

جمعية الإحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1504)



القوائم المالية
كما في 31 ديسمبر 2024 م



جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
٧-١٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها 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 إلترزنا 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 جوهري 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 جوهري 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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة 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

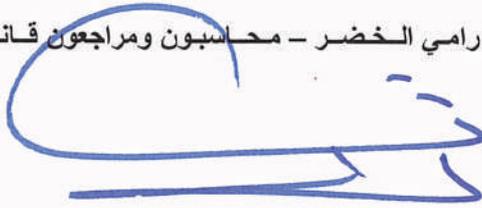
الموقرين

السادة / جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
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 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 ١١ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ١١ يناير ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
١٥,٨٧٢,١٧٤	٧,٩٢٠,٥٨٢	(٤)	النقد لدى البنوك
٣٨٦,٤٦٠	١,٢٧٦,٥١٧	(٥)	المخزون
٣,٧٨٤,٧٥٩	٤,١٨٦,٨٣٣	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٢٠,٠٤٣,٣٩٤	١٣,٣٨٣,٩٣٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٠,١٧٣,٨٦١	١٩,٩٢٠,٩٣٦	(٧)	صافي الأصول الثابتة
١٩,٢٧٧,٣٢٤	٢٤,٥٣٨,٧٧٢	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٩,٤٥١,١٨٥	٤٤,٤٥٩,٧٠٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول الوقفية
٨,٤٨٦,٣٦٢	٨,٤٩٤,٥٨٤	(٨)	صافي الأصول الثابتة - اوقاف
.	٨,٠٠٠,١١٠		محافظ (صندوق إحسان الوقفي)
٨,٤٨٦,٣٦٢	١٦,٤٩٤,٦٩٤		إجمالي الأصول الوقفية
٦٧,٩٨٠,٩٤١	٧٤,٣٣٨,٣٣٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١١٨,٨٣٦	٧,٠٠٠		مصروفات مستحقة
١١٨,٨٣٦	٧,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦٤,٢٢٦	٩٥,١٥٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٤,٢٢٦	٩٥,١٥٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٢,٤٧٦,٨٧٨	٣٢,٥٨١,٥٦٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢٤,٠٣٢,٢٣٧	٦,٠٢٧,٩٢٠	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
١٠,٢٨١,٥٣١	١٤,٦١٩,٤٦٥		صافي أصول الأوقاف
١٢,٧٩٤,٦١٢	١٢,٧٩٤,٦١٢		فانض إعادة التقييم - دخل شامل اخر
٨,٢١٢,٦٢٢	٨,٢١٢,٦٢٢		مكاسب إعادة تقييم عقارات والآت ومعدات وقفية
٦٧,٧٩٧,٨٧٩	٧٤,٢٣٦,١٨٤		إجمالي صافي الأصول
٦٧,٩٨٠,٩٤١	٧٤,٣٣٨,٣٣٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي إلى	إجمالي إلى	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م					
٥٢٥,٤٤٠	٧٠٨,٠٧٢	.	.	٧٠٨,٠٧٢		الإيرادات والمكاسب
١٠,٠٥٦,٩٧٩	١١,٨٦٢,٨٣٥	.	١١,٨٦٢,٨٣٥	.	(١١)	التبرعات النقدية العامة
٨٧٤,٨٤٢	١,٢١٥,٧٣٠	.	١,٢١٥,٧٣٠	.	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
١١,٩٣٧,٥٩٨	١٠,٤٨٦,٠٧٣	.	١٠,٤٨٦,٠٧٣	.	(١٣)	تبرعات منصة احسان
١,٧٢٧,١٠٧	١,٨٤٥,٢٦٩	.	١,٨٤٥,٢٦٩	.	(١٤)	التبرعات العينية
١,٢٩١,٣١٤	١,٢٠٢,٥٠٥	.	.	١,٢٠٢,٥٠٥		تبرعات الزكاة
١,١١٣,٤٤٩	٨٢١,٣٦٢	.	٨٢١,٣٦٢	.		تبرعات خدمات تطوعية
٢٤٦,١٠٦	٢٠٠,٦٠٢	.	.	٢٠٠,٦٠٢		المنح الحكومية
١٠٠,٦٨١	٢٧,٤٩٠	٢٧,٤٩٠	.	.		التبرعات العينية الغير مقيدة
٢,٥٧٠,٥٤٧	١,٢٥٤,٤٢٥	.	.	١,٢٥٤,٤٢٥		تبرعات الأوقاف
٦,٦٠٠	٣,٤٠٠	.	.	٣,٤٠٠		ايرادات الأنشطة
٤٨٣,٠٧٨	٥٢٧,١٥٦	٥٢٧,١٥٦	.	.		اشتركاك الاعضاء
.	١١٦,٦٨٤	.	.	١١٦,٦٨٤		إيرادات ايجارات الأوقاف
.	١١٠	١١٠	.	.		تبرع تخفيض التزام
.	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	.	.		تبرعات للمحافظ الوقفية
-		مبادرة عطاء في صندوق احسان الوقفي
٣٠,٩٣٣,٧٤٣	٣٤,٢٧١,٧١٤	٤,٥٥٤,٧٥٧	٢٦,٢٣١,٢٦٩	٣,٤٨٥,٦٨٨		صافي الأصول المحررة من القيود
						إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٢,٩٩٦,١٩٩	١,٨٩١,٧٦٦	.	١,٨٩١,٧٦٦	.		مساعدات الزكاة النقدية
٩٧,٤٠٤	١٣٢,٥٨٠	١٣٢,٥٨٠	.	.		مصروفات الأوقاف
١,٣٠٥,٦٤٠	١,٢٠٢,٥٠٥	.	.	١,٢٠٢,٥٠٥		مصروفات خدمات تطوعية
٢٤,٠٥٤,٠٢٠	١٨,٦٠٣,٤٢٣	.	١٨,٦٠٣,٤٢٣	.	(١٥)	البرامج والأنشطة المقيدة
٦٩٦,٧٤٧	١,٠٢٩,٦٢٣	.	١,٠٢٩,٦٢٣	.	(١٦)	مصروفات منصة احسان
١,٩٢٣,٨٧١	٢,٦٥٨,١٣١	.	.	٢,٦٥٨,١٣١	(١٧)	البرامج والأنشطة غير المقيدة
١,٥٩٦,٥٧٠	١,٩٥٥,٨٨٦	.	.	١,٩٥٥,٨٨٦	(١٨)	المصاريف العمومية والإدارية
١,٣٨٨,١١٠	٤٥٠,١٤٢	٨٤,٢٤٣	.	٣٦٥,٨٩٩		اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٤,٠٥٨,٥٦١	٢٧,٩٢٤,٠٥٧	٢١٦,٨٢٣	٢١,٥٢٤,٨١٣	٦,١٨٢,٤٢١		إجمالي المصروفات والخسائر
(٣,١٢٤,٨١٨)	٦,٣٤٧,٦٥٧	٤,٣٣٧,٩٣٤	٤,٧٠٦,٤٥٥	(٢,٦٩٦,٧٣٣)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
.	٩٠,٦٤٨	.	.	٩٠,٦٤٨		تسويات سنوات سابقة
.	٩٠,٦٤٨	-	-	٩٠,٦٤٨		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٣,١٢٤,٨١٨)	٦,٤٣٨,٣٠٥	٤,٣٣٧,٩٣٤	٤,٧٠٦,٤٥٥	(٢,٦٠٦,٠٨٥)		التغير في صافي الأصول
.	.	.	(٢٢,٧١٠,٧٧٢)	٢٢,٧١٠,٧٧٢		تحويلات بين صافي الأصول
٤٩,٩١٥,٤٦٢	٤٦,٧٩٠,٦٤٤	١٠,٢٨١,٥٣١	٢٤,٠٣٢,٢٣٧	١٢,٤٧٦,٨٧٨		صافي الأصول في بداية السنة
