

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب.
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تنسب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمذنب تفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٩ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠٢٥ م



الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٤,٥٢٧,٣١٣	١١,٥٤٠,٤٤٩	(٣)	النقد ومافي حكمه
١٤,٥٢٧,٣١٣	١١,٥٤٠,٤٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣,٨٨٧,٦١٨	١٦,٤٧٤,٢٥٣	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣,٨٨٧,٦١٨	١٦,٤٧٤,٢٥٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٢,٢٣٩,٦٢٥	٢,١٤٢,٢٥٠	(٥)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
٨,٥٣٣,٩٢٨	٩,٠٣٤,٢٧٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
١٠,٧٧٣,٥٥٣	١١,١٧٦,٥٢٨		إجمالي أصول الأوقاف
٣٩,١٨٨,٤٨٤	٣٩,١٩١,٢٣٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٠	٦,٣٢٥	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٠	٦,٣٢٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٤٦,٩٦٩	٢٨٥,١٧٧	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٦,٩٦٩	٢٨٥,١٧٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٠,١٠٦,١٨٤	٩,٧٠٠,١٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
١٤,٧٤٨,٧٠٧	١٤,٨٨٢,٦٠٤	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٠٨٦,٦٢٤	١٤,٣١٦,٩٩٥		صافي أصول الأوقاف
٣٨,٩٤١,٥١٥	٣٨,٨٩٩,٧٢٨		إجمالي صافي الأصول
٣٩,١٨٨,٤٨٤	٣٩,١٩١,٢٣٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب						
تبرعات - بندر سليمان البحيري ووالدية وأولادهم		٨٣,٦٠٤	٠	٠	٨٣,٦٠٤	٠
اشتراكات الأعضاء		٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	١٠,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢٩٤,١٨٠	٠	٠	٢٩٤,١٨٠	٢٨٨,٥١٩
إيرادات عقارات	(٩)	٥٤٦,٤٣٩	٠	٠	٥٤٦,٤٣٩	٦٥١,٧٩٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	١,٧٠٤,٠٥٥	٠	١,٧٠٤,٠٥٥	١,٥٠١,٩٩٨
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٩٢٦,٣٥٦	٠	٩٢٦,٣٥٦	٨٥٢,٣٣٧
دعم منصة إحسان	(١١)	٠	٢٥٨,٠٠٠	٠	٢٥٨,٠٠٠	٤١٤,٧٠١
تبرعات الأوقاف	(١٢)	٠	٠	٢٦٨,٨٧١	٢٦٨,٨٧١	٣٢١,٢٣٦
الإعانات الحكومية		٠	٠	٠	٠	١١٠,٤٤٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩٢٩,٢٢٣	٢,٨٨٨,٤١٠	٢٦٨,٨٧١	٤,٠٨٦,٥٠٤	٤,١٥١,٥٢١
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأوقاف		٠	٠	٣٨,٥٠٠	٣٨,٥٠٠	٦,٣٤٨
مصروفات برامج وأنشطة - مقيدة	(١٣)	٠	١,٤٦٧,٤٢٧	٠	١,٤٦٧,٤٢٧	١,١٣٨,٨٣٩
مصروفات مساعدات عينية ومشتراة		٠	١,٢٣٤,٧٢٨	٠	١,٢٣٤,٧٢٨	١,٤٥٣,٧٠٣
مصروفات الزكاة		٠	٥٢,٣٥٧	٠	٥٢,٣٥٧	٧٧,٤٦٨
مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة	(١٤)	٢٣٠,٨١٩	٠	٠	٢٣٠,٨١٩	١٩٢,٤٢٨
مصروفات جمع التبرعات		٥٥,٦٩٥	٠	٠	٥٥,٦٩٥	٥٥,٠١٦
مصروفات عمومية وإدارية	(١٥)	٤١٠,٦٤٧	٠	٠	٤١٠,٦٤٧	٤٣١,٠٠٨
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٩٧,٣٧٥	٠	٠	٩٧,٣٧٥	٥٥٤,٣٠٩
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة الوقفية		٥٤٠,٧٤٢	٠	٠	٥٤٠,٧٤٢	٩٧,٣٧٥
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٣٣٥,٢٧٨	٢,٧٥٤,٥١٣	٣٨,٥٠٠	٤,١٢٨,٢٩١	٤,٠٠٦,٤٩٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤٠٦,٠٥٦)	١٣٣,٨٩٧	٢٣٠,٣٧١	(٤١,٧٨٧)	١٤٥,٠٢٨
البندود الاستثنائية						
التغير في صافي الأصول		(٤٠٦,٠٥٦)	١٣٣,٨٩٧	٢٣٠,٣٧١	(٤١,٧٨٧)	١٤٥,٠٢٨
صافي الأصول في بداية السنة		١٠,١٠٦,١٨٤	١٤,٧٤٨,٧٠٧	١٤,٠٨٦,٦٢٤	٣٨,٩٤١,٥١٥	٣٨,٧٩٦,٤٨٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٩,٧٠٠,١٢٩	١٤,٨٨٢,٦٠٤	١٤,٣١٦,٩٩٥	٣٨,٨٩٩,٧٢٨	٣٨,٩٤١,٥١٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤٥,٠٢٨	(٤١,٧٨٧)	التغير في صافي الأصول
٥٥٤,٣٠٩	٥٤٠,٧٤٢	إهلاك الأصول الثابتة
٩٧,٣٧٥	٩٧,٣٧٥	مصروفات استهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٢٤,٣٩٤	٣٨,٢٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٨٢١,١٠٦	٦٣٤,٥٣٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٠	٦,٣٢٥	مصروفات مستحقة ودمم دائنة اخري
٨٢١,١٠٦	٦٤٠,٨٦٣	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٣,١٢٧,٣٧٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١,١٤٢,٤٠٩)	(٥٠٠,٣٥٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,١٤٢,٤٠٩)	(٣,٦٢٧,٧٢٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٢١,٣٠٣)	(٢,٩٨٦,٨٦٥)	التغير في النقدية خلال السنة
١٤,٨٤٨,٦١٦	١٤,٥٢٧,٣١٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١٤,٥٢٧,٣١٣	١١,٥٤٠,٤٤٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧) بتاريخ ٠٦ / ٠٥ / ١٤٣٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

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

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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 .

قائمة التدفقات النقدية:

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

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	النقد لدى البنوك
١٤,٥٢٧,٣١٣	١١,٥٤٠,٤٤٩	الإجمالي
١٤,٥٢٧,٣١٣	١١,٥٤٠,٤٤٩	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القسم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة

نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأراضي	٤,٠٧٠,٠٠٠	٣,١٢٥,٠٠٠	٧,١٩٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٧,١٩٥,٠٠٠	٤,٠٧٠,٠٠٠
الألات والمعدات والأجهزة	١٢٨,٩٤٥	٢,٣٧٨	١٣١,٣٢٣	١٢٧,٢٣٠	١,٧١٥	١٢٨,٩٤٥	٢,٣٧٧	١,٧١٥
المباني	١١,٧٩١,٩٤٧	٠	١١,٧٩١,٩٤٧	١,٩٧٦,٠٤٦	٥٣٩,٠٢٧	٢,٥١٥,٠٧٣	٩,٢٧٦,٨٧٤	٩,٨١٥,٩٠١
السيارات	٣٩٥,٥٠٠	٠	٣٩٥,٥٠٠	٣٩٥,٤٩٩	٠	٣٩٥,٤٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	١٩,٢٠٠	٠	١٩,٢٠٠	١٩,١٩٩	٠	١٩,١٩٩	١	١
الإجمالي	١٦,٤٠٥,٥٩٢	٣,١٢٧,٣٧٨	١٩,٥٣٢,٩٧٠	٢,٥١٧,٩٧٤	٥٤٠,٧٤٢	٣,٠٥٨,٧١٦	١٦,٤٧٤,٢٥٣	١٣,٨٨٧,٦١٨

(٥) الأصول الثابتة الوقفية

نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٤%	٢,٤٣٤,٣٧٥	٠	٢,٤٣٤,٣٧٥	١٩٤,٧٥٠	٩٧,٣٧٥	٢٩٢,١٢٥	٢,١٤٢,٢٥٠	٢,٣٢٩,٦٢٥
	٢,٤٣٤,٣٧٥	٠	٢,٤٣٤,٣٧٥	١٩٤,٧٥٠	٩٧,٣٧٥	٢٩٢,١٢٥	٢,١٤٢,٢٥٠	٢,٣٢٩,٦٢٥

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

مشروع - نادى فلذاتنا الأساسي
مشروع - المستودعات
مشروع - مبنى فلذاتنا النسائي
مشروع - وقف الاحسان

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥,٤٤٢,٤٤٠	٥,٦٨٣,٥٦٩
٢,٦٦٥,١١١	٢,٩٢٤,٣٣١
٣٤٧,٤٨٦	٣٤٧,٤٨٦
٧٨,٨٩١	٧٨,٨٩١
٨,٥٣٣,٩٢٨	٩,٠٣٤,٢٧٨

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

مصروفات اخرى مستحقة

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٦,٣٢٥
٠	٦,٣٢٥

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام
تعزير المخصص خلال العام
المنصرف من المخصص خلال العام

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٢٢,٥٧٥	٢٤٦,٩٦٩
٢٤,٣٩٤	٣٨,٢٠٨
٠	٠
٢٤٦,٩٦٩	٢٨٥,١٧٧

(٩) إيرادات العقارات

ريع اوقاف - وقف الوالدين
ريع اوقاف - وقف فلذاتنا ببريدة
ريع اوقاف - الوقف الأول
ريع اوقاف - ريع الصالات
ريع اوقاف - وقف شقة السلام

