

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٦ - ١٨

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

الوجه - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

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

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها 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 بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه
الوجه - المملكة العربية السعودية

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

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه 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.
- تقييم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٢ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقدية ومالي حكمها	(٣)	٢,٣٩٥,٨٤٢	٤,٥١٣,٤٤٣
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦١,١٠٣	٨,٥٧١
إيرادات مستحقة	(٥)	٥١٤,٥٣٢	٣٤٦,٣٣٢
المخزون	(٦)	٢٧,٠٠٥	١٦٣,٧٣٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٩٩٨,٤٨٢	٥,٠٣٢,٠٧٦
الأصول غير المتداولة			
الاستثمارات المتاحة للبيع	(٧)	٤٨٢,٤٨٠	٥١٥,٣٢٠
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٣,١٨٧,٥٦٥	٣,٥٢٠,٤٤٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٩)	١,٩١٧	٥,٩١٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٦٧١,٩٦٢	٤,٠٤١,٦٨١
إجمالي الأصول		٦,٦٧٠,٤٤٤	٩,٠٧٣,٧٥٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقدمة	(١٠)	٠	٥٠٠,٠٠٠
مصرفات مستحقة	(١١)	١٥,٣٩٢	١٢,٧٩٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٥,٣٩٢	٥١٢,٧٩٧
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٨٣٤,٩٥٠	٩٨٨,٣١٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٨٣٤,٩٥٠	٩٨٨,٣١٤
صافي الأصول	(١٣)		
صافي الأصول غير المقيمة		٣,٩١٩,١٣٣	٤,٥٥٠,٢٩٤
صافي الأصول المقيمة	(٢١)	١,٥١٨,٤٨٩	٢,٦٠٧,٠٣٢
أرباح أسهم غير مستحقة		٣٨٢,٤٨٠	٤١٥,٣٢٠
إجمالي صافي الأصول		٥,٨٢٠,١٠٢	٧,٥٧٢,٦٤٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦,٦٧٠,٤٤٤	٩,٠٧٣,٧٥٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٤,٨٠٠	٠	٤,٨٠٠	٤,٥٠٠
تبرعات النقدية غير المقيدة	(١٤)	٦٧,٢٢٢	٠	٦٧,٢٢٢	٩٩,٦٩٦
تبرعات النقدية المقيدة	(١٥)		٣٥٢,٣٤٦	٣٥٢,٣٤٦	٤٨٢,٨٢٩
دعم منصة إحسان		٤٣٩,٠٢٠	٠	٤٣٩,٠٢٠	٧٥٥,٨٠٥
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٤١٥,١٠١	٤١٥,١٠١	٣٥٣,٣٩٦
دعم منصة إحسان	(١٦)	٠	٠	٠	٣٧٣,٦٩٣
زكاة الفطر		٠	٢٨,٧٩٨	٢٨,٧٩٨	٢٨,٦١٠
الإعانات الحكومية	(١٧)	٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠	١٢٧,٠٥٦
إيرادات الأنشطة	(١٨)	١,٢٦٨,٤١٧	٠	١,٢٦٨,٤١٧	١,٢٦٨,٤١٧
أرباح استثمارات		١٣,٣٣٣	٠	١٣,٣٣٣	٣٧,٩٩٩
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٨٨٤,٧٨٨	(١,٨٨٤,٧٨٨)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣,٧٤٧,٥٨٠	(١,٠٨٨,٥٤٣)	٢,٦٥٩,٠٣٧	٢,٥١٧,٣٨٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة		٥١٢,٥٠٠	٠	٥١٢,٥٠٠	٤٤٧,٩٠٠
زكاة الفطر		٢٨,٧٩٨	٠	٢٨,٧٩٨	٢٨,٦١٠
مصاريف جمع الأموال		١١٤,٠٠٠	٠	١١٤,٠٠٠	١٠٨,٣٠٠
مصاريف الأنشطة	(١٩)	١,٦٦١,٢٢٧	٠	١,٦٦١,٢٢٧	٢,٢٧٤,٥١٥
المساعدات العينية والمشتراة		٥٧٥,٧٤٥	٠	٥٧٥,٧٤٥	٨٣١,٧١٥
المصاريف العمومية والإدارية	(٢٠)	١,١٤٩,٥٩٢	٠	١,١٤٩,٥٩٢	١,٤١٢,١٥١
استهلاك الأصول الثابتة	(٨)	٣٣٢,٨٧٩	٠	٣٣٢,٨٧٩	٣٣٣,١٠٩
استنزاف الأصول غير الملموسة	(٩)	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٤,٢١٩
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٣٧٨,٧٤١	٠	٤,٣٧٨,٧٤١	٥,٤٤٠,٥١٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المعمورة		(٦٣١,١٦١)	(١,٠٨٨,٥٤٣)	(١,٧١٩,٧٠٤)	(٢,٩٢٣,١٣٥)
التغير في صافي الأصول		(٦٣١,١٦١)	(١,٠٨٨,٥٤٣)	(١,٧١٩,٧٠٤)	(٢,٩٢٣,١٣٥)
صافي الأصول في بداية الفترة		٤,٥٥٠,٢٩٤	٢,٦٠٧,٠٣٢	٧,١٥٧,٣٢٦	١٠,٠٨٠,٤٦١
صافي الأصول في نهاية الفترة		٣,٩١٩,١٣٣	١,٥١٨,٤٨٩	٥,٤٣٧,٦٢٢	٧,١٥٧,٣٢٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,٩٢٣,١٣٥)	١,٧١٩,٧٠٤-	التغير في صافي الأصول
٣٣٣,١٠٩	٣٣٢,٨٧٩	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٢١٩	٤,٠٠٠	استهلاك الأصول غير الملموسة
<u>٢٥٨٥٨٠٧-</u>	<u>١,٣٨٢,٨٢٥-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤٠٥-	٥٢,٥٣٢-	مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدبلة أخرى
٧٥,٩١٠	١٣٦,٧٢٥	النقص أو الزيادة في المخزون
١٢,٧٩٧	٢,٥٩٥	المصروفات المستحقة
١٦٨,٦٩٩-	١٦٨,٢٠٠-	إيرادات مستحقة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠-	التغير في الإيرادات المتقدمة
١٢٢,٨٩٩	١٥٣,٣٦٤-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢,٠٤٣,٣٠٥-</u>	<u>٢,١١٧,٦٠١-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٨,٥١٥-	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٨,٥١٥-	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٦١,٨٢٠-	٢,١١٧,٦٠١-	التغير في النقدية خلال الفترة
٦,٥٧٥,٢٦٣	٤,٥١٣,٤٤٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٤,٥١٣,٤٤٣</u>	<u>٢,٣٩٥,٨٤٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أبي بكر الصديق بالوجه

(٢/١) المركز الرئيسي : الوجه

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢) بتاريخ ٢٦ / ٠١ / ١٤١٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية 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 الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتطبيق متطلبات الإتيان 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 والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أسس 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 والإفتراسات 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 والالتزامات كمداولة وغير مداولة

تعد الأصول كمداولة عندما:

- ١- يتوقع تحقّقها أو ينوي بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحقّقها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لمداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير مداولة".

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - 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- تسحق 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 كالتالي غير متداولة:

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللمحافظة عليها ولإستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المبرع. وقد تكون لقيود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المبرع 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 بوسفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

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

التغيرات في صافي الأصول:

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

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

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 أولئك وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

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

النقد وما في حكمها

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

ممتلكات ومعدات

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

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضاعفاً إليها كافة المعسرف الأمانة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة نفسها الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المشقة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كسيلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة ومعد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٥%	مشجر الكروني	٢٥%

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 للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الانخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكلال 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 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 كإيراد عند حدوثه.

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

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

الدائون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلثة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة بمدينيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجوز مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للمستحقة للتوظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لاحكام نظام العمل و العمل في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

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

قائمة الأنشطة

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتكرعات

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

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 بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

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

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو مدافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية أبى بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - 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 توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة الفلا نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد 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 المفيدة وغير المفيدة نتيجة رفع القيود من قبل المبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

بالمصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

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

مصرفوات جمع الأموال

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

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

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.

