

الجمعية الخيرية بالقويعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بالقويعية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بالقويعية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية بالقويعية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

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

Handwritten signature



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية بالقويعية المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ رمضان ١٤٤٦هـ

٢٠ مارس ٢٠٢٥م

الجمعية الخيرية بالقويعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القويعة - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٤,٦٣٥,٥٠٩	١١,٩٠٧,٧١٨	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٨٥٨,٠٦٤	٧٥٩,٦١١	(٤)	المخزون
٣٠٨,١٣١	٢٢٧,٠٧٣	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة
<u>١٥,٨٠١,٧٠٤</u>	<u>١٢,٨٩٤,٤٠٢</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٠,٥٨٣,٤٥٦	٢١,٢٢٦,٨٩٠	(٦)	العقارات الاستثمارية- بالقيمة العادلة
٣,٦٢٦,٣٩٨	٣,٠٩٥,٠٩٢	(٧)	الممتلكات والالات والمعدات،بالصافي
١,٠٠٠	٦٢٥	(٨)	أصول غير ملموسة،بالصافي
<u>٢٤,٢١٠,٨٥٤</u>	<u>٢٤,٣٢٢,٦٠٧</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>أصول الأوقاف</u>
٤,٧٣٤,٢٤٠	٤,٧٧٩,٦٠٠	(٩)	العقارات الوقفية - بالقيمة العادلة
٤,٧٣٤,٢٤٠	٤,٧٧٩,٦٠٠		<u>إجمالي أصول الأوقاف</u>
<u>٤٤,٧٤٦,٧٩٨</u>	<u>٤١,٩٩٦,٦٠٩</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١١,٠٠٠	١٢,٦٥٠	(١٠)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخري
١١,٠٠٠	١٢,٦٥٠		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٦٦,٥٦٢	١١٤,٧٢٩	(١١)	مخصص منافع الموظفين
<u>٦٦,٥٦٢</u>	<u>١١٤,٧٢٩</u>		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٣٤,٨١٣,٩٤٩	٣٢,٦٢٢,٤٥٨		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٩٤٨,٤٩٣	٧,٢٢٢,٧٨٣	(٢٩)	صافي الأصول المقيدة
١,٩٠٦,٧٩٤	٢,٠٢٣,٩٨٩		صافي أصول الأوقاف
<u>٤٤,٦٦٩,٢٣٦</u>	<u>٤١,٨٦٩,٢٣٠</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤٤,٧٤٦,٧٩٨</u>	<u>٤١,٩٩٦,٦٠٩</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>هـ صافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالقويبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويبة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١٨٧,٨٠٩	٢١١,٠٩٥	-	-	٢١١,٠٩٥	الإيرادات والمكاسب
١,٢٩٠,٢٩٠	٩٥٠,٨٨٣	-	٩٥٠,٨٨٣	-	التبرعات النقدية العامة
٣,٩٦٠,٦٨١	٢,٨٨٠,٣١٧	-	-	٢,٨٨٠,٣١٧	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١٣٩,٤٨٥	٩١,٧٣١	٩١,٧٣١	-	-	(١٣) التبرعات العينية
٢,٧٣٦,٤٥٠	٢,٠٦٠,٠٠٠	-	٢,٠٦٠,٠٠٠	-	تبرعات اوقاف (وقف البر)
١٣٠,٤٥٥	١٠٢,٤٥٣	-	-	١٠٢,٤٥٣	(١٤) تبرعات منصة احسان
١,١١٨,٨٨٨	١,٧٧٣,٩٤٤	-	١,٧٧٣,٩٤٤	-	إيرادات الأشتراكات
١٥,٣٧٣	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
٦٣٦,٠٠٣	٣٢٧,٥٢٦	-	-	٣٢٧,٥٢٦	(١٥) المنح الحكومية
٧٩٢,٦٠٠	٩٨٥,٧٨٨	-	-	٩٨٥,٧٨٨	(١٦) إيرادات الأنشطة
٢٢٦,٣٨٤	٤٧٧,٠١٠	-	-	٤٧٧,٠١٠	(١٧) إيرادات العقارات
٢٠٩,٢٩٦	١٣,٥٠٠	-	-	١٣,٥٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٨٣٤,٠٠٠	١٤٦,٩٤٠	١٤٦,٩٤٠	-	-	تبرعات تخفيض التزام
٧,٢٠٦,٢٠٨	٣٧٩,٥٠٠	-	-	٣٧٩,٥٠٠	(١٨) إيرادات اوقاف
٢٥,٤٩٩	٦٨٨,٧٩٤	-	-	٦٨٨,٧٩٤	تبرعات شركة كفاءات
-	-	-	-	-	أرباح إعادة تقييم
-	-	-	-	-	أرباح بيع ممتلكات والالات ومعدات
-	-	-	(٥,٥١٠,٥٣٧)	٥,٥١٠,٥٣٧	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٩,٥٠٩,٣٧١	١١,٠٨٩,٤٨١	٢٣٨,٦٧١	(٧٢٥,٧١٠)	١١,٥٧٦,٥٢٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٢٣٣,١٤٩	١٤٢,٢٣٦	-	-	١٤٢,٢٣٦	المصروفات والخسائر
٥,١٧٥,٨١٤	٤,٣٢٤,٠٠٣	-	-	٤,٣٢٤,٠٠٣	(١٩) المساعداات النقدية
١,٢٣٥,٨١٢	١,٩٥٢,٨٩٥	-	-	١,٩٥٢,٨٩٥	(٢٠) المساعداات العينية
١,٤٥١,٥٥٨	٣,٣١٨,٠٣٧	-	-	٣,٣١٨,٠٣٧	(٢١) المساعداات زكاة
١,٥٠٢,٢٢٤	٧٨٢,٨١٩	-	-	٧٨٢,٨١٩	(٢٢) مصروفات منصة احسان
٥٩٨,٢٦٢	١,٠٧٠,٥٣٠	-	-	١,٠٧٠,٥٣٠	(٢٣) مصروفات الأنشطة
٥٨,٥٣٣	١٢١,٤٧٦	١٢١,٤٧٦	-	-	(٢٤) مصروفات محملة على النشاط
٧٤,٣١٣	٨٣,٧٨٨	-	-	٨٣,٧٨٨	(٢٥) مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
١٧٤,٦٤٨	٢٨١,٢١١	-	-	٢٨١,٢١١	مصاريف جمع الأموال
٢٢٦,٣٨٤	٤٧٧,٠١٠	-	-	٤٧٧,٠١٠	(٢٦) مصاريف الاستثمار
١,٧٠٢,٩٥٥	٧٨٧,٤٥١	-	-	٧٨٧,٤٥١	(٢٧) خدمات تطوعية
٢٠٩,٧٢٩	٥٤٧,٦٥٦	-	-	٥٤٧,٦٥٦	(٢٨) المصروفات العمومية والإدارية
٥٠٠	٣٧٥	-	-	٣٧٥	(٢٩) إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١٢,٦٤٣,٨٨١	١٣,٨٨٩,٤٨٧	١٢١,٤٧٦	-	١٣,٧٦٨,٠١١	(٣٠) استنفاد أصول غير ملموسة
(٢٥٢,٠٤٠)	-	-	-	-	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٥٢,٠٤٠)	-	-	-	-	خسائر إعادة تقييم
٦,٦١٣,٤٥٠	(٢,٨٠٠,٠٠٦)	١١٧,١٩٥	(٧٢٥,٧١٠)	(٢,١٩١,٤٩١)	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
٣٧,٥٥١,٧٠٦	٤٤,٦٦٩,٢٣٦	١,٩٠٦,٧٩٤	٧,٩٤٨,٤٩٣	٣٤,٨١٣,٩٤٩	التغير في صافي الأصول
٤٤,١٦٥,١٥٦	٤١,٨٦٩,٢٣٠	٢,٠٢٣,٩٨٩	٧,٢٢٢,٧٨٣	٣٢,٦٢٢,٤٥٨	صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

