

جمعية الشامة الخيرية بتربة منطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)

منطقة حائل - 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 |
| ١٤-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل، (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 (١٤) 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 لجمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل (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 والمعايير الدولية 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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 والمعايير الدولية 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 صياغة إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين السادة / جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل

(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
- تقويم 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 خالصنا 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 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

١٨ شعبان ١٤٤٦هـ

١٧ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية الشامة الخيرية بتربة منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - 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>ايضاح</u> | <u>الأصول</u> |
|-------------------------|-------------------------|--------------|--|
| ٩٩٦,٥٥٩ | ٤٢١,٧٥٣ | (٣) | <u>الأصول المتداولة</u> النقد بالصندوق ولدي البنوك |
| ٩٩٦,٥٥٩ | ٤٢١,٧٥٣ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ١,١٠٦,٦٣٩ | ١,٠٦٥,٩٥٩ | (٤) | <u>الأصول غير المتداولة</u> الاستثمارات |
| ٣٨٣,٦٥٩ | ٣٦٤,١٢٧ | (٥) | المتلكات والالات والمعدات، بالصافي |
| ٥٧٩,٦٠٠ | ٥٥٤,٤٠٠ | (٦) | المتلكات الاستثمارية |
| ٢,٠٦٩,٨٩٨ | ١,٩٨٤,٤٨٦ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٣,٠٦٦,٤٥٧ | ٢,٤٠٦,٢٣٩ | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الإلتزامات وصافي الأصول</u> |
| ١٢٢,٨٠٠ | ١٢٧,١١٣ | (٧) | <u>الإلتزامات المتداولة</u> مصرفات مستحقة |
| ١٢٢,٨٠٠ | ١٢٧,١١٣ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ٢٨٨,٦٣١ | ٢٩٧,٠٩١ | (٨) | <u>الإلتزامات غير المتداولة</u> مخصص منافع الموظفين |
| ٢٨٨,٦٣١ | ٢٩٧,٠٩١ | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| (٢١٥,٤٣٣) | (٣١٥,١٩٠) | | <u>صافي الأصول</u> صافي الأصول غير المقيدة |
| ١,٩٦٣,٨٢٠ | ١,٤٣١,٢٦٧ | (١٣) | صافي الأصول المقيدة |
| ٩٠٦,٦٣٩ | ٨٦٥,٩٥٨ | | مكاسب غير محققة لمحفظه الاسهم |
| ٢,٦٥٥,٠٢٦ | ١,٩٨٢,٠٣٥ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٣,٠٦٦,٤٥٧ | ٢,٤٠٦,٢٣٩ | | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الشامة الخيرية بتربية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

| ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح | |
|------------------|------------------|-----------|-----------|-------|--|
| | | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ٣٠,٣٥١ | ١٥,٢٥٢ | - | ١٥,٢٥٢ | | التبرعات النقدية العامة |
| ٢٧,٩٨١ | ٩,٢١٨ | ٩,٢١٨ | - | (٩) | التبرعات النقدية المقيدة |
| ٢,٠٨٠ | ٢,٠٦٦ | - | ٢,٠٦٦ | | اروامر |
| ٢٢,١٠٠ | ٢٩,٤٠٠ | - | ٢٩,٤٠٠ | | إيرادات ايجارات |
| ٤,٨٠٠ | ٢,٢٠٠ | - | ٢,٢٠٠ | | إيرادات الاشتراكات |
| ٦٨,٨٣٦ | ٧٦,٦٦٤ | ٧٦,٦٦٤ | - | | تبرعات الزكاة |
| ٣٨٠,٣٠٠ | ٢٧٧,٥٠٠ | - | ٢٧٧,٥٠٠ | | تبرعات عينية |
| ٧٥٦,٨٠٠ | - | - | - | (١٠) | المنح الحكومية |
| | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | (٦١٨,٤٣٥) | ٦١٨,٤٣٥ | | إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام |
| ١,٢٩٣,٢٤٨ | ٤١٢,٣٠٠ | (٥٣٢,٥٥٣) | ٩٤٤,٨٥٣ | | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعـادـة التصنيـف |
| | | | | | المصروفات والخسائر |
| ١٣٧,٥٣٠ | ٥٥,٨٠٢ | - | ٥٥,٨٠٢ | | مصاريف الزكاة - مقيدة |
| ٨٦٤,٠٨٧ | ٣٢٨,٢٩٥ | - | ٣٢٨,٢٩٥ | | مساعدات عينية - مقيدة |
| | ٢٧٧,٥٠٠ | - | ٢٧٧,٥٠٠ | | مساعدات عينية - غير مقيدة |
| ٧,٨٨١ | ٥,٣٦٩ | - | ٥,٣٦٩ | | مصاريف استثمار صيانة |
| - | ١٢٨,٥٠٠ | - | ١٢٨,٥٠٠ | | مساعدات نقدية - مقيدة |
| ١٤٢,٩٢٨ | ١٠٥,٤٤٦ | - | ١٠٥,٤٤٦ | (١١) | مصروفات الأنشطة |
| ١٣٧,٩٠٦ | ٩٨,٩٦٦ | - | ٩٨,٩٦٦ | (١٢) | المصروفات العمومية والإدارية |
| ١٩,٥٣٢ | ١٩,٥٣٢ | - | ١٩,٥٣٢ | (٥) | إهلاك الممتلكات والالات والمعدات |
| ٢٥,٢٠٠ | ٢٥,٢٠٠ | - | ٢٥,٢٠٠ | (٦) | إهلاك أصول استثمارية |
| ١,٣٣٥,٠٦٤ | ١,٠٤٤,٦١٠ | - | ١,٠٤٤,٦١٠ | | إجمالي المصروفات والخسائر |
| (٤١,٨١٦) | (٦٢٢,٣١٠) | (٥٣٢,٥٥٣) | (٩٩,٧٥٧) | | التغيير في صافي الاصول |
| ١,٧٩٠,٢٠٣ | ١,٣٤٨,٣٨٧ | ١,٩٦٣,٨٢٠ | (٢١٥,٤٣٣) | | صافي الأصول في بداية السنة |
| ١,٧٤٨,٣٨٧ | ١,١١٦,٠٧٧ | ١,٤٣١,٢٦٧ | (٣١٥,١٩٠) | | صافي الأصول في نهاية السنة |

جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

| الإجمالي | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة | إيضاح |
|-----------|------------------------|----------------------------|---|
| ١,٧٩٠,٢٠٣ | ١,٨٢٣,٧٥٤ | (٣٣,٥٥١) | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م |
| (٤١,٨١٦) | ١٤٠,٠٦٦ | (١٨١,٨٨٢) | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ١,٧٤٨,٣٨٧ | ١,٩٦٣,٨٢٠ | (٢١٥,٤٣٣) | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
| ١,٧٤٨,٣٨٧ | ١,٩٦٣,٨٢٠ | (٢١٥,٤٣٣) | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م |
| (٦٣٢,٣١٠) | (٥٣٢,٥٥٣) | (٩٩,٧٥٧) | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ١,١١٦,٠٧٧ | ١,٤٣١,٢٦٧ | (٣١٥,١٩٠) | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |

جمعية الشامة الخيرية بتربة منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - 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> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| (٤١,٨١٦) | (٦٣٢,٣١٠) | التغير في صافي الاصول |
| | | <u>التغير في بنود غير نقدية</u> |
| ١٩,٥٣٢ | ١٩,٥٣٢ | استهلاك الممتلكات والالات والمعدات |
| ٢٥,٢٠٠ | ٢٥,٢٠٠ | إهلاك أصول استثمارية |
| ٩,٢٩٩ | ٨,٤٦٠ | تعويضات نهاية الخدمة المكون |
| <u>١٢,٢١٥</u> | <u>(٥٧٩,١١٨)</u> | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u> |
| (٧٥,٦١٥) | ٤,٣١٣ | مصرفات مستحقة |
| (٤١,٠٠٠) | - | تعويضات نهاية الخدمة المسدد |
| <u>(١٠٤,٤٠٠)</u> | <u>(٥٧٤,٨٠٥)</u> | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (١٠٤,٤٠٠) | (٥٧٤,٨٠٥) | صافي التغير في رصيد النقدية |
| ١,١٠٠,٩٥٩ | ٩٩٦,٥٥٨ | رصيد النقدية في بداية الفترة |
| <u>٩٩٦,٥٥٩</u> | <u>٤٢١,٧٥٣</u> | رصيد النقدية في نهاية الفترة |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الشامة الخيرية بترربة منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الشامة الخيرية بترربة منطقة حائل

(١/٢) المركز الرئيسي : منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠) بتاريخ ٠٤ ربيع الاول ١٤١٩ هـ .

(١/٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في 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 .

جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - 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 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 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 ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(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 .

جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - 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 الاصلاح 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% | ١٥% | أجهزة والآت ومعدات |
| سيارات | ٢٠% | ١٠% | اثاث ومفروشات |

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إتمالية 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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الشامة الخيرية بتربة منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u> | <u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u> |
|------------------------|------------------------|--|
| ٩٩٦,٥٥٩ | ٤٢١,٧٥٣ | نقد البنوك |
| <u>٩٩٦,٥٥٩</u> | <u>٤٢١,٧٥٣</u> | <u>الاجمالي</u> |

| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u> | <u>إيضاح : (٤) الاستثمارات :-</u> |
|------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| ١,١٠٦,٦٣٩ | ١,٠٦٥,٩٥٩ | اسهم مصرف الانماء |
| <u>١,١٠٦,٦٣٩</u> | <u>١,٠٦٥,٩٥٩</u> | <u>الاجمالي</u> |

جمعية الشامة الخيرية بتربة منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح (٥) المتكاثرات والآلات 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 | مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م |
|----------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| أراضي | ٢١٤,٠٠٠ | . | . | ٢١٤,٠٠٠ | . | . | . | . | ٢١٤,٠٠٠ | ٢١٤,٠٠٠ |
| مباني | ٤٨٨,٢٩٨ | . | . | ٤٨٨,٢٩٨ | ٣١٨,٦٣٩ | ١٩,٥٣٢ | . | ٣٣٨,١٧١ | ١٦٩,٦٥٩ | ١٥٠,١٢٧ |
| سيارات | ١٠٠,٨٣٠ | . | . | ١٠٠,٨٣٠ | ١٠٠,٨٣٠ | . | . | ١٠٠,٨٣٠ | . | . |
| الأثاث المكتبي | ٦٩,٧٧٤ | . | . | ٦٩,٧٧٤ | ٦٩,٧٧٤ | . | . | ٦٩,٧٧٤ | . | . |
| أجهزة والآلات ومعدات | ٥٦,٣٤١ | . | . | ٥٦,٣٤١ | ٥٦,٣٤١ | . | . | ٥٦,٣٤١ | . | . |
| الإجمالي | ٩٢٩,٢٤٣ | . | . | ٩٢٩,٢٤٣ | ٥٤٥,٥٨٤ | ١٩,٥٣٢ | . | ٥٦٥,١١٦ | ٣٨٣,٦٥٩ | ٣٦٤,١٢٧ |

إيضاح (٦) أصول غير ملموسة، 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 | مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م |
|-----------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| مباني | ٦٣٠,٠٠٠ | . | . | ٦٣٠,٠٠٠ | ٥٠,٤٠٠ | ٢٥,٢٠٠ | . | ٧٥,٦٠٠ | ٥٥٤,٤٠٠ | ٥٧٩,٦٠٠ |
| الإجمالي | ٦٣٠,٠٠٠ | . | . | ٦٣٠,٠٠٠ | ٥٠,٤٠٠ | ٢٥,٢٠٠ | . | ٧٥,٦٠٠ | ٥٥٤,٤٠٠ | ٥٧٩,٦٠٠ |

جمعية الشامة الخيرية بتربة منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - 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 : (٧) مصروفات مستحقة :-</u> |
| ١٢٢,٨٠٠ | ١٢٢,٨٠٠ | رواتب مستحقة |
| . | ٤,٣١٣ | اتعاب مهنية |
| <u>١٢٢,٨٠٠</u> | <u>١٢٧,١١٣</u> | <u>الاجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>إيضاح : (٨) مخصص منافع الموظفين :-</u> |
| ٣٢٠,٣٣٢ | ٢٨٨,٦٣١ | رصيد اول المده |
| ٩,٢٩٩ | ٨,٤٦٠ | المكون خلال المده |
| (٤١,٠٠٠) | . | المسدد خلال المده |
| <u>٢٨٨,٦٣١</u> | <u>٢٩٧,٠٩١</u> | <u>الرصيد نهاية المده</u> |
| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-</u> |
| ١٨,٣٩٢ | ٢,١٠٣ | تبرعات كفالات |
| ٩,٥٨٩ | ٧,١١٥ | تبرعات المتجر الالكتروني |
| <u>٢٧,٩٨١</u> | <u>٩,٢١٨</u> | <u>الاجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>إيضاح : (١٠) اعانة الوزارة :-</u> |
| ٧٥٦,٨٠٠ | . | اعانة الوزارة |
| <u>٧٥٦,٨٠٠</u> | <u>.</u> | <u>الاجمالي</u> |

جمعية الشامة الخيرية بتربة منطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)

منطقة حائل - 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 : (١١) مصروفات الانشطة :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٩٤,٥٠٠ | ٦٧,٦٠٠ | رواتب |
| ٨,٠٧٠ | ١٠,٢٢٠ | أجور تحميل |
| ٢,٦٤٤ | ١٠,٦٦٦ | تأمينات |
| ٩,٢٩٩ | ٨,٤٦٠ | مكافاه نهاية خدمة |
| ١٠,٤١٥ | ٨,٥٠٠ | رسوم حكومية |
| ١٨,٠٠٠ | . | كفالات |
| <u>١٤٢,٩٢٨</u> | <u>١٠٥,٤٤٦</u> | <u>الاجمالي</u> |

| <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u> | <u>إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والادارية :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٥٠,٦٠٠ | ٥١,٦٠٠ | رواتب واجور ومافي حكمها |
| ٩,٩٦٢ | ١٢,١٢٦ | كهربا ومياة وهاتف وبريد وونت |
| ٧,٤١٤ | . | تأمينات اجتماعية |
| ١,٥٥٤ | ٣,٧٣٩ | ضيافة ونظافة |
| ٢,٨٨٣ | ٢,٤٨٠ | نقل وانتقال |
| ٢٢٠ | ١١٠ | اخرى |
| ٢,٠٥٢ | ٢,٥٦٠ | رسوم حكومية |
| ١٤,٥٠٠ | ٣,٤٥٠ | تدريب وتاهيل |
| ٦٣٠ | ٦٥٠ | تامين طبي |
| ١,٢١١ | ١,١٠٥ | وقود ومحروقات |
| ٢٠,٤٦٩ | ١,٥٩٠ | صيانة واصلاح |
| ١٧,٧٢٣ | ١٢,٩٣٧ | رسوم مهنية |
| ٣,٧٠٢ | ٢,٧٦٠ | عمولات بنكية |
| ٣,٢٤٨ | ٣,٨٥٩ | قرطاسية ومطبوعات |
| ١,٧٣٨ | . | دعايا |
| <u>١٣٧,٩٠٦</u> | <u>٩٨,٩٦٦</u> | <u>الاجمالي</u> |

جمعية الشامة الخيرية بتربة منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-

| <u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>المحصر من القيود</u> <u>خلال العام</u> | <u>المقيد خلال العام</u> | <u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | |
|---|--|--------------------------|---|--------------------------|
| ٢,١٠٣ | ٣٩٢ | ٢,١٠٣ | ٣٩٢ | تبرعات كفالات |
| ١٦,٧٠٤ | . | ٧,١١٥ | ٩,٥٨٩ | تبرعات المتجر الالكتروني |
| ١,٥٨٥ | ١٢٨,٥٠٠ | . | ١٣٠,٠٨٥ | اعانة الوزارة |
| ١,٣٩٠,٠١٣ | ٤٣٣,٧٤١ | . | ١,٨٢٣,٧٥٤ | دعم البرامج والأنشطة |
| ٢٠,٨٦٢ | ٥٥,٨٠٢ | ٧٦,٦٦٤ | . | الزكاة |
| <u>١,٤٣١,٢٦٧</u> | <u>٦١٨,٤٣٥</u> | <u>٨٥,٨٨٢</u> | <u>١,٩٦٣,٨٢٠</u> | الإجمالي |

إيضاح : (١٤) عام :-

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