

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية المعاد اصدارها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

نائب الرئيسة

فاطمة محمد عباس فارسي

Fatma Farasy



رئيسة الجمعية

خيرية محمد نور رحيبي

خيرية محمد نور رحيبي

الفهرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	٢ - ١
قائمة المركز المالي المعاد اصدارها	٣
قائمة الأنشطة المعاد اصدارها	٤
قائمة التدفقات النقدية المعاد اصدارها	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها	١٩ - ٦

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المعاد اصدارها للجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٩) - والتي تشمل قائمة المركز المالي المعاد اصدارها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة المعاد اصدارها وقائمة التدفقات النقدية المعاد اصدارها للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المعاد اصدارها بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المعاد اصدارها المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المعاد اصدارها الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير لتشكيل أساسا لرأينا.

لفت انتباه

نلفت الانتباه بأنه تم إعادة اصدار للقوائم المالية الصادرة في تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٥م وذلك بسبب فصل أراضي ومباني الأصول الثابتة عن مباني وأرضى الأوقات ، كما تم دمج مصروفات المنح الحكومي ضمن مصروفات الأنشطة ، كما تم تبويب الاستثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر من الغير متداول الى المتداول .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية المعاد اصدارها:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية المعاد اصدارها، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية المعاد اصدارها، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 المكلفين بالحوكمة " الادارة " وهم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (بتمه)**إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية****الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة****مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المعاد اصدارها:**

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية المعاد اصدارها 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 بناءً على هذه القوائم المالية المعاد اصدارها.

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 بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية المعاد اصدارها 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 الداخلية.
- الحصول على فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم 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 تأكد 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 تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المعاد اصدارها، 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.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية المعاد اصدارها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية المعاد اصدارها تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه**محاسبون ومراجعون قانونيون****عبد الرحمن بن عبد الله الرويس****ترخيص رقم (٨٨٣)****الرياض: ٢٢ جمادى الاولى ١٤٤٧هـ.****الموافق: ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥م.****شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه****محاسبون ومراجعون قانونيون****ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No****ALRUWAI & PARTNERS****CHARTERED ACCOUNTANTS**

قائمة المركز المالي المعاد اصداها
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٨,٧٢٨,٦٨٧	٤,٨٧٧,٧٧٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٣٢,١٨٠	١,١٤١,٦٣٨	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢,٦٨٨,٣٦٧	٥,٤٥٢,٤٣٥	(٦)	إيرادات مستحقة
٤٧,٤٩٠	٧,٥٦٩	(٧)	المخزون
١٥,٧٤٦,٠٠٠	١٤,٤٧٥,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٧٩,٢٥٦,٧٢٤	٢٥,٩٥٤,٤١٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١٠,٢٩٠,٦٥٧	-		استثمارات غير متداولة
١٠,٢٩٠,٦٥٧	-		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢٧,٩٤١	١٣,٢٧٤,٥٦٧	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣,٥٦٠,٢٩٣	١٣,٠٦٧,٦١٩	(١٠)	اصول الاوقاف - بالصافي
١٣,٧٨٨,٢٣٤	٢٦,٣٤٢,١٨٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٦١,٣٣٥,٦١٥	٥٢,٢٩٦,٦٠٢		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٢,١٨٧,٣٣٠	٧٤٠,٤٦٤	(١١)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٢,١٨٧,٣٣٠	٧٤٠,٤٦٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	٩١٨,٦٦٧		المستحق لأطراف ذات علاقة
١,٧٦٨,٥٤٢	١,٦٤٨,١٧٠	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٦٨,٥٤٢	٢,٥٦٦,٨٣٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٣,٩٥٥,٨٧٢	٣,٣٠٧,٣٠١		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٨,٩٦٧,٥٧٨	٣٦,٠٦٣,٨١١		صافي الأصول غير المقيدة
٣٧١,٩٢٧	١,١٥٩,٨٣٣	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
١٥,٢٨٩,٥٨١	-	(٢٣)	صافي اصول الاوقاف
١٢,٧٥٠,٦٥٧	١١,٧٦٥,٦٥٧		احتياطي القيمة العادلة
٤٧,٣٧٩,٧٤٣	٤٨,٩٨٩,٣٠١		مجموع صافي الأصول
٦١,٣٣٥,٦١٥	٥٢,٢٩٦,٦٠٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة المعاد اصدارها					
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)					
الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤ م
الإيرادات					اجمالي ٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية العامة		١,٢٠٥,٩٠٤	-	-	١,٢٠٥,٩٠٤
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	-	٢,١٦٥,٨١٦	-	٢,١٦٥,٨١٦
تبرعات الزكاة		-	٩٠٦,٦٠٠	-	٩٠٨,٤٠٠
التبرعات العينية		٢,٠٥٢,١٦٥	٧٠٥,٧٨٦	-	٢,٧٥٧,٩٥١
دعم منصة احسان	(١٤)	-	٤٣٦,٢٤٦	-	٤٣٦,٢٤٦
المنح الحكومي	(١٥)	-	١١,١٦١,٠٣٣	-	١١,١٦١,٠٣٣
تبرعات الخدمات التطوعية - تعزيز		٧٧٠,٣٤٣	-	-	٧٧٠,٣٤٣
إيرادات العقارات		٢٦٧,٠٥٣	-	-	٢٦٧,٠٥٣
إيرادات الأنشطة	(١٦)	١١,٣١١,٥٨٧	-	-	١١,٣١١,٥٨٧
اشتراكات الاعضاء		٤٦,٦٠٠	-	-	٤٦,٦٠٠
تبرعات تخفيض التزام		١٦,٨٧١	-	-	١٦,٨٧١
أرباح استثمارات		٤٠٠,٠٠٠	-	-	٤٠٠,٠٠٠
أرباح عوائد		١٤٣,٣٥٨	-	-	١٤٣,٣٥٨
إيرادات اخرى		٣٤٧,١٣٧	-	-	٣٤٧,١٣٧
ارباح رأسمالية		١٢,٩٠٤	-	-	١٢,٩٠٤
توزيعات أرباح استثمارات		-	-	-	-
صافي الأصول المحررة من القيود		١٥,٣٧٥,٤٨١	(١٥,٣٧٥,٤٨١)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣١,٩٤٩,٤٠٣	-	-	٣١,٩٤٩,٤٠٣
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف					
المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٧)	(٢,١٦٦,٧٠٩)	-	-	(٢,٤٠٧,١١٢)
مصروفات الانشطة	(١٨)	(١٨,٨٨٢,٥٣٨)	-	-	(٣٣,١٦٤,٤٨٥)
مصروفات محملة على النشاط	(١٩)	(١,٣٨٥,٨٦٩)	-	-	(٧٧٧,٩٢٣)
مصروفات خدمات تطوعية		(٨١٢,٠٣٦)	-	-	(١,٠٤٨,٥٤٠)
مساعدات الزكاة		(٩٠٦,٦٠٠)	-	-	(٩٥٨,٤٠٠)
المساعدات العينية		(٧٣٦,١٨١)	-	-	(٧٨٦,٤٣٧)
مساعدات منصة احسان	(٢٠)	(٤٣١,٣١٤)	-	-	(٥٧٨,٠٠١)
مصروفات الحوكمة		(٢٧٦,٨٥١)	-	-	(٢٨٤,٥٧٢)
مصروفات جمع الأموال		(١٩٤,٢٤٥)	-	-	(١٦٠,٤٢٦)
مصروفات الاستثمار		(٤١٧,١٤٤)	-	-	(١٧٥,٥٤١)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢١)	(٣,٩٣٣,٢٦٤)	-	-	(٤,٨٥٧,٠٧٢)
إجمالي المصروفات		(٣٠,١٤٢,٧٥١)	-	-	(٤٥,١٩٨,٥٠٩)
التغير في صافي الاصول		١,٨٠٦,٦٥٢	-	-	١,٨١٩,٩٩٢
تسويات على صافي الأصول		١٥,٢٨٩,٥٨١	٧٨٧,٩٠٦	(١٥,٢٨٩,٥٨١)	(٤٩١,٦٧٢)
صافي الاصول بداية السنة		١٨,٩٦٧,٥٧٨	٣٧١,٩٢٧	١٥,٢٨٩,٥٨١	٣٣,٣٠٠,٧٦٦
صافي الأصول نهاية السنة		٣٦,٠٦٣,٨١١	١,١٥٩,٨٣٣	-	٣٤,٦٢٩,٠٨٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية المعاد اصدارها
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>
١,٨١٩,٩٩٢	١,٨٠٦,٦٥٢	التغير في صافي الأصول
٥٤٩,٩٠٨	٢٤٦,٦٧٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
	٤٩٢,٦٧٤	اهلاك اصول الاوقاف
٦٠٧,٩٤٨	٣٦٥,٥٨١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٩١,٦٧٢)	٧٨٧,٩٠٦	تسويات على صافي الاصول
(٣٨,٩٦٠)	(١٢,٩٠٤)	أرباح رأسمالية
٢,٤٤٧,٢١٦	٣,٦٨٦,٥٨٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١,٢٧٦,٦٠٤	(٨٠٩,٤٥٨)	مصفوفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(٢,٤٠٧,٩٣٢)	(٢,٧٦٤,٠٦٨)	إيرادات مستحقة
٣٥,٧٥٩	٣٩,٩٢١	المخزون
١٠,٢٨٦,٢٩٠	(١١,٤٤٦,٨٦٦)	مصفوفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
-	٩١٨,٦٦٧	المستحق لأطراف ذات علاقة
١١,٦٣٧,٩٣٧	(١٠,٣٧٥,٢٢٢)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٥٢,٦٩٤)	(٤٨٥,٩٥٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,١٨٥,٢٤٣	(١٠,٨٦١,١٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	١٠,٢٩٠,٦٥٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(٣٦,٨٨٩)	(١٣,٢٩٣,٢٩٩)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٣٩,٠٥٩	١٢,٩٠٤	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
٢,١٧٠	(٢,٩٨٩,٧٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١١,١٨٧,٤١٣	(١٣,٨٥٠,٩١٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧,٥٤١,٢٧٤	١٨,٧٢٨,٦٨٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٨,٧٢٨,٦٨٧	٤,٨٧٧,٧٧٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩) بتاريخ ١٣٩٥/٠٣/١٧ هـ الموافق في ١٩٧٥/٠٣/٢٩ م، مركزها الرئيسي: - جدة - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية الفيصلية النسوية، برقم تسجيل ٤٠٣٠٣٠٤٨٢٠، وتاريخ ١٤٣٩/٠٩/٢٣ هـ، ورأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال.

١,١- اهداف الجمعية:

- مساعدة ومساندة فاقد السند الأسري.
- التمكين الاقتصادي والاجتماعي للأفراد والجماعات في المناطق النائية.
- التدريب والتأهيل المنهجي والحرفي.
- الخدمات الصحية.

٢,١- السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات 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 للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية. وتم الافصاح 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 ومتوسطة 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

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 وتدرج 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 ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

المباني	٣٪	السيارات	٢٠٪
آلات ومعدات مكتبية وتجهيزات	١٠٪	تجهيزات دورات	١٥٪
أجهزة الاتصال والحماية	١٥٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

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

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون 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. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او 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 او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

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

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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 الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايها اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب 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.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره 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

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

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 والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك 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 وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:- (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 طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 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 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، وضمن 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصداها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط 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 وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيمة وغير المقيمة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد إصدارها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)
١١-٣ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى:-

صافي الأصول غير المقيدة
تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة
تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقييد هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي أصول الأوقاف
تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٣-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:
أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديل على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر.

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
البنك الأهلي العام ح/ ١٠٢	١,٥٥٢,٨٦٢	٢,١٤٠,٠٧٥
مصرف الراجحي ح/ ٨٠٦٢	٨٦٦,٢٤٥	١٥,٣٤٧,٢٢٩
مصرف الراجحي التوحيد ح/ ٧٧٨١	٩١٨,٦٦٧	-
البنك الأهلي ح/ ٦٠٥	-	١٠١,٣٨٣
صندوق الاستثمارات	١,٥٤٠,٠٠٠	١,١٤٠,٠٠٠
	٤,٨٧٧,٧٧٤	١٨,٧٢٨,٦٨٧

