

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

---

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الاجتماعية بنمران - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣١٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وولفت الانتباه الى ان القوائم المالية تعبر عن الفترة من شهر يناير ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م ، وتعتبر القوائم المقارنة هي القوائم الاولى للجمعية وتعتبر عن الفترة من ١٧ يوليو ٢٠٢٣م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

**مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:**

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج 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 قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم الماليّة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم الماليّة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم الماليّة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ١١ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٠ فبراير ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٢٩,٧٣٣	٣٤٤,٠٥٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٧,٧٢٩	٢٧,١١٨	(٥)	ارصدة مدينة اخري
١٣٧,٤٦٢	٣٧١,١٧٤		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والاصول المالية</u>
-	٧٠٠,٠٠٠		صندوق استثماري - بنك الانماء
-	٧٠٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٧,٩٨٦	٦٢,٦٩٥	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٦,٧٣٠	١٣,٣٣٠	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٦٤,٧١٦	٧٦,٠٢٥		مجموع الاصول غير المتداولة
٢٠٢,١٧٨	١,١٤٧,١٩٩		اجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
١٢,٥٠٠	-		مصروفات مستحقة
١٢,٥٠٠	-		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الاصول</u>
٨٦,٦٩٢	٨٢٧,٨٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٠٢,٩٨٦	٣١٩,٣٩٩	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
١٨٩,٦٧٨	١,١٤٧,١٩٩		اجمالي صافي الاصول
٢٠٢,١٧٨	١,١٤٧,١٩٩		اجمالي صافي الاصول والالتزامات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٣ م
<b>الإيرادات</b>				
التبرعات النقدية العامة	١٢٦,١٩١	-	١٢٦,١٩١	٢١,٧٧٦
التبرعات النقدية المقيدة	-	٣٨٧,٨٧٩	٣٨٧,٨٧٩	١٣٠,١٠٠
تبرعات تخفيض التزام	٤٢٢	-	٤٢٢	٣,٣٣٢
اشتراكات أعضاء	١,٨٠٠	-	١,٨٠٠	٢٠٠
صندوق دعم الجمعيات	١٧٣,٠٠٠	-	١٧٣,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	٧,٤٧٠	-	٧,٤٧٠	-
دعم منصة تبرع	-	١,٦٣١,٢٨٤	١,٦٣١,٢٨٤	-
دعم منصة احسان	-	٧١٧,٠٤٠	٧١٧,٠٤٠	-
تبرعات خدمات تطوعية	-	٣٠,٧٧٩	٣٠,٧٧٩	-
<b>صافي الأصول المحررة من القنود</b>				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٥٥٠,٥٦٩	(٢,٥٥٠,٥٦٩)	-	-
<b>إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</b>	<b>٢,٨٥٩,٤٥٢</b>	<b>٢١٦,٤١٣</b>	<b>٣,٠٧٥,٨٦٥</b>	<b>٢٥٥,٤٠٨</b>
<b>المصروفات</b>				
مصروفات صندوق دعم الجمعيات	٣٧,٦٤١	-	٣٧,٦٤١	٤٥,٨٥٦
مصروفات منصة تبرع	٤٤٢,٠٧٢	-	٤٤٢,٠٧٢	-
مصروفات الأنشطة	٦٩٦,٠١٦	-	٦٩٦,٠١٦	١١,٥٠٠
مساعدات منصة احسان	٦٠٩,٨٨٤	-	٦٠٩,٨٨٤	-
مصروفات خدمات تطوعية	٣٤,٢٧٨	-	٣٤,٢٧٨	-
مصروفات محمله علي النشاط	٤٥,٤٠٠	-	٤٥,٤٠٠	-
مصروفات جمع الأموال	٤٣,٦٤٩	-	٤٣,٦٤٩	-
مصروفات الحوكمة	٢٣,٩٦٩	-	٢٣,٩٦٩	٤,٣٤٨
المصروفات العمومية والإدارية	١٨٨,٣٢٦	-	١٨٨,٣٢٦	٣,٣٣٢
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٧,٤٦٨	-	٧,٤٦٨	٤٢٤
اطفاء الأصول الغير ملموسة	٣,٤٠٠	-	٣,٤٠٠	٢٧٠
<b>إجمالي المصروفات</b>	<b>٢,١٣٢,١٠٣</b>	<b>-</b>	<b>٢,١٣٢,١٠٣</b>	<b>٦٥,٧٣٠</b>
<b>التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية</b>	<b>٧٢٧,٣٤٩</b>	<b>٢١٦,٤١٣</b>	<b>٩٤٣,٧٦٢</b>	<b>١٨٩,٦٧٨</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>				
أرباح الاستثمارات	١٣,٧٥٩	-	١٣,٧٥٩	-
<b>التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية</b>	<b>١٣,٧٥٩</b>	<b>-</b>	<b>١٣,٧٥٩</b>	<b>-</b>
<b>التغير في صافي الاصول</b>	<b>٧٤١,١٠٨</b>	<b>٢١٦,٤١٣</b>	<b>٩٥٧,٥٢١</b>	<b>١٨٩,٦٧٨</b>
صافي الأصول بداية الفترة	٨٦,٦٩٢	١٠٢,٩٨٦	١٨٩,٦٧٨	-
<b>صافي الأصول نهاية الفترة</b>	<b>٨٢٧,٨٠٠</b>	<b>٣١٩,٣٩٩</b>	<b>١,١٤٧,١٩٩</b>	<b>١٨٩,٦٧٨</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٨٩,٦٧٨	٩٥٧,٥٢١	التغير في صافي الاصول
٤٢٤	٧,٤٦٨	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٧٠	٣,٤٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٩٠,٣٧٢	٩٦٨,٣٨٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧,٧٢٩)	(١٩,٣٨٩)	ارصدة مدينة اخري
١٢,٥٠٠	(١٢,٥٠٠)	مصرفات مستحقة
١٩٥,١٤٣	٩٣٦,٥٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٨,٤١٠)	(٢٢,١٧٧)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٧٠٠,٠٠٠)	صندوق استثماري - بنك الانماء
(١٧,٠٠٠)	-	اضافات الأصول غير ملموسة
(٦٥,٤١٠)	(٧٢٢,١٧٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٢٩,٧٣٣	٢١٤,٣٢٣	التغير في النقدية خلال السنة
	١٢٩,٧٣٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٢٩,٧٣٣	٣٤٤,٠٥٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### (١) التكوين والنشاط :-

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران ، جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨) بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٧ م ، ومركزها الرئيسي:- الجدعان - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

#### ١.١ - السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م ، وبما ان القوائم المالية المقارنة هي القوائم الاولى للجمعية فأنها تعبر عن السنة من ١٧ يوليو ٢٠٢٣م ( تاريخ التسجيل ) حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م .

### الاهداف

١. المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي.
٢. الرفع من قدرات المواطنين المتعفين لتحقيق التنمية الذاتية لهم واسرهم وتحفيز مبدأ الاسر المنتجة.
٣. التوعية بالوسائل المهنية في تنمية الاسر المستحقة مهنيا واقتصاديا.
٤. تطوير مهارات الممارسين لدراسة الظواهر الاجتماعية السلبية ووضع برامج اجتماعية وقائية.
٥. التأهيل والتدريب وتطوير القدرات للفئات المستفيدة.

### (٢) اسس اعداد القوائم المالية :

#### ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .  
وتم الاقصاد عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

#### ٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

#### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

#### ٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)**

**١-٣ النقدية وما في حكمها :**

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

**٢-٣ المدينون التجاريون :**

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

**٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :**

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره .

الااث المكتبي	%١٠	الات ومعدات مكتبية	%١٠
ادوات واجهزة العرض	%١٥	اجهزة حاسب الي	%١٥
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٠		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و إيرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار سنة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الأنشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة (تتبع):

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً 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 .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة (تتبع) :

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول 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 .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات و المساعدات :- (يتبع)

مصروفات الانشطة :

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

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة من ١٧ يوليو ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٣-١٠ قائمة الانشطة (تتبع) :

ب- المصروفات والمساعدات :- (يتمه)

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٢٩,٣٤٩	٥٤,١٥٦	مصرف الراجحي ح/٧٤٤٧
٣٨٣	٢٨٤,٩٩٥	مصرف الانماء ح/٥٠٠٠
١	٤,٩٠٥	بنك الاهلي ح/٩٣٠٣
١٢٩,٧٣٣	٣٤٤,٠٥٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) ارصدة مدينة اخري
٧,٢٢٩	٢٦,٦٧٥	ضريبة القيمة المضافة
٥٠٠	٤٤٣	العهد
٧,٧٢٩	٢٧,١١٨	

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

ايضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	اجهزة حاسب الي	ادوات واجهزة العرض	الات ومعدات مكتبية	الاثاث المكتبي	(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	التكلفة
٤٨,٤١٠	-	٣,٢٤٥	١,٦٢٢	٢,٠٠٠	٤١,٥٤٣	الرصيد في بداية السنة	
٢٢,١٧٧	١٧,٥٠٠	٣,٥٤١	-	٦٩٠	٤٤٦	الاضافات خلال السنة	
٧٠,٥٨٧	١٧,٥٠٠	٦,٧٨٦	١,٦٢٢	٢,٦٩٠	٤١,٩٨٩	الرصيد في نهاية السنة	
						<b>الاهلاك المتراكم</b>	
٤٢٤	-	٦٤	١٨	٩	٣٣٣	الرصيد في بداية السنة	
٧,٤٦٨	١,٧٦٢	٩٨٧	٢٤٣	٣١٣	٤,١٦٣	اهلاك السنة	
٧,٨٩٢	١,٧٦٢	١,٠٥١	٢٦١	٣٢٢	٤,٤٩٦	الرصيد في نهاية السنة	
						<b>القيمة الدفترية</b>	
٦٢,٦٩٥	١٥,٧٣٨	٥,٧٣٥	١,٣٦١	٢,٣٦٨	٣٧,٤٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٧,٩٨٦	-	٣,١٨١	١,٦٠٤	١,٩٩١	٤١,٢١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة من ١٧ يوليو ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	رخص البرامج	(٧) الاصول غير الملموسة - بالاصافي
		<u>التكلفة</u>
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>اطفاء المتراكم</u>
٢٧٠	٢٧٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٤٠٠	٣,٤٠٠	اطفاء السنة
٣,٦٧٠	٣,٦٧٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٣,٣٣٠	١٣,٣٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٦,٧٣٠	١٦,٧٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

من ١٧ يوليو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٠٠٠	-	مؤسسة صالح الثنيان الخيرية - تدشين الموقع الالكتروني
٥٠,٠٠٠	-	مؤسسة عبد الله ابراهيم السبيعي - الخيرية - تأثيث المكتبي
٧٠,١٠٠	-	مؤسسة الشيخ سامي علي الجفالي - تأثيث الجمعية
-	٢,٨٨٠	برنامج رمضان الفرح للأطفال
-	٤,٨٠٠	برنامج رمضان الفرح للشباب
-	٣٤,٥٢٦	تبرع مشروع ترميم منازل
-	٤٩,٣٧٣	مشروع افطار صائم
-	٤٧,٠٠٠	مشروع قيمى هويتي - مؤسسة سليمان الراجحي
-	٩٥,٠٠٠	مشروع انامل حرفية
-	١٣٥,١٠٠	مشروع الفة
-	١٩,٢٠٠	مشروع تفريج كرية
١٣٠,١٠٠	٣٨٧,٨٧٩	

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة من ١٧ يوليو ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٧ يوليو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠٠	-	دعم التشغيل
-	٧٨,٠٠٠	دعم تأسيس _ سليمان الراجحي
-	٩٥,٠٠٠	دعم تشغيل - السبيعي
١٠٠,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠	

من ١٧ يوليو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) ايرادات الانشطة
-	٢,٠٠٠	رسوم دورات المكياج
-	٥,١٥٠	رسوم برنامج صيف للأطفال
-	٣٢٠	ايرادات اخرى
-	٧,٤٧٠	

من ١٧ يوليو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) دعم منصة تبرع
-	٩٦٠,٠٤٨	كفالة ايتام
-	١٥,١٠٠	مشروع الحقبة المدرسية
-	٢١,١٢١	رمضان القرآن والشباب
-	٤٠٨,٥٤٩	مشروع سقيا ماء
-	٦,٦١٩	افطار صائم
-	٩٢٢	فسحه يتيم
-	٣٨,٤٢٩	تفريج كربه
-	١٠٧,٠٩٦	ترميم منازل
-	٧٣,٤٠٠	سلال غذائية
-	١,٦٣١,٢٨٤	
	(١٥)	

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة من ١٧ يوليو ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٧ يوليو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) دعم منصة احسان
-	٣٠٠,٠٠٠	سقيا ماء
-	٩١,٠٤٠	برامج وانشطة
-	١٥٠,٠٠٠	(سامي الجفالي) - برنامج تناغم
-	١٠٠,٠٠٠	برنامج الحاسب الالي
-	٧٦,٠٠٠	مشروع الطفل
-	٧١٧,٠٤٠	
من ١٧ يوليو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
٤٥,٨٥٦	٣٧,٦٤١	دعم التشغيل
٤٥,٨٥٦	٣٧,٦٤١	
من ١٧ يوليو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) مصروفات منصة تبرع
-	٧٤,٩٤٨	ترميم منازل
-	٥١,٠٨٩	سلال غذائية
-	٢٩٤,٤٧٠	مشروع سقيا ماء نمران
-	٢١,٥٦٥	مشروع حقائب مدرسية
-	٤٤٢,٠٧٢	

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة من ١٧ يوليو ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٧ يوليو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) مصروفات الانشطة
-	٢٨٨,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - كفالات
-	١٧٥	دعم الاسر المنتجة
-	٨,٧٠٠	مكافآت الطلاب المتميزين
-	٣٣,٩٦٠	تدريب دورة لغة انجليزية
-	٤٢٠	دورة فن المكياج
-	٨,٧٥٠	دورة فن الخياطة والنسيج
-	٢٨١	حفل يوم التأسيس
-	٢,٣٠٥	برنامج رمضان الفرح للأطفال
-	٩,٠٦٠	برنامج رمضان الفرح للشباب
-	١٤٢,٢٩٧	مصروفات برنامج الفة
-	٢٦,١٨٦	مشروع افطار صائم
-	١٩,٦٠٠	برنامج المعتمرين
-	٤١,٦٧٠	برنامج قيمي هويتي - مؤسسة سليمان الراجحي
-	٥,١٩٨	دورة الاملاء
-	٦,٠٠٠	برنامج الصيف الضحيان
-	٩,٣٣٣	دورة صناعة وتحميص البهارات
-	٨,٩٥٠	دورة فن الريزن
-	٨,٧٥٠	دورة ادارة البازارات والضيافة والتوصيل
-	٤٠٠	دورة الخياطة
-	٢٠٠	دورة التجارة الالكترونية
-	٦٥,٦٤٠	مشروع تفريغ كربه
-	٧٧٠	دورة كتابة محتوى
-	٩٠٠	مصروفات فسحة يتيم
-	٥٧١	دورة صناعة الشموع
-	٧,٩٠٠	مصروفات كسوة شتاء
٥٧,٣٥٦	-	دعم التشغيل
٥٧,٣٥٦	٦٩٦,٠١٦	

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة من ١٧ يوليو ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٧ يوليو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) مساعدات منصة احسان
-	٩١,٠٤٠	برامج وانشطة
-	٢٦٠,٨٧٠	سقيا ماء
-	١٢٩,٣٠٠	برنامج تناغم (سامي الجفالي)
-	٧٦,٥٠٠	برنامج الحاسب الالي
-	٥٢,١٧٤	مشروع الطفل
-	٦٠٩,٨٨٤	

من ١٧ يوليو ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) المصروفات العمومية والادارية
٣,٣٣٢		ايجارات
-	٨٠,٧٠٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
-	٤١,٢٠٠	مكافئات وحوافز سنوية
-	١٠,٣٨٠	بدل انتداب
-	٤٧٦	مستهلكات اخري
-	٢,٢٧١	مستلزمات مكتبية
-	٢٥٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	٨٩٦	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٣٠٠	الوقود والمحروقات
-	٨٠٠	اجور تحميل وتنزيل
-	٦,٦٦١	ضيافة ونظافة
-	١٢,٢٥٠	تكاليف مهنية واستشارات
-	٥,٢٠٤	التدريب والتأهيل
-	٢٣,٦٣٥	اشتراكات وتصديقات
-	٨٠٠	الدعاية والاعلان
-	٢,٥٠٠	مكافأة مدير تنفيذي
٣,٣٣٢	١٨٨,٣٢٦	

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة من ١٧ يوليو ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرفات التشغيل	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(١٨) صافي الاصول المقيدة (يتبعه)
-	(٤,٠١٨)	(٣٤,٢٧٨)	-	٣٨,٢٩٦	صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
-	(٥٠,٠٠٠)	-	-	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مؤسسة عبد الله ابراهيم السبيعي - الخيرية - تأثيث المكتبي والتشغيل للجمعية
-	(١٤,٦٩٠)	-	-	١٤,٦٩٠	تبرعات نقدية مؤسسة الشيخ سامي علي الجفالي - تأثيث الجمعية
٥٧٥	-	(٢,٣٠٥)	٢,٨٨٠	-	برنامج رمضان الفرح للأطفال
٤,٨٠٠	-	-	٤,٨٠٠	-	برنامج رمضان الفرح للشباب
-	-	(٣٤,٥٢٧)	٣٤,٥٢٧	-	تبرع مشروع ترميم منازل
٢٣,١٨٧	-	(٢٦,١٨٦)	٤٩,٣٧٣	-	مشروع افطار صائم
-	-	(٤٧,٠٠٠)	٤٧,٠٠٠	-	مشروع قيمي هويتي - مؤسسة سليمان الراجحي
-	-	(٩٥,٠٠٠)	٩٥,٠٠٠	-	مشروع انامل حرفية
-	-	(١٣٥,١٠٠)	١٣٥,١٠٠	-	مشروع الفة
-	-	(١٩,٢٠٠)	١٩,٢٠٠	-	مشروع تفريج كربة
-	-	(٩٦٠,٠٤٨)	٩٦٠,٠٤٨	-	تبرع منصة التبرع - كفالة ايتام
-	-	(١٥,١٠١)	١٥,١٠١	-	تبرع منصة تبرع - مشروع الحقيبة المدرسية
١٥,١٢٠	-	(٦,٠٠٠)	٢١,١٢٠	-	تبرع منصة تبرع - رمضان القرآن والشباب
١٤٧,٦٨٠	-	(٢٦٠,٨٧٠)	٤٠٨,٥٥٠	-	تبرع منصة تبرع - مشروع سقيا ماء
-	-	(٦,٦١٨)	٦,٦١٨	-	تبرع منصة تبرع - افطار صائم
٢٣	-	(٩٠٠)	٩٢٣	-	تبرع منصة تبرع - فسحة يتيم
-	-	(٣٨,٤٢٩)	٣٨,٤٢٩	-	تبرع منصة التبرع - تفريج كربه
١٩١,٣٨٥	(٦٨,٧٠٨)	(١,٦٨١,٥٦٢)	١,٨٣٨,٦٦٩	١٠٢,٩٨٦	ما بعده/

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة من ١٧ يوليو ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرفات التشغيل	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(١٨) صافي الاصول المقيدة (بتمه)
١٩١,٣٨٥	(٦٨,٧٠٨)	(١,٦٨١,٥٦٢)	١,٨٣٨,٦٦٩	١٠٢,٩٨٦	ما قبله/
٣٢,١٤٧	-	(٧٤,٩٤٨)	١٠٧,٠٩٥	-	تبرع منصة تبرع - ترميم منازل
٢٢,٣١١	-	(٥١,٠٨٩)	٧٣,٤٠٠	-	تبرع منصة تبرع - سلال غذائية
٥,٥٣٠	-	(٢٩٤,٤٧٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	دعم احسان - سقيا ماء
-	-	(٩١,٠٤٠)	٩١,٠٤٠	-	دعم احسان - برامج وانشطة
٢٠,٧٠٠	-	(١٢٩,٣٠٠)	١٥٠,٠٠٠	-	دعم احسان (سامي الجفالي) - برنامج تناغم
٢٣,٥٠٠	-	(٧٦,٥٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	دعم احسان - برنامج الحاسب الالي
٢٣,٨٢٦	-	(٥٢,١٧٤)	٧٦,٠٠٠	-	دعم احسان - مشروع الطفل
-	-	(٣٠,٧٧٨)	٣٠,٧٧٨	-	تبرعات خدمات تطوعيه
٣١٩,٣٩٩	(٦٨,٧٠٨)	(٢,٤٨١,٨٦١)	٢,٧٦٦,٩٨٢	١٠٢,٩٨٦	

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢٥م .