الجمعية الخيرية بالقويعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣٧,٥٥١,٧٠٦	١,٦١٦,٥٤٦	٧,١٨٢,٢٦٢	٢٨,٧٥٢,٨٩٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٧,١١٧,٥٣٠	٢٩٠,٢٤٨	٧٦٦,٢٣١	٦,٠٦١,٠٥١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٤,٦٦٩,٢٣٦	١,٩٠٦,٧٩٤	٧,٩٤٨,٤٩٣	٣٤,٨١٣,٩٤٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٤,٦٦٩,٢٣٦	١,٩٠٦,٧٩٤	٧,٩٤٨,٤٩٣	٣٤,٨١٣,٩٤٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢,٨٠٠,٠٠٦)	١١٧,١٩٥	(٧٢٥,٧١٠)	(٢,١٩١,٤٩١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤١,٨٦٩,٢٣٠	٢,٠٢٣,٩٨٩	٧,٢٢٢,٧٨٣	٣٢,٦٢٢,٤٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية بالقوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القوية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

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

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦,٦١٣,٤٥٠	(٢,٨٠٠,٠٠٦)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢٠٩,٧٢٩	٥٤٧,٦٥٦	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٥٠٠	٣٧٥	استفاد أصول غير ملموسة
(٧,٢٠٦,٢٠٨)	(٦٨٨,٧٩٤)	ارباح إعادة تقييم
٢٥٢,٠٤٠	-	خسائر إعادة تقييم
٣٧,٧١٣	٤٨,١٦٧	تعويضات نهاية الخدمة المكون
<u>(٩٢,٧٧٦)</u>	<u>(٢,٨٩٢,٦٠٢)</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٢٨٩,٦٩١	٩٨,٤٥٣	المخزون
٦٢٦,٧٨٦	٨١,٠٥٨	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة
(١١٨,٣٨٧)	١,٦٥٠	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخري
<u>٧٠٥,٣١٤</u>	<u>(٢,٧١١,٤٤١)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٤٥,٠٢٥)	(١٦,٣٥٠)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
١	-	المحصل من بيع الممتلكات والالات والمعدات
<u>(٢٤٥,٠٢٤)</u>	<u>(١٦,٣٥٠)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٤٦٠,٢٩٠	(٢,٧٢٧,٧٩١)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٤,١٧٥,٢١٩	١٤,٦٣٥,٥٠٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١٤,٦٣٥,٥٠٩</u>	<u>١١,٩٠٧,٧١٨</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالقويعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بالقويعية

(١/٢) المركز الرئيسى : القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠) بتاريخ ١٤٠٩/٠١/٢٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم الأنشطة والبرامج التدريبية لتأهيل الاسر المحتاجة لسوق العمل .

* مساعدة الاسر الفقيرة والمحتاجة ماديا وعينيا .

* مساعدة الاسر الفقيرة في بناء المساكن .

* مساعدة الاسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية.

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

الجمعية الخيرية بالقويعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القويعية - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

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

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

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

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيثى تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

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

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

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلمي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

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

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	أجهزة والآت ومعدات	١٥%
سيارات	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%

الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

تطبيق الكتروني ٢٥%

اصول الاوقاف :

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

عقود الايجار :-

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 حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشاء العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي 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 القراض بقائمة الأنشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ابهما اقل.
إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمة الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر :-

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمة الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتساب فيها.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

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

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

الجمعية الخيرية بالقويعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصدوق ولدى البنوك :-</u>
٨,٢٣٣	.	مصرف الراجحي-اوقاف
٣,١١٩,٧٦٤	٤,٢٣٤,٩٠٧	بنك الرياض
٩,٧٥٢,٧٩٥	٦,١٢١,٢٥٦	مصرف الراجحي
٩,٧٥١	٣٧,٧٨١	البنك العربي الوطني
٢٤٠,٨٧٢	٣٥٨,٢٥٩	بنك الانماء
٦٥,٥٥٨	٨٤,٨٦٤	بنك البلاد
١,٤٣٨,٥٣٦	١,٠٧٠,٦٥١	البنك الأهلي
<u>١٤,٦٣٥,٥٠٩</u>	<u>١١,٩٠٧,٧١٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) المخزون :-</u>
١٥٠,٩٨٠	١٢٨,٨٢٧	مواد غذائية
١١٤,٧٨٠	٩٢,٧٤٢	أجهزة كهربائية جديدة
٢٢,١٩٠	٣٤,٣٥٩	مشروع التفطير
١٦٠,٦١٠	١٢٩,٧٥٨	مشروع التدفئة
.	٢,٦٥٠	اثاث مستعمل
٤٦,٤٧٦	٦٣,٨٧٩	كفارات عينية
٨٢,٣٠٠	٢١٠,٤٢٦	زكاه عينية
٢٩,٩٥٧	٢٦,٦٣١	مشروع سقيا الخيري
٢١٧,٠٨٤	٥٢,٨٠٠	بضائع ومنتجات التوزيع الخيري
٣٣,٦٨٧	١٧,٥٣٩	مشروع الزواج
<u>٨٥٨,٠٦٤</u>	<u>٧٥٩,٦١١</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة :-</u>
٢٦٤,١٥١	١١٢,١٩٤	إيرادات ايجارات مستحقة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	تأمين مسترد
٢٤,٨٥٧	٩٥,٧٥٦	ضريبة القيمة المضافة
١٨,١٢٣	١٨,١٢٣	تأمينات اجتماعية مقدمة
<u>٣٠٨,١٣١</u>	<u>٢٢٧,٠٧٣</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح (٦) العقارات الاستثمارية- بالقيمة العادلة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
أراضي	١٥,٤٧٣,٣٦٦	٨٣٥,٣٩٤	-	١٦,٣٠٨,٧٦٠	-	-	-	-	١٦,٣٠٨,٧٦٠	١٥,٤٧٣,٣٦٦
مباني	٥,١١٠,٠٩٠	-	١٩١,٩٦٠	٤,٩١٨,١٣٠	-	-	-	-	٤,٩١٨,١٣٠	٥,١١٠,٠٩٠
الإجمالي	٢٠,٥٨٣,٤٥٦	٨٣٥,٣٩٤	١٩١,٩٦٠	٢١,٢٢٦,٨٩٠	-	-	-	-	٢١,٢٢٦,٨٩٠	٢٠,٥٨٣,٤٥٦

