

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤١)

تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الملك عبد العزيز الخيرية بتبوك - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا وباستثناء تأثيرات الأمور الموضحة في قسم الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣) لم يردنا مصادقات بنكية تؤيد صحة رصيد بنك سامبا بمبلغ وقدره (٨٩٧٦٥) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣) لم يردنا مصادقات بنكية تؤيد صحة رصيد البنك السعودي للاستثمار بمبلغ وقدره (٨٠٠٨) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٥) لم يردنا مصادقات تؤيد صحة رصيد استثمارات في دار المال الإسلامي بمبلغ وقدره (١,٨٠٠) ريال بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.
- لم يتم تكوين مخصص منافع الموظفين للمدارس لمواجهة الالتزامات القائمة للموظفين مقابل فترات العمل وفق متطلبات "معياري منافع الموظفين" (القسم رقم ٢٨).

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي تترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤١)

تبوك - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى**
- من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللانحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٠٥ جمادى الآخرة ١٤٣٧ هـ الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقدية ومافي حكمها	(٣)	١٢,٧٦٤,٣٩١	٧,٣٤٧,٧٥٣
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٤٠,٧٢٢,٢٠٤	٣٩,٦٠٢,١٥٤
الاستثمارات المتداولة	(٥)	٢٠١,٨٠٠	١٠١,٨٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥٣,٦٨٨,٣٩٦	٤٧,٠٥١,٧٠٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢٥,٤٨٧,٧٢٣	٢٥,٦٧٨,٦١٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٥,٤٨٧,٧٢٣	٢٥,٦٧٨,٦١٣
إجمالي الأصول		٧٩,١٧٦,١١٩	٧٢,٧٣٠,٣٢٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٧)	٢٠٢,٩٧٣	٧٠٦,٠٢٦
مصرفات مستحقة	(٨)	١,٧٦٤,٢٥٢	١,١٦٤,١٥٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٩٦٧,٢٢٥	١,٨٧٠,١٨٥
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٩)	.	٢٧٢,٩٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١,١٥١,٣٢١	١,٥٢٢,٧٧٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,١٥١,٣٢١	١,٧٩٥,٦٧٩
صافي الأصول	(١١)		
صافي الأصول غير المقيدة		٥٨,٩٢١,٤٢٦	٦٠,١٣٠,٢٨٨
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	١٧,١٣٦,١٤٧	٨,٩٣٤,١٦٨
إجمالي صافي الأصول		٧٦,٠٥٧,٥٧٣	٦٩,٠٦٤,٤٥٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧٩,١٧٦,١١٩	٧٢,٧٣٠,٣٢٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراقات الأعضاء	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	٣,٠٠٠
التبرعات النقدية غير المقيدة (١٢)	٢,٣٨١,٥٦١	.	٢,٣٨١,٥٦١	٢,٢٥٠,٣٦٧
التبرعات النقدية المقيدة (١٣)	.	١,٧٤٧,٤٠٤	١,٧٤٧,٤٠٤	١,٩٣٧,٤٤٠
التبرعات العينية	.	١,٠٩٦,٣٥٠	١,٠٩٦,٣٥٠	١,٦٩٥,٧٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	.	٧٢٨,٠٧٣	٧٢٨,٠٧٣	٩٧٥,٣٨٧
دعم منصة تبرع	.	١٤٩,٨٥٤	١٤٩,٨٥٤	٢١,٨١٥
الإعانات الحكومية (١٤)	.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.
إيرادات الأنشطة - مدارس (١٥)	.	٤٨,٩٥٤,٨٠٩	٤٨,٩٥٤,٨٠٩	٤٨,٠٢٤,٩٧٢
ارباح بيع اصول	٣٨٠,٠٠٠	.	٣٨٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠
إيرادات تأجير	١,٣٠٤,٣٣٣	.	١,٣٠٤,٣٣٣	١,٢٨١,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٤٤,٥٤٤,٥١١	(٤٤,٥٤٤,٥١١)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤٨,٦٢٠,٤٠٥	٨,٢٠١,٩٧٩	٥٦,٨٢٢,٣٨٤	٥٦,١٨٩,٦٨١
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
مصاريف الزكاة	٤٢٨,٠٤٨	.	٤٢٨,٠٤٨	٩٥٠,٢٣٨
مصاريف الأنشطة (١٦)	٤٤,٧٠٤,٥٠٤	.	٤٤,٧٠٤,٥٠٤	٤٨,٦٨٧,٠٧٩
مصاريف الاستثمار	.	.	.	٦٣,٨٨٨
مصاريف الحوكمة	.	.	.	٣٠,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٧)	٣,٤٦٢,٠٦٢	.	٣,٤٦٢,٠٦٢	٢,٢٨٠,٢٠٧
استهلاك الأصول الثابتة (٦)	١,٢٣٤,٦٥٣	.	١,٢٣٤,٦٥٣	١,٢٨٦,٦١٩
إجمالي المصروفات والخسائر				
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٢٠٨,٨٦٢)	٨,٢٠١,٩٧٩	٦,٩٩٣,١١٧	٢,٨٩١,٦٥٠
التغير في صافي الأصول	(١,٢٠٨,٨٦٢)	٨,٢٠١,٩٧٩	٦,٩٩٣,١١٧	٢,٨٩١,٦٥٠
صافي الأصول في بداية الفترة	٦٠,١٣٠,٢٨٨	٨,٩٣٤,١٦٨	٦٩,٠٦٤,٤٥٦	٦٦,١٧٢,٨٠٦
صافي الأصول في نهاية الفترة	٥٨,٩٢١,٤٢٦	١٧,١٣٦,١٤٧	٧٦,٠٥٧,٥٧٣	٦٩,٠٦٤,٤٥٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٨٩١,٦٥٠	٦,٩٩٣,١١٧	التغير في صافي الأصول
١,٢٨٦,٦١٩	١,٢٣٤,٦٥٣	إهلاك الأصول الثابتة
٤١٧٨٢٦٩	٨,٢٢٧,٧٧٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٩٤٤,٧٣٤-	١,١٢٠,٠٥٠-	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	.	النقص أو الزيادة في المخزون
٤٩٥,٥٦٣	٦٠٠,٠٩٣	المصروفات المستحقة
.	١٠٠,٠٠٠-	استثمارات
١٤٥,٨٠٦	٥٠٣,٠٥٣-	أرصدة دائنة أخرى
٣٩,١٤٧-	٣٧١,٤٥٨-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٨٣٥,٧٥٧	٦,٧٣٣,٣٠١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٩٦٧,٣٨١-	١,٠٤٣,٧٦٣-	شراء وإضافات أصول ثابتة
١,٩٦٧,٣٨١-	(١,٠٤٣,٧٦٣)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	٢٧٢,٩٠٠-	قروض طويلة الأجل
.	٢٧٢,٩٠٠-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١,٨٦٨,٣٧٦	٥,٤١٦,٦٣٨	التغير في النقدية خلال الفترة
٥,٤٧٩,٣٧٧	٧,٣٤٧,٧٥٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٧,٣٤٧,٧٥٣	١٢,٧٦٤,٣٩١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١) بتاريخ ١٩٨١/٠٦/٠٣ م