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١١٩,٠٠٠	٧٣,٥٠٠
٢٣٢,٧٩٠	١٨٥,٠٣٩
٣٠٠,٠٠٠	٢٥٩,٤٠٠
٠	٢٥,٠٠٠
٠	٣,٥٠٠
٦٥١,٧٩٠	٥٤٦,٤٣٩

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات نقدية مقيدة - أوقاف سعد عبدالله الماضي
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة العيسى الخيرية
تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
تبرعات نقدية مقيدة - دعم منصة تبرع
تبرعات نقدية مقيدة - دعم مؤسسة الشيخ فهد عبد الله العويضة الخيرية

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	١١٩,٢٥٠
٠	٦٦,٠٠٠
١,٤٧٢,١١٩	١,٥١٨,٨٠٥
٦,٢٧٩	٠
٢٣,٦٠٠	٠
١,٥٠١,٩٩٨	١,٧٠٤,٠٥٥

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤١٤,٧٠١	٢٥٨,٠٠٠
٤١٤,٧٠١	٢٥٨,٠٠٠

(١١) دعم منصة احسان

دعم منصة احسان
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٣٧,٤٧٥	٢٦٨,٨٧١
٧,٤٦٥	.
٧٦,٢٩٥	.
٣٢١,٢٣٦	٢٦٨,٨٧١

(١٢) التبرعات النقدية الأوقاف

تبرعات اوقاف - نادي فلذاتنا
تبرعات اوقاف - فلذاتنا الجديد
تبرعات اوقاف - وقف الاحسان
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣٨,٥٨١	٦٠,٣٠٠
٩٥٠,٣٠٠	١,٠٣٣,١٠٥
١٤٩,٩٥٨	٢٩٩,٥٨٧
.	٥٩,٨٨٥
.	١٤,٥٥٠
١,١٣٨,٨٣٩	١,٤٦٧,٤٢٧

(١٣) مصروفات برامج وأنشطة - مقيدة

مصروفات نقدية - برنامج تمكين
مصروفات نقدية - كفالات
مصروفات نقدية - نادي فلذاتنا للبنين
مصروفات نقدية - مساعدات
مصروفات نقدية - نادي فلذاتنا النسائي
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٩١,٣٦٨	٢١٥,٢٢٣
١,٠٦٠	١,٤٤٦
.	١,٥٠٠
.	١٢,٦٥٠
١٩٢,٤٢٨	٢٣٠,٨١٩

(١٤) مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة

مصروفات برامج وأنشطة - رواتب موظفين
مصروفات برامج وأنشطة - مستهلكات و منافع وخدمات
مصروفات برامج وأنشطة - (أداء العمرة)
مصروفات برامج وأنشطة - الحوكمة
الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بالمذنب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٥) مصروفات عمومية وإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات مستلزمات المطبخ		٠	٢,٠٨٣
مصروفات حكومية - تجديد إقامات		٠	١٤,٩١٦
مصروفات تكاليف البريد والبرقيات		٠	٦٥٠
مصروفات الدعاية والاعلان		٣,٨٣٣	١١,٩١٥
مصروفات الرواتب والأجور الاساسية		٢٤٥,٠٥٧	١٧٥,٦٦٩
مصروفات حكومية - رسوم		١,٠٢٣	٢,٧٦١
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي		١١,٠٣٤	١١,٨٥٥
مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت		٣,٨٨٧	٥,٤٠٠
مصروفات تعويضات نهاية الخدمة		٢٤,٣٩٤	١٠٧,٧٣٣
مصروفات مستلزمات مكتبية		٦,٠٥٤	٢,٢٦٢
مصروفات الوقود والمحروقات		٢,٩٨٢	١,٨٦٩
مصروفات تأمينات اجتماعية		٦٧,٣٦٦	٥٥,٤٤٥
مصروفات مستهلكات أخرى		١,١٤٠	٨,٠٩٧
مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات		٩,٧٥٨	٩,٩٩١
مصروفات صيانة وإصلاح		٧٠٠	٠
مصروفات التأمين الطبي		٣٤,٧٣٤	٠
مصروفات بدل الانتداب		١,٦٠٠	٠
مصروفات مواد التنظيف		٦٩١	٠
مصروفات تأمين - السيارات		١٠,٠٠٥	٠
مصروفات التدريب والتاهيل		١,١٥٠	٠
مصروفات التدريب والتاهيل		٥,٦٠٠	٠
الإجمالي		٤٣١,٠٠٨	٤١٠,٦٤٧
(١٦) صافي الأصول المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات وإيرادات مقيدة		١٤,٧٤٨,٧٠٧	١٤,٨٨٢,٦٠٤
الإجمالي		١٤,٧٤٨,٧٠٧	١٤,٨٨٢,٦٠٤