إيضاح (٧) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
أراضي	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
مباني	٥,٣٧٠,٣٨٣	-	-	٥,٣٧٠,٣٨٣	٢,٥٤٤,٥١٤	٢١٤,٨١٥	-	٢,٦١١,٠٥٤	٢,٨٢٥,٨٦٩
اثاث ومفروشات	٣٠٠,٤١٥	-	-	٣٠٠,٤١٥	٢٦٤,٨٥١	١٨,١٢٦	-	١٧,٤٣٨	٣٥,٥٦٤
أجهزة والالات وعدد	٧٠٣,٥٦٨	١٦,٣٥٠	-	٧١٩,٩١٨	٥٤٦,٠٧٤	٩٨,٩٨٠	-	٧٤,٨٦٤	١٥٧,٤٩٤
السيارات	١,٠٧٨,٦٧٦	-	٠	١,٠٧٨,٦٧٦	٧٧١,٢٠٥	٢١٥,٧٣٥	-	٩١,٧٣٦	٣٠٧,٤٧١
الإجمالي	٧,٧٥٣,٠٤٢	١٦,٣٥٠	٠	٧,٧٦٩,٣٩٢	٤,١٢٦,٦٤٤	٥٤٧,٦٥٦	٠	٣,٠٩٥,٠٩٢	٣,٦٢٦,٣٩٨

الجمعية الخيرية بالقوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القوية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح (٨) أصول غير ملموسة، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تطبيق الكتروني	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	١,٥٠٠	٣٧٥	-	١,٨٧٥	١,٠٠٠	٦٢٥
الإجمالي	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	١,٥٠٠	٣٧٥	-	١,٨٧٥	١,٠٠٠	٦٢٥

إيضاح (٩) العقارات الوقفية - بالقيمة العادلة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي	٢,٢٢٥,٤٤٠	٧٤,٠٠٠	-	٢,٢٩٩,٤٤٠	-	-	-	-	٢,٢٢٥,٤٤٠	٢,٢٩٩,٤٤٠
مباني	٢,٥٠٨,٨٠٠	١,٣٦٠	٣٠,٠٠٠	٢,٤٨٠,١٦٠	-	-	-	-	٢,٥٠٨,٨٠٠	٢,٤٨٠,١٦٠
الإجمالي	٤,٧٣٤,٢٤٠	٧٥,٣٦٠	٣٠,٠٠٠	٤,٧٧٩,٦٠٠	-	-	-	-	٤,٧٣٤,٢٤٠	٤,٧٧٩,٦٠٠