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

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

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً 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 ينوي بيعها أو إستفادها 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".

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - 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 ك 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 الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر 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 تغييرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغيير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغييرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغيير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر 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 التغييرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغييرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغييرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغييرات في صافي الأصول المقيدة والتغييرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما توديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغييرات 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 التغييرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغييرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغييرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغييرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - 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 حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة اشهر 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 احتياطات 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 الأزرمة 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 كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٥%	متجر الكتروني	٢٥%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتها 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.

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي 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 اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردین. الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردین، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا 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 فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا 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 كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 فيد ما يتلقني 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 فانه 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.

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١) تبوك - منطقة تبوك - 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 إشمال 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 و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف 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

مصروفات الانشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلاحي

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٣) النقدية ومافي حكمها
١٧,٠٥٦	٢٤,٩٠٦	بنك الرياض
٣١١,٤١٢	٢٩٧,٦٤٠	بنك الراجحي - أيتام
٩٤,٦٨٩	١٤٩,٩٦٢	بنك الراجحي - زكاة
٦,٤١٥,٠٠٤	١١,٧٠٦,٥٢٣	بنك الراجحي - مدارس
٣٣١,٧٠٩	٣٦١,٣٥٦	بنك البلاد
٨٩,٧٦٥	٨٩,٧٦٥	بنك سامبا
٨,٠٠٨	٨,٠٠٨	البنك السعودي للاستثمار
٨٠,١١٠	١٢٦,٢٣١	البنك الأهلي
٧,٣٤٧,٧٥٣	١٢,٧٦٤,٣٩١	الإجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٢,٥٠٥	٢٠,٥٠٥	نم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٦٣٤,٧٠٠	٤٨٤,٧٠٠	نم المدارس
٣٨,٥٦٥,٥٠٠	٣٩,٠٦٥,٥٠٠	برنامج الأمير فهد بن سلطان للإسكان
٢٦٩,٨٩٧	٢٦٩,٨٩٧	جمعية فهد بن سلطان الخيرية
٢٧,٣٠٠	١,٠٠٠	قروض الأسر المنتجة
٧٢,٢٥٢	٨٤,٦٠٢	عهد المدارس - مستديمة
٠	٧٩٦,٠٠٠	ايجار مستحق
٣٩,٦٠٢,١٥٤	٤٠,٧٢٢,٢٠٤	الإجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٥) الاستثمارات المتداولة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
٠	١٠٠,٠٠٠	الجمعية التعاونية الاستهلاكية بتبوك
١,٨٠٠	١,٨٠٠	دار المال الإسلامي ١٢ سهم
١٠١,٨٠٠	٢٠١,٨٠٠	الإجمالي

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
 تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الأهلاكات بنيوية السنة	استبعادات	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الأهلاكات بنيوية السنة	تكاليف الأصول بنيوية السنة	استبعادات	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول بنيوية السنة	نسبة الإهلاك	البند
٦,٢٨٠,٠٠٠	٦,٢٨٠,٠٠٠	.	.	.	.	٦,٢٨٠,٠٠٠	.	.	٦,٢٨٠,٠٠٠		الأراضي
١٣,٨٨٥,١٥١	١٣,٣٢٩,٧٤٥	٤٩,٨٥٩,٥٨٧	.	٥٥٥,٤٠٦	٤٩,٣٠٤,١٨١	٦٣,١٨٩,٣٢٢	.	.	٦٣,١٨٩,٣٢٢	%٤	المباني
٥٥٥,٠٠٢	٤٧١,٢٥٥	٨٠,١٠٠,٦٠٠	١,٥٧٣,١٩٦	١٠٢,٥٧٢	٩,٤٨١,٢٢٤	٨,٤٨١,٨٥٥	١,٥٧٣,١٩٦	٦٨,٨٢٥	٩,٩٨٦,٢٢٦	%٦٠	السيارات
١,١٥٦,٢٥٦	١,٢٢٥,١٤٧	٦,٦٠٠,٤٩١	.	١٢١,٤٢٢	٦,٤٧٩,٠٢٩	٧,٨٢٥,٦٢٨	.	١٩٠,٣٥٣	٧,٦٣٥,٢٨٥	%١٠	الأثاث المكتبي
٢,٤٥٦	١,٥٤٠	١,٧٧٢	.	٩١٦	٨٥٦	١٢,٣١٢	.	٩,٠٠٠	٣,٣١٢	%١٥	عدد وأدوات
١,٧٨٩,١٩٨	١,٥٣٤,٨٤٢	٩,٤٠٤,٦٢٣	.	٢٦٩,٢٣٦	٩,١٣٥,٣٨٧	١٠,٩٣٩,٤٦٥	.	١٤,٨٨٠	١٠,٩٢٤,٥٨٥	%١٥	أجهزة و الآت ومعدات
٥٤١,٣٤٣	٥٣٢,١٣٩	٢٧٥,٥٠٥	.	٨٣,٤١٤	١٩٢,٠٩١	٨٠٧,٦٤٤	.	٧٤,٢١٠	٧٣٣,٤٣٤	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٧,٢٣٨	١,٠٠٠,٨٦٥	١,٠٤٣٥	.	٧,٥٢٣	٢,٩٠٢	١١١,٣٠٠	.	١٠١,١٦٠	١٠٠,١٤٠	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتهووية
.	١,٠٣,٨٠٠	٦,٠٧٤	.	٦,٠٧٤	.	١,٠٩,٨٧٤	.	١,٠٩,٨٧٤	.	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
.	٢٨١,٣٤٥	٣,٠٢٢	.	٣,٠٢٢	.	٣١,٣٦٧	.	٣١,٣٦٧	.	%١٥	أجهزة الصوتيات
٨١٦,٤٤٦	٧٦٥,٧٦٧	٥,٨٨١,٣٣٧	.	٨٢,٨٧٩	٥,٧٩٨,٤٥٨	٦,٦٤٧,١٠٤	.	٣٢,٢٠٠	٦,٦١٤,٩٠٤	%١٠	وسائل تعليمية
.	١٤,٣٩٢	٢٣,٥٠٨	.	٣٥٨	٢٣,١٥٠	٢٤٤,٩٠٠	.	١٤,٧٥٠	٢٣٠,١٥٠	%١٠	لعب أطفال
١٥,٧٠٣	١٠,٧,٦٣٠	٦,٣٨٨	.	١,٧٨١	٤,٦٠٧	١١٤,٠١٨	.	٩٣,٧٠٨	٢٠,٣١٠	%١٠	معامل ومختبرات
٦٧٩,٨٢٠	٩٨٣,٢٥٦	.	.	.	.	٩٨٣,٢٥٦	.	٣٠٣,٤٣٦	٦٧٩,٨٢٠		مشروعات تحت التنفيذ
٢٥,٦٧٨,٦١٣	٢٥,٤٨٧,٧٢٣	٨٠,٢٩٠,٣٤٢	١,٥٧٣,١٩٦	١,٢٣٤,٦٥٣	٨٠,٦٢٨,٨٨٥	١,٥٧٧٨,٠٦٥	١,٥٧٣,١٩٦	١,٠٤٣,٧١٣	١٠,٦٢٠,٧٤٩٨		الإجمالي

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) أرصدة دائنة أخرى -</u>
١٦٧,٥٠٠	١٨٦,٦٦٧	ايرادات مقدمة ايجارات
٢٣,٠٠٠	.	ذمم متنوعة
٣٨٠,٨٨٠	.	شركة سمير للتجارة والتسويق
١٢٥,٠٠٠	.	مؤسسة التصاميم الحديثة للدعاية والإعلان
٩,٦٤٦	١٦,٣٠٦	مخصص ضريبة القيمة المضافة
<u>٧٠٦,٠٢٦</u>	<u>٢٠٢,٩٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة :-</u>
١,١٥٠,٠٧١	١,٧٤٤,٤٧٧	تأمينات اجتماعية
١٤,٠٨٨	١٩,٧٧٥	رسوم مهنية
<u>١,١٦٤,١٥٩</u>	<u>١,٧٦٤,٢٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) قروض طويلة الأجل</u>
٢٧٢,٩٠٠	.	بنك التنمية الاجتماعي
<u>٢٧٢,٩٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١,٥٦١,٩٢٦	١,٥٢٢,٧٧٩	رصيد المخصص أول العام
١٠٦,٨٣٣	١٠٩,٨١٨	تعزير المخصص خلال العام
١٤٥,٩٨٠	٤٨١,٢٧٦	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١,٥٢٢,٧٧٩</u>	<u>١,١٥١,٣٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١١) صافي الأصول:-

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
صافي الأصول الغير مقيدة	ريال
الإجمالي	ريال
٦٩٠٦٤٤٥٦	٨٩٣٤١٦٨
٦٩٩٣١١٧	٨٢٠١٩٧٩
٧٦٠٥٧٥٧٣	١٧١٣٦١٤٧
	٥٨٩٢١٤٢٦

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
٢,٢٢٣,٤٣٥	١,٩٩١,٩٦٠	التبرع العام
٢٦,٩٣٢	.	تخفيض التزام
.	٢١٩,٩٦٠	مشروع الضمان - شركة علم
.	٨٥,٦٣٧	مشروع الأضحية الميسرة
.	٨٤,٠٠٤	ايرادات المتجر - زكاة الفطر
<u>٢,٢٥٠,٣٦٧</u>	<u>٢,٣٨١,٥٦١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١,٤٢٩,٧١٠	١,٤٩٠,٦٣٤	كفالة أيتام
.	١٢٠,٠٠٠	كسوة شتاء
١٨٦,٣٣٠	١٢١,٧٧٠	مبادرات فرق تطوعية
٣٢١,٤٠٠	١٥,٠٠٠	مؤسسة الاسكان التنموي جود
<u>١,٩٣٧,٤٤٠</u>	<u>١,٧٤٧,٤٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) الإعانات الحكومية</u>
.	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - متضرري الكوارث
.	٧٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) إيرادات الأنشطة :-</u>
٤٨,٠٢٤,٩٧٢	٤٨,٩٥٤,٨٠٩	ايرادات المدارس
<u>٤٨,٠٢٤,٩٧٢</u>	<u>٤٨,٩٥٤,٨٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٤١,٦٨٤,٢٥٦	٤٢,٥٤٣,٥٣٩	مصروفات المدارس (١/١٦)
٣٠١,٠٦٥	.	مشروع الأسر المنتجة
٣,٤٣٤,٨٠٠	.	أنشطة مدعومة من المدارس
١٣٦,٦٩٩	.	جمع الأموال
١٢٣,١٠٠	.	كفالة أيتام
١٢٢,١٧٣	١٥٥,٤٩٨	مبادرات الفرق التطوعية
٣٧٩,٢٥٨	١٥,٠٠٠	منصة جود
١,٦٩٥,٧٠٠	١,٠٩٦,٣٥٠	مساعادات عينية
٦٤,٢٥٠	١٠٥,٥٣٥	خدمة ضيوف الرحمن - حج وعمره
٥٦,٨٢٧	٨٥,٦٣٧	مشروع الأضاحي
١١,٠٦٣	١٣٦,٠٧٦	برامج مدعومة من منصة تبرع
.	١,٧٩٤	ترميم منازل
.	٨٤,٠٠٤	مصروفات المتجر - زكاة الفطر
.	٢٢٣,٠٥٥	مشروع الضمان - شركة علم
.	٥٠,٠٠٠	السلة الغذائية
.	١٦,٥٦٠	الاستثمار الاجتماعي - برنامج كفاءة
.	١٢٠,٠٠٠	مصاريف كسوة الشتاء
١٤١,٢٧٧	٢٨,٤٤٩	مصاريف ادارة المتطوعين
٣٣,٣٧٣	٤٣,٠٠٨	مصاريف نزل المساواه
٣٣٥,٠٩٩	.	مصاريف الرعاية والتنمية
١٦٨,١٣٩	.	مصاريف المستودعات
<u>٤٨,٦٨٧,٠٧٩</u>	<u>٤٤,٧٠٤,٥٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مصروفات المدارس : (١/١٦)</u>
٢٢,٥٢٧,٧١٧	٢٣,٤٧٦,١٧٣	الرواتب ومافي حكمها
٣,٧٣٢,١١٨	٣,٨٥٠,٣١٤	التأمينات الاجتماعية
٣٣٠,٨٦٥	٣٤٥,١٨١	كهرباء ومياه
١,٨٨٦,٩٩١	٢,١٤٣,٧٢٢	قرطاسية ومطبوعات
٤,١٧٢,٧٢١	٣,٨٨٤,٥٩٦	بدلات ومكافآت
١١٣,٦٣٤	٩١,٦٥٤	بريد وبرق وهاتف
١,١٩٥,٧١٢	٥٣٩,٧٦٦	أنشطة وحفلات ومعارض
١,١٧٤,٨٤٠	١,٢٥٠,٤٦٨	تدريب وانتدابات
١,٢٠٣,٦٠٨	١,٢٨٠,٣٩٦	تأثيرات واقامات
٧٧,٧٢٥	٥٣,٢٥٥	محروفات
١,٦٠١,٩٣٥	١,٦٢٦,٩٢٧	صيانة واصلاح
٧٦,١٣٤	٨٧,٤٤٠	ضيافة ونظافة
٤١٤,٤١٩	٥١٦,٤٠٨	مصاريف بنكية
١,٢٧٣,٩١٢	٧٠٧,٤٢٦	مصروفات متنوعة
.	١٥٠,٠٠٠	تحفيض التزام
.	١٥٠,٩٤٥	مصاريف المسابقات
.	١٧٠,٣٤٢	مصاريف برامج تقنية
٢٦٢,٥٠٤	٧١,٦٣٣	اصلاح وصيانة سيارة
.	٩٤,٩٠٦	تأمين سيارات
٥٠٣,٦٩٧	٩٧٧,١٦٨	الزي المدرسي
١,١٣٥,٧٢٤	١,٠٧٤,٨١٩	تأمين طبي
<u>٤١,٦٨٤,٢٥٦</u>	<u>٤٢,٥٤٣,٥٣٩</u>	

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٩٨٦,٣٣٣	١,٩٢١,٢٨٥	الرواتب والأجور الأساسية
٤,٥٠٠	٢٩,٠٠٠	بدل السكن
٥٩,٨٠٠	١٧٤,٤٠٠	بدل المواصلات
٨,٢٨٠	.	بدل طبيعة عمل
١,٧٣٥	.	العمل الإضافي
٥١٨,٥٨٦	٥٩٤,٤٠٦	تأمينات اجتماعية
٣٠,٥١٣	٧٥,٧٦٨	الإجازات
١٢,٨٧٠	٨,٩٩٧	تذكرة السفر
.	٢,٩٧٥	التأمين الطبي
٣٦,٠٠٠	٣٣,٣٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
.	٢٩,٩٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
١٨,٣٠٠	١٣,٧٢٥	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	٢٥,٧٢٧	مصاريف حكومية - رسوم
٣,٦٥٦	٢,٠٠٠	بدل الانتداب
١٠٦,٨٣٣	١٠٩,٨١٨	تعويضات نهاية الخدمة
.	٣٧,٥٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢٣٧	١٠,٢٧١	الوقود والمحروقات
٤٠,١٣٥	٤١,٧٦٨	مطبوعات
٧,٢٢٩	.	صيانة وإصلاح - المباني
٣١,٠٨٤	٧,٧٥٨	صيانة وإصلاح - الات ومعدات
١٧,٠٩٨	٢٦,٩٤٨	صيانة وإصلاح - السيارات
١٣,٣٥٤	١٣,٠٦٠	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
٨,٣٨٧	.	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
١١,٥٠٠	.	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٦,٤٥٢	.	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
.	٥,٩٢٤	أجور صيانة
٥٢,٦٨٤	٦٠,١٨٩	الكهرباء
١٢,٩٠٢	٤,٣٩٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
٨,٨١٥	.	تكاليف البريد والبرقيات
٢,٥٨٧	١٦,٣٤٥	مصاريف التأمين - الحريق
٢٧,١٤٠	٦١,٩٤٠	اجور تحميل وتنزيل
٣,٧١٩	١٣,٠٣٠	مصاريف الضيافة
.	١١,٦٠٠	إيجارات سيارات
٩,٧٧٥	١٠,٠٠٠	رسوم مهنية
٣٥,٦٠٠	.	مصاريف استشارات
.	٢,٨٧٥	تكاليف مهنية - أخرى
١٠٢,٠٠٠	٧٧,٥٦١	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
١٧,٧١٠	٥,٢٤٤	عقود صيانة المصاعد
١٠,٠٠٠	.	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	١٢,٦٣٣	مصاريف التراخيص
٧٢,٥٧٣	٢٠,٠٤٢	مصاريف الدعاية والاعلان
١,٨٢٠	١,٦٧٥	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢,٢٨٠,٢٠٧</u>	<u>٣,٤٦٢,٠٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز الخيرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	المحرر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - متضرري الكوارث
.	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	.	كسوة شتاء
١٠,١٢٥,٩٦٦	.	١,٤٩٠,٦٣٤	٨٦٣٥٣٣٢	كفالة أيتام
٥,٥٠٠	.	.	٥٥٠٠	معوونة الشتاء
.	.	.	.	الأسر المنتجة
٤٤٥,١٧٤	٤٢٨,٠٤٨,١٢	٧٢٨,٠٧٣	١٤٥١٤٩	الزكاة الشرعية
٨٤,٠٣٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٨٤٠٣٠	مؤسسة الإسكان التنموي جود
٣٠,٤٢٩	١٥٥٤٩٨	١٢١,٧٧٠	٦٤١٥٧	مبادرات الفرق التطوعية
٦,٤١١,٢٧٠	٤٢,٥٤٣,٥٣٩	٤٨,٩٥٤,٨٠٩	.	ايرادات المدارس
١٣,٧٧٨	١٣٦,٧٦,٢	١٤٩,٨٥٤	.	منصة تبرع
.	١,٠٩٦,٣٥٠	١,٠٩٦,٣٥٠	.	تبرعات عينية
<u>١٧,١٣٦,١٤٧</u>	<u>٤٤,٥٤٤,٥١١</u>	<u>٥٢,٧٤٦,٤٩٠</u>	<u>٨,٩٣٤,١٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٩) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(٢٠) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

(٢١) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة