

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)
محافظة أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج
محافظة أمالج - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج ("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 أعتدتها 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 ملتزمون 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.

الموقرين

السادة / جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

محافظة أمالج – 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 وهيكلي 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 ٢٨ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٥ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	يضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٣٤٨,٤٨٠	٢,٥١٠,٢٨٩
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى (٤)		٩٧,٥٠٠	١٥٢,٥٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٤٤٥,٩٨٠	٢,٦٦٢,٧٨٩
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤,٨٥٣	٣٩,٧٨٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١	٥٢٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٨٥٤	٤٠,٣١١
إجمالي الأصول		٢,٤٥٠,٨٣٤	٢,٧٠٣,١٠٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	١٠٤,٣٩٧	٧٨,١٤٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٠٤,٣٩٧	٧٨,١٤٧
صافي الأصول	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		١,١٤٤,٦١٥	١,٣١٠,٣٧٩
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	١,٢٠١,٨٢٢	١,٣١٤,٥٧٤
إجمالي صافي الأصول		٢,٣٤٦,٤٣٧	٢,٦٢٤,٩٥٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٤٥٠,٨٣٤	٢,٧٠٣,١٠٠

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

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	٤,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة	(٩) ٢,٢٢٢,٩١٢	.	٢,٢٢٢,٩١٢	٢,٤٠٤,٦٧٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠) .	١,٣٩٠,٩٠٢	١,٣٩٠,٩٠٢	١,٢٣٥,٧٦٦
التبرعات العينية	.	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	.
تبرعات الزكاة النقدية	.	٧٦,٧٦٠	٧٦,٧٦٠	٤٠,٠٠٠
خدمات تطوعية	٢٢٣,٧٣٥	.	٢٢٣,٧٣٥	٢٠٥,٢٣١
منصة احسان	(١١) .	٣٢٩,٣٦٠	٣٢٩,٣٦٠	٦٤٩,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(١٢) .	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٣) ٥٤٠,٨٥٠	.	٥٤٠,٨٥٠	٢٣٤,٦٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٢,٩٥٩,٧٧٤	(٢,٩٥٩,٧٧٤)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٥,٩٤٩,٢٧١	(١١٢,٧٥٢)	٥,٨٣٦,٥١٩	٥,٨٧٣,٦٧٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
مصاريف الأنشطة	(١٤) ٤,٩٣٠,٩٣٧	.	٤,٩٣٠,٩٣٧	٥,٣٦٣,٣٨٠
مصاريف عينية	٧٠٠,٠٠٠	.	٧٠٠,٠٠٠	.
مصاريف الزكاة	٧١,٧٦٠	.	٧١,٧٦٠	٨٠,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥) ٣٧٦,٨٨١	.	٣٧٦,٨٨١	٢١٧,٦٣٧
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥) ٣٤,٩٣٣	.	٣٤,٩٣٣	٣٥,٠٣٥
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموس	(٦) ٥٢٤	.	٥٢٤	١,٠٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٦,١١٥,٠٣٥	.	٦,١١٥,٠٣٥	٥,٦٩٧,١٠٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٦٥,٧٦٤)	(١١٢,٧٥٢)	(٢٧٨,٥١٦)	١٧٦,٥٧٤
التغير في صافي الأصول	(١٦٥,٧٦٤)	(١١٢,٧٥٢)	(٢٧٨,٥١٦)	١٧٦,٥٧٤
صافي الأصول في بداية الفترة	١,٣١٠,٣٧٩	١,٣١٤,٥٧٤	٢,٦٢٤,٩٥٣	٢,٤٤٨,٣٧٩
صافي الأصول في نهاية الفترة	١,١٤٤,٦١٥	١,٢٠١,٨٢٢	٢,٣٤٦,٤٣٧	٢,٦٢٤,٩٥٣

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

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٧٦,٥٧٤	٢٧٨,٥١٦-	التغير في صافي الأصول
٣٥,٠٣٥	٣٤,٩٣٣	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٥٠	٥٢٤	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٢١٢,٦٥٩</u>	<u>٢٤٣,٠٥٩-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥١,٠٠٠-	٥٥,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٨٠٠-	.	التزامات متداولة أخرى
١٥,٦٠٠	٢٦٢٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٦٦,٤٥٩</u>	<u>١٦١,٨٠٩-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
١٦٦,٤٥٩	١٦١,٨٠٩-	التغير في النقدية خلال الفترة
٢,٣٤٣,٨٣٠	٢,٥١٠,٢٨٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢,٥١٠,٢٨٩</u>	<u>٢,٣٤٨,٤٨٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة أمالج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦) بتاريخ ٠٣ / ٠٣ / ١٤٣٧ 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 ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنساب غير الهادفة للربح المعتمدة في المملحة 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 المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات 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 لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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 اثني 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".

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

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 يخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المنعقدة بالقيود المفروضة على الأصول او 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 تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر 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 تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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 التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما تؤول به بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات 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 التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

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 حكمه

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 المقيّد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيّد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين 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 إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

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 ومعداتنا 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.

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (نمّة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها 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 الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة 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 استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم 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 للأنواع 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 أو 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 إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة 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 الإستخدام 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 إستخدامها

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.

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)
محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيمة و غير المقيمة 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 اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تتمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

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

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

		<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	نقد بالبنوك
٢,٥٠٥,٨٨٩	٢,٣٤٨,٤٨٠	نقد في الصندوق
٤,٤٠٠	٠	
<u>٢,٥١٠,٢٨٩</u>	<u>٢,٣٤٨,٤٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٥٢,٥٠٠	٩٧,٥٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>١٥٢,٥٠٠</u>	<u>٩٧,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البير
٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	
٣٠,٣٩٦	٧٢١	١٧,١١٣	٢,٦٧٥	١٤,٤٣٨	١٧,٨٣٤	١٧,٨٣٤	١٧,٨٣٤	١٧,٨٣٤	% ١٥	الات ومعدات
٥,٧٨٠	٣,٧٣٠	١٦,٧٦٦	٢,٥٥٠	١٤,٧١٦	٢٠,٤٩٦	٢٠,٤٩٦	٢٠,٤٩٦	٢٠,٤٩٦	% ١٠	الأثاث المكتبي
٣٠,٢٠٠	٣٠٠	١٤٩,٢٠٠	٢٩,٩٠٠	١١٩,٣٠٠	١٤٩,٥٠٠	١٤٩,٥٠٠	١٤٩,٥٠٠	١٤٩,٥٠٠	% ٢٠	السيارات
٤١٠	١٠٢	١,٩٤٨	٣٠٨	١,٦٤٠	٢,٠٥٠	٢,٠٥٠	٢,٠٥٠	٢,٠٥٠	% ٢٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٣٩,٧٨٦	٤,٨٥٣	١٨٥,٠٢٧	٣٤,٩٣٣	١٥٠,٠٩٤	١٨٩,٨٨٠	١٨٩,٨٨٠	٠	١٨٩,٨٨٠		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البير
٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الاستنفاد	
٥٢٥	١	٤,١٩٩	٥٢٤	٣,٦٧٥	٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠	% ٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٥٢٥	١	٤,١٩٩	٥٢٤	٣,٦٧٥	٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠		الإجمالي

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
رصيد المخصص أول العام		٧٨,١٤٧	٦٢,٥٤٧
تعزير المخصص خلال العام		٢٦,٢٥٠	١٥,٦٠٠
<u>الاجمالي</u>		<u>١٠٤,٣٩٧</u>	<u>٧٨,١٤٧</u>

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - 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>(٩) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
٥٩٦,١٧٩	٦٢٨,٩١٢	التبرع العام
١,٣٠٨,٥٠٠	١,٥٩٤,٠٠٠	كفاءات
٥٠٠,٠٠٠	.	التدريب والتأهيل المهني
<u>٢,٤٠٤,٦٧٩</u>	<u>٢,٢٢٢,٩١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٦٠٧,٠٦٦	٧٢٣,٤٣٢	مساعات
١٥٠,٠٠٠	.	اعانة المقبلين على الزواج - أوقاف الشيخ عبدالله الضحيان
٢٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	اعانات زواج
٢٧٨,٧٠٠	٦٥,٠٠٠	التوعية الأسرية
.	٥٧٢,٤٧٠	دعم أنشطة سكن
<u>١,٢٣٥,٧٦٦</u>	<u>١,٣٩٠,٩٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) دعم منصة احسان</u>
٢٩٩,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع المقبلين على الزواج
٢٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع الترميم
١٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - عربات متنقلة
.	٩٩,٣٦٠	استشارات أسرية - دعم سليمان الراجحي
<u>٦٤٩,٠٠٠</u>	<u>٣٢٩,٣٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>
٨٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٣٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - التشغيل
<u>١,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) إيرادات الأنشطة</u>
٢٣٤,٦٠٠	٥٤٠,٨٥٠	إيرادات الروضة
<u>٢٣٤,٦٠٠</u>	<u>٥٤٠,٨٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>(١٤) مصاريف الأنشطة</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
دورة المقبلين على الزواج - منصة احسان	٨٦,٢٦٠	٥٩,٤٨٥	
برامج مركز أطفال سكن	١٩٢,٠١٤	١٨٧,٣٠٦	
برنامج ورش العمل	٢٩,٢٤٠	١٨,٥٠٠	
برنامج سفراء القيم	.	٤٢,٩٢٥	
المبادرات الشبابية	٥٠,٠٠٠	.	
برامج فتيات سكن	١٢١,٦٢٣	٣٥٦,٣٨٣	
البرامج الرمضانية	٢٣٦,٨٠٠	.	
مركز الطفل بالعيص	٩٢,٥٥٠	١١٣,٦٠٢	
مركز الطفل بالوجه	٢٨,٩٣٨	١٩٥,٤٧٧	
دورة الإصلاح الأسري	.	٩٨,٩٢٤	
التدريب والتأهيل	١٣٤,٣٠٤	٥٠٠,٠٠٠	
خدمات تطوعية	٢٢٣,٧٣٥	٢٤٤,٤٨١	
برنامج الإصلاح والإرشاد الأسري	١٨٣,٢٤١	.	
برنامج التمكين الأسري	٢٧١,٩٦١	.	
ترميم المنازل - منصة احسان	.	٢٠٠,٠٠٠	
شوري - منصة احسان	.	٩٧,٥٠٠	
شمل - منصة احسان	.	٢٥,٠٠٠	
عربات متنقلة - منصة احسان	.	١٥٠,٠٠٠	
مساعادات	٣٣٣,٠٧٩	٢٦٧,٣٢٥	
برامج موسمية	.	١٠,٠٠٠	
اعانة زواج	.	١٥٠,٠٠٠	
اعانة المقبلين على الزواج - دعم منصة إحسان	٥٠,٠٠٠	٥١١,٥٠٠	
دعم المقبلين على الزواج - منصة إحسان حياة	٢٣٠,٠٠٠	.	
استشارات أسرية - منصة إحسان	٩٩,٨٢٠	.	
البرامج الصيفية	.	١٥,٠٠٠	
مسابقات عامة	.	.	
دورات التوعية الأسرية	٧١,٢٢٢	٢٦٤,٤٥٦	
برنامج دعم ومساندة	١٠,٠٠٠	.	
برنامج التوعية الاجتماعية	١٤٦,١٠٧	.	
برنامج اجيال سكن	١١٧,٢٥٥	٢٥,٣٠٠	
برنامج المستشار الأسري	١٢٥,٣٦٠	١٦٣,٢٤٥	
برنامج كفاءات	١,٦٦٩,١٥٧	١,٣٤٤,٧٣٧	
مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة	٤٢٨,٢٧١	٣٢٢,٢٣٤	
<u>الإجمالي</u>	<u>٤,٩٣٠,٩٣٧</u>	<u>٥,٣٦٣,٣٨٠</u>	

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
الرواتب والأجور الأساسية	٣٣٢,٣٠٠	١٩٠,٠٥٠	
تأمينات اجتماعية	٤,٤٢٩	٠	
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	٠	٥٧٠	
تعويضات نهاية الخدمة	٢٦,٢٥٠	١٥,٦٠٠	
مستلزمات مكتبية	١,٥٢٥	٣,٤٣٠	
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	٩٠٨	٠	
تكاليف البريد والبرقيات	٠	١,٠٨٧	
رسوم مهنية	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	
مصاريف التراخيص	٤,٥٣٢	٠	
مصاريف بنكية وعمولات	٣٧	٠	
<u>الإجمالي</u>	<u>٣٧٦,٨٨١</u>	<u>٢١٧,٦٣٧</u>	<u>-</u>

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

محافظة أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>	<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
تبرعات الزكاة	١٧٥٠	٧٦,٧٦٠	٧١٧٦٠	٦,٧٥٠
المنح الحكومي - دعم اجتماعي	١٠٠,٩٦٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١٠٠,٩٦٠
مساعادات	٥٩٢١٧٢	٧٢٣,٤٣٢	٤٦١٠١٤	٨٥٤,٥٩٠
كفاءات	٢٦١٨٩٣	٠	٢٦١٨٩٣	٠
اعانات زواج	٢٠١٥٠٠	٣٠,٠٠٠	٠	٢٣١,٥٠٠
دعم منصة احسان - مشروع المقبلين على الزواج	١٤٢٠٥٥	٢٣٠,٠٠٠	٣٧٢٠٥٥	٠
التوعية الأسرية	١٤٢٤٤	٦٥,٠٠٠	٧١٢٢٢	٨,٠٢٢
دعم أنشطة سكن	٠	٥٧٢,٤٧٠	٥٧٢٤٧٠	٠
استشارات أسرية - دعم سليمان الراجحي	٠	٩٩,٣٦٠	٩٩٣٦٠	٠
التبرعات العينية	٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٣١٤,٥٧٤</u>	<u>٢,٨٤٧,٠٢٢</u>	<u>٢,٩٥٩,٧٧٤</u>	<u>١,٢٠١,٨٢٢</u>

(١٧) الأحداث اللاحقة

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

(١٨) عام

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

(١٩) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة