

الجمعية الاهلية الصاحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٧ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الأهلية الصالحية بعنيزة

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأهلية الصالحية بعنيزة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

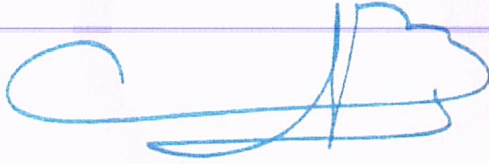
السادة / الجمعية الأهلية الصالحية بعنيزة

القصيم – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٥ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	٧٩٦,٠١٩	١,٥٨٨,٣٣٦
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٣٠٦,١٦٠	٢٧٣,٥٣٠
المخزون	(٦)	٠	١,١٥١,٢٥٣
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١,١٠٢,١٧٩</u>	<u>٣,٠١٣,١١٩</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الاستثمارات المتاحة للبيع	(٧)	٦٢,٣٤٣,٨٨٥	٥٧,٤٧٥,٥٩٠
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٥٤,٣٥٧,١٠٠	٥٧,١٥٨,١٠١
صافي الأصول غير الملموسة	(٩)	٧٢,٨٧٦	١٤,٣٩٥
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>١١٦,٧٧٣,٨٦١</u>	<u>١١٤,٦٤٨,٠٨٦</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١١٧,٨٧٦,٠٣٩</u>	<u>١١٧,٦٦١,٢٠٥</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٣٤,٠٧٥	١٤٨,١٣١
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٣٤,٠٧٥</u>	<u>١٤٨,١٣١</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الاجل		٣,٤٢٩,٥٧٢	٤,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	١,١٢٥,٧٧٢	١,٠١٣,٢٦١
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٤,٥٥٥,٣٤٣</u>	<u>٥,٠١٣,٢٦١</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٨٦,٠٥٨,٥٠٥	٧٩,٨٤٢,٦٧٢
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٥٧,٩٠٣	١,٥٦٨,٧٨٠
صافي أصول الأوقاف		٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
أرباح (خسائر) غير محققة		٢٧,١٧٠,٢١٣	٢٣,٠٨٨,٣٦١
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١١٣,٢٨٦,٦٢١</u>	<u>١١٢,٤٩٩,٨١٣</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١١٧,٨٧٦,٠٣٩</u>	<u>١١٧,٦٦١,٢٠٥</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
الاشتراكات العضوية	٦,٢٥٠	٠	٠	٦,٢٥٠	٧,١٠٠
التبرعات النقدية العامة	٣٠,١٦٠	٠	٠	٣٠,١٦٠	٨,٣١٩
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	٠	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠
إيرادات الأنشطة (١٣)	٨٩٧,٣٣٣	٠	٠	٨٩٧,٣٣٣	٨٢٧,٢١٠
تبرعات الزكاة	٠	٣١,٠٨٩	٠	٣١,٠٨٩	٦٣,٥٥٠
الإيرادات الأخرى (١٤)	٢,٦٨١,٥٧٩	٠	٠	٢,٦٨١,٥٧٩	٢,٦١٦,٥٥١
أرباح بيع أصول ثابتة	٠	٠	٠	٠	٢٩,٢٠٠
أرباح استثمارات	١,٥٤٦,٤٤٢	٠	٠	١,٥٤٦,٤٤٢	١,٩٢٨,٢٦٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,١٦١,٧٦٣	١٨١,٠٨٩	٠	٥,٣٤٢,٨٥٢	٥,٤٨٠,١٩٧
المصروفات والخسائر					
مصايف الزكاة	٠	٠	٠	٠	١٢١,٨١٧
مصايف البرامج والأنشطة (١٥)	٥٠١,٩٤٧	١٢٣,١٨٦	٠	٦٢٥,١٣٣	١٧٥,٧٧٢
مصايف البرامج والأنشطة الغير مقيدة (١٦)	٢,٧٨٧,١٦٤	٠	٠	٢,٧٨٧,١٦٤	٢,٤٩٤,٥٩٦
مصايف الحوكمة	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٧)	١,٠٨٣,٢٩٨	٠	٠	١,٠٨٣,٢٩٨	١,٩٤١,٨٨١
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٢,٩٧٥,١٧٥	٠	٠	٢,٩٧٥,١٧٥	٣,٤٤٦,٣٥٢
استنفاد الاصول غير الملموسة	١١,٨٣٢	٠	٠	١١,٨٣٢	٢,٩٨٥
إجمالي المصروفات والخسائر	٧,٣٦٤,٤١٦	١٢٣,١٨٦	٠	٧,٤٨٧,٦٠٢	٨,١٨٣,٤٠٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢,٢٠٢,٦٥٣)	٥٧,٩٠٣	٠	(٢,١٤٤,٧٥٠)	(٢,٧٠٣,٢٠٦)
تسويات سابقة	(١,١٥٠,٢٩٣)	٠	٠	(١,١٥٠,٢٩٣)	٠
تحويلات بين صافي الأصول	٩,٥٦٨,٧٨٠	(١,٥٦٨,٧٨٠)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	٠	(١٩٠,٥١٥)
التغير في صافي الأصول	٦,٢١٥,٨٣٤	(١,٥١٠,٨٧٧)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٩٥,٠٤٣)	(٢,٧٠٣,٢٠٦)
صافي الأصول في بداية السنة	٧٩,٨٤٢,٦٧٢	١,٥٦٨,٧٨٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,٦٠١,٩٦٧	٩٢,٣٠٥,١٧٤
صافي الأصول في نهاية السنة	٨٦,٠٥٨,٥٠٦	٥٧,٩٠٣	٠	٨٦,١١٦,٤٠٩	٨٩,٦٠١,٩٦٧



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,٧٠٣,٢٠٦)	(٣,٢٩٥,٠٤٣)	التغير في صافي الأصول
٣,٤٤٦,٣٥٢	٢,٩٧٥,١٧٥	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٩٨٥	١١,٨٣٢	إهلاك الأصول غير ملموسة
(٤٩٩,١٦٩)	(٧٨٦,٤٤٢)	ارباح وخسائر استثمارية - محفظة البلاد
(٣٨٢,١٠٠)	(٧٢٠,٤٢٩)	استبعادات الأصول الثابتة
(١٩٠,٥١٥)	.	تسويات سنوات سابقة
٢٢٣,٧٣١	١٦٢,٨٨٩	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>(١٠١,٩٢٣)</u>	<u>(١,٦٥٢,٠١٨)</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٢٨,٤١٤	(٣٢,٦٣٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧,٣٤٧)	١,١٥١,٢٥٣	المخزون
(٤٧,٣٤٠)	(١١٤,٠٥٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٩٥,١٩٩)	(٥٠,٣٧٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>(٨٤٣,٣٩٤)</u>	<u>(٦٩٧,٨٢٩)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦,٢١٤)	(١٧٤,١٧٥)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
.	(٧٠,٣١٣)	شراء الأصول غير ملموسة
٣٨٢,١٠٠	٧٢٠,٤٣٠	استبعاد الأصول الثابتة
<u>٣٦٥,٨٨٦</u>	<u>٤٧٥,٩٤٢</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	(٥٧٠,٤٢٩)	قروض طويلة الاجل
.	(٥٧٠,٤٢٩)	<u>صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية</u>
(٤٧٧,٥٠٨)	(٧٩٢,٣١٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٠٦٥,٨٤٤	١,٥٨٨,٣٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٥٨٨,٣٣٦</u>	<u>٧٩٦,٠١٩</u>	<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
(بالريالات السعودية)				
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م	٨٢,٥٠٢,٣٥٥	١,٨٠٢,٨١٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	٩٢,٣٠٥,١٧٤
التغير الشامل في صافي الأصول	(٢,٦٥٩,٦٨٣)	(٢٣٤,٠٣٩)	-	(٢,٧٠٣,٢٠٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٧٩,٨٤٢,٦٧٢	١,٥٦٨,٧٨٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,٦٠١,٩٦٧
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٧٩,٨٤٢,٦٧٢	١,٥٦٨,٧٨٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,٤١١,٤٥٢
التغير الشامل في صافي الأصول	٦,٢١٥,٨٣٤	(١,٥١٠,٨٧٧)	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٩٥,٠٤٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨٦,٠٥٨,٥٠٦	٥٧,٩٠٣		٨٦,١١٦,٤٠٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - عنيزة

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢) بتاريخ ٢٤ / ٠١ / ١٤٠٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

المساهمة الفعالة في الأنشطة الدينية والاجتماعية والثقافية والصحية والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وجميع الأهداف الخيرية والتي تتفق مع اهداف الجمعية في النظام الاساسي للجمعية بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها ونشر الوعي الثقافي في جميع المجالات

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/٠١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس الاعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة ك "غير متداولة".

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

الجمعية الأهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطي مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإجمالي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتھا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

الجمعية الأهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة:-

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

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٤) النقد لدى البنوك
		نقد بالبنوك
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الإجمالي
١,٥٨٨,٣٣٦	٧٩٦,٠١٩	
١,٥٨٨,٣٣٦	٧٩٦,٠١٩	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً :-
		ذمم مدينة - عملاء
		امانات لدى الغير
		دفعات مقدمة
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الإجمالي
٢٣١,٧٥٠	٢٦٤,٠٨٠	
٤١,٧٨٠	٤١,٧٨٠	
٠	٣٠٠	
٢٧٣,٥٣٠	٣٠٦,١٦٠	
		(٦) المخزون
		مخزون المستهلكات
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الإجمالي
١,١٥١,٢٥٣	٠	
١,١٥١,٢٥٣	٠	
		(٧) الاستثمارات المتاحة للبيع
		استثمارات في الصناديق والمحافظ
		محفظة بنك البلاد
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الإجمالي
٥٦,٩٧٦,٤٢٢	٦١,٠٥٨,٢٧٤	
٤٩٩,١٦٩	١,٢٨٥,٦١١	
٥٧,٤٧٥,٥٩٠	٦٢,٣٤٣,٨٨٥	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)

الجمعية الأهلية للصالحية بغنيزة

صافی الأصول الثابتة (٨)

[illegible]

صافي الأصول غير الملموسة (٩)

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الأهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الاستثمارات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول بداية السنة
١٤,٣٩٥	٧٢,٨٧٦	٠	١٧,٣٣٧	٥,٥٥٥	٩٠,٢١٣	٠	٧,٣١٣	١٩,٩٠٠
١٤,٣٩٥	٧٢,٨٧٦	٠	١٧,٣٣٧	٥,٥٥٥	٩٠,٢١٣	٠	٧,٣١٣	١٩,٩٠٠

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	ضريبة القيمة المضافة (مخرجات)
١٣٠,٨٨١	١٤,٤٢٥	عهد مستديمة
	٦٥٠	أتعاب مهنية مستحقة
١٧,٢٥٠	١٩,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
١٤٨,١٣١	٣٤,٠٧٥	
		(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
١,٧٨٤,٧٢٩	١,٠١٣,٢٦١	تعزير المخصص خلال العام
٢٢٣,٧٣١	١٦٢,٨٨٩	المنصرف من المخصص خلال العام
(٩٩٥,١٩٩)	(٥٠,٣٧٨)	<u>الإجمالي</u>
١,٠١٣,٢٦١	١,١٢٥,٧٧٢	
		(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	ايراد مقيد العثيم - مركز الاميرة نورة الاجتماعي
	٤٢,٨٥٦	ايراد مقيد العثيم - مركز صالح بن صالح
	١٠٧,١٤٤	<u>الإجمالي</u>
	١٥٠,٠٠٠	
		(١٣) إيرادات الأنشطة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مبيعات مكتبة بن صالح
٢,٣٩٧	.	ايرادات قاعة الشيخ عبدالله النعيم
٥٢,١٧٤	.	ايرادات دورات
٤,٢٠٠	.	ايرادات روضة الاطفال
٣٤٥,٧٠٠	٨٩٧,٣٣٣	ايرادات المركز الصيفي
٢٦,٥١٢	.	رسوم تسجيل الطلاب الروضة
٣٩٦,٢٢٦	.	<u>الإجمالي</u>
٨٢٧,٢١٠	٨٩٧,٣٣٣	
		(١٤) إيرادات أخرى
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	ايرادات الإيجارات
٢,١١٩,٠٨٠	٢,٥٢٤,٢٩٥	ايرادات أخرى
٤٩٧,٤٧١	١٥٧,٢٨٤	<u>الإجمالي</u>
٢,٦١٦,٥٥١	٢,٦٨١,٥٧٩	

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٥) مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	برنامج وقف التعليم
.	٥٠١,٩٤٧	مصروفات العثيم - مركز صالح بن صالح
.	١٢١,١١٥	مصروفات العثيم - مركز الاميرة نورة الاجتماعي
.	٢,٠٧١	مصروفات نقدية
١٧٥,٧٧٢	.	<u>الإجمالي</u>
<u>١٧٥,٧٧٢</u>	<u>٦٢٥,١٣٣</u>	
		(١٦) مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رواتب ومكافآت
.	١,٢٥٨,٢٦٨	منافع وخدمات وتأمين
.	١٠٣,٢٣٢	مزايا وحوافز
.	٢٣٨,٠٣٧	مصاريف حكومية
.	١١٠,٠٦٥	عقود تشغيل برامج وأنشطة
.	٥٠,٨٠٢	مصروفات مركز صالح بن صالح الاجتماعي
٣٥١,٥٠٠	١٤٣,٣٥١	مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
١,١٠٢,٠٧٥	٣٢	روضة الاطفال
١,٠٤١,٠٢١	٨٨٣,٣٧٨	<u>الإجمالي</u>
<u>٢,٤٩٤,٥٩٦</u>	<u>٢,٧٨٧,١٦٤</u>	

الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٧١٥,٥٩٧	٤٨٨,٩٤٣	الرواتب وما في حكمها
٩١,٩٦١	٧٦,١٥٩	تأمينات اجتماعية
٨٢,١٧٢	١٣,٨٣٥	بدل اجازات وتذاكر والعمل الاضافي
	٤,٤٠٢	بدل انتداب
١٢,٠٨٦	٩,٨٣٤	محروقات ومصروفات السيارات وايجار سيارة
٠	٢,٦٨٠	اجازات
٢٠,٢٩٤	٦٣,٠٦٦	تأمين طبي ومصاريف علاج
٩٦,٩٢٥	٢٢,٨٧٤	مصاريف حكومية
١٠١,٢٤٠	٨٣,٢٣٣	كهرباء ومياه
٢٢٣,٧٣١	١٦٢,٨٨٩	تعويض نهاية الخدمة
٣,٠١٤	٣,٥١١	قرطاسية ومطبوعات
٠	٣,٤٤٦	أدوات ومهمات
٤٣,٣٣٧	٩,٠٠٠	استشارات ورسوم مهنية
٦٣,٣٧٨	٥٣,٧٨٣	صيانة وإصلاح
٢٦,٩٢٠	١٨,٥٤٨	هاتف وبريد وبرق
٢٢,٠٠٨	٠	تكاليف تشغيلية اخرى
٤,٢٨٣	١,٤٤٢	ضيافة ونظافة
١٩٧,٨٦٧	٢٥,٣١٦	عقود صيانة التشغيل
٠	١٦,٧٥٨	اشتراكات وتصديقات
٠	٢,٣٥٠	غرامات ومخالفات
٠	٤,٦٠٠	التراخيص
٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
١٤,٦١٧	٤,٨٥٨	مصاريف عمولات بنكية
٢٢٢,٤٥٢	٦,٧٧١	مصروفات متنوعة
<u>١,٩٤١,٨٨١</u>	<u>١,٠٨٣,٢٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>



الجمعية الاهلية الصالحية بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة</u>	<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>تغير في صافي</u> <u>الاصول</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
التغير في صافي الأصول المقيدة خلال العام	١,٥٦٨,٧٨٠	(١,٥٦٨,٧٨٠)	١٨١,٠٨٩	١٢٣,١٨٦	٥٧,٩٠٣
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٥٦٨,٧٨٠</u>	<u>(١,٥٦٨,٧٨٠)</u>	<u>١٨١,٠٨٩</u>	<u>١٢٣,١٨٦</u>	<u>٥٧,٩٠٣</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠ / مارس / ٢٠٢٥م.