

الجمعية الخيرية بالحديثة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )

الجوف - 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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بالحديثة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بالحديثة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 بالحديثة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية بالحديثة 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، ومسئولياتنا 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 فأن 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

١٦ رمضان ١٤٤٦هـ

١٦ مارس ٢٠٢٥م

**الجمعية الخيرية بالحديثة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b><u>الأصول المتداولة</u></b>
٧١٥,٤٨٨	٦٧٥,٥٩٧	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣٩١,٧٦٦	٣٨١,١٣٥	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١٨,٤٣٠	.		المخزون
<u>١,٢٢٥,٦٨٤</u>	<u>١,٠٥٦,٧٣٢</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢٨٦,٣٢١	٢٨٦,٣٢١	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٢٩٢,٤٨٢	٢٩٠,١٢٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>٥٧٨,٨٠٣</u>	<u>٥٧٦,٤٤٣</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>١,٨٠٤,٤٨٧</u>	<u>١,٦٣٣,١٧٥</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b><u>الإلتزامات و صافي الأصول</u></b>
			<b><u>الالتزامات المتداولة</u></b>
٦,٦٠٠	٦,٠٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٦٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b><u>الالتزامات غير المتداولة</u></b>
١٤,٨٨٥	١٨,٨٨٥	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١٤,٨٨٥</u>	<u>١٨,٨٨٥</u>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
<u>٢١,٤٨٥</u>	<u>٢٤,٨٨٥</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b><u>صافي الأصول</u></b>
١,٦٦٣,١٢٢	١,٤٧٧,٤٦٥		صافي الأصول غير المقيدة
١١٩,٨٨٠	١٣٠,٨٢٥	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
<u>١,٧٨٣,٠٠٢</u>	<u>١,٦٠٨,٢٩٠</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>١,٨٠٤,٤٨٧</u>	<u>١,٦٣٣,١٧٥</u>		<b>إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الخيرية بالحديثة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح
				<b>بنود الدخل</b>
٥,١١٦	١٩,٥٥١	٠	١٩,٥٥١	(٩) التبرعات النقدية العامة
١١٩,٨٨٠	١١٩,٢٠٠	١١٩,٢٠٠	٠	(١٠) التبرعات النقدية المقبدة
٣٣٢,٢٩٠	١٩٩,٠٨٩	٠	١٩٩,٠٨٩	(١١) التبرعات العينية
٣,٦٠٠	٣,٨٠٠	٠	٣,٨٠٠	إيرادات الأشتراكات
٠	٩٥,٠٠٠	٠	٩٥,٠٠٠	إيرادات إيجارات
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
٠	٠	(١٠٨,٢٥٥)	١٠٨,٢٥٥	إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
٤٦٠,٨٨٦	٤٣٦,٦٤٠	١٠,٩٤٥	٤٢٥,٦٩٥	<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>
				<b>بنود المصروفات</b>
٩٠٠	٩,١٧٥	٠	٩,١٧٥	(١٢) المساعادات النقدية
٢٦٢,٠٩٩	٣٦٦,٧١٩	٠	٣٦٦,٧١٩	(١٣) المساعادات العينية
٣٨,٤٩٣	١٤٣,١٢٤	٠	١٤٣,١٢٤	(١٤) مصروفات الأنشطة
١٢١,٨٠٥	٨٨,٧٧٤	٠	٨٨,٧٧٤	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٤,٩٧٨	٣,٥٦٠	٠	٣,٥٦٠	(١٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٢٨,٢٧٥	٦١١,٣٥٢	٠	٦١١,٣٥٢	<b>إجمالي بنود المصروفات</b>
٣٢,٦١١	(١٧٤,٧١٢)	١٠,٩٤٥	(١٨٥,٦٥٧)	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
				<b>البنود الأستثنائية</b>
(١١,١٦٥)	٠	٠	٠	تسويات علي سنوات سابقة
(١١,١٦٥)	٠	٠	٠	التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية
٢١,٤٤٦	(١٧٤,٧١٢)	١٠,٩٤٥	(١٨٥,٦٥٧)	التغير في صافي الاصول
١,٧٦١,٥٥٦	١,٧٨٣,٠٠٢	١١٩,٨٨٠	١,٦٦٣,١٢٢	صافي الأصول في بداية السنة
١,٧٨٣,٠٠٢	١,٦٠٨,٢٩٠	١٣٠,٨٢٥	١,٤٧٧,٤٦٥	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالحديثة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>إيضاح</u>
١,٧٦١,٥٥٦	٠	١,٧٦١,٥٥٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢١,٤٤٦	١١٩,٨٨٠	(٩٨,٤٣٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٧٨٣,٠٠٢	١١٩,٨٨٠	١,٦٦٣,١٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٧٨٣,٠٠٢	١١٩,٨٨٠	١,٦٦٣,١٢٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٧٤,٧١٢)	١٠,٩٤٥	(١٨٥,٦٥٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٦٠٨,٢٩٠	١٣٠,٨٢٥	١,٤٧٧,٤٦٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية بالحديثة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٢,٦١١	(١٧٤,٧١٢)	التغير في صافي الاصول
(١١,١٦٥)	٠	تسويات علي مال الجمعية
٤,٩٧٨	٣,٥٦٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٤,٨٨٥	٤,٠٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٤١,٣٠٩</u>	<u>(١٦٧,١٥٢)</u>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
(١٢,٤٣١)	١٠,٦٣١	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٩٩,٥٩١)	١١٨,٤٣٠	المخزون
٦,٦٠٠	(٦٠٠)	مصاريق مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>(٦٤,١١٣)</u>	<u>(٣٨,٦٩١)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٢,٢٤٨)	(١,٢٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٥٨,٨٠٨)	٠	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٧١,٠٥٦)</u>	<u>(١,٢٠٠)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٣٥,١٦٩)	(٣٩,٨٩١)	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٥٠,٦٥٧	٧١٥,٤٨٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٧١٥,٤٨٨</u>	<u>٦٧٥,٥٩٧</u>	<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

## الجمعية الخيرية بالحديثة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### (١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بالحديثة

(١/٢) المركز الرئيسي : الحديثة - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ ) بتاريخ ٠١ / ٠٢ / ١٤٣٦ هـ .

### (١/٤) أهداف الجمعية :-

\* مساعدات المحتاجين من أهل الحديثة

\* اعداد المشاريع التي تسهم في دعم الجمعية

\* مشروع إفطار الصائم

\* المساهمة في خدمة ضيوف الرحمن (الحج والعمرة)

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

### (٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

### (٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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 والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

## الجمعية الخيرية بالحديثة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### (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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة 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 النقدى .

#### 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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

#### المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية 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 بالحديثة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

### الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

### مكافأة نهاية الخدمة :-

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

### الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### الاستثمارات المالية :-

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

### 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 .

### قائمة التدفقات النقدية:

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

**الجمعية الخيرية بالحديثة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</b>
٧١٥,٤٨٨	٧٥,٥٩٧	مصرف الراجحي - عام
٠	٦٠٠,٠٠٠	بنك البلاد - عام
<u>٧١٥,٤٨٨</u>	<u>٦٧٥,٥٩٧</u>	<b>الاجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</b>
٣,٠٠٠	١,٨٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٩,٤٣١	٠	مصرفات مدفوعه مقدما (ايجارات)
٣٧٩,٣٣٥	٣٧٩,٣٣٥	ارصده دائنة أخرى (بدر الرويلي)
<u>٣٩١,٧٦٦</u>	<u>٣٨١,١٣٥</u>	<b>الاجمالي</b>

الجمعية الخيرية بالحدیثة  
مسجلة لدى المركز الوطنی لتنمية القطاع غیر الربحی برقم ( ٦٧١ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فی ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

**(٥) مشاريع تحت التنفيذ**

الميزان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول إلى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - ميني مقر الجمعية	٢٨٦,٣٢١	.	.	٢٨٦,٣٢١
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٨٦,٣٢١</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>٢٨٦,٣٢١</b>

**(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-**

الميزان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٢٨٠,٠٠٠	.	.	٢٨٠,٠٠٠	.	.	.	.	٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	١٤,٨٣٠	.	.	١٤,٨٣٠	١٢,٧٦٠	١,٤٨٣	.	١٤,٢٤٣	٥٨٧	٢,٠٧٠
الآلات ومعدات	%١٥	٢٨,٠٢٠	.	.	٢٨,٠٢٠	٢٨,٠١٩	.	.	٢٨,٠١٩	١	١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	.	١,٢٠٠	.	١,٢٠٠	.	٢٤٠	.	٢٤٠	٩٦٠	.
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	%١٥	١٢,٢٤٨	.	.	١٢,٢٤٨	١,٨٣٧	١,٨٣٧	.	٣,٦٧٤	٨,٥٧٤	١٠,٤١١
<b>الإجمالي</b>		<b>٣٣٥,٠٩٨</b>	<b>١,٢٠٠</b>	<b>.</b>	<b>٣٣٦,٢٩٨</b>	<b>٤٢,٦١٦</b>	<b>٣,٥٦٠</b>	<b>.</b>	<b>٤٦,١٧٦</b>	<b>٢٩٠,١٢٢</b>	<b>٢٩٢,٤٨٢</b>

الجمعية الخيرية بالحديثة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٦٠٠	٠	إيرادات غير مقيدة مدفوعه مقدما (اشتراكات الأعضاء)
<u>٦,٦٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	١٤,٨٨٥	رصيد اول الفترة
٣,٧٢٠	٠	تسويات سنوات سابقة
١١,١٦٥	٤,٠٠٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>١٤,٨٨٥</u>	<u>١٨,٨٨٥</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالحديثة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(٩) التبرعات النقدية العامة :-</b>
٥,١١٦	١٩,٥٥١	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
<u>٥,١١٦</u>	<u>١٩,٥٥١</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-</b>
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبرة الشهداء (صدقات عن أرواح شهداء الحرم المكي الشريف)
٢٠,٠٠٠	٤٩,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السللة الغذائية (العثيم)
٢٩,٨٨٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - شراء دفايات (أوقاف عبدالله الضحيان)
<u>١١٩,٨٨٠</u>	<u>١١٩,٢٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<b>(١١) التبرعات العينية :-</b>
.	٨٩,٩٣٠	تبرعات عينية - تمور
.	٤١,١١٤	تبرعات عينية - سللة غذائية
.	٣٨,٠٤٥	تبرعات عينية - أجهزة منزلية
.	٣٠,٠٠٠	تبرعات عينية - اكسية واغطية
١٨٢,٢٥٠	.	تبرعات عينية - سللة غذائية (صندوق سابق)
٧٠,٠٠٠	.	تبرعات عينية - سللة غذائية (شركة رحماء الدولية للتجارة)
٤٩,٢٠٠	.	تبرعات عينية - سللة غذائية (الديبي والراجحي)
٢٣,٠٠٠	.	تبرعات عينية - تمور (الراجحي)
٧,٨٤٠	.	تبرعات عينية - تمور (جمعية البر مركز الوادي)
<u>٣٣٢,٢٩٠</u>	<u>١٩٩,٠٨٩</u>	<b>الإجمالي</b>

**الجمعية الخيرية بالحديثة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<b>(١٢) المساعدات النقدية :-</b>
٩٠٠	٩,١٧٥	مساعدات نقدية - اسر محتاجة
<u>٩٠٠</u>	<u>٩,١٧٥</u>	<b>الاجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<b>(١٣) المساعدات العينية :-</b>
٢٣٦,٢٤٩	١٧٠,٢١٤	مساعدات عينة - سلة غذائية
٢٣,٠٠٠	٩٧,٧٧٠	مساعدات عينة - تمور
٠	٦٨,٤٩٥	مساعدات عينة - أجهزة منزلية
٦٠٠	٣٠,٢٤٠	مساعدات عينة - كساء واغطية
٢,٢٥٠	٠	مساعدات عينة - مواد غذائية
<u>٢٦٢,٠٩٩</u>	<u>٣٦٦,٧١٩</u>	<b>الاجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<b>(١٤) مصروفات الأنشطة :-</b>
٢,٠٠٠	٢,٩١٨	مصروفات الأنشطة - إفطار صائم
٠	٧٧,٨٤٦	مصروفات الأنشطة - المستودع
٠	٥,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - اشتراكات مجلس الجمعيات الأهلية
٣٠,٤٩٣	١٩,٤٠٠	مصروفات الأنشطة - محملة علي النشاط
٠	١٢,٥٦٠	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
٦,٠٠٠	٢٥,٤٠٠	مصروفات الأنشطة - حوكمة
<u>٣٨,٤٩٣</u>	<u>١٤٣,١٢٤</u>	<b>الاجمالي</b>

الجمعية الخيرية بالحديثة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٩٦,٧٤٠	٥٥,٧٣٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٥٠٠	٥,٤٤٧	مكافآت وحوافز
٠	٨,٦٢١	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٧,٣٢٩	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢,٢٢٩	٤,٤٣١	منافع وخدمات
٣,٧٢٠	٤,٠٠٠	مكافاة ترك الخدمة
٧٦٨	٢,١٦١	مصاريف ضيافة ونظافة
٥٧٣	١,٠٥٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٩,٠٠٠	٠	ايجارات
٢٧٥	٠	مصروفات أخرى
<u>١٢١,٨٠٥</u>	<u>٨٨,٧٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالحديثة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٦٧١ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
١٣٠,٨٢٥	٩,١٧٥	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
٠	٢٩,٨٨٠	٠	٢٩,٨٨٠
٠	٦٩,٢٠٠	٤٩,٢٠٠	٢٠,٠٠٠
<u>١٣٠,٨٢٥</u>	<u>١٠٨,٢٥٥</u>	<u>١١٩,٢٠٠</u>	<u>١١٩,٨٨٠</u>

(١٦) صافي الأصول المفيدة :-

تبرعات نقدية مقدية - مبرة الشهداء (صدقات عن أرواح شهداء الحرم المكي الشريف)  
تبرعات نقدية مقدية - شراء دفايات (أوقاف عبدالله الضحيان)  
تبرعات نقدية مقدية - السلة الغذائية (العثيم)

الإجمالي