جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الأجتماعية بحائل

مســـجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)

حائل- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة صافي التغير في الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-٢٠

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل،** (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي **لجمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh & Co. Certified Accountants & Auditors

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

الدمام – المملكة العربية السعودية

١١ رمضان ١٤٤٦هـ

١١ مارس ٢٠٢٥م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الأجتماعية بحائل
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنـوك	(٣)	٣٣٦,٩٩٨	٥١١,٥٨٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٢٢,٠٥٥	٢٨,٥١٠
إجمالي الاصول المتداولة		٦٥٩,٠٥٣	٥٤٠,٠٩٥
الأستثمارات والأصول المالية			
أستثمـارات متاحة للبيع	(٥)	٣,٤٢٥,٩٩٠	٥,٣٥٣,٣١٨
إجمـــــالى الإستثمـارات والأصـــول المـــالية		٣,٤٢٥,٩٩٠	٥,٣٥٣,٣١٨
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٥,٨١٩,٥٥٩	٥,٦٦١,٢٥٠
الأصول الغير ملموسة ،صافي	(٧)	٢٠,٩٣٦	١٠,٩٨٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥,٨٤٠,٤٩٥	٥,٦٧٢,٢٣٧
إجمالي الأصول		٩,٩٢٥,٥٣٨	١١,٥٦٥,٦٥٠
الإلتزامات وصافي الأصـــول			
الألتزامات المتـــداولـــة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	١٧٧,٤٢٧	٥١,٣٧٤
إجمالي الألتزامات المتداولة		١٧٧,٤٢٧	٥١,٣٧٤
الألتزامات غير المتـــداولـــة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٤٧٦,٢١٧	٦٥٢,٧٨١
إجمالي الألتزامات غير المتداولة		٤٧٦,٢١٧	٦٥٢,٧٨١
إجمـــــالى الإلتـــزامـــات		٦٥٣,٦٤٤	٧٠٤,١٥٥
صـــــافي الأصـــــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٦٠٩,٤٩٧	٦,٥٧٩,٩٧٣
صـــافـــي الأصـــول المـقيدة	(١٧)	١١٣,٠٣٠	١٤٢,٣٤٤
مكـــــاسب (خسائر) غير محققـــة لمحفظـــة الاسهم	(٥)	٢,٥٤٩,٣٦٧	٤,١٣٩,١٧٨
إجمـالي صـــافي الأصـــول		٩,٢٧١,٨٩٤	١٠,٨٦١,٤٩٥
إجمـــــالى الإلتزامـــات وصـــــافى الأصـــــول		٩,٩٢٥,٥٣٨	١١,٥٦٥,٦٥٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الأجتماعية بحائل
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
قـائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

	ايضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــــدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٢٠٥,٨١٦	٠	٢٠٥,٨١٦	٢١,٠٦٨
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠
إيرادات الأشتراكـــات		١٠,٨٠٠	٠	١٠,٨٠٠	١٧,٤٠٠
تبـــــــرعات الزكاة		٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
دعم منصة احسان		٠	٠	٠	١٨٧,٥٠٠
ايـــــرادات ايجارات		١٧٥,٤٠٠	٠	١٧٥,٤٠٠	١٨٧,٥٠٠
ايـــــرادات الأنـشطـــــــة	(١٢)	٢,٠٨٥,٤٧٢	٠	٢,٠٨٥,٤٧٢	٢,٥٧٣,٤١٤
عـــــــائدات الإستثمـــــارات	(١٣)	٩٣٢,٢٩١	٠	٩٣٢,٢٩١	١٨٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعـــــــادة التصنيـف لتحقـق قيـــــــــد الإستخـــــــــدام		٦٧,٣١٤	(٦٧,٣١٤)	٠	٠
إجمالى بنود الدخل وإعـــــــادة التصنيـــــف		٣,٤٧٧,٠٩٣	(٢٩,٣١٤)	٣,٤٤٧,٧٧٩	٣,٣٨٨,٨٨٢
بنود المصروفات					
مصروفات منصة احسان		٠	٠	٠	١٨٧,٥٠٠
مصـــــــروفات الأنشطة	(١٤)	٢,٧٣٢,٧٠١	٠	٢,٧٣٢,٧٠١	٢,٦١٥,٠٦٧
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	٢٥٤,٨٩٦	٠	٢٥٤,٨٩٦	٣٨٩,١٧٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٣٥١,٦١٤	٠	٣٥١,٦١٤	٢٩٨,٢١٤
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٩,٦٠١	٠	٩,٦٠١	٩,٦٠١
إجمالى بنود المصروفات		٣,٣٤٨,٨١٢	٠	٣,٣٤٨,٨١٢	٣,٤٩٩,٥٥٢
التغير في صافي الاصول من الانشطـــة المستمـــــــرة		١٢٨,٢٨١	(٢٩,٣١٤)	٩٨,٩٦٧	(١١٠,٦٧٠)
البنـــــود الأستثنـــــائيـة					
ايرادات اخري		٠		٠	١٣,٠٠٠
تسويات علي سنوات سابقة	(١٦)	(٩٨,٧٥٧)	٠	(٩٨,٧٥٧)	(٢٦٩,٢٥٨)
التغير في صافي الاصول من البنـــــود الإستـــــثنـائيـة		(٩٨,٧٥٧)	٠	(٩٨,٧٥٧)	(٢٥٦,٢٥٨)
التغيـــــر في صافي الاصول		٢٩,٥٢٤	(٢٩,٣١٤)	٢١٠	(٣٦٦,٩٢٨)
صافي الأصول في بداية السنة		٦,٥٧٩,٩٧٣	١٤٢,٣٤٤	٦,٧٢٢,٣١٧	٧,٠٨٩,٢٤٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٦,٦٠٩,٤٩٧	١١٣,٠٣٠	٦,٧٢٢,٥٢٧	٦,٧٢٢,٣١٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الأجتماعية بحائل
مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م		٦,٦٢٥,٣٢٦	٤٦٣,٩١٩	٣,٣١٢,٥١٥	١٠,٤٠١,٧٦٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		(٤٥,٣٥٣)	(٣٢١,٥٧٥)	٨٢٦,٦٦٣	٤٥٩,٧٣٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٦,٥٧٩,٩٧٣	١٤٢,٣٤٤	٤,١٣٩,١٧٨	١٠,٨٦١,٤٩٥
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م		٦,٥٧٩,٩٧٣	١٤٢,٣٤٤	٤,١٣٩,١٧٨	١٠,٨٦١,٤٩٥
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		٢٩,٥٢٤	(٢٩,٣١٤)	(١,٥٨٩,٨١١)	**(١,٥٨٩,٦٠١)**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		٦,٦٠٩,٤٩٧	١١٣,٠٣٠	٢,٥٤٩,٣٦٧	٩,٢٧١,٨٩٤

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الأجتماعية بحائل
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التغـير في صافي الاصول	٩٨,٩٦٧	(٩٧,٦٧٠)
تسويات علي مال الجمعية	(٩٨,٧٥٧)	(٢٦٩,٢٥٨)
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٣٥١,٦١٤	٢٩٨,٢١٤
إطفاء أصول غير ملموسة	٩,٦٠١	٩,٦٠١
المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة	١٥٢,٨٤٦	٧٤,٨٦٩
التغيـــــر في صافي الاصــول بعد التسـويات	٥١٤,٢٧١	١٥,٧٥٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٢٩٣,٥٤٥)	١٣١,٧٥١
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٢٦,٠٥٣	(١٤٠,٧٦٣)
المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة	(٣٢٩,٤١٠)	(٧٦,١٦٣)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٧,٣٦٩	(٦٩,٤١٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(٥٠٩,٩٢٣)	(٦,٦٠٥)
شراء أصول غير ملموسة	(١٩,٥٥٠)	٠
إستبعاد مشروعات تحت التنفيـذ	٠	١٥٢,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٥٢٩,٤٧٣)	١٤٥,٣٩٥
التـــــدفقات النقدية من الأنشطـــة التمـــويلية		
إستبعاد أستثمــارات متاحة للبيع	٣٣٧,٥١٧	٠
صافي التدفقــات النقدية من الأنشطة التمويلـــية	٣٣٧,٥١٧	٠
صافي التغير في رصيد النقدية	(١٧٤,٥٨٧)	٧٥,٩٧٦
رصيد النقدية في بداية الفـترة	٥١١,٥٨٥	٤٣٥,٦٠٩
رصيد النقدية في نـهاية الفترة	٣٣٦,٩٩٨	٥١١,٥٨٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الأجتماعية بحائل

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

---

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الأجتماعية بحائل

(١/٢) المركز الرئيسى : مدينة حائل - حائل -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨) بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ١٤٢١هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* نشر الوعى والتثقيف لسكان الحى في الأمور الصحية والتعليمية والتربوية

* إيجاد برامج هادفه للتعامل مع الشباب وتوعيتهم واستغلال أوقات فراغهم وحل مشاكلهم

* دراسة ولقع الاحتياجات المحلية لايدي العاملة والعمل علي تسهيل مهمة تأهيلها وتشغيلها

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين. يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبى :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــــرادات :

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

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) ان 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 النقدى .

(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) المصـــــروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المســـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخـــزون الســـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

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.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الأجتماعية بحائل
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحى - عام	٨٣,٦٤٥	٢٢,٣٣٩
مصرف الراجحى - زكاة	٠	١٢,٠٠٠
مصرف الراجحى - المعهد	٤٦,٢٦٩	٤٩,٥٦٧
بنك الجزيرة - عام	٧١	٤٠,٦٦٧
مصرف الانماء - عام	٢,٣٥١	٢,٣٥١
بنك الرياض - عام	٤,٦٦٢	٤,٦٦٢
نقدية بالمحفظة	٢٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٩٩٩
الاجمـــــــالى	**٣٣٦,٩٩٨**	**٥١١,٥٨٥**

(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصروفات مدفوعه مقدما (ايجارات)	٢٤,٧٩٢	٢٨,٥١٠
مصروفات مدفوعه مقدما (تأمين طبي)	٢٤,١١٤	٠
دفعات مقدمة مودين (مؤسسة حائل للديكور)	١,٥٠٠	٠
ضريبة القيمة المضافة	٨١,٥٦٤	٠
إيرادات مستحقة (نقاط البيع - شركة نابي)	١٧٥,٩٩١	٠
إيرادات مستحقة (اشتراكات)	١٠,٨٠٠	٠
إيرادات مستحقة (رسوم المعهد)	٣,٢٩٤	٠
الاجمـــــــالى	**٣٢٢,٠٥٥**	**٢٨,٥١٠**

(٥) أستثمـارات متاحة للبيع

البيـان	تكلفة في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة في نهاية الفترة	مكـــاسب' (خسائر) غير محققـــة لمحفظـــة الأسهم بداية الفترة	إعادة التقيم	المستبعد خلال العام	مكـــاسب' (خسائر) غير محققـــة لمحفظـــة الأسهم أخر الفترة	صافي في اخر الفترة	صافي في بداية الفترة
اسهم بنك الانماء (130,000 سهم)	١,٢١٤,١٤٠	٠	٣٣٧,٥١٧	٨٧٦,٦٢٣	٤,١٣٩,١٧٨	(٤٤٢,٣٤٠)	١,١٤٧,٤٧١	٢,٥٤٩,٣٦٧	٣,٤٢٥,٩٩٠	٥,٣٥٣,٣١٨
الإجمالي	**١,٢١٤,١٤٠**	**٠**	**٣٣٧,٥١٧**	**٨٧٦,٦٢٣**	**٤,١٣٩,١٧٨**	**(٤٤٢,٣٤٠)**	**١,١٤٧,٤٧١**	**٢,٥٤٩,٣٦٧**	**٣,٤٢٥,٩٩٠**	**٥,٣٥٣,٣١٨**

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي : -

البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الاراضى	%٠	٢,٦٤٩,٦٠٠	٠	٠	٢,٦٤٩,٦٠٠	٠	٠	٠	٠	٢,٦٤٩,٦٠٠	٢,٦٤٩,٦٠٠
المباني	%٤	٧,٤٠٨,٠٠٨	٠	٠	٧,٤٠٨,٠٠٨	٤,٤٠٧,٥١٠	٢٩٦,٣٢٠	٠	٤,٧٠٣,٨٣٠	٢,٧٠٤,١٧٨	٣,٠٠٠,٤٩٨
تحسينات مباني مستأجرة	%٤	٠	٤٤٦,٨٩٥	٠	٤٤٦,٨٩٥	٠	٤٤,٦٩٢	٠	٤٤,٦٩٢	٤٠٢,٢٠٣	٠
السيـــــــــارات	%٢٠	٢٦٧,٤٠٠	٠	٠	٢٦٧,٤٠٠	٢٦٧,٤٠٠	٠	٠	٢٦٧,٤٠٠	٠	٠
أثاث ومفـــروشات	%١٠:٢,٥	١,٤٩٠,٢٣٠	٢٢,٩٨٠	٠	١,٥١٣,٢١٠	١,٤٩٠,٢٢٩	٢,٤٤٠	٠	١,٤٩٢,٦٦٩	٢٠,٥٤١	١
الات ومعدات	%١٥	٤,٠٣٤,٨٥٤	٢١,٦٤٩	٠	٤,٠٥٦,٥٠٣	٤,٠٣٤,٨٥٣	٣,٢٤٧	٠	٤,٠٣٨,١٠٠	١٨,٤٠٣	١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٤,٧٠٨	٠	٠	٤,٧٠٨	٤٧٣	٧٠٦	٠	١,١٧٩	٣,٥٢٩	٤,٢٣٥
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	%٢٠	٩,٤٧٢	٤,٧٥٠		١٤,٢٢٢	٢,٥٥٧	٢,٨٤٤	٠	٥,٤٠١	٨,٨٢١	٦,٩١٥
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	٠	١٣,٦٤٩	٠	١٣,٦٤٩	٠	١,٣٦٥	٠	١,٣٦٥	١٢,٢٨٤	٠
الإجمالي		**١٥,٨٦٤,٢٧٢**	**٥٠٩,٩٢٣**	**٠**	**١٦,٣٧٤,١٩٥**	**١٠,٢٠٣,٠٢٢**	**٣٥١,٦١٤**	**٠**	**١٠,٥٥٤,٦٣٦**	**٥,٨١٩,٥٥٩**	**٥,٦٦١,٢٥٠**

(٧) صافى الأصول الغير ملموسة - صافى

رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٦٤,٠٠٥	١٩,٥٥٠	٠	٨٣,٥٥٥	٥٣,٠١٨	٩,٦٠١	٠	٦٢,٦١٩	٢٠,٩٣٦	١٠,٩٨٧
الاجمالي		**٦٤,٠٠٥**	**١٩,٥٥٠**	**٠**	**٨٣,٥٥٥**	**٥٣,٠١٨**	**٩,٦٠١**	**٠**	**٦٢,٦١٩**	**٢٠,٩٣٦**	**١٠,٩٨٧**

(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
ايرادات مدفوعه مقدما (ايجارات صالات بشارع العريفي)	٧٥,٠٠٠	٣٧,٥٠٠
مصروفات مستحقة	٦,٨٥٠	٠
التامينات الاجتماعية	٩,٣٧٤	١٠,٦٢٤
اتعاب مهنية مستحقة	٠	٣,٢٥٠
مؤسسة غصون البلاد للمقاولات	٨٦,٢٠٣	٠
الاجمـــــــــالى	**١٧٧,٤٢٧**	**٥١,٣٧٤**

(٩) مخصص نهاية الخدمة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
رصيد اول الفترة	٦٥٢,٧٨١	٦٥٤,٠٧٥
المكون خلال العام	١٥٢,٨٤٦	٧٤,٨٦٩
المسدد خلال العام	(٣٢٩,٤١٠)	(٧٦,١٦٣)
الاجمـــــــــالى	**٤٧٦,٢١٧**	**٦٥٢,٧٨١**

(١٠) التـــبرعات النقـدية العامة : -

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة	٢٠٥,٨١٦	٢١,٠٦٨
الاجمـــــــالى	**٢٠٥,٨١٦**	**٢١,٠٦٨**

(١١) التـــبرعات النقـدية المقيدة : -

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تنمية الطفل (مؤسسة العنود الخيرية)	٢٦,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج وهج (اوقاف عبدالعزيز العجيمي)	٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم (الامانة)	٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج قمم (اوقاف عبدالعزيز الحبيب)	٠	٤٥,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - ملتقي الصيف الثالث (اوقاف عبدالله الضحيان)	٠	٤٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج قمم (اوقاف عبدالله الضحيان)	٠	٢٥,٠٠٠
الاجمـــــــالى	**٢٦,٠٠٠**	**٢١٠,٠٠٠**

(١٢) ايـــــــــــــرادات الأنشطـــة : -

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
إيرادات الأنشطة - معهد أضواء المعرفة	٤٢٠,٣٧٥	٨٥٠,٥٢٦
إيرادات الأنشطة - مركز الأمير سلطان الاجتماعي	٦٠,١٨٧	٦٦٤,٧٠٤
إيرادات الأنشطة - مركز برومترك	٠	٥٨٠,١٠٠
إيرادات الأنشطة - العلاج الطبيعي	٢٦٢,٣٤٤	٣٥٩,٦٦٥
إيرادات الأنشطة - النادي الصحي	٩٥,٩٥٢	١١٨,٤١٩
إيرادات الأنشطة - العائد الاقتصادي للتطوع	١,٢٤٦,٦١٤	٠
الاجمـــــــالى	**٢,٠٨٥,٤٧٢**	**٢,٥٧٣,٤١٤**

(١٣) عـــــــــائدات الإستثمـــــارات : -

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
عوائد الأسهم	١٢٢,٣٣٠	١٨٠,٠٠٠
أرباح بيع اسهم	٨٠٩,٩٦١	٠
الاجمـــــــالى	**٩٣٢,٢٩١**	**١٨٠,٠٠٠**

(١٤) مصروفات الأنشطة : -		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصروفات الأنشطة - برنامج قمم		١٠٧,٣٠٢	١٩٧,٣٧٣
مصروفات الأنشطة - تنمية الطفل		٣٥,٥٠٠	٠
مصروفات الأنشطة - برنامج جسور		٢٩,٠٣٣	٠
مصروفات الأنشطة - برنامج تمكين		٩,٧٥٠	٠
مصروفات الأنشطة - برنامج اللقاء الخامس لممثلي الصناديق العائلية		٧,٢٣٣	٠
مصروفات الأنشطة - برنامج لبيب		١,٢٠٠	٠
مصروفات الأنشطة - برنامج ملتقي الصيف الثالث		٠	١٣٤,٧٤١
مصروفات الأنشطة - برنامج الشخصية المتكاملة		٠	١١٩,١٩١
مصروفات الأنشطة - إفطار صائم		٠	٥٠,٠٠٠
مصروفات الأنشطة - برنامج وهج		٠	٣٦,٩٧٠
مصروفات الأنشطة - رحلات وزيارات		٠	٥,٣٠٠
مصروفات الأنشطة - مصروفات الخدمات التطوعية		١,٢٤٦,٦١٤	٠
مصروفات الأنشطة - مركز الأمير سلطان الاجتماعي	(١٤-١)	١١١,٤٩٩	١٥٧,٦٦٧
مصروفات الأنشطة - معهد أضواء المعرفة	(١٤-٢)	٦٢٣,٤٣٠	٩٢٠,١٠٥
مصروفات الأنشطة - العلاج الطبيعي	(١٤-٣)	٢٨٣,٦٥٠	٣٥٩,٩٧٧
مصروفات الأنشطة - النادي الصحي	(١٤-٤)	١٦١,٢٤٧	١٢٧,٤٨٤
مصروفات الأنشطة - محملة على النشاط	(١٤-٥)	٦٤,٧١٠	٥٠٢,٣٥٩
مصروفات الأنشطة - الحوكمة		٠	٣,٩٠٠
مصروفات الأنشطة - جمع الأموال		٥١,٥٣٣	٠
الاجمـــــــالى		**٢,٧٣٢,٧٠١**	**٢,٦١٥,٠٦٧**

(١٤-١) مركز الأمير سلطان الاجتماعي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	٥٣,٠٠٠	٦,١١٧
التـــــأمينات الإجتماعـــــية	٠	٢٠٠
ايجارات	١٧,٧٠٨	٢٧,٦١١
صيـــانة وإصـــلاح وترميـــم	١٠,٨٨٨	١٩,٦٣٢
مكافاة ترك الخدمة	١٠,٥٢٣	٠
منافع وخدمات	٧,٦٠٤	٢٠,٥٥٩
رخص برامج	٦,٨٥٥	٠
عمالة مؤقتة	٢,٦٠٤	٤١,٤٧٩
اتعاب استشارية	١,٣٠٠	٢,١٦٦
ضيافة ونظافة	٤٠٠	٢,٧٨٩
مصاريف عمولات بنكية	٣٧٧	٧٩٢
ادوات كتـابية ومطـــــبـــوعات	٢٤٠	٧٠
تامين طبي وعلاج	٠	٢١,٧٩٩
محروقات وصـــيانة سيـــارات	٠	٦٠٥
مصاريف رسوم وإشتـــراكـات	٠	١١,٦٦١
مستلزمات رياضية	٠	١,٧٣٧
عينات وهدايا	٠	٤٥٠
الاجمـــــــالى	**١١١,٤٩٩**	**١٥٧,٦٦٧**

(١٤-٢) مصروفات الأنشطة - معهد أضواء المعرفة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	٣٥٧,٧٤٠	٥٠٠,٢٢٨
مكافات وحوافز	٥٩,٢٥٠	٥٤,٩٩٥
التـــــــأمينات الإجتماعـــــية	٢٨,٩٧٦	٣٦,٣٢٧
عمالة مؤقتة	١٧,٩٠٧	٤٠,٦١٤
اعتماد الشهادات والدورات والاختبارات	٣٢,٧٩١	٣٧,٦٥٠
منافع وخدمات	٢٨,٦٨٩	٢٣,٩٦٧
مصاريف رسوم وإشتـــراكات	٢٥,١٦٢	٥٨,٩٨١
مكافاة ترك الخدمة	٢٤,٤٥٣	٣١,٢٢١
بدل اجازات	١٥,٣٤٠	١١,٨١٣
بدل انتداب	٨,٥٠٠	٠
صيـــانة وإصـــلاح وترميـم	٦,٩٣٢	٨٣,٥٠٥
مصاريف تراخيص	٤,٥٦٣	٠
مصـــاريف دعـــاية واعلانات	٣,٤٥٠	٩٢٠
ضيافة ونظافة	٢,٠٩٩	٦,٨٧٨
ادوات كتابية ومطـــــبـوعات	١,٩٩٩	٢,٢٨٧
مصاريف عمولات بنكية	١,٩٢٠	٤٠٢
مصـــــاريف ســـفـــر وإنتقال	١,٦٨٨	٤,٢١٩
اتعاب استشارية	١,٣٠٠	٢,٢٣٤
تامين طبي وعلاج	٥٧١	١٨,٠١٤
غرامات ومخالفات	١٠٠	٠
العمل الإضافي	٠	٥,٨٥٠
الاجمـــــــالى	**٦٢٣,٤٣٠**	**٩٢٠,١٠٥**

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الأجتماعية بحائل
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٤-٣) مصروفات الأنشطة - العلاج الطبيعي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	٢٠٨,٣٨٠	٢٦٦,٤٨٨
التـــــــأمينات الإجتماعـــــية	١٠,٦٤٤	١٦,١٢٥
عمالة مؤقتة	٧,٣٦٥	١,٨٥٣
العمل الإضافي	٦٠٠	٢,٣٠٠
مصاريف رسوم وإشتـــراكات	١٧,٢٩٣	٢١,٨٩٢
مكافاة ترك الخدمة	١٥,٦١٦	١٦,٠٠٠
مصاريف تراخيص	٩,٧٨٢	٠
مصـــــاريف ســـفـــر وإنتقال	٤,٠٣١	٤,٨٥٠
منافع وخدمات	٢,١٦٦	٦,٤٨٥
ضيافة ونظافة	١,٩٨٩	٧,٠٤٤
مستلزمات طبية	١,٩٢٣	
صيـــانة وإصـــلاح وترميـم	١,٤٧٠	٣,٧٨٨
اتعاب استشارية	١,٣٠٠	١,٠٨٣
مصاريف عمولات بنكية	٥٥٠	٥١٨
تامين طبي وعلاج	٤٦١	٣,٣٢٥
ادوات كتابية ومطـــــبـوعات	٨٠	٠
ايجارات	٠	٨,١٤٦
مصـــاريف دعـــاية واعلانات	٠	٨٠
الاجمـــــــالى	**٢٨٣,٦٥٠**	**٣٥٩,٩٧٧**

(١٤-٤) مصروفات الأنشطة - النادى الصحي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	٤٨,٠٠٠	١٦,٨٠٠
العمل الإضافي	٠	١٥٠
عمالة مؤقتة	٦٧,٠٦٧	٥٩,٩١٥
مكافات وحوافز	٢٣,٩٢٦	٠
التـــــــأمينات الإجتماعـــــية	٥,٦٤٠	١,٤٧٠
مكافات وحوافز (نسب موظفين)	٠	١٧,١٩٩
صيـــــانة وإصـــلاح وترميـم	٦,٧٤١	١٣,٨١١
منافع وخدمات	٣,٨٥٣	١٠,٧٢٨
مكافاة ترك الخدمة	٢,٩٦١	٠
اتعاب استشارية	١,٣٠٠	٠
مصاريف عمولات بنكية	٩٨٩	٩٢
مستلزمات رياضية	٦٢٤	١,٦٤٤
ضيافة ونظافة	٨٥	١,٧٧٢
تامين طبي وعلاج	٦١	٠
مصاريف رسوم وإشتـــراكات	٠	٣,٥٨٣
مصـــاريف دعـــاية واعلانات	٠	١٦٠
ادوات كتابية ومطـــــبـوعات	٠	١٦٠
الاجمـــــــالى	**١٦١,٢٤٧**	**١٢٧,٤٨٤**

(١٤-٥) مصروفات الأنشطة - محملة على النشاط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	٢٠,٨٨٠	٣١٢,٤٧٠
بدل انتداب	٠	٧,١٣٦
تأمينات اجتماعية	٠	١٠,٣٥٠
عمالة مؤقتة	٣٧,٢١٠	٧١,٦٦٦
مصـــاريف دعـــاية واعلانات	٦,٦٢٠	٠
العمل الإضافي	٠	١,٥٧٥
مكافاة ترك الخدمة	٠	٧٢,٤٥٩
تامين طبي وعلاج	٠	٢٦,٧٠٣
الاجمـــــــالى	**٦٤,٧١٠**	**٥٠٢,٣٥٩**

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	١٩٨,٥٩٢	٢٠٢,٤٨٥
التـــــــأمينات الإجتماعـــــية	١٣,٢١١	٢٩,٧٤٣
مكافات وحوافز	٨,٤٠٠	٠
بدل انتداب	٢,٠٦٧	١,٥٠٠
بدل اجازات	٠	٤,٢٦٧
العمل الإضافي	٠	٢,٦٥٠
مكافاة ترك الخدمة	٨,٢٦٦	٤٢,٢١٢
ضيافة ونظافة	٦,٤٧٥	٥,٨٩٩
تامين طبي وعلاج	٤,٧٩٣	١٥,٢٦٧
منافع وخدمات	٣,٢٢٦	١٥,٣٦٥
صيـــــانة وإصـــلاح وترميـــم	٢,٨٥٨	١٨,٤٧٤
ادوات كتـابية ومطـــــــبـــوعات	٢,٢٣٠	٢,١٢٣
اتعاب استشارية	١,٣٠٠	١,٠٨٤
مصاريف رسوم وإشتـــــراكـات	١,١٥٢	٢٩,٩٧٥
غرامات ومخالفات	١,٠٠٠	٤,٢٥٠
محروقات وصـــــيانة سيـــارات	٧٣٤	٤١٤
مصاريف عمولات بنكية	٥٩٢	٠
مصـــــــاريف ســـفـــر وإنتقال	٠	٥,٧٥٣
مصـــاريف دعـــاية واعـلانات	٠	٢,٠٧٦
مصروفات تدريب وتأهيل	٠	١,٧٢٥
عينات وهدايا	٠	١,٤٩٣
ايجارات	٠	٠
مصاريف تراخيص	٠	٢,٤١٥
الاجمـــــــــالى	**٢٥٤,٨٩٦**	**٣٨٩,١٧٠**

(١٦) تسوية سنوات سابقة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تسويات سنوات سابقة - نهاية الخدمة	(٩٨,٧٥٧)	٠
تسويات سنوات سابقة - إيرادات مستحقة	٠	(١١٧,٢٥٨)
تسويات سنوات سابقة - مشاريع تحت التنفيذ	٠	(١٥٢,٠٠٠)
الاجمـــــــــالى	**(٩٨,٧٥٧)**	**(٢٦٩,٢٥٨)**

(١٧) صافي الأصول المقيدة : -

	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
تبرعات نقدية مقيدة - زكاة	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٠	٢٤,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم (الامانة)	٥٠,٠٠٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تنمية الطفل (مؤسسة العنود الخيرية)	٠	٢٦,٠٠٠	٠	٢٦,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج وهج (اوقاف عبدالعزيز العجيمي)	١٣,٠٣٠	٠	٠	١٣,٠٣٠
صافي أصول مقيدة - أخرى	٦٧,٣١٤	٠	٦٧,٣١٤	٠
الاجمـــــــالى	**١٤٢,٣٤٤**	**٣٨,٠٠٠**	**٦٧,٣١٤**	**١١٣,٠٣٠**