		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١١,١٩٢	٩٥٦,٦٤٩	رواتب مشروع بيت الحرفيين والجمعية التعاونية تبوك المدفوعة مقدما
٨٦,٨٣٨	١٣٠,٢٨١	المنافع والخدمات والتأمين مدفوع مقدما
١١٦,٨٠٠	٤٦,٠٠٠	قروض بنك التنمية
٦٨,٠٥٦	-	ايجارات مدفوعا مقدما
٤٨,٢٧١	٨,٧٠٨	صيانة وإصلاح مدفوعا مقدما
١,٠٢٣	-	عهد مؤقتة
٣٣٢,١٨٠	١,١٤١,٦٣٨	
		(٦) إيرادات مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٣,٠٥٥,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة دعم حكومي مستحق
١٤٧,٤٧٧	١٢٤,٤٧٧	إيرادات عمائر الرويس والنزلة (سنوات سابقة)
١٣٣,٥٦٧	٣٦,٦٣٠	إيرادات عمارة النزلة
٢,٦٨٧	١٥,٤٥٤	تبرعات عمارة الرويس مستحقة
٢,٤٠٤,٦٣٦	٢,٢٢٠,٨٧٤	إيرادات مستحقة متنوعة
٢,٦٨٨,٣٦٧	٥,٤٥٢,٤٣٥	
		(٧) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٧,٤٩٠	٧,٥٦٩	مخازن مستلزمات
٤٧,٤٩٠	٧,٥٦٩	
		(٨) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦,٥٢٠,٠٠٠	١٥,٤٦٠,٠٠٠	أسهم مصرف في الانماء
٨,٩٤٠,٠٠٠	(٩٨٥,٠٠٠)	التغير في القيمة العادلة
١٥,٤٦٠,٠٠٠	١٤,٤٧٥,٠٠٠	

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	آلات ومعدات مكتبية وتجهيزات	تجهيزات دورات	أجهزة الاتصال والحماية	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	-	-	٧٤٧,٤٥٠	٥,٥١٣,٢٦٢	٩٢,٩٠٢	-	٦,٣٥٣,٦١٤
الاضافات خلال السنة	٦,٤٩٢,٢٦١	٦,٤٨٣,٢٩٥	-	٦٢,٨١٥	-	٢٥٤,٩٢٨	١٣,٢٩٣,٢٩٩
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(٤,٨٧٩,٩٤٥)	(٢١,٦٦٥)	-	(٤,٩٠١,٦١٠)
الرصيد في نهاية السنة	٦,٤٩٢,٢٦١	٦,٤٨٣,٢٩٥	٧٤٧,٤٥٠	٦٩٦,١٣٢	٧١,٢٣٧	٢٥٤,٩٢٨	١٤,٧٤٥,٣٠٣
الإهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية السنة	-	-	٧٤٧,٤٥٠	٥,٢٨٨,٨٥١	٨٩,٣٧٢	-	٦,١٢٥,٦٧٣
إهلاك السنة	-	١٧٢,٨٨٢	-	٦٢,٤٤٣	٨٧٩	١٠,٤٦٩	٢٤٦,٦٧٣
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(٤,٨٧٩,٩٤٥)	(٢١,٦٦٥)	-	(٤,٩٠١,٦١٠)
الرصيد في نهاية السنة	-	١٧٢,٨٨٢	٧٤٧,٤٥٠	٤٧١,٣٤٩	٦٨,٥٨٦	١٠,٤٦٩	١,٤٧٠,٧٣٦
القيمة الدفترية							
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٤٩٢,٢٦١	٦,٣١٠,٤١٣	-	٢٢٤,٧٨٣	٢,٦٥١	٢٤٤,٤٥٩	١٣,٢٧٤,٥٦٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	-	-	٢٢٤,٤١١	٣,٥٣٠	-	٢٢٧,٩٤١

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

(١٠) اصول الاوقاف - بالصافي

التكلفة	الأراضي	المباني	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٤,٢٩٩,٤٤٣	١١,٤٦٠,٣٢٨	١٥,٧٥٩,٧٧١
الرصيد في نهاية السنة	٤,٢٩٩,٤٤٣	١١,٤٦٠,٣٢٨	١٥,٧٥٩,٧٧١
الإهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	-	٢,١٩٩,٤٧٨	٢,١٩٩,٤٧٨
إهلاك السنة	-	٤٩٢,٦٧٤	٤٩٢,٦٧٤
الرصيد في نهاية السنة	-	٢,٦٩٢,١٥٢	٢,٦٩٢,١٥٢
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,٢٩٩,٤٤٣	٨,٧٦٨,١٧٦	١٣,٠٦٧,٦١٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤,٢٩٩,٤٤٣	٩,٢٦٠,٨٥٠	١٣,٥٦٠,٢٩٣

(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	البرامج والأنشطة
١٦٩,٥٥٩	١٩٢,٠٢٠	دعم سند
-	١٨٥,٨٧٦	رواتب مستحقة
٢٢١,٨٢١	١٦٥,٣٨٨	تأمينات مستحقة
-	٦١,١٩٧	قروض موظفين بنك التنمية
١١٦,٨٠٠	٤٦,٠٠٠	ذمم دائنة متنوعة
٤١,٥٠٠	٤٢,٠٠٠	التبرعات المقيدة المقدمة
٩,٩٦٠,٨٧٣	٣٩,٨٠٠	ربع اوقاف مقدمة
٤,٥٨٠	٨,١٦٧	إيرادات غير مقيدة مقدما
١,٦٣٣,١٩٨	-	ضريبة القيمة المضافة
٣٨,٩٩٩	-	عمد مؤقتة
-	١٦	
١٢,١٨٧,٣٣٠	٧٤٠,٤٦٤	

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد بداية السنة
١,٦١٣,٢٨٨	١,٧٦٨,٥٤٢	المكون خلال السنة
٥١٥,٥٢٧	٣٦٥,٥٨١	المسدد خلال السنة
(١٤٢,٦٣٣)	(٤٨٥,٩٥٣)	سلف من المخصص
(٢١٧,٦٤٠)	-	الرصيد نهاية السنة
١,٧٦٨,٥٤٢	١,٦٤٨,١٧٠	

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

		(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	تبرعات كفالة ايتام ومعاقين
٩٢١,٤٨٣	٨٧٥,٩٦٠	تبرعات دكان خيرية - سلة غذائية
٦٢١,٤٧٤	٥٤٨,٩٣٤	تبرعات صحية
٤٢١,٣٩٧	٣٣٦,٩٠٠	تبرعات دعم أسر محتاجة
٢٣٧,٠١٤	١٩١,٠٣٢	تبرعات ايديكس - ومتجر زد
٦٥,٧٥٧	١٤٣,٧٢٥	تبرعات هدية الحاج للمصاحف
١٠,٥٠٠	٣٨,٣٧٥	تبرعات صندوق ايتام
٦,٠٠٠	٢٢,٣٢٠	تبرعات مبادرة الحقائب المدرسية
٥,٨٢٢	٤,٩٧٠	تبرعات لكبار السن والارامل والمطلقات
١١٧,٧٨٩	٣,٦٠٠	
٢,٤٠٧,٢٣٦	٢,١٦٥,٨١٦	
		(١٤) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	بطاقة تموينية دكان خيرية (p٤٧٤٥٧)
-	٣٢٠,٠٠٠	تمكين الشباب وتهيئتهم لسوق العمل (cp٢٦١٥٥)
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات تعليمي
-	١٦,٢٤٦	عمليات جراحي P٤٦٠٣٢
١٨٠,٠٠٠	-	تبرعات سلال غذائية P٤٥٨٩٦
٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات أجهزة كهربائية P٤٧٠٣٢
١٩٨,٠٠٠	-	
٥٧٨,٠٠٠	٤٣٦,٢٤٦	
		(١٥) المنح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	اعانة الوزارة لتسكين المتضررين من إزالة العشوائيات
١٩,١٨٨,٩٦٦	١١,١٦١,٠٣٣	
١٩,١٨٨,٩٦٦	١١,١٦١,٠٣٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) إيرادات الأنشطة
١,٠٦٥,٣١٨	٥,٢٣٢,٠٦٩	مشروع بيت الحرفيين بأمّالج
٦,٩٥٤,٤٤٢	٤,٧٠٠,٠٠٠	إيرادات تشغيل وتطوير مركز الابداع الحرفي
٩,٨٩٥	٧٥٤,٠٢٥	مركز تقديم الدورات
٢,٠٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	ايراد نسبة ١٥٪ دعم سكان العشوائيات للمصروفات التشغيلية
-	١٦,٩٩٣	إيرادات تشغيل وتطوير مركز الابداع الحرفي بمحافظة تبوك
-	٥,٠٠٠	زكاة التوحيد
-	٣,٥٠٠	إيرادات الجمعية التعاونية الحرفية
٥٢٢,٣٩٩	-	مركز التوحيد
١,١٦٧,٣٩٠	-	ايرادات الدورات من البنك الأهلي
٧,٩٧٧,٣٤٢	-	مشروع استحداث جمعيات متخصصة من التمكين الاقتصادي سبارك
٨٧,٢٠٨	-	ايراد الإسكان للريان - التنمية
٢٥٧,٧٤٢	-	إيرادات مؤسسة التنفيذ المثالية
١١,٤٠٠	-	بيع خامات لسلسلة
٩,٢٨٣	-	مبيعات سلسلة
٢٠,١١٢,٤١٩	١١,٣١١,٥٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) المساعدات النقدية
٩٢١,٤٠٠	٨٧٦,٨٠٠	مساعدات كفالات الايتام
٦٢١,٤٧١	٥٤٨,٩٣٤	مساعدات السلة الغذائية - دكان خيرية
٤٢١,٣٩٥	٣٣٦,٩٠٢	مساعدات صحية
٢٣٦,٩٨١	١٩١,٠٨٠	مساعدات دعم أسر محتاجة
٦٥,٧٥٦	١٤٣,٧٢٥	مساعدات تبرعات ايديكس ومتجر زد
١٠,٥٠١	٣٨,٣٧٧	مساعدات هدية حاج
٦,٠٠٠	٢٢,٣٢١	مساعدات صندوق الايتام
٥,٨٢٠	٤,٩٧٠	مساعدات الحقائق المدرسية
١١٧,٧٨٨	٣,٦٠٠	مساعدات كبار السن والارامل
٢,٤٠٧,١١٢	٢,١٦٦,٧٠٩	

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) مصروفات الانشطة
١٩,١٨٨,٩٦٥	١١,٢٤٢,١٠١	مصاريف المنح الحكومي- تسكين سكان العشوائيات
٢,٦٢٢,٧٠٥	٣,٢٦٧,٣١١	مصاريف تمويله مشروع التشغيل وتطوير مركز الابداع
١,٠٦٥,٣١٨	٢,٤٦٣,٤٨٠	مصاريف تمويل بيت الحرفين
١,١٨٩,٣٥٦	٧٥٤,٠٢٥	مصاريف الدورات
٦٠٤,٠٥٣	٥٦٦,٨٥٢	مصاريف تمويلية عقد تسويقي مؤسسة التنفيذ المثالية
٣٦٦,٣١١	٢٨٢,٩٤٦	مصاريف الإسكان التنموي المعتمد
١٤٣,٦٧٢	٢٠٦,٤٨١	مصروفات عقارات
٩٨,٩٨٤	٦٢,٧٠٦	مشروع التطوير الاستراتيجي والمؤسسي للجمعية
٥٤,١٦١	٣٠,٨٢٥	مصاريف تمويلية نسبة الجمعية ١٥٪ من متضررين الازالة
	٥,٨١١	مصاريف تأسيس جمعية تعاونية بتبولك
٦,٤٩١,٥٣٧	-	مصاريف تمويلية مشروع استحداث جمعيات متخصصة في التمكين الاقتصادي سبارك
٧٠٢,٧٦٢	-	مصاريف مركز التوحيد
٦٣٦,٦٦١	-	مصاريف تمويل لمتضررين السيول
٣٣,١٦٤,٤٨٥	١٨,٨٨٢,٥٣٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) مصروفات محملة على النشاط
٣٥١,٠٢٧	٦٤٦,٥٢١	الرواتب والأجور
-	٧٣٩,٣٤٨	اهلاكات محملة على النشاط
٣٧٦,٨٩٦	-	التأمينات الاجتماعية
٥٠,٠٠٠	-	الايجارات
٧٧٧,٩٢٣	١,٣٨٥,٨٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٠) مساعدات منصة احسان
-	٣٢٠,٠٠٠	بطاقات تموينية دكان الخيرية (٤٥٧٤٥٧P)
-	١٠٠,٠٠٠	تمكين الشباب والفتيات وتجهيزهم لسوق العمل (٢٦١٥٥P)
-	١١,٣١٤	الرعاية التعليمية لمتضرري الازالة
١٨٠,٠٠١	-	عمليات جراحية ٤٦٠٣٢P
٢٠٠,٠٠٠	-	سلال غذائية ٥٨٩٦P
١٩٨,٠٠٠	-	أجهزة كهربائية ٤٧٠٣٢P
٥٧٨,٠٠١	٤٣١,٣١٤	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢١) المصروفات العمومية والادارية
٢,٥٣٢,٢٢٨	٢,١٢١,٦٤٤	الرواتب والاجور الاساسية
١٩٧,٨١٠	٥٦٥,٧٢٩	تأمينات اجتماعية
١٦٨,٠٥٣	١٤٣,٠٥٦	إيجارات
١٧,٤٥٧	١٨,٣٠٩	أدوات مكتبية ومطبوعات وتقارير
٦٤,٠٢١	٥١,٧٧٥	هاتف وبريد وبريق
٤٠,٣٨٤	١١٠,٢٣٤	كهرباء ومياه
٢٦,٠٥٤٣	٧٥,١٣٧	مكافئات وحوافز
١٣,٧٨٢	٢٧,٤٠٥	محروقات وصيانة سيارات
٧,٤٤٠	١٦,٩٥٢	ضيافة ونظافة
١,٦٩٠	-	تذاكر سفر
٥٦,٣٩٨	٦٦,٩٤٩	صيانة وإصلاح
١٧١,٧٨٥	١٨١,٠٢٧	مستلزمات وأنظمة معلومات
٤٧,٠٦٣	٣٣,٧٥٣	مصاريف العلاقات العامة والاعلام
٦,٤٣١	٣,٣١٠	أجور نقل وعمال وتحميل وتنزيل
١٢٨,٥١٠	١٥٤,٢١٣	تامين طبي
١,٣٩٠	٦,٦٣١	تامين سيارات الإدارة
١٦,٤٢٩	٣٢,٥٤١	دورات تدريبية
١٤,٥١٦	٧٧,٧٦٤	مؤتمرات واجتماعات
-	٢٠,٢٢٣	رسوم منافذ
١٩٣,٣٤٢	١٢٧,٦٤٣	رسوم حكومية
١٣٤,٨٥٨	٧٤,٥٩٤	اتعاب مهنية واستشارات
١٠,٨٠١	١١,٨٢٠	مصروفات بنكية
-	٨,٩٧٣	عقود الصيانة والتشغيل
-	٣,٥٨٢	غرامات ومخالفات
٧٧٢,١٤١	-	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٨٥٧,٠٧٢	٣,٩٣٣,٢٦٤	

(٢٢) صافي الاصول المقيدة

الأصول المقيدة لبرامج وانشطة الجمعية

١ يناير ٢٠٢٤ م	المضاف	المنصرف	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٧١,٩٢٧	١٥,٣٧٥,٤٨١	(١٥,٣٧٥,٤٨١)	٧٨٧,٩٠٦	١,١٥٩,٨٣٣
٣٧١,٩٢٧	١٥,٣٧٥,٤٨١	(١٥,٣٧٥,٤٨١)	٧٨٧,٩٠٦	١,١٥٩,٨٣٣

(٢٣) صافي اصول الاوقاف

أصول الأوقاف مبني التوحيد

١ يناير ٢٠٢٤ م	المضاف	المنصرف	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٥,٢٨٩,٥٨١	-	-	(١٥,٢٨٩,٥٨١)	-
١٥,٢٨٩,٥٨١	-	-	(١٥,٢٨٩,٥٨١)	-

(٢٤) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(٢٥) الالتزامات – والالتزامات المحتملة

تنتهي مدة الايجار التشغيلي مع انتهاء العقد، وإذا رغب الطرفان بالتجديد فتتم كتابة عقد إيجار جديد يتفق عليه الطرفان

الالتزامات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الايجار التشغيلي	١٤٣,٠٥٦	١٦٨,٠٥٣
	١٤٣,٠٥٦	٢١٨,٠٥٣

(٢٦) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٧٧٠,٨٨٨ ريال سعودي.

(٢٧) اعادة التبيويب

- تم إعادة تبويب بعض ارقام لقوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

(٢٨) اعتماد القوائم المالية

- نلفت الانتباه بأنه تم اعادة اصدار للقوائم المالية الصادرة في تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٥ م وذلك بسبب فصل أراضي ومباني الأصول الثابتة عن مباني وأرضى الأوقات ، كما تم دمج مصروفات المنح الحكومي ضمن مصروفات الأنشطة ، كما تم تبويب الاستثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر من الغير متداول الى المتداول .

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥ م .