

الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٤٠)  
قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠)  
قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
٧ - ١٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية في قصر بن عقيل  
القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

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

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتممتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

## تقرير المراجع المستقل

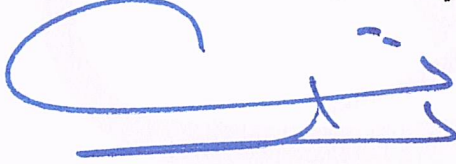
الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية في قصر بن عقيل  
القصيم - المملكة العربية السعودية

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

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٩ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٧ ابريل ٢٠٢٥ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ١٤٠ )  
قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٤)	١٤,٣٢٩,٥٨٧	١٥,٨٩٥,٦٣٢
مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى	(٥)	١١٥,٥١٥	٥٥,٢٨٠
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>١٤,٤٤٥,١٠٢</b>	<b>١٥,٩٥٠,٩١٢</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
الاستثمارات المتاحة للبيع	(٦)	٩٦٤,٩٦١	١,٠٣٠,٦٤١
صافي الأصول الثابتة	(٧)	١,٨٢٩,٤٣٣	١,٩٧٨,٧٣٧
صافي الأصول غير الملموسة	(٨)	٢١,٧٥٠	٢٥,٣٧٥
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٢,٨١٦,١٤٤</b>	<b>٣,٠٣٤,٧٥٣</b>
<b>أصول الأوقاف</b>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٩)	٥,٦٩٩,٧٨٩	٦,٠٦٢,٠١٧
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(١٠)	١,١٩١,١١٠	١٩٠,٩٨٣
<b>إجمالي أصول الأوقاف</b>		<b>٦,٨٩٠,٩٠٠</b>	<b>٦,٢٥٣,٠٠٠</b>
<b>إجمالي الأصول</b>			
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(١١)	١١,٥٠٠	٥,٧٥٠
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>١١,٥٠٠</b>	<b>٥,٧٥٠</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٣٠,٤٥٠	٢٥,٥٥٠
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>٣٠,٤٥٠</b>	<b>٢٥,٥٥٠</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٨,٧٠٣,١٩٦	٨,٨٦٥,٠٦٠
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٦,٣٧١,٣٦٤	٧,٤٢٥,٢٣٠
صافي أصول الأوقاف	(١٩)	٨,٢٧٠,٦٧٥	٨,٠٨٦,٤٣٤
خسائر / ارباح غير محققة		٧٦٤,٩٦٠	٨٣٠,٦٤٠
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٢٤,١١٠,١٩٥</b>	<b>٢٥,٢٠٧,٣٦٤</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٢٤,١٥٢,١٤٦</b>	<b>٢٥,٢٣٨,٦٦٥</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠)**  
**قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
اشتراقات الأعضاء	٣,٨٠٠	.	.	٣,٨٠٠	١٨,٣٥٤
التبرعات النقدية العامة	٢٦٩,٠١٥	.	.	٢٦٩,٠١٥	٢٦٦,٥٧٦
التبرعات النقدية المقيدة	.	٧٨٧,٥٠٣	.	.	١,١٠٢,٩٧٧
تبرعات الأوقاف	.	.	٧٤٠,٤٤٠	٧٤٠,٤٤٠	٤٢٦,٤١٩
ايرادات الزكاة	.	١,٠٥٨,٨٥٦	.	١,٠٥٨,٨٥٦	١,٢٠٣,٣٠٢
أرباح استثمارات	٤٨,٥٥٨	.	.	٤٨,٥٥٨	.
ايرادات الجهات المانحة	.	.	.	.	٣٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	٣١٩,٣٦١	.	.	٣١٩,٣٦١	٣٩٤,٦٢٧
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٦٤٠,٧٣٥</b>	<b>١,٨٤٦,٣٥٩</b>	<b>٧٤٠,٤٤٠</b>	<b>٣,٢٢٧,٥٣٤</b>	<b>٣,٤٤٢,٢٥٤</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف الاوقاف	.	.	١٩٣,٩٧١	١٩٣,٩٧١	١٢,٨١٥
المساعدات النقدية المقيدة	.	١,٣١٦,٨٤٣	.	١,٣١٦,٨٤٣	١,١٦٩,٨٩١
المساعدات النقدية من الزكاة	.	١,٥١٢,٥٣٧	.	١,٥١٢,٥٣٧	٧٤١,٧٦٥
مصاريف الأنشطة	٢٨٨,١٠٠	.	.	٢٨٨,١٠٠	٢٦٩,٣٨٦
مصروفات دعم منصة احسان	.	٧٠,٨٤٦	.	٧٠,٨٤٦	٥٢٣,٥٥١
مصروفات المنح الحكومية	.	.	.	.	٦٣٤,٤٠٠
مصروفات جمع الأموال	١٦,٠٢٥	.	.	١٦,٠٢٥	٦,٤٠٧
استهلاك الاصول الثابتة	١٤٩,٩٠٤	.	.	١٤٩,٩٠٤	١٥٢,٢٦٩
استنفاذ الأصول الغير ملموسة	٣,٦٢٥	.	.	٣,٦٢٥	٣,٦٢٥
استهلاك الاصول الوقفية	.	.	٣٦٢,٢٢٨	٣٦٢,٢٢٨	٣٦٢,٢٢٨
المصاريف العمومية والإدارية	٣٤٤,٩٤٤	.	.	٣٤٤,٩٤٤	٣٢٨,١٨٨
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٨٠٢,٥٩٨</b>	<b>٢,٩٠٠,٢٢٥</b>	<b>٥٥٦,١٩٩</b>	<b>٤,٢٥٩,٠٢٢</b>	<b>٤,٢٠٤,٥٢٥</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	<b>(١٦١,٨٦٤)</b>	<b>(١,٠٥٣,٨٦٦)</b>	<b>١٨٤,٢٤١</b>	<b>(١,٠٣١,٤٨٩)</b>	<b>(٧٦٢,٢٧٠)</b>
<b>التغير في صافي الأصول</b>	<b>(١٦١,٨٦٤)</b>	<b>(١,٠٥٣,٨٦٦)</b>	<b>١٨٤,٢٤١</b>	<b>(١,٠٣١,٤٨٩)</b>	<b>(٧٦٢,٢٧٠)</b>
<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>	<b>٨,٨٦٥,٠٦٠</b>	<b>٧,٤٢٥,٢٣٠</b>	<b>٨,٠٨٦,٤٣٤</b>	<b>٢٤,٣٧٦,٧٢٤</b>	<b>٢٥,١٣٨,٩٩٤</b>
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>	<b>٨,٧٠٣,١٩٦</b>	<b>٦,٣٧١,٣٦٤</b>	<b>٨,٢٧٠,٦٧٥</b>	<b>٢٣,٣٤٥,٢٣٥</b>	<b>٢٤,٣٧٦,٧٢٤</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠)  
قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٦٢,٢٧٠)	(١,٠٣١,٤٨٩)	التغير في صافي الأصول
٩٣,٣٢٠	١٤٩,٩٠٤	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٦٢٥	٣,٦٢٥	استنفاد الأصول الغير ملموسة
٣٦٢,٢٢٨	٣٦٢,٢٢٨	إهلاك الأصول الثابتة اوقاف
٩٢,٠٥٠	٤,٩٠٠	مخصص مكافاة نهاية الخدمة - المكون
<b>(٢١١,٠٤٧)</b>	<b>(٥١٠,٨٣٢)</b>	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
		<b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
(٤٥,٢٨٠)	(٦٠,٢٣٥)	ذمم مدينة
٣,٤٥٠	٥,٧٥٠	مصروفات مستحقة و ذمم دائنة أخرى
(١٩٠,٠٠٠)	.	مخصص مكافاة نهاية الخدمة - المنصرف
<b>(٤٤٢,٨٧٧)</b>	<b>(٥٦٥,٣١٧)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٧٠,٥٢٠)	(٦٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٦٥,٥٠٠	.	استبعاد الأصول الغير ملموسة
(٢٩,٠٠٠)	.	شراء و إضافة أصول غير ملموسة
(١٤,٠٣٠)	(١,٠٠٠,١٢٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٦٥,٣٢٨)	٦٥,٦٨٠	استثمارات غير متاحة للبيع
<b>(٣١٣,٣٧٨)</b>	<b>(٩٣٥,٠٤٧)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
١٦٥,٣٢٨	(٦٥,٦٨٠)	أرباح / خسائر غير محققة
<b>١٦٥,٣٢٨</b>	<b>(٦٥,٦٨٠)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية</b>
(٥٩٠,٩٢٧)	(١,٥٦٦,٠٤٤)	التغير في النقدية خلال السنة
١٦,٤٨٦,٥٥٩	١٥,٨٩٥,٦٣١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<b>١٥,٨٩٥,٦٣٢</b>	<b>١٤,٣٢٩,٥٨٧</b>	<b>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ١٤٠ )  
قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٤,٣٧٦,٧٢٣	٨,٠٨٦,٤٣٤	٧,٤٢٥,٢٣٠	٨,٨٦٥,٠٦٠	
	(بالريالات السعودية)			
(١,٠٣١,٤٨٩)	١٨٤,٢٤١	(١,٠٥٣,٨٦٦)	(١٦١,٨٦٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٤,٣٧٦,٧٢٣	٨,٠٨٦,٤٣٤	٧,٤٢٥,٢٣٠	٨,٨٦٥,٠٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٣,٣٤٥,٢٣٥	٨,٢٧٠,٦٧٥	٦,٣٧١,٣٦٤	٨,٧٠٣,١٩٦	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ١٩ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠)**  
**قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية : جمعية الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل**

**(٢/١) المركز الرئيسي : قصر بن عقيل - منطقة القصيم**

**(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠) بتاريخ ٠٧ / ٠٦ / ١٤١٧ هـ .**

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

**(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .**

**(٢) إيضاح : أسس الأعداد**

**بيان الالتزام**

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

**(١/٢) عملة العرض**

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

**إستخدام الحكم والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

**تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة**

**تعد الأصول متداولة عندما:**

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

## الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠)

قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

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

### (٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

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

### الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

### أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغييرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغيير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغييرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغيير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

### صافي الأصول

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

### التغييرات في صافي الأصول:

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

## الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠)

قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

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

### التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

#### التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

#### (٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

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

### النقد وما في حكمها

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

### ممتلكات ومعدات

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

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإجمالي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

### الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات ( إن وجدت )، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

**الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ١٤٠ )**  
**قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**أصول الأوقاف**

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

**الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون**

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

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

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

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أسئلتها فعليا .

**ضريبة القيمة المضافة:-**

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

**قائمة الأنشطة**

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

**أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة وتبرعات أوقاف طبقا 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

**التبرعات النقدية**

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

**التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها**

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

**التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها**

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

**الخدمات التطوعية**

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

**الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٤٠)**  
**قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**التعهد بتقديم تبرع**

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الإتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

**المنح الحكومية**

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

**الإيرادات التشغيلية الأخرى**

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

**إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف**

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

**ب المصروفات والمساعدات**

**مصروفات الأنشطة:**

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

**المساعدات النقدية**

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

**مصروفات المنح الحكومية**

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

**مصروفات جمع الأموال**

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بإتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلا

**مصروفات الحوكمة**

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠)  
قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) انقد وما في حكمه</u>
١٥,٨٩٥,٦٣٢	١٤,٣٢٩,٥٨٧	نقد بالبنوك
<u>١٥,٨٩٥,٦٣٢</u>	<u>١٤,٣٢٩,٥٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢٥,٤٧٢	١٠,٥٣٨	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٢٩,٨٠٨	١٠٤,٩٧٧	ضريبة القيمة المضافة
<u>٥٥,٢٨٠</u>	<u>١١٥,٥١٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) الاستثمارات المتاحة للبيع</u>
٨٦٥,٣١٣	١,٠٣٠,٦٤١	استثمار في مصرف الإنماء ٢٠٠٠٠ سهما
١٦٥,٣٢٨	(٦٥,٦٨٠)	التغير في الاستثمارات المتاحة للبيع
<u>١,٠٣٠,٦٤١</u>	<u>٩٦٤,٩٦١</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠)

قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
١,٣٨٤,٥٧٣	١,٣٨٤,٥٧٣	.	.	.	١,٣٨٤,٥٧٣	.	١,٣٨٤,٥٧٣
٤٥٨,٥٧٣	٣٦٦,٩٦٩	١,٩١٠,٦٤٣	٩١,١٠٤	١,٨١٩,٥٣٩	٢,٢٧٧,٦١٢	.	٢,٢٧٧,٦١٢
.	.	٥٥٥	.	٥٥٥	٥٥٥	.	٥٥٥
١٢٤,٢٧٣	٦٨,٤٩٨	٦٠٩,١٥١	٥٥,٧٧٥	٥٥٣,٣٧٦	٦٧٧,٦٤٩	.	٦٧٧,٦٤٩
١,٥٥٧	١,٣١٧	٧١,٥٧٥	٢٦٠	٧١,٣١٥	٧٢,٨٩٢	.	٧٢,٨٩٢
١٠,٢٤١	٨,٥٧٦	٢٩٧,٢٦٩	٢,٧٦٥	٢٩٤,٥٠٤	٣٠٥,٣٤٥	٦٠٠	٣٠٤,٧٤٥
١,٩٧٨,٧٣٧	١,٨٢٩,٤٣٣	٢,٨٨٩,١٩٣	١٤٩,٩٠٤	٢,٧٣٩,٢٨٩	٤,٧١٨,٦٢٦	٦٠٠	٤,٧١٨,٠٢٦

(٨) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستنزاف	الاستنزاف	مجموع الاستنزاف	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٢٥,٣٧٥	٢١,٧٥٠	٧,٢٥٠	٣,٦٢٥	٣,٦٢٥	٢٩,٠٠٠	.	٢٩,٠٠٠
٢٥,٣٧٥	٢١,٧٥٠	٧,٢٥٠	٣,٦٢٥	٣,٦٢٥	٢٩,٠٠٠	.	٢٩,٠٠٠

(٩) الأصول الثابتة الواقفية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٦,٠٦٢,٠١٧	٥,٦٩٩,٧٨٩	٣,٣٥٥,٩٠١	٣٦٢,٢٢٨	٢,٩٩٣,٦٧٣	٩,٠٥٥,٦٩٠	.	٩,٠٥٥,٦٩٠
٦,٠٦٢,٠١٧	٥,٦٩٩,٧٨٩	٣,٣٥٥,٩٠١	٣٦٢,٢٢٨	٢,٩٩٣,٦٧٣	٩,٠٥٥,٦٩٠	.	٩,٠٥٥,٦٩٠

الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠)

قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مشروعات تحت التنفيذ</u>
١٦٨,٩٧٢	١٦٨,٩٧٢	المستودع الخيري الجديد
٦,٨٦٧	٦,٨٦٧	وقف بدر حجر الحربي
١٥,١٤٤	١,٠١٥,٢٧١	ارض فهد الشارخ طريق الرس
<u>١٩٠,٩٨٣</u>	<u>١,١٩١,١١٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
٥,٧٥٠	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>١١,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٢٣,٥٠٠	٢٥,٥٥٠	رصيد المخصص أول العام
٩٢,٠٥٠	٤,٩٠٠	تعزير المخصص خلال العام
(١٩٠,٠٠٠)	٠	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٢٥,٥٥٠</u>	<u>٣٠,٤٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠)

قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣٥١,٠٢٨	٢٠٤,٨٨٣	تبرعات كفالة ايتام
٧٤٠	.	كفالة فقراء
٢٠,٠٠٠	.	كفالة مشروطة
١,٢٦٠	٢٨٦	الحقيبة والكسوة المدرسية
٣٢,٣٢٠	٤٢,٥٨٧	تبرعات نقدية كسوة العيد
١٩٧,٠٣٠	٥٠,٨٨٦	تبرعات نقدية اعانة زواج
٩٥٠	١١,٤٨٣	تبرعات نقدية تفريج كربة
٣٥,٣٤٣	٢٠,٣٤٢	كسوة الشتاء
٦٩,٧٤٧	٦٠,٣٦٣	السلة الغذائية
٢,٧٥٠	.	مشروع وجبة الاسرة والطفل
٤,٢٦٢	.	سقيا ماء المساجد
.	٢٥,٣٤٣	السلة الغذائية الرمضانية
١٦,٧٦٠	١٢,٧٥٠	تبرعات نقدية مرافق عامة - جامع الشيخ محمد بن عبدالوهاب
١٠٠	.	تبرعات نقدية مرافق عامة - الجامع القديم في قصر بن عقيل
٦٢,٧٤٥	٤٣,٣٠٩	تبرعات نقدية مرافق عامة - مسجد سوق المشاية
١٩,٤٧٥	١٣,٦٢٦	تبرعات نقدية - الوجبات الغذائية
٥,٥٧٠	١٠٠	تبرع مشروع صدقة سر
.	٣٠,٠٠٠	اوقاف عبدالله الضحيان - سلة رمضان
.	٢٥,٠٠٠	تبرعات مؤسسة فهد العويضة الخيرية - سلة رمضان
.	٧٢,٠٠٠	تبرعات مؤسسة فهد العويضة الخيرية - كفالة ارامل
١٧٠,٣٨٣	١٠١,٣٩٢	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٨,١٢٠	٥,٥٤٨	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات اليمين
٧٥,٣٧٩	٤,٧٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجار منازل المستفيدين
٩,٢٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم منازل
٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية سداد ديون
١٤,٧٦٦	٦٢,٨٧٢	مشروع سقيا الماء
<u>١,١٠٢,٩٧٧</u>	<u>٧٨٧,٥٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) إيرادات أخرى</u>
٨٧,٠٨٢	٨٣,٠٣٠	إيرادات العقارات
٢٧٩,٠٩٦	٢٣٦,٣٣١	إيرادات المستودع
٢٨,٤٤٩	.	أرباح بيع أصول
<u>٣٩٤,٦٢٧</u>	<u>٣١٩,٣٦١</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠)  
قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المساعدات النقدية المقيدة</u>
٢٢٣,٦٠٠	١٩١,٦٥٠	مساعدات نقدية - كفالة ايتام
١,٧٠٠	.	كفالة فقراء
٩,٣٥٠	٩,٥٠٠	كفالة مشروطة
.	٢٣,٢١٩	مصرفوات مساجد عامة
٥,٠٠٠	.	مساعدات نقدية - سداد الديون
١٨,٥٠٠	٥٩٠	مساعدات نقدية - ترميم وشراء منازل
٣,٣٧٣	٥٦,٨٥٠	مساعدات نقدية - سقيا الماء
٣٠,٦٠٠	٨٩,٨٠٠	مساعدات نقدية - سداد ايجار منازل
٣٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مساعدات نقدية - اعانة زواج
.	٤١,٥٠٢	مساعدات سلة رمضان
١٣,٥٧٥	١٧,٦٨٠	مساعدات نقدية - تفريج كربة
٢٣,٥٤٩	٥,٦٩١	مساعدات بطانيات ودفايات للشتاء
٤,٠٠٠	.	مساعدات نقدية - كفالة مطلقات
.	٢,٦٤٠	كفارات
.	٣٠,٠٠٠	مساعدات اوقاف الضحيان - السلة الرمضانية
.	٢٥,٠٠٠	مساعدات مؤسسة فهد العويضة - السلة الرمضانية
.	٣٠,٠٠٠	مساعدات مؤسسة الراجحي - سلة رمضان
١٣٢,٠٣٩	١٨٤,١٠٨	مساعدات نقدية - كسوة العيد
١٠٥,١٢٧	٢١,٤٠٨	مساعدات أجهزة كهربائية
٤٤,٣٣٠	٥١,٧٠٠	مساعدات الحقيبة والكسوة المدرسية
١١,٦٥٩	٩,٤١١	مساعدات الوجبات للمستفيدين
١٥,٦٩٠	٢١٧,٠٤٨	السلة الغذائية
٣٨,٦٢٦	.	سقيا الماء للمساجد
٤,٢٢٨	.	مشروع وجبة الاسرة والطفل
١٩٧,٥٨٠	١٢٩,١١٢	البرامج الموسمية - إفطار صائم
٨٤,٨٧١	٦١,٤١١	مصرفوات جامع الشيخ محمد بن عبدالوهاب
٨,٦٤٠	١٩,٥٦٢	مصرفوات الجامع القديم بقصر بن عقيل
١٠,٢٣٦	٤,١١٧	مصرفوات جامع عبدالله خليفة الظاهري
١٠٩,٤٦٦	٤٧,٥٧٤	مصرفوات مسجد سوق الماشية
٦٨٦	.	مصرفوات مسجد المسلخ (الظاهري)
٧٣٧	٨١٩	مصرفوات مسجد بدر بن حجر الحربي
١,٨٠٠	١,٤٤٩	مصرفوات مسجد السليمانية
٤٠,٩٢٩	.	مساعدة ترميم منازل - مؤسسة محمد الماجد الخيرية
<u>١,١٦٩,٨٩٠</u>	<u>١,٣١٦,٨٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠)

قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف البرامج و الأنشطة</u>
٩٩٨	٠	مصروفات غير مقيدة نقدية
٢٦٨,٣٨٨	٢٨٥,١٢١	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
٠	٢,١٦٢	مصروفات الدعاية والاعلان
٠	١٥٠	مصروفات صيانة أجهزة كهربائية
٠	٦٦٦	مصروفات أخرى
<u>٢٦٩,٣٨٦</u>	<u>٢٨٨,١٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٤٠)

قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٧٤,١٦٢	٢٣٧,٣٨٨	الرواتب والأجور الأساسية
١٣,٠٩٦	٦١,٣٨٥	التأمينات الاجتماعية
٠	٥٢٦	مصاريف ضيافة الموظفين
١٢,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز
٧٩٠	٠	طعام
٧٠٥	٠	مصاريف حكومية تجديد اقامات
٦٧٤	٣,٢٥٢	مستلزمات مكتبية
٢١٥	٦٢٣	مستهلكات أخرى
١٠,٠٠٠	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشاريه
	٢,٨٢٥	مخالفات وغرامات
١,٠٤٢	١,٢٨٦	رسوم بنكية
٣٥٠	٠	غرامات ومخالفات
٣,٨٨٦	٤,٤٧٩	كهرباء ومياه وغاز
٠	٨,٧٢٩	الهاتف والفاكس والانترنت
٠	١٧٨	قرطاسية ومطبوعات
١,٥٠٨	٠	تحصيل ايجارات شقق
١١,٢٤٥	٦,٨٧٢	صيانة واصلاح
٦,٤٦٣	١,٠٠٠	بريد وبرقيات
٩٢,٠٥٠	٤,٩٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
<u>٣٢٨,١٨٧</u>	<u>٣٤٤,٩٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بقصر بن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ١٤٠ )  
قصر بن عقيل - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة</u>
٦,٣٧١,٣٦٤	٢,٩٠٠,٢٢٥	١,٨٤٦,٣٥٩	٧,٤٢٥,٢٣٠	صافي الاصول المقيدة خلال العام
٦,٣٧١,٣٦٤	٢,٩٠٠,٢٢٥	١,٨٤٦,٣٥٩	٧,٤٢٥,٢٣٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٩) صافي الأصول اوقاف</u>
٨,٢٧٠,٦٧٥	٥٥٦,١٩٩	٧٤٠,٤٤٠	٨,٠٨٦,٤٣٤	
٨,٢٧٠,٦٧٥	٥٥٦,١٩٩	٧٤٠,٤٤٠	٨,٠٨٦,٤٣٤	<u>الإجمالي</u>

**الأحداث الاحقة**

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

**عام**

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

**إعتماد القوائم المالية**

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٤ / إبريل / ٢٠٢٥ م.