

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)
منطقة جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

رئيسة مجلس الإدارة

عبدالله محمد فرحان



تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم 19

نائب رئيسة مجلس الإدارة

Fatma Fares

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٩	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - جدة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية ل الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - جدة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٩) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الفصيلية الخيرية النسوية - بجدة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٠٢ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٣٠ إبريل ٢٠٢٥ م


عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١٨,٧٢٨,٦٨٧	٤,٨٧٧,٧٧٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٣٢,١٨٠	١,١٤١,٦٣٨	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢,٦٨٨,٣٦٧	٥,٤٥٢,٤٣٥	(٦)	إيرادات مستحقة
٤٧,٤٩٠	٧,٥٦٩	(٧)	المخزون
٢١,٧٩٦,٧٢٤	١١,٤٧٩,٤١٦		مجموع الأصول المتداولة
الاستثمارات والأصول المالية			
١٥,٧٤٦٠,٠٠٠	١٤,٤٧٥,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة
١٠,٢٩٠,٦٥٧	-		استثمارات غير متداولة
٢٥,٧٥٠,٦٥٧	١٤,٤٧٥,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
الأصول غير المتداولة			
١٣,٧٨٨,٢٣٤	٢٦,٣٤٢,١٨٦	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي
١٣,٧٨٨,٢٣٤	٢٦,٣٤٢,١٨٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٦١,٣٣٥,٦١٥	٥٢,٢٩٦,٦٠٢		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
١٢,١٨٧,٣٣٠	٧٤٠,٤٦٤	(١٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٢,١٨٧,٣٣٠	٧٤٠,٤٦٤		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
-	٩١٨,٦٦٧		المستحق لأطراف ذات علاقة
١,٧٦٨,٥٤٢	١,٦٤٨,١٧٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٦٨,٥٤٢	٢,٥٦٦,٨٣٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٣,٩٥٥,٨٧٢	٣,٣٠٧,٣٠١		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١٨,٩٦٧,٥٧٨	٢٠,٧٧٤,٢٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣٧١,٩٢٧	١,١٥٩,٨٣٣	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
١٥,٢٨٩,٥٨١	١٥,٢٨٩,٥٨١	(٢٢)	صافي اصول الاوقاف
١٢,٧٥٠,٦٥٧	١١,٧٦٥,٦٥٧		احتياطي القيمة العادلة
٤٧,٣٧٩,٧٤٣	٤٨,٩٨٩,٣٠١		مجموع صافي الأصول
٦١,٣٣٥,٦١٥	٥٢,٢٩٦,٦٠٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة		١,٢٥٧,٧٨٢	-	-	١,٢٥٧,٧٨٢	١٩٤,٤٥٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	-	٢,١٦٥,٨١٦	-	٢,١٦٥,٨١٦	٢,٤٠٧,٢٣٦
تبرعات الزكاة		-	٩٠٦,٦٠٠	-	٩٠٦,٦٠٠	٩٥٨,٤٠٠
التبرعات العينية		٢,٠٥٢,١٦٥	٧٠٥,٧٨٦	-	٢,٧٥٧,٩٥١	٧٥٢,٤١٢
دعم منصة احسان	(١٣)	-	٤٣٦,٢٤٦	-	٤٣٦,٢٤٦	٥٧٨,٠٠٠
المنح الحكومي	(١٤)	-	١١,١٦١,٠٣٣	-	١١,١٦١,٠٣٣	١٩,١٨٨,٩٦٦
تبرعات الخدمات التطوعية - تعزيز		٧١٨,٤٦٥	-	-	٧١٨,٤٦٥	٩٦٩,٨٦٦
إيرادات العقارات		٢٦٧,٠٥٣	-	-	٢٦٧,٠٥٣	٣٧١,٧٩٥
إيرادات الأنشطة	(١٥)	١١,٣١١,٥٨٧	-	-	١١,٣١١,٥٨٧	٢٠,١١٢,٤١٩
اشتراكات الاعضاء		٤٦,٦٠٠	-	-	٤٦,٦٠٠	٤١,٣٠٠
تبرعات تخفيض التزام		١٦,٨٧١	-	-	١٦,٨٧١	-
أرباح استثمارات		٤٠٠,٠٠٠	-	-	٤٠٠,٠٠٠	-
أرباح عوائد		١٤٣,٣٥٨	-	-	١٤٣,٣٥٨	٥٤٠,٠٠٠
إيرادات أخرى		٣٤٧,١٣٧	-	-	٣٤٧,١٣٧	٢٦٤,٦٩٥
أرباح رأسمالية		١٢,٩٠٤	-	-	١٢,٩٠٤	٣٨,٩٦٠
تسويات توزيعات أرباح استثمارات		-	-	-	-	٦٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١٥,٣٧٥,٤٨١	(١٥,٣٧٥,٤٨١)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣١,٩٤٩,٤٠٣	-	-	٣١,٩٤٩,٤٠٣	٤٧,٠١٨,٥٠١
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٦)	٢,١٦٦,٧٠٩	-	-	٢,١٦٦,٧٠٩	٢,٤٠٧,١١٢
مصروفات الأنشطة	(١٧)	٨,٩١٣,٣٩٦	-	-	٨,٩١٣,٣٩٦	١٤,٦٠٩,٧٧١
مساعدات الزكاة		٩٠٦,٦٠٠	-	-	٩٠٦,٦٠٠	٩٥٨,٤٠٠
المساعدات العينية		٧٣٦,١٨١	-	-	٧٣٦,١٨١	٧٨٦,٤٣٧
مساعدات منصة احسان	(١٨)	٤٣١,٣١٤	-	-	٤٣١,٣١٤	٥٧٨,٠٠١
مساعدات المنح الحكومي		١١,٢٤٢,١٠١	-	-	١١,٢٤٢,١٠١	١٩,١٨٨,٩٦٥
مصروفات الخدمات التطوعية		٧١٨,٤٦٥	-	-	٧١٨,٤٦٥	١,٠٤٨,٥٤٠
مصروفات العقارات	(١٩)	٢٠٦,٤٨١	-	-	٢٠٦,٤٨١	١٤٣,٦٧٢
مصروفات الحوكمة		٢٧٦,٨٥١	-	-	٢٧٦,٨٥١	٢٨٤,٥٧٢
مصروفات جمع الأموال		١٩٤,٢٤٥	-	-	١٩٤,٢٤٥	١٦٠,٤٢٦
مصروفات الاستثمار		٤١٧,١٤٤	-	-	٤١٧,١٤٤	١٧٥,٥٤١
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٣,٩٣٣,٢٦٤	-	-	٣,٩٣٣,٢٦٤	٤,٨٥٧,٠٧٢
إجمالي المصروفات		٣٠,١٤٢,٧٥١	-	-	٣٠,١٤٢,٧٥١	٤٥,١٩٨,٥٠٩
التغير في صافي الأصول		١,٨٠٦,٦٥٢	-	-	١,٨٠٦,٦٥٢	١,٨١٩,٩٩٢
تسويات على صافي الأصول		-	٧٨٧,٩٠٦	-	٧٨٧,٩٠٦	(٤٩١,٦٧٢)
صافي الأصول بداية السنة		١٨,٩٦٧,٥٧٨	٣٧١,٩٢٧	١٥,٢٨٩,٥٨١	٣٤,٦٢٩,٠٨٦	٣٣,٣٠٠,٧٦٦
صافي الأصول نهاية السنة		٢٠,٧٧٤,٢٣٠	١,١٥٩,٨٣٣	١٥,٢٨٩,٥٨١	٣٧,٢٢٣,٦٤٤	٣٤,٦٢٩,٠٨٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٨١٩,٩٩٢	١,٨٠٦,٦٥٢	التغير في صافي الأصول
٥٤٩,٩٠٨	٧٣٩,٣٤٧	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٠٧,٩٤٨	٣٦٥,٥٨١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٩١,٦٧٢)	٧٨٧,٩٠٦	تسويات على صافي الاصول
(٣٨,٩٦٠)	(١٢,٩٠٤)	أرباح رأسمالية
٢,٤٤٧,٢١٦	٣,٦٨٦,٥٨٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١,٢٧٦,٦٠٤	(٨٠٩,٤٥٨)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(٢,٤٠٧,٩٣٢)	(٢,٧٦٤,٠٦٨)	إيرادات مستحقة
٣٥,٧٥٩	٣٩,٩٢١	المخزون
١٠,٢٨٦,٢٩٠	(١١,٤٤٦,٨٦٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
-	٩١٨,٦٦٧	المستحق لأطراف ذات علاقة
١١,٦٣٧,٩٣٧	(١٠,٣٧٥,٢٢٢)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٥٢,٦٩٤)	(٤٨٥,٩٥٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,١٨٥,٢٤٣	(١٠,٨٦١,١٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	١٠,٢٩٠,٦٥٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة
(٣٦,٨٨٩)	(١٣,٢٩٣,٢٩٩)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٣٩,٠٥٩	١٢,٩٠٤	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
٢,١٧٠	(٢,٩٨٩,٧٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١١,١٨٧,٤١٣	(١٣,٨٥٠,٩١٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧,٥٤١,٢٧٤	١٨,٧٢٨,٦٨٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٨,٧٢٨,٦٨٧	٤,٨٧٧,٧٧٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط: -

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩) بتاريخ ١٧/٠٣/١٣٩٥هـ الموافق في ٢٩/٠٣/١٩٧٥م، مركزها الرئيسي: - جدة - المملكة العربية السعودية.
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية الفيصلية النسوية، برقم تسجيل ٤٠٣٠٣٠٤٨٢٠، وتاريخ ٢٣/٠٩/١٤٣٩هـ، ورأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال.

١.١ - أهداف الجمعية:

- مساعدة ومساندة فاقد السند الأسري.
- التمكين الاقتصادي والاجتماعي للأفراد والجماعات في المناطق النائية.
- التدريب والتأهيل المنهي والحرفي.
- الخدمات الصحية.

٢.١ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايفصاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

المباني	٣%	السيارات	٢٠%
آلات ومعدات مكتبية وتجهيزات	١٠%	تجهيزات دورات	١٥%
أجهزة الاتصال والحماية	١٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضماني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيمة وغير المقيمة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصرف الراجحي ح/٨٠٦٢	٨٦٦,٢٤٥	١٥,٣٤٧,٢٢٩
مصرف الراجحي التوحيد ح/٧٧٨١	٩١٨,٦٦٧	-
البنك الأهلي العام ح/١٠٢	١,٥٥٢,٨٦٢	٢,١٤٠,٠٧٥
البنك الأهلي ح/ ٦٠٥	-	١٠١,٣٨٣
صندوق الاستثمارات	١,٥٤٠,٠٠٠	١,١٤٠,٠٠٠
	٤,٨٧٧,٧٧٤	١٨,٧٢٨,٦٨٧

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ايجارات مدفوعا مقدما	-	٦٨,٠٥٦	
صيانة واصلاح مدفوعا مقدما	٨,٧٠٨	٤٨,٢٧١	
المنافع والخدمات والتأمين مدفوع مقدما	١٣٠,٢٨١	٨٦,٨٣٨	
قروض بنك التنمية	٤٦,٠٠٠	١١٦,٨٠٠	
عهد مؤقتة	-	١,٠٢٣	
رواتب مشروع بيت الحرفيين والجمعية التعاونية تبوك المدفوعة مقدما	٩٥٦,٦٤٩	١١,١٩٢	
	١,١٤١,٦٣٨	٣٣٢,١٨٠	
(٦) إيرادات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إيرادات عمارة النزلة	٣٦,٦٣٠	١٣٣,٥٦٧	
تبرعات عمارة الرويس مستحقة	١٥,٤٥٤	٢,٦٨٧	
إيرادات عمائر الرويس والنزلة (سنوات سابقة)	١٢٤,٤٧٧	١٤٧,٤٧٧	
تبرعات وهبات مقيدة دعم حكومي مستحق	٣,٠٥٥,٠٠٠	-	
إيرادات مستحقة متنوعة	٢,٢٢٠,٨٧٤	٢,٤٠٤,٦٣٦	
	٥,٤٥٢,٤٣٥	٢,٦٨٨,٣٦٧	
(٧) المخزون		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مخازن مستلزمات	٧,٥٦٩	٤٧,٤٩٠	
	٧,٥٦٩	٤٧,٤٩٠	
(٨) استثمارات مالية بالقيمة العادلة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
اكتتاب في اسهم مصرف في الانماء	١٥,٤٦٠,٠٠٠	٦,٥٢٠,٠٠٠	
التغير في قيمة اسهم مصرف الانماء	(٩٨٥,٠٠٠)	٨,٩٤٠,٠٠٠	
	١٤,٤٧٥,٠٠٠	١٥,٤٦٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	آلات ومعدات مكتبية وتجهيزات	تجهيزات دورات	أجهزة الاتصال والحماية	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٤,٢٩٩,٤٤٣	١١,٤٦٠,٣٢٨	٧٤٧,٤٥٠	٥,٥١٣,٢٦٢	٩٢,٩٠٢	-	٢٢,١١٣,٣٨٥
الاضافات خلال السنة	-	١٢,٩٧٥,٥٥٦	-	٦٢,٨١٥	-	٢٥٤,٩٢٨	١٣,٢٩٣,٢٩٩
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(٤,٨٧٩,٩٤٥)	(٢١,٦٦٥)	-	(٤,٩٠١,٦١٠)
الرصيد في نهاية السنة	٤,٢٩٩,٤٤٣	٢٤,٤٣٥,٨٨٤	٧٤٧,٤٥٠	٦٩٦,١٣٢	٧١,٢٣٧	٢٥٤,٩٢٨	٣٠,٥٠٥,٠٧٤
الإهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية السنة	-	٢,١٩٩,٤٧٨	٧٤٧,٤٥٠	٥,٢٨٨,٨٥١	٨٩,٣٧٢	-	٨,٣٢٥,١٥١
أهلاك السنة	-	٦٦٥,٥٥٦	-	٦٢,٤٤٣	٨٧٩	١٠,٤٦٩	٧٣٩,٣٤٧
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(٤,٨٧٩,٩٤٥)	(٢١,٦٦٥)	-	(٤,٩٠١,٦١٠)
الرصيد في نهاية السنة	-	٢,٨٦٥,٠٣٤	٧٤٧,٤٥٠	٤٧١,٣٤٩	٦٨,٥٨٦	١٠,٤٦٩	٤,١٦٢,٨٨٨
القيمة الدفترية							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤,٢٩٩,٤٤٣	٢١,٥٧٠,٨٥٠	-	٢٢٤,٧٨٣	٢,٦٥١	٢٤٤,٤٥٩	٢٦,٣٤٢,١٨٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤,٢٩٩,٤٤٣	٩,٢٦٠,٨٥٠	-	٢٢٤,٤١١	٣,٥٣٠	-	١٣,٧٨٨,٢٣٤

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
عهد مؤقتة		١٦	—
ذمم دائنة متنوعة		٤٢,٠٠٠	٤١,٥٠٠
قروض موظفين بنك التنمية		٤٦,٠٠٠	١١٦,٨٠٠
ريع اوقاف مقدمة		٨,١٦٧	٤,٥٨٠
تأمينات مستحقة		٦١,١٩٧	—
رواتب مستحقة		١٦٥,٣٨٨	٢٢١,٨٢١
البرامج والأنشطة		١٩٢,٠٢٠	١٦٩,٥٥٩
التبرعات المقيدة المقدمة		٣٩,٨٠٠	٩,٩٦٠,٨٧٣
إيرادات غير مقيدة مقدما		—	١,٦٣٣,١٩٨
دعم سند		١٨٥,٨٧٦	—
ضريبة القيمة المضافة		—	٣٨,٩٩٩
		٧٤٠,٤٦٤	١٢,١٨٧,٣٣٠
(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد بداية السنة		١,٧٦٨,٥٤٢	١,٦١٣,٢٨٨
المكون خلال السنة		٣٦٥,٥٨١	٥١٥,٥٢٧
المسدد خلال السنة		(٤٨٥,٩٥٣)	(١٤٢,٦٣٣)
سلف من المخصص		—	(٢١٧,٦٤٠)
الرصيد نهاية السنة		١,٦٤٨,١٧٠	١,٧٦٨,٥٤٢

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات صحية		٣٣٦,٩٠٠	٤٢١,٣٩٧
تبرعات كفالة ايتام ومعاقين		٨٧٥,٩٦٠	٩٢١,٤٨٣
تبرعات صندوق ايتام		٢٢,٣٢٠	٦,٠٠٠
تبرعات دعم أسر محتاجة		١٩١,٠٣٢	٢٣٧,٠١٤
تبرعات دكان خيرية - سلة غذائية		٥٤٨,٩٣٤	٦٢١,٤٧٤
تبرعات هدية الحاج للمصاحف		٣٨,٣٧٥	١٠,٥٠٠
تبرعات مبادرة الحقائب المدرسية		٤,٩٧٠	٥,٨٢٢
تبرعات لكبار السن والارامل والمطلقات		٣,٦٠٠	١١٧,٧٨٩
تبرعات ايديكس - ومتجر زد		١٤٣,٧٢٥	٦٥,٧٥٧
		<u>٢,١٦٥,٨١٦</u>	<u>٢,٤٠٧,٢٣٦</u>
(١٣) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات تعليمي		١٦,٢٤٦	-
بطاقة تموينية دكان خيرية (p٤٧٤٥٧)		٣٢٠,٠٠٠	-
تمكين الشباب و تهيئتهم لسوق العمل (cp٢٦١٥٥)		١٠٠,٠٠٠	-
عمليات جراحي P٤٦٠٣٢		-	١٨٠,٠٠٠
تبرعات سلال غذائية P٤٥٨٩٦		-	٢٠٠,٠٠٠
تبرعات أجهزة كهربائية P٤٧٠٣٢		-	١٩٨,٠٠٠
		<u>٤٣٦,٢٤٦</u>	<u>٥٧٨,٠٠٠</u>
(١٤) المنح الحكومي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
اعانة الوزارة لتسكين المتضررين من إزالة العشوائيات		١١,١٦١,٠٣٣	١٩,١٨٨,٩٦٦
		<u>١١,١٦١,٠٣٣</u>	<u>١٩,١٨٨,٩٦٦</u>

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) إيرادات الأنشطة
٥٢٢,٣٩٩	-	مركز التوحد
-	٥,٠٠٠	زكاة التوحد
٩,٨٩٥	٧٥٤,٠٢٥	مركز تقديم الدورات
-	٣,٥٠٠	إيرادات الجمعية التعاونية الحرفية
-	١٦,٩٩٣	إيرادات تشغيل و تطوير مركز الابداع الحرفي بمحافظة تبوك
١,١٦٧,٣٩٠	-	ايرادات الدورات من البنك الأهلي
٦,٩٥٤,٤٤٢	٤,٧٠٠,٠٠٠	إيرادات تشغيل وتطوير مركز الابداع الحرفي
٧,٩٧٧,٣٤٢	-	مشروع استحداث جمعيات متخصصة من التمكين الاقتصادي
		سبارك
١,٠٦٥,٣١٨	٥,٢٣٢,٠٦٩	مشروع بيت الحرفيين بأملج
٨٧,٢٠٨	-	ايراد الإسكان للريان - التتموي
٢٥٧,٧٤٢	-	إيرادات مؤسسة التنفيذ المثالية
١١,٤٠٠	-	بيع خامات لسلسلة
٩,٢٨٣	-	مبيعات سلسلة
٢,٠٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	ايراد نسبة ١٥٪ دعم سكان العشوائيات للمصروفات التشغيلية
٢٠,١١٢,٤١٩	١١,٣١١,٥٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) المساعدات النقدية
٦,٠٠٠	٢٢,٣٢١	مساعدات صندوق الايتام
٩٢١,٤٠٠	٨٧٦,٨٠٠	مساعدات كفالات الايتام
٤٢١,٣٩٥	٣٣٦,٩٠٢	مساعدات صحية
٥,٨٢٠	٤,٩٧٠	مساعدات الحقائق المدرسية
٦٢١,٤٧١	٥٤٨,٩٣٤	مساعدات السلة الغذائية - دكان خيرية
٢٣٦,٩٨١	١٩١,٠٨٠	مساعدات دعم اسر محتاجة
١١٧,٧٨٨	٣,٦٠٠	مساعدات كبار السن والارامل
١٠,٥٠١	٣٨,٣٧٧	مساعدات هدية حاج
٦٥,٧٥٦	١٤٣,٧٢٥	مساعدات تبرعات ايديكس ومتجر زد
٢,٤٠٧,١١٢	٢,١٦٦,٧٠٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) مصروفات الأنشطة
٧٠٢,٧٦٢	-	مصاريف مركز التوحيد
١,١٨٩,٣٥٦	٧٥٤,٠٢٥	مصاريف الدورات
-	-	برنامج تمكين - دعم سند - محمد بن سلمان
٩٨,٩٨٤	٦٢,٧٠٦	مشروع التطوير الاستراتيجي والمؤسسي للجمعية
٦,٤٩١,٥٣٧	-	مصاريف تمويلية مشروع استحداث جمعيات متخصصة في التمكين الاقتصادي سبارك
٥٤,١٦١	٣٠,٨٢٥	مصاريف تمويلية نسبة الجمعية ١٥٪ من متضررين الازالة
٦٠٤,٠٥٣	٥٦٦,٨٥٢	مصاريف تمويلية عقد تسويقي مؤسسة التنفيذ المثالية
-	٥,٨١١	مصاريف تأسيس جمعية تعاونية بتبوك
٢,٦٢٢,٧٠٥	٣,٢٦٧,٣١١	مصاريف تمويله مشروع التشغيل وتطوير مركز الابداع
٦٣٦,٦٦١	-	مصاريف تمويل لمتضررين السيول
١,٠٦٥,٣١٨	٢,٤٦٣,٤٨٠	مصاريف تمويل بيت الحرفين
٣٦٦,٣١١	٢٨٢,٩٤٦	مصاريف الإسكان التتموي المعتمد
-	٩٣,٥٧١	مصروفات خدمات تطوعية
٧٧٧,٩٢٣	١,٣٨٥,٨٦٩	مصروفات حملة على النشاط (١/١٧)
١٤,٦٠٩,٧٧١	٨,٩١٣,٣٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١/١٧) مصروفات حملة على النشاط
٣٥١,٠٢٧	٦٤٦,٥٢١	الرواتب والأجور
٣٧٦,٨٩٦	-	التأمينات الاجتماعية
٥٠,٠٠٠	-	الايجازات
-	٧٣٩,٣٤٨	اهلاكات حملة على النشاط
٧٧٧,٩٢٣	١,٣٨٥,٨٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) مساعدات منصة احسان
١٨٠,٠٠١	-	عمليات جراحية P٤٦٠٣٢
-	١١,٣١٤	الرعاية التعليمية لمتضرري الازالة
-	٣٢٠,٠٠٠	بطاقات تموينية دكان الخيرية (p٤٧٤٥٧)
-	١٠٠,٠٠٠	تمكين الشباب والفتيات وتجهيئهم لسوق العمل (cp٢٦١٥٥)
٢٠٠,٠٠٠	-	سلال غذائية P٤٥٨٩٦
١٩٨,٠٠٠	-	أجهزة كهربائية P٤٧٠٣٢
٥٧٨,٠٠١	٤٣١,٣١٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٩) مصروفات العقارات		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
عمارة النزلة		١٣٧,٦٦٧	٤١,٣٧٩
عمائر الرويس		٣١,٨٠٨	١٦,٤١٢
مستفيدي الوقف - م مشروطة من عمائر الوقف		٣٧,٠٠٦	٨٥,٨٨١
		٢٠٦,٤٨١	١٤٣,٦٧٢
(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرواتب والأجور الأساسية		٢,١٢١,٦٤٤	٢,٥٣٢,٢٢٨
تأمينات اجتماعية		٥٦٥,٧٢٩	١٩٧,٨١٠
إيجارات		١٤٣,٠٥٦	١٦٨,٠٥٣
أدوات مكتبية ومطبوعات وتقارير		١٨,٣٠٩	١٧,٤٥٧
هاتف وبريد وبريق		٥١,٧٧٥	٦٤,٠٢١
كهرباء ومياه		١١٠,٢٣٤	٤٠,٣٨٤
مكافآت وحوافز		٧٥,١٣٧	٢٦٠,٥٤٣
محروقات وصيانة سيارات		٢٧,٤٠٥	١٣,٧٨٢
ضيافة ونظافة		١٦,٩٥٢	٧,٤٤٠
تذاكر سفر		-	١,٦٩٠
صيانة وإصلاح		٦٦,٩٤٩	٥٦,٣٩٨
مستلزمات وأنظمة معلومات		١٨١,٠٢٧	١٧١,٧٨٥
مصاريف العلاقات العامة والاعلام		٣٣,٧٥٣	٤٧,٠٦٣
أجور نقل وعمال وتحميل وتنزيل		٣,٣١٠	٦,٤٣١
تأمين طبي		١٥٤,٢١٣	١٢٨,٥١٠
تأمين سيارات الإدارة		٦,٦٣١	١,٣٩٠
دورات تدريبية		٣٢,٥٤١	١٦,٤٢٩
مؤتمرات واجتماعات		٧٧,٧٦٤	١٤,٥١٦
رسوم منافذ		٢٠,٢٢٣	-
رسوم حكومية		١٢٧,٦٤٣	١٩٣,٣٤٢
اتعاب مهنية واستشارات		٧٤,٥٩٤	١٣٤,٨٥٨
مصروفات بنكية		١١,٨٢٠	١٠,٨٠١
عقود الصيانة والتشغيل		٨,٩٧٣	-
غرامات ومخالفات		٣,٥٨٢	-
مكافأة نهاية الخدمة		-	٧٧٢,١٤١
		٣,٩٣٣,٢٦٤	٤,٨٥٧,٠٧٢

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢١) صافي الأصول المقيّدة

الأصول المقيّدة لبرامج وانشطة الجمعية

١ يناير ٢٠٢٤ م	المضاف	تسويات	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٧١,٩٢٧	١٥,٣٧٥,٤٨١	٧٨٧,٩٠٦	١٥,٣٧٥,٤٨١	١,١٥٩,٨٣٣
٣٧١,٩٢٧	١٥,٣٧٥,٤٨١	٧٨٧,٩٠٦	١٥,٣٧٥,٤٨١	١,١٥٩,٨٣٣

(٢٢) صافي أصول الاوقاف

أصول الأوقاف مبني التوحد

١ يناير ٢٠٢٤ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٥,٢٨٩,٥٨١	-	-	١٥,٢٨٩,٥٨١
١٥,٢٨٩,٥٨١	-	-	١٥,٢٨٩,٥٨١

(٢٣) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام لقوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٥ م