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقدية ومافي حكمها
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالبنوك
٤,٥٠٥,٦٤٣	٢,٣٩٥,٨٤٢	الصندوق
٧,٨٠٠	.	الإجمالي
٤,٥١٣,٤٤٣	٢,٣٩٥,٨٤٢	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	نعم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٨,٥٧١	٦١,١٠٣	الإجمالي
٨,٥٧١	٦١,١٠٣	
		(٥) إيرادات وتبرعات مستحقة :-
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	أرباح استثمارات مستحقة
٣٧,٩٩٩	٥١,٣٣٢	إيرادات تأجير شقق عمارة زاعم ٣
٦,٢٠٠	٤,٠٠٠	إيرادات تأجير استوديو
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	إيرادات تأجير مبنى مكافحة المخدرات
٢٩٨,٩٣٣	٤٥٦,٠٠٠	الإجمالي
٣٤٦,٣٣٢	٥١٤,٥٣٢	
		(٦) المخزون
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	بضائع ومنتجات جاهزة
١٦٣,٧٣٠	٢٧,٠٠٥	الإجمالي
١٦٣,٧٣٠	٢٧,٠٠٥	
		(٧) الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	استثمار في مصرف الإنماء ١٠٠٠٠ أسهما
٥١٥,٣٢٠	٤٨٢,٤٨٠	الإجمالي
٥١٥,٣٢٠	٤٨٢,٤٨٠	

جمعية إمبريكر الصديق الخيرية بالوجه

مسححة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة نيوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٨) صافي الأصول الثابتة

البيل	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١
الأراضي		٣٧٣,٧٥٠	.	٣٧٣,٧٥٠	.	.	.	٣٧٣,٧٥٠	٣٧٣,٧٥٠
المباني	%٤	٧,٨٦٣,٨١٠	.	٧,٨٦٣,٨١٠	٤,٧٨٣,٣٤٦	٣١٤,٥٥٢	٥,٠٩٧,٨٩٨	٢,٧٦٥,٩١٢	٣,٠٨٠,٤٦٤
السيارات	%٢٠	١,٩٧٦,٧٦٨	.	١,٩٧٦,٧٦٨	١,٩٧٦,٧٦٨	.	١,٩٧٦,٧٦٨	.	.
الأثاث المكتبي	%١٠	٤٧٧,٧٨٢	.	٤٧٧,٧٨٢	٤٦٨,١٢٧	١,٩٠١	٤٧٠,٠٢٨	٧,٧٥٤	٩,٦٥٥
أجهزة و الات ومعدات	%١٥	١,١٨٤,٦٢٦	.	١,١٨٤,٦٢٦	١,١٥٥,٩٦٤	٩,١٩٩	١,١٦٥,١٦٣	١٩,٤٦٣	٢٨,٦٦٢
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٠	١٠٩,٤٨٥	.	١٠٩,٤٨٥	٩٦,٤١٨	٢,٧٦٩	٩٩,١٨٧	١٠,٢٩٨	١٣,٠٦٧
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	%٢٥	١٠١,٤٠٠	.	١٠١,٤٠٠	٨٧,٧٤٨	٤,٤١٠	٩٢,١٥٨	٩,٢٤٢	١٣,٦٥٢
خزان حديدية	%٢	٢,٤٠٠	.	٢,٤٠٠	١,٢٠٦	٤٨	١,٢٥٤	١,١٤٦	١,١٩٤
الإجمالي		١٢,٠٩٠,٠٢١	.	١٢,٠٩٠,٠٢١	٨,٥٦٩,٥٧٧	٣٣٢,٨٧٩	٨,٩٠٢,٤٥٦	٣,١٨٧,٥٦٥	٣,٥٢٠,٤٤٤

(٩) الأصول غير الملموسة

البيل	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الاستهلاكات بداية السنة	الإستقفا خلال السنة	مجموع الاستقفا نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١
برنامج محاسبي	%٢٥	٢٣,٠٠٠	.	٢٣,٠٠٠	١٧,٠٨٣	٤,٠٠٠	٢١,٠٨٣	١,٩١٧	٥,٩١٧
الإجمالي		٢٣,٠٠٠	.	٢٣,٠٠٠	١٧,٠٨٣	٤,٠٠٠	٢١,٠٨٣	١,٩١٧	٥,٩١٧

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) إيرادات مقبوضة مقدماً -</u>
٥٠٠,٠٠٠	٠	مبنى فندق الشاطئ
٥٠٠,٠٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصروفات مستحقة :-</u>
٨,٧٧٢	٧٥٧	كهرباء مستحقة
٠	١,٤٦٣	هاتف وفاكس
٠	٨,٨٦٠	تأمينات اجتماعية
٤,٠٢٥	٤,٣١٢	رسوم مهنية
١٢,٧٩٧	١٥,٣٩٢	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٨٦٥,٤١٥	٩٨٨,٣١٤	رصيد المخصص أول العام
١٣٥,٥٤٤	٣٦,٠٧٦	تعزير المخصص خلال العام
١٢,٦٤٥	١٨٩,٤٤٠	تسوية في المخصص خلال العام
٩٨٨,٣١٤	٨٣٤,٩٥٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبهى بكر الصديق الخيرية بالوجه
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)
 الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 تنممة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٣) صافي الأصول: -

٢٠٢٤/١٢/٣١ م				
الإجمالي	صافي الأصول المفقودة	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول الغير	صافي الأصول الغير
ريال	ريال	ريال	مقيدة	مقيدة
٧١٥٧٢٢٦	٠	٢٦٠٧٠٣٢	٤٥٥.٢٩٤	٤٥٥.٢٩٤
١٧١٩٧٠٤-	٠	١٠٨١٥٤٣-	٦٣١١٦١-	٦٣١١٦١-
٥٤٣٧٦٢٢	٠	١٥١٨٤٨٩	٣٩١٩١٣٣	٣٩١٩١٣٣

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالقوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)
القوجه - منطقة نيوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(١٤) التبرعات النقدية غير المفقودة</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٩٠,٠٩٦	٦٧,٢٢٢	التبرع العام
٩,٦٠٠	-	برنامج الأضاحي
<u>٩٩,٦٩٦</u>	<u>٦٧,٢٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٥) التبرعات النقدية المفقودة</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١٥,٦٤٨	-	السلة الرمضانية
٨٠٠	-	كسوة العيد
-	١٠,٠٠٠	مساعدة مقلوبة
٧,٥٩٠	٤,٤٦٠	كفارات اليمن
٤٨٠	-	كفارة صيلم
٣٦,٠٠٠	٢٩,٣٠٠	سداد إيجارات
-	-	للمسكين الأسري
٣٠,٠٠٠	-	ترميم المنزل
١٨,٠٠٠	١٣,٢٠٠	مساعداة علاجية
٣,٨٠٠	٥,٧٥٠	تفريج كربة
٥٠٠	-	إفطار صيلم
٢٥١,٤٤٩	٢٣١,٧٤٦	كفالة يتيم
١١١,٠١٢	٤٨,٠٠٠	كفالة الأسر المحتاجة
١,٨٠٠	-	سلات غذائية
٥,٧٥٠	٩,٨٩٠	سقى الماء
<u>٤٨٢,٨٢٩</u>	<u>٣٥٢,٣٤٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٦) منصة احسان</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١٢٣,٦٩٣	-	دعم كسوة العيد
٥٠,٠٠٠	-	دعم الأسر الأشد احتياجا
١٠٠,٠٠٠	-	دعم سداد إيجارات المنزل
١٠٠,٠٠٠	-	دعم الأجهزة الكهربائية للمستفيدين
<u>٣٧٣,٦٩٣</u>	<u>-</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٧) الإعانات الحكومية</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١٢٧,٠٥٦	٧٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
<u>١٢٧,٠٥٦</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٨) إيرادات الأنشطة :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
-	١,٠٠٠,٠٠٠	فندق شاطئ القوجه
١٤٩,٦٠٠	١٥٧,٠٦٧	مبنى المخدرات
١٨,٠٠٠	١٤,٥٥٠	تأجير سيارات
٣٠٠	-	دورات الحاسب الالى
٢٠٠	-	مبيعات السلع والخدمات
٨٥,٧٠٠	٩٦,٨٠٠	إيجارات شقق عمارة زاعم
<u>٢٥٣,٨٠٠</u>	<u>١,٢٦٨,٤١٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) مصاريف الأنشطة</u>
٥,٠٠٠	٠	مساعداً
٧,٠٠٠	٠	مساعداً سداد إيجار وتلثيث وترميم
١٦٧,٠٤٢	٢٤٦,٥٧٥	كفالة اليتيم
٨٣٣,٨٧٨	٣١٢,٢٤٧	مساعداً ترميم منازل
١١١,٠١٢	٤٨,٠٠٠	كفالة أسر محتاجة
٦٨,٥٥٧	٠	كسوة العيد
٤٣,٧٩٤	١٤٤,٤٨٧	سقى الماء
١٢٣,٦٩٣	٠	دعم كسوة العيد - منصة احسان
٥٠,٠٠٠	٠	دعم برنامج الأسر الأشد احتياجاً - منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	٠	دعم برنامج سداد الإيجارات - منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	٠	دعم برنامج الأجهزة الكهربائي - منصة احسان
٢,٥٠٠	٤٤,٣٢٦	السلة الرمضانية
٠	٦,٢٧٠	كفارة يمين
٠	٤٨٠	كفارة صيلم
٤,٤٣٨	٠	سداد فواتير كهرباء المستفيدين
٤٣,٠٠٠	١١٩,٠٠٠	مساعداً أسر السجناء
٦٠,٧٠٠	٥٣,٠٠٠	مساعداً علاجية
٢٧٠,٤٢١	٢٢٠,١٦٧	السلة الغذائية
٠	١٤,٠٠٠	مساعدة مقطوعة
٠	٢٩,٣٠٠	سداد إيجارات المنازل
٩,٦٠٠	٦,٥٠٠	برنامج الأضاحي
٣,٦٠٠	٠	المنح الحكومي - مساعداً سداد إيجارات المنازل
٠	٢٤١,٦٣٠	المنح الحكومي - ترميم المنازل
٧٧,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - مساعداً سلات غذائية
٠	١٠٧,٥٠٠	المنح الحكومي - كسوة الشتاء
١٩٢,٧٨٠	٤٧,٧٤٥	مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٢,٢٧٤,٥١٥</u>	<u>١,٦٦١,٢٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية :-
٩١١,٣٠٤	٧١٨,٥١٧	الرواتب والأجور الأساسية
