

جمعية التنمية الاهلية بالإفلاج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٩١)

منطقة الرياض – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

| الصفحة | الفهرس                        |
|--------|-------------------------------|
| ٢ - ١  | تقرير مراجع الحسابات المستقل  |
| ٣      | قائمة المركز المالي           |
| ٤      | قائمة الأنشطة                 |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية        |
| ١٨ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الاهلية بالإفلاج

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالإفلاج - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (4491) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024م 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 31 ديسمبر 2024م ، 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 والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين ( بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية ) 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 .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل 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 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 مسئولة 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 المكلفين بالحوكمة أعضاء الجمعية العمومية هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

**مسؤوليات المراجع حول مراجعة 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 جوهرياً، 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.
  - تقويم 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 تأكيد 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 تأكيد 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.
  - تقويم 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 جمعية التنمية الأهلية بالإفلاج - 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 شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (883)

الرياض : 27 محرم 1447هـ.

الموافق : 22 يوليو 2025م.



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م               | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | إيضاح |                                              |
|--------------------------------|------------------|-------|----------------------------------------------|
| <u>الأصول</u>                  |                  |       |                                              |
| <u>الأصول المتداولة</u>        |                  |       |                                              |
| ١,٦٩١,٩٥٣                      | ١,٤٠٥,٥٣٨        | (٤)   | النقد وما في حكمه                            |
| ٤٥,٠٠٠                         | ١٠٠,٠٠٠          |       | ذمم الموظفين                                 |
| -                              | ٥٠٠,٠٠٠          |       | استثمار في صندوق وثيق اتقان التربية والتعليم |
| ١,٧٣٦,٩٥٣                      | ٢,٠٠٥,٥٣٨        |       | مجموع الأصول المتداولة                       |
| <u>الأصول غير المتداولة</u>    |                  |       |                                              |
| ٦٤,٠٢٨                         | ٦٤,٠٢٨           | (٥)   | مشروعات تحت التنفيذ                          |
| ٢,٣٤٢,٦٣١                      | ٢,٧١٩,٣٣٢        | (٦)   | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي         |
| ١,٦٦٠,٠٨٥                      | ١,٦٦٠,٠٨٥        | (٧)   | عقارات استثمارية - بالقيمة العادلة           |
| ٤,٠٦٦,٧٤٤                      | ٤,٤٤٣,٤٤٥        |       | مجموع الأصول غير المتداولة                   |
| ٥,٨٠٣,٦٩٧                      | ٦,٤٤٨,٩٨٣        |       | إجمالي الأصول                                |
| <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |                  |       |                                              |
| <u>الالتزامات المتداولة</u>    |                  |       |                                              |
| ٣٨٢,٥١٠                        | ٢٠٠,٦٢٨          | (٨)   | دائنو عقارات استثمارية قصيرة الاجل           |
| ٣٨٢,٥١٠                        | ٢٠٠,٦٢٨          |       | مجموع الالتزامات                             |
| <u>صافي الأصول</u>             |                  |       |                                              |
| ٣,٦٠٤,٩٧٣                      | ٦,٢٤٨,٣٥٥        |       | صافي الأصول غير المقيدة                      |
| ٣٠٠,٠٠٠                        | -                | (١٣)  | صافي الأصول المقيدة                          |
| ١,٥١٦,٢١٤                      | -                | (١٤)  | صافي أصول الاوقاف                            |
| ٥,٤٢١,١٨٧                      | ٦,٢٤٨,٣٥٥        |       | مجموع صافي الأصول                            |
| ٥,٨٠٣,٦٩٧                      | ٦,٤٤٨,٩٨٣        |       | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول               |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

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

| إيضاح                                | غير مقيدة | مقيدة       | اوقاف       | اجمالي ٢٠٢٤ م | اجمالي ٢٠٢٣ م |
|--------------------------------------|-----------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>الإيرادات</b>                     |           |             |             |               |               |
| التبرعات النقدية العامة              | ١,٤٠٠,٦٥٠ | -           | -           | ١,٤٠٠,٦٥٠     | ١,٣٨١,٧٩٧     |
| تبرعات النقدية المقيدة               | -         | ٨٥٧,٧٥٠     | -           | ٨٥٧,٧٥٠       | ١,١٢٦,١٠٠     |
| تبرعات النقدية اوقاف                 | -         | -           | ١٦٥,٥٩٠     | ١٦٥,٥٩٠       | ٦٣٠,٦٦٤       |
| دعم صندوق الجمعيات                   | -         | ٢٥٠,٠٠٠     | -           | ٢٥٠,٠٠٠       | -             |
| منصة تبرع                            | -         | ١٨,٩٧٤      | -           | ١٨,٩٧٤        | -             |
| تبرعات المنح الحكومي                 | ٥,٢٤٨     | -           | -           | ٥,٢٤٨         | -             |
| تبرعات الدعم الاهلي                  | ١١٨,٢٦١   | -           | -           | ١١٨,٢٦١       | ٦٦٠,١٧٣       |
| ايرادات الأنشطة                      | ١٩٧,٨٣٧   | -           | -           | ١٩٧,٨٣٧       | ٢٠٣,١٧٣       |
| تبرعات الخدمات التطوعية              | ٥٥٧,٦٠٥   | -           | -           | ٥٥٧,٦٠٥       | ٢٨٥,٠١١       |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b> |           |             |             |               |               |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام   | ٣,١٠٨,٥٢٨ | (١,٤٢٦,٧٢٤) | (١,٦٨١,٨٠٤) | -             | -             |
| إجمالي الإيرادات                     | ٥,٣٨٨,١٢٩ | (٣٠٠,٠٠٠)   | (١,٥١٦,٢١٤) | ٣,٥٧١,٩١٥     | ٤,٢٨٦,٩١٨     |
| <b>المصروفات</b>                     |           |             |             |               |               |
| مصروفات الأنشطة                      | ١,٩٥٩,٤٧٥ | -           | -           | ١,٩٥٩,٤٧٥     | ٢,١١٩,٢٥٥     |
| مصروفات الخدمات التطوعية             | ٥٥٧,٦٠٥   | -           | -           | ٥٥٧,٦٠٥       | ٢٨٥,٠١١       |
| المصروفات العمومية والإدارية         | ٢,٧٧٥     | -           | -           | ٢,٧٧٥         | ٢,٠٥٥         |
| إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات     | ٢٢٤,٨٩٢   | -           | -           | ٢٢٤,٨٩٢       | ٣١٦,٣٣٦       |
| إجمالي المصروفات                     | ٢,٧٤٤,٧٤٧ | -           | -           | ٢,٧٤٤,٧٤٧     | ٢,٧٢٢,٦٥٧     |
| التغير في صافي الاصول                | ٢,٦٤٣,٣٨٢ | (٣٠٠,٠٠٠)   | (١,٥١٦,٢١٤) | ٨٢٧,١٦٨       | ١,٥٦٤,٢٦١     |
| صافي الاصول بداية السنة              | ٣,٦٠٤,٩٧٣ | ٣٠٠,٠٠٠     | ١,٥١٦,٢١٤   | ٥,٤٢١,١٨٧     | ٣,٨٥٦,٩٢٦     |
| صافي الأصول نهاية السنة              | ٦,٢٤٨,٣٥٥ | -           | -           | ٦,٢٥٥,٨٥٥     | ٥,٤٢١,١٨٧     |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة التدفقات النقدية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                                |
|------------------|------------------|------------------------------------------------|
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>   |
| ١,٥٦٤,٢٦١        | ٨٣٤,٦٦٨          | التغير في صافي الأصول                          |
| ٣١٦,٣٣٦          | ٢٢٤,٨٩٢          | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات               |
| ١,٨٨٠,٥٩٧        | ١,٠٥٩,٥٦٠        | التغير في صافي الأصول بعد التسويات             |
|                  |                  | التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة       |
| (٤٥,٠٠٠)         | (٥٥,٠٠٠)         | ذمم موظفين                                     |
| (٢٦٤,٨٤٢)        | -                | دائنو عقارات استثمارية قصيرة الاجل             |
| ١,٥٧٠,٧٥٥        | ١,٠٠٤,٥٦٠        | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية         |
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٨٢٠,٦٨٦)        | (٦٠٩,٠٩٣)        | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات              |
| -                | (٥٠٠,٠٠٠)        | استثمارات محافظ                                |
| (٥٣٧,٣٧٢)        | (١٨١,٨٨٢)        | دائنو عقارات استثمارية طويلة الاجل             |
| (١,٣٥٨,٠٥٨)      | (١,٢٩٠,٩٧٥)      | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية   |
| ٢١٢,٦٩٧          | (٢٨٦,٤١٥)        | صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة         |
| ١,٤٧٩,٢٥٦        | ١,٦٩١,٩٥٣        | النقدية وما في حكمها في بداية السنة            |
| ١,٦٩١,٩٥٣        | ١,٤٠٥,٥٣٨        | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة            |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التنمية الاهلية بالإفلاج ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٩١) بتاريخ ١٤٤٣/١١/٢٩ هـ الموافق في ٢٨/٠٦/٢٠٢٣ م ، مركزها الرئيسي:- الإفلاج – الرياض - المملكة العربية السعودية.

١,١- اهداف الجمعية:

- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي.
- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيةها بالشراكة مع الجهات المتخصصة.
- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية.

١,٢- السنة المالية :

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

(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 ، ومتطلبات 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 للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح 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 .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٢-٤ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة 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 ٢٠٢٤ م

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)**

**١-٣ النقدية وما في حكمها :**  
تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الأجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا 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 ، و تظهر 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 الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

**٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :**  
تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .  
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

|            |     |               |     |
|------------|-----|---------------|-----|
| ملعب رياضي | ٢٠٪ | اثاث ومفروشات | ١٠٪ |
| المباني    | ٤٪  | عدد واجهزة    | ١٥٪ |
| السيارات   | ٢٠٪ |               |     |

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .  
تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ 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 و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

## ٣-٦ عقود الإيجار:

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

## أ- الجمعية كمستأجر

اذا 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 ايها اقل.  
اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد 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 بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب 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 ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

## ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة 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.

(٣) اهم 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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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 و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة 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 سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 إعادة بيعها او توزيعها :
- يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 ، و ضمن 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 .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات واعداد التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تتمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

## ٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

## صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

## ٣-١٢ 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/٤٤٢                | ٦٥٥,٤٠١   | ١,٥٠٧,٨٦٩        |                  |
| مصرف الراجحي التطوعي ح/٣٠٦٣       | ٢٨,٩٥٥    | ٨,٢٨٨            |                  |
| مصرف الراجحي الفرع النسائي ح/٠٠١٠ | ٧٤٩       | ٣,٦٤١            |                  |
| مصرف الراجحي الوقف ح/٠٠٠٢         | ٢         | ١٩,٧٤٨           |                  |
| بنك الرياض ح/٩٩٤٠                 | ٧٢٠,٤٣١   | ١٥٢,٤٠٧          |                  |
|                                   | ١,٤٠٥,٥٣٨ | ١,٦٩١,٩٥٣        |                  |
| (٥) مشروعات تحت التنفيذ           |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| مشروع بناء                        | ٦٤,٠٢٨    | ٦٤,٠٢٨           |                  |
|                                   | ٦٤,٠٢٨    | ٦٤,٠٢٨           |                  |

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي (بتبع)

| عدد واجهزة | ملعب رياضي | اثاث ومفروشات | السيارات | المباني   | التكلفة                 |
|------------|------------|---------------|----------|-----------|-------------------------|
| ١٨١,٥٩٤    | ٥٦٨,٧٢٨    | ٦٢٣,٨٢٩       | ١٩٧,٠٠٠  | ٢,٤٥٨,٦٢٦ | الرصيد في بداية السنة   |
| ٤,٨٥١      | -          | ٣٠,١٥٤        | ٦٤,٦٠٠   | ٤١٨,٥٨٢   | الاضافات خلال السنة     |
| ١٨٦,٤٤٥    | ٥٦٨,٧٢٨    | ٦٥٣,٩٨٣       | ٢٦١,٦٠٠  | ٢,٨٧٧,٢٠٨ | الرصيد في نهاية السنة   |
| ١٧٦,٧٧٩    | ٤٣٠,٤٣٥    | ٦٠٥,٠٥٥       | ١٩٧,٠٠٠  | ٧١١,٢٢٥   | الرصيد في بداية السنة   |
| ٧٢٨        | ٢٢,٧٤٩     | ٣,٠١٥         | ١٢,٨٠٠   | ٩٨,٣٤٥    | أهلاك السنة             |
| ١٧٧,٥٠٧    | ٤٥٣,١٨٤    | ٦٠٨,٠٧٠       | ٢٠٩,٨٠٠  | ٨٠٩,٥٧٠   | الرصيد في نهاية السنة   |
| ٨,٩٣٨      | ١١٥,٥٤٤    | ٤٥,٩١٣        | ٥١,٨٠٠   | ٢,٠٦٧,٦٣٨ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ٤,٨١٥      | ١٣٨,٢٩٣    | ١٨,٧٧٤        | -        | ١,٧٤٧,٤٠١ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |

## (٦) الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي (بتمه)

| أجهزة حاسب الي وملحقاته | الآلات ومعدات | مكيفات  | لوحات الجمعية | شاشات بلازما | الإجمالي  | التكلفة                 |
|-------------------------|---------------|---------|---------------|--------------|-----------|-------------------------|
| ٦٢,٤٦٢                  | ٢٤٧,٣٧٩       | ١٢٦,٣٩٠ | ٢٢,٥٠٠        | ٤٧,٥٦١       | ٤,٥٣٦,٠٦٩ | الرصيد في بداية السنة   |
| -                       | ٣٢,٦٨٦        | ٢٦,٠١٠  | ٢٤,٧١٠        | -            | ٦٠١,٥٩٣   | الاضافات خلال السنة     |
| ٦٢,٤٦٢                  | ٢٨٠,٠٦٥       | ١٥٢,٤٠٠ | ٤٧,٢١٠        | ٤٧,٥٦١       | ٥,١٣٧,٦٦٢ | الرصيد في نهاية السنة   |
| ٩,٣٦٩                   | ٣٧,١٠٧        | ١٨,٩٥٩  | ٣,٣٧٥         | ٤,١٣٤        | ٢,١٩٣,٤٣٨ | الرصيد في بداية السنة   |
| ٩,٣٦٩                   | ٤٢,٠١٠        | ٢٢,٨٦٠  | ٥,٨٨٢         | ٧,١٣٤        | ٢٢٤,٨٩٢   | أهلاك السنة             |
| ١٨,٧٣٨                  | ٧٩,١١٧        | ٤١,٨١٩  | ٩,٢٥٧         | ١١,٢٦٨       | ٢,٤١٨,٣٣٠ | الرصيد في نهاية السنة   |
| ٤٣,٧٢٤                  | ٢٠٠,٩٤٨       | ١١٠,٥٨١ | ٣٧,٩٥٣        | ٣٦,٢٩٣       | ٢,٧١٩,٣٣٢ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ٥٣,٠٩٣                  | ٢١٠,٢٧٢       | ١٠٧,٤٣١ | ١٩,١٢٥        | ٤٣,٤٢٧       | ٢,٣٤٢,٦٣١ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |

| (٧) عقارات استثمارية - بالقيمة العادلة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| اراضي *                                | ١,٦٦٠,٠٨٥        | ١,٦٦٠,٠٨٥        |
|                                        | ١,٦٦٠,٠٨٥        | ١,٦٦٠,٠٨٥        |

\* تم التعاقد علي شراء ارض ومبني تحت الانشاء بمبلغ ١٠,٨٠٠,٠٠٠ ريال بالاجل وتقييم الارض بمبلغ ١,٦٦٠,٠٨٥ ريال تسدد على ٣٠ قسط تم احتساب القسط الشهري كالتالي  $١٠,٨٠٠,٠٠٠ \times ٣,٣٣\% = ٣٥٩,٦٤٠$  نصيب التزام الأرض بما يعادل ١٥٪ من قيمة القسط الشهري تساوي  $٣٥٩,٦٤٠ \times ١٥\% = ٥٣,٩٤٦$  ريال شهريا بما يعادل ٦٤٧,٣٥٢ في العام.

| (٨) دائنو عقارات استثمارية         | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| دائنو عقارات استثمارية قصيرة الاجل | ٢٠٠,٦٢٨          | ٣٨٢,٥١٠          |
|                                    | ٢٠٠,٦٢٨          | ٣٨٢,٥١٠          |

| (٩) التبرعات النقدية المقيدة                                | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| دعم من بنك الجزيرة                                          | ١٥٠,٠٠٠          | ١٨٠,٠٠٠          |
| دعم الجمعية فهد الشكرة                                      | ١٨١,٠٠٠          | ٧٠,٠٠٠           |
| دعم المبني محمد الجدلاي                                     | ١٩٦,٠٠٠          | ١٨٨,٣٠٠          |
| دعم الجمعية من جمعية السبيعي                                | -                | ٩١,٨٠٠           |
| دعم من أوقاف الملك عبد الله لانشطة وبرامج الجمعية           | ٧٩,٠٠٠           | -                |
| دعم لأنشطة وبرامج الجمعية من جمعية عبد الله إبراهيم السباعي | ٧٤,٧٥٠           | -                |
| دعم لأنشطة وبرامج الجمعية من فوزيه الجفالي                  | ١٠٠,٠٠٠          | -                |
| دعم الجمعية من الموسي                                       | -                | ٦٠,٠٠٠           |
| دعم الاسر المحتاج والمنتجة                                  | -                | ٣٠,٠٠٠           |
| دعم الجمعية من العيسي                                       | -                | ٤٠,٠٠٠           |
| دعم الجمعية ابانبي                                          | ٦٠,٠٠٠           | ٤٥,٠٠٠           |
| دعم وقف برنامج حوراء                                        | ٥,٠٠٠            | ١٠,٠٠٠           |
| دعم الجمعية عبد الله الضحيان                                | ١٢,٠٠٠           | ١٣٠,٠٠٠          |
| دعم الجمعية من اوقاف الملك عبد الله                         | -                | ١٩٦,٠٠٠          |
| دعم الجمعية نفل محمد الدريس                                 | -                | ٨٥,٠٠٠           |
|                                                             | ٨٥٧,٧٥٠          | ١,١٢٦,١٠٠        |

(١٠) إيرادات الأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                  |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| ١١٩,١٩٤          | ٧,٨١٠            | إيرادات الصالات والمسبح والملعب  |
| ٥٩,٥٧٠           | ١٦٩,٣٦٠          | شركة كفاءات ايراد                |
| ٤,١٨٠            | -                | إيرادات الكاراتيه                |
| ١٧,٨٣٩           | -                | مركز غراس                        |
| ٢,٣٨٧            | -                | دعم اهلي لحساب الفرع النسائي     |
| ٣                | ٢٠,٦٦٧           | دعم اهلي لحساب فريق بناء التطوعي |
| ٢٠٣,١٧٣          | ١٩٧,٨٣٧          |                                  |

(١١) مصروفات الأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                        |
|------------------|------------------|----------------------------------------|
| ٦٣٨,٠٢٥          | ٨٨٢,٧٢٥          | رواتب التشغيل                          |
| ٢٦٧,٨٣٥          | ٢٢٨,٥٨٥          | شركة كفاءات                            |
| -                | ٢,٠٠٠            | إقامة دورات في القدرات                 |
| -                | ٨,٠٠٠            | ملتقى القيادات الاجتماعية              |
| ٢٧,٥٠٠           | ٢٩,٧٥٠           | نادي حوراء النسائي                     |
| ٣,٨٠٠            | ١٩,١٥٠           | نادي الشباب الصيفي                     |
| ٣٠,٠٠٠           | ٧,٦٤٧            | دعم الاسر المنتجة                      |
| ٥٢,٠٠٠           | -                | مهرجان التمور واليسر                   |
| ٣٠,٧٦٣           | -                | فريق بناء التطوعي                      |
| -                | ٥,٤٠٠            | هدايا لضيوف الجمعية                    |
| ١,٨٧٥            | -                | مكافأة برامج وانشطة                    |
| ١٦٤,٥٠٠          | ٢٠٨,٩٣٤          | تنفيذ برامج وانشطة                     |
| -                | ١٨,٢٥٠           | إقامة دروس في برنامج الكفالة التعليمية |
| ١٥,٠٠٠           | ٣,٠٣٠            | ديوانية السوق                          |
| ٥,٤٠٠            | -                | برنامج تدريبي في قدرات                 |
| ٧,٠٠٠            | ٤,٠٠٠            | دروة تدريبية في الإنجليزية             |
| -                | ٣٠,٠٠٠           | جمعية طويق                             |
| ١٠,٠٠٠           | ٥٥,١٠٠           | أكاديمية شوت                           |
| ١,٢٥٣,٦٩٨        | ١,٥٠٢,٥٧١        | ما بعده/                               |

(١١) مصروفات الأنشطة (يتمه)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ما قبله/                            |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ١,٢٥٣,٦٩٨        | ١,٥٠٢,٥٧١        | النشاط بإسكان الملك عبد الله        |
| ٣٨,٤٣٧           | -                | مبادرة إفطار صائم                   |
| -                | ٧٥,٠٠٠           | جمعية اسخياء                        |
| -                | ٥,٠٠٠            | أدوات كهربائية                      |
| -                | ١,٩٥٠            | شراء أجهزة الكترونية                |
| -                | ٣,٣٢٥            | منظفات وأدوات صحية                  |
| -                | ١٠,٠٠٠           | الأجهزة الرياضية بالنادي            |
| -                | ٥,٨٠٠            | جائزة أفضل مصور                     |
| ٦,٠٠٠            | -                | تامين الماء والشرب                  |
| ١,٨٧٥            | -                | مقابل عقد تجهيز مركز الجزيرة        |
| ١٨٠,٠٠٠          | ١٥٠,٠٠٠          | الفرق الكشفية                       |
| ٢٦,٠٢٠           | ٣١,٩١٨           | سلفة لفرع اللجنة                    |
| ٩,٠٠٠            | ١٠,٠٠٠           | إقامة دورات                         |
| ٥,٠٠٠            | ١,٠٠٠            | مبادرات عيد الفطر                   |
| ١٥,٠٠٠           | ١٠,٠٠٠           | اقاة دورة تحصيلي                    |
| ٥,٥٠٠            | -                | نادي عطاء                           |
| ٢٢,٠٠٠           | ١٣,٣٠٠           | مركز غراس                           |
| ١٩,٧٦٦           | ٧٩,٧١٨           | ميزانية تشغيل مبني هيئة الأوقاف     |
| ٦,٠٠٠            | -                | اعتماد شهادة الدورات التدريبية      |
| ٣,٥٢٠            | -                | سلفة نثرية                          |
| ٩٥,٤٠٠           | -                | المصروفات المحملة علي النشاط (١/١١) |
| ٤٣٢,٠٣٩          | ٥٩,٨٩٣           |                                     |
| ٢,١١٩,٢٥٥        | ١,٩٥٩,٤٧٥        |                                     |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١/١١) المصروفات المحملة على النشاط |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ٢٩,٤٧٣           | ٩,٠٠٠            | وقود ومحروقات                       |
| ٢,٩٢٥            | -                | أجهزة المعمل                        |
| ١,٢٩١            | -                | اخرى                                |
| ٢,٥٠٠            | -                | ضيافة                               |
| ٥,٠٠٠            | -                | شحن ونقل                            |
| ٣,٤٩٩            | -                | شاشات لمبني الجمعية                 |
| ١١,٥٠٠           | ٩,٢٠٠            | اتعاب مهنية                         |
| ٧,٠٠٣            | -                | ادوات صحية                          |
| ٢٥,٢٥٠           | -                | ايجارات                             |
| ١٤٧,٥٩٤          | ١٦,٣٧٠           | صيانة واصلاح                        |
| ٢٣,٨٦٠           | ٢,٨٦٥            | تجديد اقامات                        |
| ١٤,٦٤٠           | -                | تكاليف الدراسة التأسيسية            |
| ٨,٠٠٠            | -                | جائزة الموظف المثالي                |
| ١,٦٥٠            | -                | مكافئات                             |
| ٣٣,٦٠٠           | -                | رسوم الاستثمار الاجتماعي            |
| ٤,٩٤٥            | ٩,٤٥٨            | مطبوعات                             |
| ٤,٣٠٠            | -                | شحن ونقل                            |
| ٢,٥٢٠            | -                | دعاية وإعلان                        |
| ٤٢,٤٨٩           | ٣,٥٠٠            | تكلفة توصيل                         |
| -                | ٢,٠٠٠            | بدل انتداب                          |
| ٥٠,٠٠٠           | ٧,٥٠٠            | مبني الصالات الاجتماعية             |
| ١٠,٠٠٠           | -                | رسوم العضوية كاملة                  |
| ٤٣٢,٠٣٩          | ٥٩,٨٩٣           |                                     |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٢) المصروفات العمومية والادارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٢,٠٥٥            | ٢,٧٧٥            | رسوم بنكية                        |
| ٢,٠٥٥            | ٢,٧٧٥            |                                   |

## (١٣) صافي الاصول المقيدة

رصيد اول المدة

١ يناير ٢٠٢٤م

الاضافات خلال السنة

المحور خلال السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

دعم لأنشطة وبرامج الجمعية من جمعية عبد

الله إبراهيم السباعي

دعم لأنشطة وبرامج الجمعية من فوزه

الجفالي

دعم من صندوق دعم الجمعيات برامج

وانشطة

دعم من صندوق دعم الجمعيات تشغيلية

دعم من جمعية أبانبي

دعم من أوقاف عبد الله الضحيان

دعم من أوقاف الملك عبد الله لأنشطة وبرامج

الجمعية

دعم لأنشطة وبرامج الجمعية من الشيخ فهد

الشكرة

دعم من منصة تبرع إفطار الصائمين

دعم مبنى الجمعية من الدكتور محمد بن

سعود الجدلاني

دعم مبنى الجمعية من الدكتور محمد بن

سعود الجدلاني

دعم من بنك الجزيرة لمركز الابتكار التقني

دعم وقف برنامج حوراء

## (١٤) صافي أصول الاوقاف

تبرعات الأوقاف

١ يناير ٢٠٢٤م

الاضافات خلال السنة

المحور خلال السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١,٥١٦,٢١٤

١٦٥,٥٩٠

(١,٦٨١,٨٠٤)

-

١,٥١٦,٢١٤

١٦٥,٥٩٠

(١,٦٨١,٨٠٤)

-

## (١٥) عام

- تم اعادة تبويب بعض الارقام بالقوائم المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم الحالية .

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجنة من قبل الادارة في تاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٥م