

الجمعية الأهلية الصالحة بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الأهلية الصالحة بعنزة
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 للقواعد المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الأهلية الصالحة بعنيزة

القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأهلية الصالحة 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 الهمامة.

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

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إنترنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفين بالحكمة 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 بكل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



تقرير المراجعة المستقلة

الموقرين

السادة / الجمعية الأهلية الصالحية بعنيزة

القصيم - المملكة العربية السعودية

وكلجزء 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. وبعد حظر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواؤ، 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 المتتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستقرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهي يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستقرارية وفقاً لمبدأ الإستقرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهي، فإنه يتبعنا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا 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 وهيك ومحظى 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



-٤-

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

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

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

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

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



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

الجمعية الأهلية الصالحة بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(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 الملموسة
(٤٩٩,١٦٩)	(٧٨٦,٤٤٢)	ارباح و خسائر استثمارية - محفظة البلاد
(٣٨٢,١٠٠)	(٧٢٠,٤٢٩)	استبعادات الأصول الثابتة
(١٩٠,٥١٥)	٠	تسويات سنوات سابقة
٢٢٣,٧٣١	١٦٢,٨٨٩	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
(١٠١,٩٢٣)	(١,٦٥٢,٠١٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٣٢٨,٤١٤	(٣٢,٦٣٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧,٣٤٧)	١,١٥١,٢٥٣	المخزون
(٤٧,٣٤٠)	(١١٤,٠٥٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٩٥,١٩٩)	(٥٠,٣٧٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المسدود خلال العام
(٨٤٣,٣٩٤)	(٦٩٧,٨٢٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٦,٢١٤)	(١٧٤,١٧٥)	شراء ممتلكات والات ومعدات
٠	(٧٠,٣١٣)	شراء الأصول غير ملموسة
٣٨٢,١٠٠	٧٢٠,٤٣٠	استبعاد الأصول الثابتة
٣٦٥,٨٨٦	٤٧٥,٩٤٢	صافي التدفقات النقدية المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٠	(٥٧٠,٤٢٩)	قروض طويلة الأجل
٠	(٥٧٠,٤٢٩)	صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التمويلية
(٤٧٧,٥٠٨)	(٧٩٢,٣١٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٠٦٥,٨٤٤	١,٥٨٨,٣٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١,٥٨٨,٣٣٦	٧٩٦,٠١٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

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

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

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

الجمعية الأهلية الصالحة بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الأهلية الصالحة بعنيزة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - عنزة

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

(٤/١) أهداف الجمعية :-

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

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

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإنزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة 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 الهدافة 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.

استخدام الحكم والتقديرات

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

تصنيف الأصول والإلتزامات كمتدولة وغير متدولة

تعد الأصول متدولة عندما:

- ١- يتوقع تتحققها أو ينوي بيعها أو استفادتها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتناصها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تتحققها خلال إثنى عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن إثنى عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متدولة".

الجمعية الأهلية الصالحة بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تنمية)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتدولة وغير متدولة (تنمية)

تعد كافة الالتزامات متدولة عندما :

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

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كغير متدولة.

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبوع، 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 و وقت معاً أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحافظة عليها والاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبوع. وقد تكون القيد ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبوع أو برفعها ذاتياً 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 باظهار 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 وفقاً للترتيب التالي بداية بصفي 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 المقيدة والتغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجداً) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساعدة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب اظهار 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 والتي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

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

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

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 الهدافة 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 الاقتضاء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتتضمن مخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقدير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقيد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحافظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتداء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المترد عن أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنيبها لمقابلة تحويل احتياطيات مشترطة تماماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المترد عن

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إيقاعتها بهدف استخدامها في تسهيل عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصارييف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك النكفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمابلي:

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

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

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتتساوي 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 الانخفاض 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 كأيراد عند حدوثه.

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمية)
أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقافية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إثباتها في صكوك الوقافية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقافية والغاية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف وبعد بالتفصيل 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. الدعم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البيضان أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الأعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الدعم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الدعم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الدعم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل الزكاة والضرير والجمارك حسب التعامل الوارد بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضرير 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، والأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواءً أكان ذلك في صورة نقديّة، 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 تتسلّمها الجمعية من قبل المتبرع إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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 لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يلتقي 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 لذاك 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 منافع أو تجهيزات أو مرفاق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لذاك التبرعات، القيمة العادلة لذاك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تمة)
التعهد بتقديم تبرع

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

المنح الحكومية

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة والتتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمراور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصاروفات والمساعدات
مصاروفات الأنشطة:

تتمثل مصاروفات الأنشطة في المصاروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجامعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصاروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها.

مصاروفات المنح الحكومية

تتمثل مصاروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصاروفات جمع الأموال

مصاروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحديدها باتباع اسس تحويل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصاروفات الحكومة

تخص مصاروفات مجلس الادارة و معتمدة من أصحاب الصلاحيه.

قائمة التدفقات النقدية:

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

الجمعية الأهلية الصالحة بعنيزة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

(٤) النقد لدى البنوك		
نقد بالبنوك		
الإجمالي		
م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	
١,٥٨٨,٣٣٦	٧٩٦,٠١٩	
١,٥٨٨,٣٣٦	٧٩٦,٠١٩	
م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	
٢٣١,٧٥٠	٢٦٤,٠٨٠	
٤١,٧٨٠	٤١,٧٨٠	
.	٣٠٠	
٢٧٣,٥٣٠	٣٠٦,١٦٠	
م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	
١,١٥١,٢٥٣	.	
١,١٥١,٢٥٣	.	
م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	
٥٦,٩٧٦,٤٢٢	٦١,٠٥٨,٢٧٤	
٤٩٩,١٦٩	١,٢٨٥,٦١١	
٥٧,٤٧٥,٥٩٠	٦٢,٣٤٣,٨٨٥	

مسحية بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢) هنطة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإضاحات المتممة المؤلفة المالية

الإجمالي _____
رخص برامج وأنظمة _____
البنية التحتية _____

الإجمالي _____
رخص برامج وأنظمة _____
البنية التحتية _____

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

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

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

م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١
.	٥٠١,٩٤٧
.	١٢١,١١٥
.	٢,٠٧١
١٧٥,٧٧٢	.
١٧٥,٧٧٢	٦٢٥,١٣٣

(١٥) مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة

برنامـج وقف التعليم

مـصروفـات العـثـيم - مرـكـز صالحـ بنـ صالح

مـصروفـات العـثـيم - مرـكـز الأمـيرـة نـورـة الـاجـتمـاعـي

مـصروفـات نقـديـة

الإجمـالـيـ

م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١
.	١,٢٥٨,٢٦٨
.	١٠٣,٢٣٢
.	٢٣٨,٠٣٧
.	١١٠,٠٦٥
.	٥٠,٨٠٢
٣٥١,٥٠٠	١٤٣,٣٥١
١,١٠٢,٠٧٥	٣٢
١,٠٤١,٠٢١	٨٨٣,٣٧٨
٢,٤٩٤,٥٩٦	٢,٧٨٧,١٦٤

(١٦) مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة

رواتـب وـمـكـافـات

منـافـع وـخـدـمـات وـتـأـمـين

مزـاـيا وـحـوـافـز

مـصـارـيف حـكـومـيـة

عقـود تـشـغـيل بـرـامـج وـانـشـطـة

مـصـروفـات مرـكـز صالحـ بنـ صالحـ الـاجـتمـاعـي

مـصـروفـات تشـغـيلـيـة محـملـة عـلـى النـشـاط

روـضـة الـاطـفال

الإجمـالـيـ

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

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



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

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

الأحداث اللاحقة

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

عام

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

اعتماد القوائم المالية

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