١٠,٦٦٥	٥,٧٠٩	العمل الإضافي
١١٨,٢٥١	١٠٥,٣٢١	تأمينات اجتماعية
٥,٨٢٣	٠	الإجازات
٤,٦٣٠	٣,٥٤٥	التأمين الطبي
٢,٥٠٠	١,١٥٠	مكافآت وحوافز أخرى
٥٩,٥٠٠	٦٣,١٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٤,٥٥٠	٤,٥٥٠	مصاريف حكومية - رسوم
٣٨٥	٦٥٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٢,١٨٧	١,٨٠٠	بدل الانتخاب
١٣٥,٥٤٤	٥١,٧١١	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٨٥٧	٨,٨٩٣	مستلزمات مكتبية
٧,٦٠٣	٧,٨٧٥	الوقود والمحروقات
١٩١	٥٥٦	مطبوعات
٢,١٢٢	١,٥٩٨	مواد التنظيف
٤٣٠	٢٦٧	مستلزمات المطبخ
٠	٤٠,٨١٣	صيانة وإصلاح - المباني
١٥,٧٢٤	٣,٩٠١	صيانة وإصلاح - السيارات
١,٠٣٤	١,٣٣٧	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
١,٩٠٨	١,٥٤٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٩,٠٠٧	٨٥	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٤,٧٨٧	١٥,٢٦٤	الكهرباء
٢,٩٢٥	١,١٤١	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٩,٩٧٤	٢١,١٩٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٥١٥	١٧٥	تكاليف البريد والبرقيات
٤,٦٥٠	٠	اجور تحميل وتنزيل
٧,٥٥٧	٨,١٦٣	مصاريف الضيافة والنظافة
٢٠٠	٠	إيجار معدات وآلات
١,٧٠٠	٤,٢٠٠	إيجارات سيارات
٢,٥٠٠	٠	إيجار فنادق
١٥,٠٥٠	١٦,٨٧٥	رسوم مهنية
١,٥٠٠	٠	عقود الصيانة والتشغيل - الطفايات وشبكات انذار الحريق
١٤,٩٤٠	٢٣,٧٩٤	مصاريف اشتراكات وتأمينات
٤,١٥٤	٠	مصاريف التراخيص
٩,٩١٢	٠	مصاريف الدعاية والإعلان
٦٢٩	٤٤٩	مصاريف أخرى
١,٦٥٠	٠	العينات والهدايا
٢,٧٥٠	٣,٠٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٢,٥٣٣	٢,٣٦٨	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١,٤١٢,١٥١</u>	<u>١,١٤٩,٥٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٢١) صافي الأصول المفيدة	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحضر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
زكاة	٥٩٣١٦٦	٤١٥١٠١	٥١٢٥٠٠	٤٩٥,٧٦٧
سقياء الماء	١٣٩١٦٤	٩,٨٩٠	١٤٤٤٨٨	٤,٥٦٦
كفالة يتيم	٢٦٥٨٤٩	٢٣١,٧٤٦	٢٤٦٥٧٥	٢٥١,٠٢٠
مساعداً	٣٩٥٨	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٣,٩٥٨
كسوة الشتاء	١٢٩٣٦	٠	٠	١٣,٩٣٦
كفارة صيام	٤٨٠	٠	٤٨٠	٠
السنة الرمضانية	١٥٦٤٨	٠	١٥٦٤٨	٠
الحج والعمرة	٥٧٢٠	٠	٠	٥,٧٢٠
زكاة الفطر	٠	٢٨,٧٩٨	٢٨,٧٩٨	٠
ايجارات المنازل	٢٩,٠٠٠	٢٩,٣٠٠	٢٩,٣٠٠	٢٩,٠٠٠
تفريغ كربة	٢٣٤٨١	٥,٧٥٠	٠	٢٩,٢٣١
كفارة يمين	٧٧٤٠	٤,٤٦٠	٦٢٧٠	٥,٩٣٠
سلات غذائية	٢٢,٠١٦٧	٠	٢٢,٠١٦٧	٠
كفالة الاسر المحتاجة	٤١١٠	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	٤,١١٠
المنح الحكومي - ترميم منازل	٢٤١٦٣٠	٠	٢٤١٦٣٠	٠
المنح الحكومي - كفالة الاسر الفقيرة	٤٨٠,٠٠٠	٠	٠	٤٨٠,٠٠٠
المنح الحكومي - سداد ايجارات	١٣٦٨٠٠	٠	٠	١٣٦,٨٠٠
المنح الحكومي - سلات غذائية	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
المنح الحكومي - كسوة الشتاء	١٣٦٨٠٠	٠	١٠,٧٥٠٠	٢٩,٣٠٠
المنح الحكومي - دعم التشغيل	٢٢٩٠٠	٠	٠	٢٢,٩٠٠
إطار صائم	١٢٥١	٠	٠	١,٢٥١
مساعداً علاجية	٦٨٠٠	١٣,٢٠٠	١٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
ترميم منازل	٢٣٨٤٣٢	٠	٢٣٨٤٣٢	٠
الإجمالي	٢,٦٠٧,٠٣٢	٧٩٦,٢٤٥	١,٨٨٤,٧٨٨	١,٥١٨,٤٨٩

(٢٢) 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.

(٢٣) عام

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

(٢٤) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