الجمعية الخيرية بالقوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القوية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى :-</u>
١١,٠٠٠	١٢,٦٥٠	اتعاب مستحقة
<u>١١,٠٠٠</u>	<u>١٢,٦٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>إيضاح : (١١) مخصص منافع الموظفين :-</u>
٢٨,٨٤٩	٦٦,٥٦٢	رصيد اول المده
٣٧,٧١٣	٤٨,١٦٧	المكون خلال المده
.	-	المسدد خلال المده
<u>٦٦,٥٦٢</u>	<u>١١٤,٧٢٩</u>	<u>الرصيد نهاية المده</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٢٩٨,٤٢٨	٣٢٤,٠٦٩	تبرعات كفالات اسر
١٢٧,٨٠٧	.	تبرعات الزواج
٢٦٤,٣٤٥	٢٣٣,٤٨٥	تبرعات الصدقة الجارية
٦٠,٣٣٤	٥٨,٤٠٥	تبرعات إفطار صائم
١٢٦,٧٥٥	١٣٥,٧٥٨	تبرعات مواد غذائية
.	١٢٧,٥٠٠	رعاية اسر ايتام
٨٧,٢٩٨	٦٢,٢٧١	تبرعات كفارات
٣٢٠,٥٣٧	.	تبرعات مشروع العناية بالمساجد
٦٠٠	٩٥	مشروع التدفئة - كسوة شتاء
٣,٩٣٣	٣,٩٥٠	تبرعات سنابل الخير
٢٥٣	.	تبرعات أجهزة كهربائية
.	٥,٣٥٠	تبرعات كفارة العاجز عن الصيام
<u>١,٢٩٠,٢٩٠</u>	<u>٩٥٠,٨٨٣</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالقوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القوية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) التبرعات العينية :-</u>
١,٥١٣,٠٦٨	٤٨٩,٩٩٢	تبرعات مواد غذائية
٧٠٤,٩٦٠	٧٦,٥٠٠	تبرعات الهدى والذبايح
١٦١,٩٦٧	١٢٧,٦٧١	تبرعات أجهزة كهربائية جديدة
٢٥,٠٧٢	٢٣,٢٢٤	أجهزة كهربائية مستعملة
٦,٠١٥	٦٠,٠٦٠	تبرعات ملابس مستعملة
٢٢٣,٩٩٠	٦٠,٠٣٣	مشروعات التدفئة
١٦٠,٨٤١	٤٣٥,٧٠٤	كفارات عينية
٢٨٨,٩٥٨	٥٧٢,٢٢٢	زكاة الفطر
٥٦٤,٣٠٠	٤٧٣,١١١	زكاة عينية
١٩٧,٠٣٦	١٣٢,٢٨٦	افطار صائم
٠	٤٦,٨٠٠	تبرعات اثاث مستعمل
٠	١,٣٠٠	مستلزمات صحية
٠	١٢٧,٢٠١	مشروع العناية بالمساجد
٠	٩٣,١٣٣	مشروع السقيا الخيري
٣٣,٦١٠	١٦٠,٩٣٠	مشروع الولايم
٢٩,٠٠٤	٠	تبرعات ملابس جديدة
٧٦٠	١٥٠	أدوات صحية
٥١,١٠٠	٠	اثاث مستعمل
<u>٣,٩٦٠,٦٨١</u>	<u>٢,٨٨٠,٣١٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٤) التبرعات النقدية منصه احسان :-</u>
٦٠,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	مشروع السقيا
٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دعم مصاريف تشغيلية
٢٦٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم المقبلين علي الزواج
٨١,٢٠٠	٣٧٠,٠٠٠	مشروع كفارة العاجز عن الصيام
٠	١٩٨,٠٠٠	تأثيث منازل محتاجين
٠	٧٥,٠٠٠	مشروع توزيع اللحوم علي الاسر المتعففة
٠	١٠٠,٠٠٠	تسديد ايجارات منازل الاسر المحتاجة
٠	١٩٠,٠٠٠	مشروع كفالة ذوي الإعاقة
٠	٥٠,٠٠٠	مشروع تفتير الصائمين
٦٠,٠٠٠	٠	وجبات طعام للاسر المتعففة
٣٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	السلة الغذائية للاسر المحتاجة
٠	٣٣٠,٠٠٠	توفير التموين للاسر المحتاجة
٥٨٠,٠٠٠	٠	ترميم منازل الاسر المحتاجة
١٥٠,٠٠٠	٣١٢,٠٠٠	مشروع الرعاية الصحية للمحتاجين
<u>٢,٧٣٦,٤٥٠</u>	<u>٢,٠٦٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالقويعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٥) اعانة الوزارة :-</u>