٤٦,٧٩٠,٦٤٤	٥٣,٢٢٨,٩٤٩	١٤,٦١٩,٤٦٥	٦,٠٢٧,٩٢٠	٣٢,٥٨١,٥٦٦		صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,١٢٤,٨١٧)	٦,٤٣٨,٣٠٥	التغير في صافي الأصول
١,٠٨٩,٥٦٩	٣٦٥,٨٩٩	إهلاك الأصول الثابتة
.	(٢٢,٣٠٠)	استبعاد الأصول الثابتة
٢٩٨,٥٤١	٨٤,٢٤٣	اهلاك اصول الاوقاف
٣٣,٥١٦	٤٥,٥٠٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٧٠٣,١٩١)	٦,٩١١,٦٥٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١,٦١٢,٦٦٨)	(٤٠٢,٠٧٤)	الأرصدة المدينة والذمم الأخرى
(٤٢,٠٩٢)	(٨٩٠,٠٥٧)	المخزون
٣٣,٨٨٨	(١١١,٨٣٦)	مصروفات مستحقة
.	(١٤,٥٨٤)	المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٣٢٤,٠٦٣)	٥,٤٩٣,١٠٤	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٨٨٥,٤٥٤)	(١١٢,٩٧٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٨,٥٥٠	٢٢,٣٠٠	استبعاد الأصول الثابتة
٦,٣٩٢,٥٤٢	(٥,٢٦١,٤٤٨)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٢٩٦,٠٤١)	(٩٢,٤٦٥)	إضافات أصول الأوقاف
.	(٨,٠٠٠,١١٠)	محاظ استثمار - صندوق الاحسان الوقفي
(٤,٩١٦,٥٨١)	.	تسويات الأصول الوقفية
(٢٢,٦٩٦,٩٨٤)	(١٣,٤٤٤,٦٩٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الغير نقدية
١٢,٧٩٤,٦١٢	.	فائض إعادة التقييم - دخل شامل اخر
٨,٢١٢,٦٢٢	.	مكاسب إعادة تقييم عقارات واليات ومعدات وقفية
٢١,٠٠٧,٢٣٤	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الغير نقدية
(٥,٠١٣,٨١٣)	(٧,٩٥١,٥٩٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٠,٨٨٥,٩٨٧	١٥,٨٧٢,١٧٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١٥,٨٧٢,١٧٤	٧,٩٢٠,٥٨١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقتدة	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول الغير مقتدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)				التغير الشامل في صافي الأصول
٤٩,٩١٥,٤٦٢	٩,٧٩٥,١٧٥	٢٦,٠٨٣,٥٥١	١٤,٠٣٦,٧٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٣,١٢٤,٨١٧)	٤٨٦,٣٥٦	(٢,٠٥١,٣١٤)	(١,٥٥٩,٨٥٨)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٦,٧٩٠,٦٤٥	١٠,٢٨١,٥٣١	٢٤,٠٣٢,٢٣٧	١٢,٤٧٦,٨٧٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤٦,٧٩٠,٦٤٥	١٠,٢٨١,٥٣١	٢٤,٠٣٢,٢٣٧	١٢,٤٧٦,٨٧٨	تحويلات ما بين صافي الاصول
-	-	(٢٦,٧١٠,٧٧٢)	٢٢,٧١٠,٧٧٢	التغير الشامل في صافي الأصول
٦,٤٣٨,٣٠٥	٤,٣٣٧,٩٣٤	٤,٧٠٦,٤٥٥	(٢,٦٠٦,٠٨٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٣,٢٢٨,٩٥٠	١٤,٦١٩,٤٦٥	٦,٠٢٧,٩٢٠	٣٢,٥٨١,٥٦٥	

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

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤) بتاريخ ٠٣ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم البرامج التنموية لخدمة افراد المجتمع والقيام بالخدمات الرعوية والإنسانية للاسر المستحقة وتفعيل المبادرات والمشاريع النوعية التي تعود بالنفع تنمية المجتمع

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

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

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 وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها 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 والافتراسات 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 إستفادها 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".

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - 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 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.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغييرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه 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 ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - 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 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 استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة 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 كمايلي:

الأراضي	%٠	سيارات	%٢٠
مباني	%٤		
أجهزة وعدد	%١٥	اثاث ومفروشات	%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.

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 العمل في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها 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 التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه 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 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 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 قيد 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 فإنه 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.

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - 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 إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعراف 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 وغير 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 المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل 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 بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
١٥,٨٧٢,١٧٤	٧,٩٢٠,٥٨٢	النقد لدى البنوك
<u>١٥,٨٧٢,١٧٤</u>	<u>٧,٩٢٠,٥٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٣٨٦,٤٦٠	١,٢٧٦,٥١٧	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>٣٨٦,٤٦٠</u>	<u>١,٢٧٦,٥١٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) ارصدة مدينة اخرى</u>
٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٣,٦٦٧,٣٨٥	٤,٠٨٠,٩٠١	القيمة المضافة
٨٩,٢٥٠	.	دفعات مقدمة للموردين
١٣,٠١١	٥,٢٣٣	تأمينات مدفوعة مقدمة
.	٧٠٠	إيرادات مستحقة
١٣,١١٣	.	أخرى
<u>٣,٧٨٤,٧٥٩</u>	<u>٤,١٨٦,٨٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

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

(٧) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	تكاليف الأصول بداية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	البيد ان
٤,٠٣١	١	٠	٤,٠٣٠	١٦٩,٩٩٩	١٧٤,٠٢٩	١٧٤,٠٢٩	٠	٠	ثلاجة مستودع
١٩,٧٣٦,٩٩٨	١٩,٤٥٦,١١٣	٠	٢٩٦,٢٨٥	١,٠٣٨,٣٦٦	٢٠,٧٩٠,٧٦٣	٢٠,٧٧٥,٣٦٣	٠	١٥,٤٠٠	مباني
٨	٨	٢٢,٣٠٠	٠	٧٠١,٦٧٢	٦٧٩,٣٨٠	٧٠١,٦٨٠	٢٢,٣٠٠	٠	السيارات
٢٦١,٨٩٠	٢٤١,٣٦٥	٠	٢٦,٨١٨	٦٣١,٤٥٦	٨٩٩,٦٣٩	٨٩٣,٣٤٦	٠	٦,٢٩٣	أثاث ومفروشات
١٥٩,٥٩٥	٢١٣,٢٤٥	٠	٣٧,٦٣٢	٩٩٠,٣١٣	١,٢٤١,١٨٩	١,١٤٩,٩٠٨	٠	٩١,٢٨١	أجهزة وآلات وعدد
١١,٣٤٠	١٠٢,٢٠٦	٠	١,١٣٤	٦,٦٦٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٠	٠	لوحات إعلانية
٢٠,١٧٣,٨٦١	١٩,٩٢٠,٩٣٦	٢٢,٣٠٠	٣٦٥,٨٩٩	٢,٥٣٨,٤٦٥	٢٣,٨٠٣,٠٠٠	٢٣,٧١٢,٣٢٦	١١٢,٩٧٤	٠	الإجمالي

(٨) صافي الأصول الإوقاف

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	تكاليف الأصول بداية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	البيد ان
٨,٤٨٦,٣٦٢	٨,٤٩٤,٥٨٤	٠	٨٤,٢٤٣	٤٦١,٧٥٦	٩,٠٤٠,٥٨٣	٨,٩٤٨,١١٨	٠	٩٢,٤٦٥	مباني وآلات ومعدات التوقفية
٨,٤٨٦,٣٦٢	٨,٤٩٤,٥٨٤	٠	٨٤,٢٤٣	٤٦١,٧٥٦	٩,٠٤٠,٥٨٣	٨,٩٤٨,١١٨	٠	٩٢,٤٦٥	الإجمالي

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مشروعات تحت التنفيذ</u>
١٩,٢٧٧,٣٢٤	٢٤,٥٣٨,٧٧٢	مبنى فندقي
<u>١٩,٢٧٧,٣٢٤</u>	<u>٢٤,٥٣٨,٧٧٢</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣٠,٧١٠	٦٤,٢٢٦	رصيد أول العام
٣٣,٥١٦	٤٥,٥٠٨	المكون خلال العام
٠	(١٤,٥٨٤)	المسدد خلال العام
<u>٦٤,٢٢٦</u>	<u>٩٥,١٥٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢,١٢٤,٢٧٦	٢,٣٨٦,٠٦٤	زكاة الفطر
٤١٥,٢١٨	٣٩٩,٤٢٢	تبرعات نقدية - إفطار صائم
٦٣٨,٥١٢	٦١٠,٤٤٣	تبرعات نقدية - الصدقة الجارية
٦٨١,٨٨٨	٤٣٤,٢١٣	تبرعات نقدية - مشروع ساهم معنا ٥٠ ريال
١٨,٣٤٢	٢٩٥,١١٤	تبرعات نقدية - تنقيس الكرب
٩٠,١٥٧	١٥٢,٨٥٠	تبرعات نقدية - السقيا
٤,٨٤٦	٧,٥١٥	تبرعات نقدية - تداوي
١,٦١٩,٤٩٩	٢,٧٣٣,٩٧١	تبرعات نقدية - مشاريع والمبادرات
٧٢٤,٤٧٠	١,١٣٢,٨٧٥	الإضاحي
٣,٧٣٨,٧٧٠	٣,٥٣٠,٤٨٢	الكفارات
٠	١,٢٢٥	تدريب وتأهيل تطوع
٠	١٧٧,١٠٦	منصة تبرعات
١,٠٠٠	١,٥٥٥	تبرعات التمور
<u>١٠,٠٥٦,٩٧٩</u>	<u>١١,٨٦٢,٨٣٥</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) دعم منصة احسان</u>
٢٣٩,٨٥٠	٠	السلة الغذائية
١٩٩,٩٩٢	٠	إفطار صائم
٠	٣٣٦,٤٠٠	مساعداات ايجارات - أجرتي
٠	٣٩٤,٢٠٠	كسوة الشتاء
٠	١٨٥,١٣٠	توفير بطانيات الاسر المتعففة
٤٣٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	كسوات الصيف
<u>٨٧٤,٨٤٢</u>	<u>١,٢١٥,٧٣٠</u>	الإجمالي

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١٣) التبرعات العينية
٢٢٢,٩١٠	٢٥٠,٦٨٠	الزكاة - العينية
١,٦١٢,٦٣٥	٥,٣١٦,٨٠٥	صدقة - العينية
١,٨٨١,٢٤٢	٢,١٥٢,٣٢٥	تبرعات - العينية زكاة الفطر
٨,٢٢٠,٨١٢	٢,٧٦٦,٢٦٣	تبرعات عينية
١١,٩٣٧,٥٩٨	١٠,٤٨٦,٠٧٣	الإجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١٤) تبرعات الزكاة النقدية
١,٧٢٧,١٠٧	١,٨٤٥,٢٦٩	الزكاة - النقدية
١,٧٢٧,١٠٧	١,٨٤٥,٢٦٩	الإجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١٥) مصروفات الأنشطة المقيدة
١,٨٧٨,٦٥٩	٢,١٠٤,٢٥٠	زكاة الفطر
٤٣٥,٩١٣	٦٧٢,٤٢٥	إفطار صائم
٦,٩٣٧,٦٨٠	٢,٩٤٢,٧١٣	الكفارات
١٥٠,٤٧١	١٥٦,٧٢٣	مصروفات ماء السقيا
١,٧٥٧,٤٨٤	١,٦٣٠,٨١٣	مشاريع والمبادرات
٨٦٣,٨٣٥	١,١٢٣,٩٨٠	الاضاحي
١٥٠,٤٧١	١٣٨,١٤٣	تنفيس الكرب
١١,٨٧٩,٥٠٧	٩,٥٩٦,٠١٦	مساعدات عينية
.	٦٦,١٢٦	مصارييف متطوعين للبرامج
.	١٦٢,٨٥٤	منصة تبرعات
.	٩,٣٨١	تدريب وتأهيل
٢٤,٠٥٤,٠٢٠	١٨,٦٠٣,٤٢٣	الإجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١٦) مصروفات منصة احسان
١٩٧,٩٢٤	.	السلة الغذائية
١٨٢,٣٥٨	.	إفطار صائم
.	٣٧٤,٠٥٠	مساعدات ايجارات - أجرتي
.	٣٤٧,٨٤٧	كسوة الشتاء
٣١٦,٤٦٤	٣٠٧,٧٢٦	كسوات الصيف
٦٩٦,٧٤٧	١,٠٢٩,٦٢٣	الإجمالي
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	(١٧) مصروفات الأنشطة غير المقيدة
٢٥٧,٠٦٤	٣٧٦,٠٠٧	الخدمات المساندة
٧٧,٠١٩	٦٧,٧٣١	مصروفات التمور
١٠٠,٨٧٧	١٢٧,٩٨٢	خدمة المجتمع
٥٠٨,٧٨١	٧٨٢,١٤٩	برامج وانشطة تنموية
٧٦,٢٣٣	٤٥,٦٨٧	مصروفات أخرى
٧٨١,٣٩٩	٩٧٧,١١٩	تكلفة جمع الأموال
٥٩,١٢٠	٢٢٩,١٠٠	مصروفات الاستثمار
٦٣,٣٧٦	٥٢,٣٥٥	مصروفات هدية العيد
١,٩٢٣,٨٧١	٢,٦٥٨,١٣١	الإجمالي

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٩٩٠,٠٢٠	١,١٦١,٧٨٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٧,١٠٥	٨٦,٤١٤	تأمينات اجتماعية
.	٣٠٠	رسوم حكومية - تأشيرات
.	٤٢,١٨٧	مزايا وحوافز وبدلات
٦,٠٣٤	٥,٣٥٣	اجازات
٣٤,٣١٢	٥٦,٠٢٦	كهرباء ومياه
٢٨,٠٧٨	٣١,٦١٨	قرطاسية ومطبوعات
٣٣,٥١٦	٤٥,٥٠٨	تعويض نهاية الخدمة
٢٢,٨٤٣	٣٧,٢٧٦	ضيافة ونظافة
١٣٠,٧١١	١٨٧,٧٠٦	تأمينات محملة على الجمعية
١٨,٣٠٠	١٨,٣٠٠	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٢٩,٦٦٤	١٧,٠٥٥	التأمين الطبي
١٠,٧٦٥	١٣,٥٦٢	اشتركاكات وتصديقات
١١,٦٣٩	٢,٧٥٣	تدريب وتأهيل
٩٥	٦٧٠	مصاريف الشحن
٧٥٤	٩٥	مستلزمات مطبخ
١٠٣	٣	تعينة وتغليف
٢٨,٦٩٦	٣٩,٠٦٤	صيانة وإصلاح وترميم
.	٧٤٣	وقود ومحروقات
١٧,٣٢٢	٥,٣٣٤	مستلزمات مكتبية
٣,٠٢٨	٢,٩٣٩	أدوات مستهلكة مصروفة
٧,٤٦٠	١٠,٩٠٣	بريد وبرق وهاتف
٧١,٣١٢	٩,٦٤١	مستلزمات أنظمة معلومات
٦٥,٦٢٦	٣٤,٤٠٨	مستهلكات أخرى
٥,٣٠٨	١٣,٢٤٥	دعاية وإعلان
٧,٠٠٠	١٨,٠٨٧	تكاليف مهنية واستشارية
٤,٧٠٠	.	عقود الصيانة والتشغيل
١٢,١٧٢	١٢,٨٩٤	مصروفات بنكية
.	١٠٠	مصاريف التراخيص
.	٢,٢٥٠	غرامات ومخالفات
.	٩٩,٦٦٤	أخرى
<u>١,٥٩٦,٥٧٠</u>	<u>١,٩٥٥,٨٨٦</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) صافي الأصول المقيدة</u>
٢٤,٠٣٢,٢٣٧	٦,٠٢٧,٩٢٠	صافي الاصول المقيدة
١٠,٢٨١,٥٣١	١٤,٦١٩,٤٦٥	صافي الاصول المقيدة - الأوقاف
<u>٣٤,٣١٣,٧٦٨</u>	<u>٢٠,٦٤٧,٣٨٥</u>	الإجمالي

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 جوهرى على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح ، وتم إعادة تبويب القوائم المالية السابقة مع السنة الحالية.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٦/ يناير /٢٠٢٥م.

جمعية الإحسان
للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1504)



شكراً لكم



Ehsan.org.sa

[YouTube](#) [Facebook](#) [Instagram](#) [Twitter](#) Ehsan1424 [920022100](tel:920022100)

المملكة العربية السعودية - بريدة - برج الإحسان - طريق أم المؤمنين عائشة