

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بالنماص

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالنماص - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١١١) - 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 وملانمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها حفي قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب 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 وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملانم، 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 ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة 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 جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 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.
- 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 الخيرية بالنماص - 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 : ١٢ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١١ فبراير ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١٠,٩٥١,٥٨٠	٣,٤٢٦,١٢٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		المخزون
٧٦٢,٦٩٦	٩١١,٦٩٥		مدينون الاسر المنتجة
١١,٨٠٤,٢٧٦	٤,٣٤٧,٨١٥		مجموع الأصول المتداولة
أصول الاوقاف			
٩٠٤,٤٠٠	٨٧١,٥٠٠	(٥)	اصول الاوقاف - بالصافي
٩٠٤,٤٠٠	٨٧١,٥٠٠		مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
١٦٥	١٧,٨٢٥	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٧,٧٩٢,١٥٣	١٦,٣٢٥,٠٩١	(٧)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٣,٥٩٢,٨٦٢	٣,١٧٩,٤٠٩	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١١,٣٨٥,١٨٠	١٩,٥٢٢,٣٢٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٤,٠٩٣,٨٥٦	٢٤,٧٤١,٦٤٠		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٦٠,٧٥١	٧٢,٤١٦	(٩)	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٧,١٥٩	١٤,٦١٢		المستحق لأطراف ذات علاقة
٦٧,٩١٠	٨٧,٠٢٨		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠		قرض لبنك التنمية (مشروع منتجون)
٣٦٧,٥٤٧	٤٥١,٥٨٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٦٧,٥٤٧	١,٧٠١,٥٨٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٤٣٥,٤٥٧	١,٧٨٨,٦٠٨		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٩,٩٠٤,٧٨٣	٧,٥١٥,٧٠٧		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٥٣٢,٢٥٦	١١,٩٥٨,٦٥٦	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٣,٢٢١,٣٦٠	٣,٤٧٨,٦٦٩	(٢٥)	صافي اصول الاوقاف
٢٢,٦٥٨,٣٩٩	٢٢,٩٥٣,٠٣٢		مجموع صافي الأصول
٢٤,٠٩٣,٨٥٦	٢٤,٧٤١,٦٤٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	١٤٦,٧٦٨	-	-	١٤٦,٧٦٨	٧٢,٦٦٠
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٢,٠٦٧,٢٠٩	-	٢,٠٦٧,٢٠٩	٢,٣١٣,٧٤١
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٢٥٧,٣٠٩	٢٥٧,٣٠٩	٢٨٦,٩٦٠
دعم منصة تبرع (١٢)	-	١٠١,٧٢١	-	١٠١,٧٢١	٢٢٧,٩٢٧
صندوق دعم الجمعيات	-	-	-	-	٨٠٦,٤٠٠
دعم منصة احسان (١٣)	-	١,٧٢٦,١٤٠	-	١,٧٢٦,١٤٠	٣٠٠,٠٠٠
التبرعات العينية	٣٨٨,٧٨٠	٤٩٥,٠٠٠	-	٨٨٣,٧٨٠	١,٤٨٣,٥٠٠
اشتراكات اعضاء	٥,٤٠٠	-	-	٥,٤٠٠	٤,٠٠٠
اعانات الوزارة (١٤)	٧٠,٠٠٠	١٥٨,٩٥٨	-	٢٢٨,٩٥٨	٧٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة (١٥)	-	١,٥٣٠,٣٧٢	-	١,٥٣٠,٣٧٢	١,٣١٥,١٠٤
ايرادات الأنشطة (١٦)	١,٨٣٢,٦٥٨	-	-	١,٨٣٢,٦٥٨	١,١٢١,٠٤٥
الخدمات التطوعية	-	٣٦٥,٩٩٨	-	٣٦٥,٩٩٨	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤,٠١٨,٩٩٨	(٤,٠١٨,٩٩٨)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٦,٤٦٢,٦٠٤	٢,٤٢٦,٤٠٠	٢٥٧,٣٠٩	٩,١٤٦,٣١٣	٨,٠٠١,٣٣٧
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٧)	١,٣٧٧,٨٨٣	-	-	١,٣٧٧,٨٨٣	١,٠٩٠,٩٦٩
المساعدات النقدية (١٨)	٦٩١,٥٩٦	-	-	٦٩١,٥٩٦	١,٣٧١,٣٩١
مصروف صندوق دعم الجمعيات (١٩)	٨٢٩,٨٥٩	-	-	٨٢٩,٨٥٩	١٨١,١٤١
مساعدات منصة تبرع (٢٠)	٩٩,٥٠٠	-	-	٩٩,٥٠٠	١٧٨,١١٩
مساعدات منصة احسان (٢١)	١,٩٦٣,٤٨٣	-	-	١,٩٦٣,٤٨٣	١٩٦,٠٩٠
مصروفات الخدمات التطوعية	٣٦٥,٩٩٨	-	-	٣٦٥,٩٩٨	-
المساعدات العينية	٩٦٣,٧٨٠	-	-	٩٦٣,٧٨٠	١,٦٩٨,٥٠٠
مصروفات جمع الاموال	٤٢٤,٨٦٤	-	-	٤٢٤,٨٦٤	-
مساعدات زكاة (٢٢)	٤٦,٠٠٠	-	-	٤٦,٠٠٠	٥٣٣,٣٢٥
المصروفات العمومية والإدارية (٢٣)	١,٠٤٨,٤١٢	-	-	١,٠٤٨,٤١٢	١,٣٠٣,٣٣٠
اهلاك اصول الاوقاف (٥)	٣٢,٩٠٠	-	-	٣٢,٩٠٠	٣٢,٩٠٠
اطفاء الاصول غير الملموسة (٦)	١,٨٩٠	-	-	١,٨٩٠	٢,٨٠٥
اهلاك العقارات الاستثمارية (٧)	٥٩٢,٠٦٢	-	-	٥٩٢,٠٦٢	٤٩٢,٧٤٧
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)	٤١٣,٤٥٣	-	-	٤١٣,٤٥٣	١٥٥,٠٦٠
إجمالي المصروفات	٨,٨٥١,٦٨٠	-	-	٨,٨٥١,٦٨٠	٧,٢٣٦,٣٧٧
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(٢,٣٨٩,٠٧٦)	٢,٤٢٦,٤٠٠	٢٥٧,٣٠٩	٢٩٤,٦٣٣	٧٦٤,٩٦٠
البنود الاستثنائية					
ارباح رأسمالية	-	-	-	-	١,٩٢٦,٨١٦
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	١,٩٢٦,٨١٦
التغير في صافي الاصول	(٢,٣٨٩,٠٧٦)	٢,٤٢٦,٤٠٠	٢٥٧,٣٠٩	٢٩٤,٦٣٣	٢,٦٩١,٧٧٦
صافي الاصول بداية السنة	٩,٩٠٤,٧٨٣	٩,٥٣٢,٢٥٦	٣,٢٢١,٣٦٠	٢٢,٦٥٨,٣٩٩	١٩,٩٦٦,٦٢٣
صافي الأصول نهاية السنة	٧,٥١٥,٧٠٧	١١,٩٥٨,٦٥٦	٣,٤٧٨,٦٦٩	٢٢,٩٥٣,٠٣٢	٢٢,٦٥٨,٣٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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>
٢,٦٩١,٧٧٦	٢٩٤,٦٣٣	التغير في صافي الأصول
٣٢,٩٠٠	٣٢,٩٠٠	إهلاك أصول الاوقاف
٢,٨٠٥	١,٨٩٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤٩٢,٧٤٧	٥٩٢,٠٦٢	اهلاك العقارات الاستثمارية
١٥٥,٠٦٠	٤١٣,٤٥٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٩,٤٨٦	٨٤,٠٣٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٩٢٦,٨١٦)	-	ارباح رأسمالية
١,٥٢٧,٩٥٨	١,٤١٨,٩٧١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢١٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	المخزون
٥,٩٩٠	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٧٦٢,٦٩٦)	(١٤٨,٩٩٩)	مدينون الاسر المنتجة
(١٢,٥٨٢)	١١,٦٦٥	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٨,٣٨٣)	٧,٤٥٣	المستحق لأطراف ذات علاقة
٧٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	قرض لبنك التنمية (مشروع منتجون)
١,٧٠٥,٢٨٧	١,٦١٩,٠٩٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٩,١٢٥,٠٠٠)	إضافات العقارات الاستثمارية
(١,٣٩٣,٨٣٥)	(١٩,٥٥٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٤,٨٠٠,٠٠٠	-	محصل بيع الأصول
٣,٤٠٦,١٦٥	(٩,١٤٤,٥٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٥,١١١,٤٥٢	(٧,٥٢٥,٤٦٠)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٨٤٠,١٢٨	١٠,٩٥١,٥٨٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٠,٩٥١,٥٨٠	٣,٤٢٦,١٢٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية الخيرية بالنماص، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١) بتاريخ ١٤١٣/١٢/٠٤هـ الموافق في ٢٦/٠٥/١٩٩٣م، مركزها الرئيسي: - النماص - عسير - المملكة العربية السعودية.

١.١ - أهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المالية والعينية الدورية والطارئة للأفراد والأسر المحتاجة.
- المساهمة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للفئات المستفيدة.
- تقديم البرامج والأنشطة التدريبية لتأهيل وتدريب الأسر لسوق العمل.
- تمكين العمل التطوعي وتوسيع دائرة الشركة المجتمعية.

٢.١ - السنة المالية:

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولتطلبات 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.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ أسس 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.

(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 ، 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 ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير 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، للموجودات كما يلي:

سيارات	٢٠٪	ادوات امن وسلامه	١٥٪
مباني	٥٪	اجهزة تدفئة	١٥٪
اثاث ومفروشات	١٠٪	لوحات اعلانية	٢٠٪
اجهزة وآلات وعدد	١٥٪	برامج الحاسب الالي	١٥٪
أدوات وأجهزة عرض	١٥٪		

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

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.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

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 الأنشطة 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 الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجباها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الأنشطة 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 قصيرة 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 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.

٣-٩ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع 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 سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً 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 المقدره لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال 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 الاخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٣-١٠ قائمة الانشطة (بتمه):

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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.

٣-١١ 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 عام ح/١١٥٢	١٩٩,٦٢١	١,٢٩٨,٨٣٨
مصرف الراجحي زكاة ح/٣٠٧٩	٥٠٨,٠٢٩	٦٤٨,٢٥٨
مصرف الراجحي ايتام ح/٨٩٦١	١٩,٠٧٧	٦٥٤,٨٣٧
مصرف الراجحي تبرعات ح/٨٧٣٣	٤٠,٠٥٩	٣٢,١٤٨
مصرف الراجحي زكاة فطر ح/٠٣٥٠	١٣,٨٠٠	٦,٥٦٠
مصرف الراجحي كفالة الاسر ح/٤٠٠٢	٦,٤٧١	١٨,٠١٦
مصرف الراجحي اوقاف ح/٩٩٩٢	٣٧,٧٠٧	١٨٨,١٩٦
البنك الاهلي عام ح/٠١٠٠	٥٨,٩١٨	٥٠٧,٣١٥
مصرف الراجحي سقيا الماء ح/٢٥١	٤٩,٢٢٢	٤٨,٠٣٦
مصرف الراجحي افطار صائم ح/٥٢٥	٧,٤٩١	٢٢,٠٤٦
مصرف الراجحي كفارة اليمين ح/٥١١٣	١٦,٥٧٩	٨,٣٨٩
مصرف الراجحي السلال الغذائية ح/٥٢٥١	٧,٨٨٣	٣,٠٢٢
مصرف الراجحي البرامج والمشاريع ح/٥٤٣٦	٧١٦,٤٧٤	-
مصرف الراجحي حفظ النعمة ح/٥٤٤٤	٥٠	-
بنك الاهلي وقف المغسلة ح/٠٢٠٩	١٧,٥٩٦	١٠,١٤٣
البنك العربي الوطني عام ح/٠٠١٦	٧٤,٢٠١	٥٩,٨٠١
بنك الرياض ح/٩٩٤٠	٣٣٧,٩٦١	٢٣٧,٣٠٤
بنك البلاد عام ح/٠٠٠٨	٣٧٢,٤٦٤	١,٣٧٤,١٩٣
بنك الرياض الفرعي ح/٩٩٤٠	٩٤٢,٥١٧	٥,٨٣٤,٤٧٨
	٣,٤٢٦,١٢٠	١٠,٩٥١,٥٨٠

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) اصول الاوقاف - بالصافي				
اراضي	مباني	تحسينات على مغسلة الوقف	الاجمالي	التكلفة
٣٧٣,٧٥٠	٥٩٨,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١,٠٣١,٧٥٠	الرصيد في بداية السنة
٣٧٣,٧٥٠	٥٩٨,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١,٠٣١,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم				
-	١١٩,٦٠٠	٧,٧٥٠	١٢٧,٣٥٠	الرصيد في بداية السنة
-	٢٩,٩٠٠	٣,٠٠٠	٣٢,٩٠٠	أهلاك السنة
-	١٤٩,٥٠٠	١٠,٧٥٠	١٦٠,٢٥٠	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية				
٣٧٣,٧٥٠	٤٤٨,٥٠٠	٤٩,٢٥٠	٨٧١,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٧٣,٧٥٠	٤٧٨,٤٠٠	٥٢,٢٥٠	٩٠٤,٤٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) الأصول غير الملموسة - بالصافي		
التكلفة	برنامج الحاسب الالى	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	١٨,٧٠٠	١٨,٧٠٠
الاضافات خلال السنة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٨,٢٥٠	٣٨,٢٥٠
الإطفاء المتراكم		
الرصيد في بداية السنة	١٨,٥٣٥	١٨,٥٣٥
اطفاء السنة	١,٨٩٠	١,٨٩٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٠,٤٢٥	٢٠,٤٢٥
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٧,٨٢٥	١٧,٨٢٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٦٥	١٦٥

(٧) العقارات الاستثمارية - بالصافي			
التكلفة	الاراضي	المباني	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٦,٠٩٠,٠٠٠	٩,٨٥٤,٩٤٢	١٥,٩٤٤,٩٤٢
الاضافات خلال السنة	٦,٢٢٥,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	٩,١٢٥,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٢,٣١٥,٠٠٠	١٢,٧٥٤,٩٤٢	٢٥,٠٦٩,٩٤٢
الإهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	—	٨,١٥٢,٧٨٩	٨,١٥٢,٧٨٩
أهلاك السنة	—	٥٩٢,٠٦٢	٥٩٢,٠٦٢
الرصيد في نهاية السنة	—	٨,٧٤٤,٨٥١	٨,٧٤٤,٨٥١
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٢,٣١٥,٠٠٠	٤,٠١٠,٠٩١	١٦,٣٢٥,٠٩١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦,٠٩٠,٠٠٠	١,٧٠٢,١٥٣	٧,٧٩٢,١٥٣

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

الاراضي	المباني	تحسينات مبنى الجمعية الجديد	سيارات	اثاث ومفروشات	اجهزة وآلات وعدد	التكلفة
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٠٧٩,٠٧١	١,٢٢٥,٩٥٣	٣٣١,٠٠٠	١,٢٢٣,٠٦٧	١,١٨٧,٦٨٣	الرصيد في بداية السنة
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٠٧٩,٠٧١	١,٢٢٥,٩٥٣	٣٣١,٠٠٠	١,٢٢٣,٠٦٧	١,١٨٧,٦٨٣	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم						
-	١,٠٧٩,٠٧٠	٦٠,٦٩٤	٢٠٠,١١٢	١,٠١٨,٩٨١	١,٠٦٠,٩٢٣	الرصيد في بداية السنة
-	-	٦١,٢٩٨	٦٦,٢٠٠	١٢٢,٣٠٧	١٢٦,٧٥٩	أهلاك السنة
-	١,٠٧٩,٠٧٠	١٢١,٩٩٢	٢٦٦,٣١٢	١,١٤١,٢٨٨	١,١٨٧,٦٨٢	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية						
١,٨٠٠,٠٠٠	١	١,١٠٣,٩٦١	٦٤,٦٨٨	٨١,٧٧٩	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٨٠٠,٠٠٠	١	١,١٦٥,٢٥٩	١٣٠,٨٨٨	٢٠٤,٠٨٦	١٢٦,٧٦٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتمه)

لوحات اعلانية	ادوات واجهزة عرض	حاسب الى	ادوات امن وسلامه	أجهزة تدفئة	الاجمالي	التكلفة
١١٤,٤٩٩	٣,٩٤٩	٣٧,٠٧٢	٦٢,٥٤٣	١٤٢,٣٧٠	٧,٢٠٧,٢٠٧	الرصيد في بداية السنة
١١٤,٤٩٩	٣,٩٤٩	٣٧,٠٧٢	٦٢,٥٤٣	١٤٢,٣٧٠	٧,٢٠٧,٢٠٧	الرصيد في نهاية السنة
١١٤,٤٩٨	١,٠٢٩	٨,٩٣٨	٣٧,٤٨٥	٣٢,٦١٥	٣,٦١٤,٣٤٥	الإهلاك المتراكم
—	٥٩٢	٥,٥٦١	٩,٣٨١	٢١,٣٥٥	٤١٣,٤٥٣	الرصيد في بداية السنة
١١٤,٤٩٨	١,٦٢١	١٤,٤٩٩	٤٦,٨٦٦	٥٣,٩٧٠	٤,٠٢٧,٧٩٨	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
١	٢,٣٢٨	٢٢,٥٧٣	١٥,٦٧٧	٨٨,٤٠٠	٣,١٧٩,٤٠٩	القيمة الدفترية
١	٢,٩٢٠	٢٨,١٣٤	٢٥,٠٥٨	١٠٩,٧٥٥	٣,٥٩٢,٨٦٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		(٩) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥,٧٥٠	٥٧٥٠	اتعاب مهنية
٥٥,٠٠١	٦٦,٦٦٦	إيرادات مقدمة
٦٠,٧٥١	٧٢,٤١٦	
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٨٨,٠٦١	٣٦٧,٥٤٧	الرصيد بداية السنة
٧٩,٤٨٦	٨٤,٠٣٣	المكون خلال السنة
٣٦٧,٥٤٧	٤٥١,٥٨٠	الرصيد نهاية السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٨١٨,٢٦٥	٧٢٩,٧٥٨	تبرعات كفاله الايتام
٨٦,٧٨٢	-	تبرعات كفاره اليمين
٥,٠٠٠	-	تبرعات مشروع دعم المقبلين على الزواج
١٢٥,٢٠٩	٣٤١,٧٨٧	تبرعات برنامج اعانه ودعم الاسر الفقيرة
١٨٨,٥٨٧	١٠٢,٦١١	تبرعات افطار صائم
٦٣٣,٦١٦	-	تبرعات السلة الغذائية
١٢,٠٧٣	-	حفظ النعمة
١٧٣,١٠٠	-	الأضاحي
٢,٣٣٢	-	الحقيبة المدرسية
٩,٤٣٠	-	فسحه طالب
-	٣٠,٣٧١	مشروع الحج والعمرة
-	٦٥,١٥٢	السلال الغذائية
-	٨٧,٥٠٠	الجميع - سلال غذائية
-	٤٥,٥٤٠	الحبيب /خزانات المياه
-	٤٥,٥٤٠	الجميع /خزانات المياه
-	٣٨,٥٠٠	تبرعات منزل مستفيد
-	٣,٠٠٠	دعم المقبلين على الزواج
-	٦٧,٥٤٤	كفارات يمين
-	٤,٧٨٤	حفظ النعمة (ف اللاتم)
-	٧,٣٨٢	مشروع كسوة الشتاء
-	١٤,١٥٧	مشروع سقيا الماء
-	٣٤,٠٠٠	مؤسسة بلحمر/ م م على الزواج
-	١٦,٠٠٠	وقف كيان / للأسر المحتاجة
-	٥٤,٠٠٠	وقف كيان / كفالة الايتام
-	٥٠,٠٠٠	مؤسسة م ع الجميع / كسوة الشتاء
-	٢٠,٠٠٠	مؤسسة حمد المحبس/ كسوة الشتاء
-	٣٠٠,٠٠٠	شركة ارامكو / ترميم المنازل
-	٦,٥٨٣	مؤسسة محمد الحبيب/ تفريج الكرب
١,٠٠٠	-	كفاله اسر السجناء
١٨,١٠٠	-	كسوة الشتاء
٢٥,٧٣٩	-	سقيا الماء
٣,٧٧٤	-	دعم ايجارات للأسر
٢٥٤	-	رعاية صحية للأسر
٧١,٧٢٥	٣,٠٠٠	ترميم وتجهيز المنازل للأسر
٢٧,٦٥٥	-	دعم تشغيلي بنك التنمية
١١,١٠٠	-	شراء اجهزة للأسر
١٠٠,٠٠٠	-	مؤسسه الجميع /مبادرة جدير
٢,٣١٣,٧٤١	٢,٠٦٧,٢٠٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) دعم منصة ترعرع
١٣٩,٤٥٧	١٠١,٧٢١	تفريغ كربه
٢٨,٢٠١	—	رعاية صحية
٢٥,١٨١	—	رعاية غارمين
١١,٦٢٧	—	سداد ايجارات
٢٣,٤٦١	—	ترميم وتجهيز منازل
٢٢٧,٩٢٧	١٠١,٧٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) دعم منصة احسان
٣٠٠,٠٠٠	—	تفريغ كرب كبار السن
—	٢١٧,٠٠٠	مقبليين على الزواج
—	٢٠,٠٠٠	مشرفي افطار صائم
—	٢٦٧,٦٠٠	كسوة العيد
—	٦٠٠,٠٠٠	ك العاجز عن الصيام
—	٣٠٠,٠٠٠	ترميم مساكن الاسر
—	٤٥,٥٤٠	خزانات مياه للأسر
—	١٨٠,٠٠٠	دعم الاسر النازحة
—	٦٠,٠٠٠	كفالة الايتام
—	٣٦,٠٠٠	تدريب وتأهيل
٣٠٠,٠٠٠	١,٧٢٦,١٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) اعانة الوزارة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	اعانه الوزارة السنوية الغير مقيدة
—	٣٩,٧٢٠	صندوق الوقف الصحي/أسرة كهربائية
—	٧,٠٥٠	صندوق الوقف الصحي/أسطوانات اكسجين
—	١٤,١٠٠	صندوق الوقف الصحي / عربيات
—	٦٦,٩٣١	دعم تشغيلي لمحفظه بنك التنمية
—	٣١,١٥٧	دعم تشغيلي للباحث الاجتماعي الميداني
٧٠,٠٠٠	٢٢٨,٩٥٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٥) تبرعات الزكاة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
زكاة المال		١,٥٠٢,٨٥٧	١,٢٩٠,٩١٦
زكاة الفطر		٢٧,٥١٥	٢٤,١٨٨
		١,٥٣٠,٣٧٢	١,٣١٥,١٠٤

(١٦) إيرادات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إيرادات شقق مشروع الوحدات السكنية		٦٣٤,٢٨٢	٥٥١,٦٨٩
بيع ملابس مستعملة		٧٣,٠٠٠	٧٢,٢١٤
إيرادات مشروع مغسلة الملابس		٧٠,٩٦١	٦١,٢١٠
إيجار عمارة مكة		٢٧٥,٠٠٠	٢١٦,٦٦٦
إيجار عمارة بن شيبان		١٤٣,٥٨٦	٦٩,٢٦٦
إيجار أرض مكة المكرمة		—	١٠٠,٠٠٠
إيجار عمارة جده السكنية		٥٨٥,٨٢٩	—
إيجار عمارة العاذرية		٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
		١,٨٣٢,٦٥٨	١,١٢١,٠٤٥

(١٧) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شقق مشروع الوحدات السكنية		٥٦٦,٤٥٤	٤٨٦,٠٢٢
مشروع مغسلة الملابس		٦٠,٤٠٠	١٠٥,٦٩٥
ملابس المستعملة		٦٥,٠٠٠	٦٧,٤٤٦
عمارة بن شيبان		٢٠٧,٠١٧	١٦٧,٠٢٣
استشارات وابحات تسويقية وتمويلية		—	١٥٧,٧٠٠
تعقيب وسعى		—	٢٠,٠٠٠
المكافآت المحملة على النشاط		٨٧,٥٠٠	٣٩,٣٦٣
عقود التشغيل المحملة على النشاط		٣٣,٣٥٠	٣٧,٧٢٠
الرواتب المحملة على النشاط		٩٢,٢٣٤	—
مصروفات أخرى محملة على النشاط		١٠,١٩٢	—
تذاكر سفر محملة على النشاط		٣,٤٣٣	—
شقق ومحلات جده		٢٥٢,٣٠٣	—
اشتراك عضويه الجمعيات		—	١٠,٠٠٠
		١,٣٧٧,٨٨٣	١,٠٩٠,٩٦٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) المساعدات النقدية
٨,٠٠٠	-	مساعادات نقديه عامه
٢٤٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	مساعادات ايتام
٣٩٨,٨٥٠	٩٦,٧٢٠	مساعادات السلة الغذائية
-	١٥٢,١٠٦	كفالة ورعاية الاسر الفقيرة
-	٩,٠٠٠	ترميم وتجهيز المنازل
-	٤٥,٥٤٠	م الحبيب /خزانات المياه
-	٤٥,٥٤٠	م الجميع /خزانات المياه
-	٢٦,٢٥٠	منزل مستفيد
١٤٩,٥٣٦	-	كفالة اسر
١٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	سداد ايجارات
١٣,٠٢٥	-	تجهيز وترميم منازل
٥,٠٠٠	-	مساعادات المقبلين على الزواج
٧٥,٩٥٤	٥٠,٠٠٠	مساعادات كفاره اليمين
١٦٤,٤٨٣	٨٨,٠٩٠	إفطار صائم
-	٣٤,٠٠٠	مؤسسة بلحمر/ م على الزواج
-	٤,٠٠٠	وقف كيان / للأسر المحتاجة
-	٧,٠٠٠	علي بن حسين حمران - م الاسر
-	٤,٥٠٠	وقف كيان / كفالة الايتام
١٧٣,٩٣٣	٢٠,٠٠٠	الأضاحي
-	٣٠,٣٧١	الحج والعمرة
٦,٣٦٥	١,٨٤٤	مساعادات مشروع حفظ النعمة
-	٤٥,٠٠٠	اوقاف محمد صالح العذل السلة رمضانيه
٤,٠٠٠	-	فسحه طالب
٢,١٠٠	-	شراء اجهزة
٦٢,٥٩٠	-	مشروع مكنه لتأهيل الفتيات
٤,٠٣٠	١,٣٦٠	سقيا الماء
٤٣,١٢٥	٢٥,٨٧٥	مؤسسه الجميع /مبادرة جدير
٦,٠٠٠	-	دعم ورعاية طلاب الموهوبين
١,٣٧١,٣٩١	٦٩١,٥٩٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) مصروف صندوق دعم الجمعيات
١١١,٥٤١	١٠٤,٤٥٩	سداد ايجارات
٦٥,٠٠٠	٤١٥,٠٠٠	ترميم منازل
٤,٦٠٠	٢٣٨,٤٠٠	شراء الاجهزة
-	٧٢,٠٠٠	مكافأة المشرف
١٨١,١٤١	٨٢٩,٨٥٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٠) مساعدات منصة تبرع
١٠١,٠٠٠	٩٢,٥٠٠	تفريج كربه
١٩,٠٠٠	٧,٠٠٠	رعاية صحية
٣١,٩١٩	-	رعاية غارمين
١٦,٢٠٠	-	سداد ايجارات
١٠,٠٠٠	-	ترميم وتجهيز منازل
١٧٨,١١٩	٩٩,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢١) مساعدات منصة احسان
٩٦,٠٩٠	-	سقى الماء
١٠٠,٠٠٠	-	دفع الشتاء
-	٣٠٠,٠٠٠	تفريج كارب كبار السن
-	٢١٧,٠٠٠	المقبلين على الزواج
-	٢٠,٠٠٠	مشرفي افطار صائم
-	٢٦٧,٦٠٠	كسوة العيد
-	٦٠٠,٠٠٠	كفالة العاجز عن الصيام
-	٣١٨,٣٤٣	ترميم مساكن الاسر
-	٤٥,٥٤٠	خزانات مياة للأسر
-	١٨٠,٠٠٠	دعم الاسر النازحة
-	١٥,٠٠٠	كفالة الايتام
١٩٦,٠٩٠	١,٩٦٣,٤٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٢) مساعدات الزكاة
٥١٢,٣٢٥	٢٠,٨٠٠	زكاة المال
٢١,٠٠٠	٢٥,٢٠٠	زكاة الفطر
٥٣٣,٣٢٥	٤٦,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٦٤٢,٦٨٠	٥٢٤,٨٣٤	رواتب واجور وما في حكمها
٩٩,٥١٢	٧٥,٦٤٢	بدل سكن
٢٦٥	-	مصاريف ايجارات
١٥٣,٠٢١	١٣٩,٠٨١	التأمينات الاجتماعية
٧١,١٧٧	٦٣,١٣٨	تأمين طبي وعلاج
٣٦,٦٠٠	-	تجديد اقامات
٢٩,٩٣١	-	رسوم وتذاكر وتأشيرات
٧٩,٤٨٦	٨٤,٠٣٣	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٤٣٦	٣,٨٥٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٥٨٣	٨,٢١٨	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
١٤,٨٤٩	٥,٦٣٥	مصاريف نظافة وضيافة
٢٣,١٨١	٦,٧٨٢	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٤٣٨	٧٤١	مصاريف كهرباء ومياه
١٧,٢٧٤	١٧,٥٧٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف وشحن
١٠,٢٥٠	٣,٥٣٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١١,٥٤٨	١١,٣٧٢	مصاريف رسوم واشتراكات
٦,٥٦٠	-	مصاريف دعاية واعلانات
٢٢,٤٨٤	٢٠,٥٨٠	مصاريف بنكية
٤,٢٧١	٥,٥٢٠	تامين سيارات
٢,٨٢٠	-	عماله مؤقتة
-	٢٢,٠٠٠	عمل إضافي
-	٢٠٠	تأشيرات
٢٥٠	١,٣٢٥	غرامات ومخالفات
-	١,٢١٠	دعاية وعلان
-	٦٥٠	رسائل الكترونيه
-	١٣,٦٦٠	بدل انتداب
-	٥٣٤	شحن
-	١,٩٤٠	رسوم خدمات
-	١,٠٠٦	ادوات زينه
٤١,٩٥٠	٢٩,٦٠٠	بدل انتقال واقامه
٩,٧١٠	٥,٧٥٠	تكاليف مهنيه واستشارية
٧,٠٥٤	-	مستهلكات اخرى
١,٣٠٣,٣٣٠	١,٠٤٨,٤١٢	

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٤) صافي الاصول المقيدة (بتبعه)	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الزكاة الشرعية	١,٤٤٥,٦٧٢	١,٥٠٢,٨٥٧	(٢٠,٨٠٠)	٢,٩٢٧,٧٢٩
كفالة الايتام	٣,٩٢١,٥٦٣	٧٨٣,٧٥٨	(٦,٩٠٠)	٤,٦٩٨,٤٢١
افطار صائم	٣٩,٧٦١	١٠٢,٦١١	(٨٨,٠٩٠)	٥٤,٢٨٢
الاضاحي	١٦,٤٣٢	-	(١٦,٤٣٢)	-
الحقية المدرسية	٢,٤٣٢	-	-	٢,٤٣٢
فسحة الطالب	١٠,٤٢٩	-	-	١٠,٤٢٩
مشروع الحج والعمرة	-	٣٠,٣٧١	(٣٠,٣٧١)	-
السلة الغذائية	٥٤١,٣٣٩	١٥٢,٦٥٢	(١٤١,٧٢٠)	٥٥٢,٢٧١
زكاة الفطر	٣,١٨٨	٢٧,٥١٥	(٢٥,٢٠٠)	٥,٥٠٣
مساعدات الأسر الفقيرة	-	٣٥٧,٧٨٦	(١٥٦,١٠٦)	٢٠١,٦٨٠
رعاية صحية للأسر	١١,٦٥٤	-	-	١١,٦٥٤
كفالة اسر السجناء	١,٣٠٠	-	-	١,٣٠٠
شراء اجهزة للأسر	٩,٠٠٠	-	(٩,٠٠٠)	-
ترميم وتجهيز المنازل	٥٨,٧٠٠	٣,٠٠٠	(٢,٠٠٠)	٥٩,٧٠٠
خزانات المياه للأسر الفقيرة	-	٩١,٠٨٠	(٩١,٠٨٠)	-
ترميم منزل محمد الرقيلين	-	٣٨,٥٠٠	(٢٦,٢٥٠)	١٢,٢٥٠
مشروع تفريغ الكرب	-	٦,٥٨٣	-	٦,٥٨٣
المقبلين على الزواج	-	٣٧,٠٠٠	(٣٤,٠٠٠)	٣,٠٠٠
كفارات اليمين	١٩٠,٣٠٠	٦٧,٥٤٤	(٥٠,٠٠٠)	٢٠٧,٨٤٤
حفظ النعمة	١١,٣٠٦	٤,٧٨٥	(١,٨٤٤)	١٤,٢٤٧
كسوة الشتاء	٤٦,٤٠٩	٧٧,٣٨٢	-	١٢٣,٧٩١
مشروع سقيا الماء	٧٠,٣٥٩	١٤,١٥٧	(١,٣٦٠)	٨٣,١٥٦
دعم مؤسسة الجميح /مبادرة جدير	٥٦,٨٧٥	-	(٢٥,٨٧٥)	٣١,٠٠٠
شركة ارامكو - ترميم منازل الاسر	-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات / سداد ايجار	٦١,٢٥٩	-	(٦١,٢٥٩)	-
صندوق دعم الجمعيات / ترميم منازل	٣١٩,٠٠٠	-	(٣١٩,٠٠٠)	-
صندوق دعم الجمعيات / شراء أجهزة	١٨٧,٤٠٠	-	(١٨٧,٤٠٠)	-
صندوق دعم الجمعيات / مشرف المشروع	٥٧,٦٠٠	-	(٥٧,٦٠٠)	-
صندوق الوقف الصحي / عرييات	-	١٤,١٠٠	-	١٤,١٠٠
صندوق الوقف الصحي / اسره كهربائية	-	٣٩,٧٢٠	-	٣٩,٧٢٠
صندوق الوقف الصحي / اسطوانات ك	-	٧,٠٥٠	-	٧,٠٥٠
منصة احسان / تفريغ كرب ك السن	٣٠٠,٠٠٠	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-
منصة احسان / المقبلين على الزواج	-	٢١٧,٠٠٠	(٢١٧,٠٠٠)	-
منصة احسان / مشرفى افطار صائم	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
منصة احسان / كسوة العيد	-	٢٦٧,٦٠٠	(٢٦٧,٦٠٠)	-
منصة احسان / ك العاجز عن الصوم	-	٦٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	-
منصة احسان / ترميم مساكن الاسر	-	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	-
ما بعده/.....	٧,٣٦١,٩٧٨	٥,٠٦٣,٠٥١	(٣,٠٥٦,٨٨٧)	٩,٣٦٨,١٤٢

الجمعية الخيرية بالنماص

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٤) صافي الأصول المقيدة (بتمه)	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ما قبله/.....	٧,٣٦١,٩٧٨	٥,٠٦٣,٠٥١	(٣,٠٥٦,٨٨٧)	٩,٣٦٨,١٤٢
منصة احسان / خزانات المياه	-	٤٥,٥٤٠	(٤٥,٥٤٠)	-
منصة احسان / الاسر النازحة	-	١٨٠,٠٠٠	(١٨٠,٠٠٠)	-
منصة احسان / كفالة الايتام	-	٦٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	٤٥,٠٠٠
منصة احسان / تدريب وتأهيل	-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠
منصة تبرع / تفريغ الكرب	٨٧,٠٦٠	١٠١,٧٢٠	(٩٩,٥٠٠)	٨٩,٢٨٠
منصة تبرع / رعاية صحية	١٣,٠٨٨	-	(٧,٠٠٠)	٦,٠٨٨
منصة تبرع / رعاية غارمين	٣,٢٧٠	-	-	٣,٢٧٠
منصة تبرع / كفالة أسر	٢,٩٨١	-	-	٢,٩٨١
منصة تبرع / ترميم وسداد ايجار	١٦,٤٦٥	-	-	١٦,٤٦٥
م مكنه لتأهيل الفتيات	١٢,٤١٠	-	-	١٢,٤١٠
بنك التنمية الاجتماعية / دعم الباحث	-	٣١,١٥٨	-	٣١,١٥٨
دعم تشغيلي من بنك التنمية	٢٧,٦٥٥	٦٦,٩٣١	-	٩٤,٥٨٦
دعم حكومي مخصص	١,٨٨٧,٢٧٨	-	-	١,٨٨٧,٢٧٨
التبرعات العينية	-	٤٩٥,٠٠٠	(٤٩٥,٠٠٠)	-
خدمات تطوعية	-	٣٦٥,٩٩٨	-	٣٦٥,٩٩٨
صافي الأصول المقيدة	١٢٠,٠٧١	-	(١٢٠,٠٧١)	-
	٩,٥٣٢,٢٥٦	٦,٤٤٥,٣٩٨	(٤,٠١٨,٩٩٨)	١١,٩٥٨,٦٥٦

(٢٧) صافي اصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الوقف الخيري بمكة المكرمة	٣,٢٢١,٣٦٠	٢٥٧,٣٠٩	-	٣,٤٧٨,٦٦٩
	٣,٢٢١,٣٦٠	٢٥٧,٣٠٩	-	٣,٤٧٨,٦٦٩

(٢٨) عام

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

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١١ فبراير ٢٠٢٥ م .