٣٧٦	٠	العناية بالمساحد
١١,٠٤٠	٠	ترميم مساكن
٨٨٦	٠	مشروع السقيا الخيري
٣,٠٧١	٠	كسوة الشتاء
<u>١٥,٣٧٣</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٦) ايرادات الانشطة :-</u>
١٢,٠٠٠	٧٢,٢٧١	مشروع الزواج
١٥٦,٢١٠	٢٤,٥٤٣	مشروع العناية بالمساجد
٦٧,٦١٢	٥,١٢٠	تبرعات ترميم مساكن
٦٣,٤٥١	٣٠,٠١٥	المستودع الخيري
٢١٠,٩٤٥	٦٥,٧٠١	مشروع السقيا الخيري
٣٦٠	٣٩٠	تدريب وتأهيل
١٢٥,٤٢٥	١٢٩,٤٨٦	مغسلة الموتى
<u>٦٣٦,٠٠٣</u>	<u>٣٢٧,٥٢٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٧) إيرادات العقارات :-</u>
٢١٩,٨١٥	٦٠,٨٦٨	المبني الاستثماري
١,١٧٨	٥,٠٠٠	عمارة ام سريحة
٥٥١,٨٠١	٩٠٣,٩٢٠	عمارة السلي
١٧,٥٥٦	١٦,٠٠٠	عمارة شبيرا
٢,٢٥٠	٠	غرفة المستوع الجديد
<u>٧٩٢,٦٠٠</u>	<u>٩٨٥,٧٨٨</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٨) إيرادات الاوقاف :-</u>
١٩٤,٢٤٥	١٤٢,٨١٢	وقف اليتيم
١٥,٠٥١	٤,١٢٨	إيرادات محل ١٠٣ العقارية
<u>٢٠٩,٢٩٦</u>	<u>١٤٦,٩٤٠</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالقويعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القويعية - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٩) المساعدات النقدية :-</u>
١٩٥,٤٢٧	٢٦,٠٧٢	رعاية الاسر
.	١١٦,١٦٤	كفارات
٣٠,٨٣٧	.	كسوة العيدين
٤٣٤	.	أجهزة كهربائية للمستفيدين
٦,٤٥١	.	إفطار صائم
<u>٢٣٣,١٤٩</u>	<u>١٤٢,٢٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢٠) المساعدات العينية :-</u>
٢٩,٠٠٤	.	ملابس جديدة
١,٤٩٨,٢٥١	١,٤٩٣,٩٥٧	مواد غذائية
٧٠٥,٧٦٥	٧٦,٥٠٠	الهدى والذبايح
٢٨٨,٩٥٨	٥٧٢,٢٢٢	زكاة الفطر
٥٣٧,٥٠٠	٣٤٤,٩٨٥	زكاة عينية
٢٥,٠٧٢	٢٣,٢٢٤	أجهزة كهربائية مستعملة
٢٢٠,٣٤٠	٢٧٩,٣٦٧	أجهزة كهربائية جديدة
٢٣١,٣١٦	٩٩,٨٨٩	مشروع التدفئة
١٨٨,٠٣٦	٤١٨,٦٧٩	مشروع التفطير
٥١,١٠٠	٤٤,١٥٠	اثاث مستعمل
١٢٤,٥١٧	٥٦٩,٩١٢	كفارات عينية
٣٣,٦١٥	١٦٠,٩٣٠	مشروع الولايم
٦,٠١٥	٦٠,٠٦٠	ملابس مستعملة
٧٥٠	١,٣٠٠	أدوات صحية
.	٤,٤٣٥	مشروع ترميم المساكن - سخان
٩٤٤,٩٨٩	.	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
١٠	١٥٠	أدوات مطبخ
٢١,١٢٦	١٦,١٤٨	مشروع الزواج
١٥٦,٢٠٦	١٢٧,٤٢٣	مشروع العناية بالمساجد
٥,٨٤٤	٣٠,٦٧٢	مشروع السقيا الخيري
١٠٧,٤٠٠	.	الحقيبة المدرسية
<u>٥,١٧٥,٨١٤</u>	<u>٤,٣٢٤,٠٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالقوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القوية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢١) المساعدات زكاه - :</u>
٦٦٨,٢٠٠	٩٨٦,٨٠١	مساعدات نقدية - زكاه
٣١٠,٤٥٨	٥٣٣,١٦٢	تسديد فواتير كهرباء مستفيدين
١٢٨,٠٠٠	٣٥٢,١٥٠	تسديد ايجار منازل مستفيدين
٧,٠٢٥	٠	مساعدات صحية
٧,٨٠٥	١٠,٩٧٥	صيانة اثاث وأجهزة مستفيدين
١١١,٦٥٥	٦٥,٥٦٢	مساعدات اثاث للمستفيدين
٢,٦٦٩	٢,٣٤١	تسديد فواتير مياة مستفيدين
٠	١,٩٠٤	ترميم منازل مستفيدين
<u>١,٢٣٥,٨١٢</u>	<u>١,٩٥٢,٨٩٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢٢) مصروفات منصة احسان - :</u>
٥٢,٥٦١	٢٦٢,٤٣٩	مشروع السقيا الخيري
٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دعم مصاريف تشغيلية
٦,٣٦٠	٦٠,٠٠٠	وجبات طعام للاسر المتعففة
٢٣٧,٩٠٠	١٣٠,٠٠٠	دعم المقبلين علي الزواج
٠	٥٨٠,٠٠٠	ترميم منازل الاسر المحتاجة
٨٠,٠٠٠	٣٢٨,٦٨٨	مشروع كفارة العاجز عن الصيام
٠	١٩٨,٠٠٠	تاثيث منازل المحتاجين
١٠٦,٣٥٦	١٣٠,٠٩١	مشروع الرعاية الصحية للمحتاجين
٢٣,٣٨١	١٢٩,٦١٩	مشروع دعم اسرة السجناء
٠	٤٠,٠٠٠	مشروع النقل المدرسي للطلاب والطالبات المحتاجين
٠	٣٦٠,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
٠	٧٥,٠٠٠	مشروع توزيع اللحوم علي الاسر المحتاجة
٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تسديد ايجارات منازل الاسر المحتاجة
٠	٦٢,٢٠٠	مشروع كفالة ذوي الإعاقة
٠	٥٠,٠٠٠	مشروع تفتير الصائمين
٣٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	السلة الغذائية للاسر المحتاجة
٠	٣١٢,٠٠٠	رعاية كبار السن المتعفيين
٠	٣٣٠,٠٠٠	مشروع تمويل الاسر المحتاجة
١٠٠,٠٠٠	٠	السلة الرمضانية
٦٥,٠٠٠	٠	تفريج كربة
٥٠,٠٠٠	٠	توفير مستلزمات الرضع
١٠٠,٠٠٠	٠	تسديد ايجارات منازل الاسر المحتاجة
<u>١,٤٥١,٥٥٨</u>	<u>٣,٣١٨,٠٣٧</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالقويعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القويعة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	إيضاح : (٢٣) مصروفات الأنشطة :-
٧٦٦,١٦٧	١٣٧,٦٥١	ترميم مساكن الفقراء
٥٢,١٠٠	٢٧٢,٠٠٠	مساعدات كهربائية مشروع الزواج
.	٧,٥٨٤	مشروع المستودع الخيري
٣٨٥,٧٦٦	٩٠,٩٤٧	مشروع العناية بالمساجد
٤٨,٩٣١	١٠,٢٤٦	مشروع السقيا الخيري
.	١٠٩,١٧٢	مشروع التدفئة
١١١,٣٠٠	١١٥,١٣٦	مغسلة الموتى
.	١,٠١١	مشروع اللاتم
.	٣,٠٠٠	سنايل الخير
٢٤,٨٣٠	٣٦,٠٧٢	مصاريف البحث الاجتماعي
.	.	الحقيبة الشتوية
٢,٣١٣	.	التدريب التعليم
١٠٣,٧٦٧	.	مشروع رعاية الاسر الفقيرة
٦,٣٦٣	.	كسوة العيدين
٦٨٧	.	رسوم دراسة ذوي الاحتياجات
١,٥٠٢,٢٢٤	٧٨٢,٨١٩	الاجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	إيضاح : (٢٤) مصروفات محملة على النشاط :-
٢٥٧,٥١١	٧٦٧,١٨٢	رواتب واجور ومافي حكمها
٩,٢٣٩	٥,٠١٠	بدل انتداب
٧١,٢١٣	٥٧,٠٢٣	رسوم حكومية وتجديد اقامات
١٩,٠٥٣	٤٨,٠٨٥	محروقات وصيانة سيارات
١٢,١٣٠	٣٠,٩٨٠	تذاكر سفر
٥١	١٨٢	قرطاسية ومطبوعات
٢,٥٣٩	١٢,٨١١	ضيافة ونظافة
٥,٩٣٦	٢,٩٩٦	تامين طبي وعلاج
٣٣,٦٩٢	٤٣,٨٨٢	كهرباء ومياه و هاتف وبريد وبرق
٢١٨	٢,٦٢٥	عمولات بنكية
٨٠٥	٢,٥٩٠	دعايا وإعلان
٢,١٤٦	١١,٤٨٢	تامين سيارات
٢,١٠٠	١٧,٥٤٤	اجور تحميل وتنزيل
.	٧,٧٦٣	ايجار ممتلكات
٥٤,٧٨٤	٣٧,١٤٥	متنوعه
١٢٦,٨٤٥	٢٣,٢٣٠	تكاليف استشارات
٥٩٨,٢٦٢	١,٠٧٠,٥٣٠	الاجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	إيضاح : (٢٥) مصاريف وتوزيعات عوائد الاوقاف :-
٣٣,٦٤٨	٧٣,٨٧٩	الرواتب والأجور
.	٥٠٠	ضيافة ونظافة
٢١,٨٠٤	١٦,٤٥٧	كهرباء و هاتف وبريد
١٤٠	٢٩٠	تامين سيارات وصيانة
.	٢٨,٧٥٠	تكاليف تشغيلية - توصيلات مياة
١,٧٧٩	.	وقف اليتيم
١,١٦٢	١,٦٠٠	منصة ايجار
٥٨,٥٣٣	١٢١,٤٧٦	الاجمالي

الجمعية الخيرية بالقويعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)

القويعية - منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢٦) مصاريف الاستثمار :-</u>
٣٣,٦٤٨	٧٣,٨٨١	الرواتب والأجور
٥٠	١٣٨	ضيافة ونظافة
٥٥,١٢٨	٥١,٧٨٢	كهرباء وهاتف وبريد
٧٠,٥٨٠	٤٠,٠٢٧	الصرف الصحي
١٢,١٨٠	١٠,١٨٩	صيانة المبني الاستثماري
٣٠٠	٠	صيانة عمارة ام سريحة
٠	٨٨,٩١٨	صيانة عمارة السلي
	١٣,٥٠٠	مصاريف تقييم العقارات
٢,٧٦٢	٢,٧٧٦	صيانة أجهزة واخري
<u>١٧٤,٦٤٨</u>	<u>٢٨١,٢١١</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢٧) خدمات تطوعية :-</u>
٦,٤٣٢	١٠,٩٤٤	اعمال إدارية
١٩,٣٢٨	٠	توزيع طعام
١٨,٧٦٨	٠	الكثف علي بردات المياه
٥,٤٠٨	٠	خدمات تطوعية العناية بالمساجد
٢٦,٥٦٠	٠	خدمات تطوعية مشروع التدفئة
٠	٣٢,٠٠٠	خدمات تطوعية البرامج والأنشطة
١٤٩,٨٨٨	٤٣٤,٠٦٦	تسديد فواتير منازل الاسر
<u>٢٢٦,٣٨٤</u>	<u>٤٧٧,٠١٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٢٨) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
١,٤٨٩,٨١٣	٦٢٦,١٨٦	رواتب واجور ومافي حكمها
٣٧,٧١٣	٤٨,١٦٧	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٨٦١	٥,٠٨٥	صيانة وإصلاح
٧,٧٦٣	٩,٩١٠	محروقات وصيانة سيارات
١٧,٢٤٠	١٨,٤٣٠	تامينات اجتماعية
١,٠٠٥	٠	تامين طبي وعلاج
٦٥,٢٥٢	٤٣,٠٠٢	كهرباء ومياه وهاتف
٧,٨٨٥	٢٣٦	ضيافة ونظافة
٦,٢٩٦	٥,٤٢٦	قرطاسية ومطبوعات
١٥,٩١٩	١٦,٥٤٥	رسوم حكومية واشتراكات
٣,٦٨٨	٠	عمولات بنكية
٢٠٠	٠	أجور تحميل وتنزيل
٥,٠٠٠	٠	غرامات ومخالفات
٣٥,٣٢٠	١٤,٤٦٤	مصاريف اخري
<u>١,٧٠٢,٩٥٥</u>	<u>٧٨٧,٤٥١</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠)
القويعية - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (٢٩) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>المحرر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
١,٥٣٠,٧٩٩	١,٩٥٢,٨٩٥	١,٧٧٣,٩٤٤	١,٧٠٩,٧٥٠	الزكاة
١,٨٩٨,٣٩٨	.	٢٣٣,٤٨٥	١,٦٦٤,٩١٣	تبرعات الصدقة الجارية
٤٢٨,٣٠٥	.	٥٨,٤٠٥	٣٦٩,٩٠٠	تبرعات إفطار صائم
(٦٨,٦٣٩)	٢٦٨,٠٠٠	.	١٩٩,٣٦١	مشروع الزواج
٤٠٩,٥٩٥	.	١٣٥,٧٥٨	٢٧٣,٨٣٧	مواد غذائية
٣٦٤,٢٢٨	١١٦,١٦٤	٦٢,٢٧١	٤١٨,١٢١	تبرعات كفارات
١,٤٤٢,٨٧٠	٢٦,٠٧٢	٣٢٤,٠٦٩	١,١٤٤,٨٧٣	تبرعات رعاية اسر
٣٣,٨٨٢	٧,٦٥٠	٩٥	٤١,٤٣٧	مشروع التدفئة
١١٤,٧٢٤	٣,٠٠٠	٣,٩٥٠	١١٣,٧٧٤	تبرعات سنابل الخير
١٢٠,٨٧٠	.	.	١٢٠,٨٧٠	تبرعات تأمين أجهزة كهربائية
٦٤,٤٨٧	٢٠,٥٥٨	.	٨٥,٠٤٥	ترميم مساجد
١٨٠,٨٠٥	١٠,٢٤٦	.	١٩١,٠٥١	السقيا الحيري
٨,٧٤٥	٧,٥٨٤	.	١٦,٣٢٩	المستودع الحيري
.	٩٢,٣٣١	.	٩٢,٣٣١	مغسلة الموتى
٩,٠٦٠	.	.	٩,٠٦٠	منح الحكومي - تدريب وتعليم
٣,٠٧١	.	.	٣,٠٧١	منح الحكومي - كسوة العيدين
٣٧٦	.	.	٣٧٦	منح الحكومي - ترميم مساجد
٨٨٦	.	.	٨٨٦	منح الحكومي - مشروع السقيا
.	٢٦٢,٤٣٩	١٩٥,٠٠٠	٦٧,٤٣٩	منصة احسان - مشروع السقيا الخيري
.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.	منصة احسان - دعم مصاريف تشغيل
.	٦٠,٠٠٠	.	٦٠,٠٠٠	منصة احسان - وجبات طعام للاسر المتعففة
.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.	منصة احسان - السللة الغذائية
.	١٣٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	منصة احسان - دعم المقبلين علي الزواج
.	٥٨٠,٠٠٠	.	٥٨٠,٠٠٠	منصة احسان - ترميم منازل الاسر المحتاجة
٤٢,٥١٢	٣٢٨,٦٨٨	٣٧٠,٠٠٠	١,٢٠٠	منصة احسان - كفارة العاجز عن الصيام
.	١٣٠,٠٩١	.	١٣٠,٠٩١	منصة احسان - الرعاية الصحية للمحتاجين
٣١٢,٠٠٠	.	٣١٢,٠٠٠	.	منصة احسان - رعاية كبار السن
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	منصة احسان - تسديد اجارات منازل الفقراء
.	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	.	منصة احسان - توفير التموين للاسر
.	١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	.	منصة احسان - تاتيث منازل الاسر المحتاجة
.	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	.	منصة احسان - مشروع توزيع اللحوم علي الاسر المتعففة
١٢٧,٨٠٠	٦٢,٢٠٠	١٩٠,٠٠٠	.	منصة احسان - مشروع كفالة ذوي الإعاقة
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	منصة احسان - مشروع تفتير الصائمين
.	١٢٩,٦١٩	.	١٢٩,٦١٩	منصة احسان - دعم اسر السجناء
.	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	منصة احسان - مشروع النقل المدرسي للطلبة
.	٣٦٠,٠٠٠	.	٣٦٠,٠٠٠	منصة احسان - كفالة الارامل والمطلقات
١٧٢,٥٠٠	.	١٢٧,٥٠٠	٤٥,٠٠٠	رعاية اسر ايتام
٢,٢٥٠	.	.	٢,٢٥٠	الحقبة المدرسية
٥,٣٥٠	.	٥,٣٥٠	.	كفارة العاجز عن الصيام
١٧,٩٠٩	.	.	١٧,٩٠٩	اصلاح ذات البين
٧,٢٢٢,٧٨٣	٥,٥١٠,٥٣٧	٤,٧٨٤,٨٢٧	٧,٩٤٨,٤٩٣	الاجمالي

إيضاح : (٣٠) ع - :-

١ - تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .