

جمعية الغوطة الخيرية بموفق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)

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
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الغوطة الخيرية بموقع

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الغوطة الخيرية بموقع، (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 (١٩) 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 الغوطة الخيرية بموقع (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 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 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 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 سلامة إعداد التقارير المالية الجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الغوطة الخيرية بموقع

(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 جوهريّة 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ

٢٠ مارس ٢٠٢٥ م

جمعية الغوطة الخيرية بموقف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٢٠٥,٢٩٥	٦٣٧,٤٩١
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٣٢,٣٠٠	٠
المخزون	(٥)	٧٦,٥٠٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٥١٤,٠٩٥	٦٣٧,٤٩١
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٩٥٩,٦٠٦	١,٠٢٧,٤٠٦
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٩,٢٠٠	١٣,٨٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩٦٨,٨٠٦	١,٠٤١,٢٠٦
إجمالي الأصول		٢,٤٨٢,٩٠١	١,٦٧٨,٦٩٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٢٢,٢٤٨	٢١,٣٤٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٢,٢٤٨	٢١,٣٤٨
إجمالي الالتزامات		٢٢,٢٤٨	٢١,٣٤٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٥٠٦,٥٤٦	١,٤٩٨,٥٣٤
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٩٥٤,١٠٧	١٥٨,٨١٥
إجمالي صافي الأصول		٢,٤٦٠,٦٥٣	١,٦٥٧,٣٤٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٤٨٢,٩٠١	١,٦٧٨,٦٩٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الغوطة الخيرية بموقع
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٦٦,١٨٠	٠	٦٦,١٨٠	١٢١,٩٧٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٤٤٥,٣٠٠	٤٤٥,٣٠٠	٢١١,١٠٣
التبرعات العينية	(١١)	٣٠٤,٠٠٠	٠	٣٠٤,٠٠٠	١,٦٤٩,٧٠٦
إيرادات الاشتراكات		١,٠٥٠	٠	١,٠٥٠	٢,٧٠٠
تبرعات الزكاة		٠	١٨٣,١٠٧	١٨٣,١٠٧	٢٠١,٢٧٠
دعم منصة احسان	(١٢)	٠	٢,١٩١,٣٠٠	٢,١٩١,٣٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات		٠	٠	٠	٢٧٢,٨٢٧
تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٧٤,٤٧٥	٠	٧٤,٤٧٥	١٩,٠٢٢
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٠٢٤,٤١٥	(٢,٠٢٤,٤١٥)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢,٤٧٠,١٢٠	٧٩٥,٢٩٢	٣,٢٦٥,٤١٢	٢,٤٧٨,٥٩٨
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٣)	٤٨,٣٠٠	٠	٤٨,٣٠٠	٧٣,٢٠٠
المساعدات العينية	(١٤)	٢٢٥,٠٠٠	٠	٢٢٥,٠٠٠	٢,٣١٨,٤٧٢
مصروفات منصة احسان	(١٥)	١,٨٣١,٣٠٠	٠	١,٨٣١,٣٠٠	٠
المساعدات الطارئة من الزكاة		٠	٠	٠	٩,٢٤٥
مساعادات الزكاة		٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٣٣٦,١٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٦)	٨٧,٢٦٧	٠	٨٧,٢٦٧	١٣,٥٩٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	١٧١,٩٤١	٠	١٧١,٩٤١	٢١٠,٩٠٤
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٦٧,٨٠٠	٠	٦٧,٨٠٠	٦٧,٨٠٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي بنود المصروفات		٢,٤٥٦,٢٠٨	٠	٢,٤٥٦,٢٠٨	٣,٠٣٣,٩١٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٣,٩١٢	٧٩٥,٢٩٢	٨٠٩,٢٠٤	(٥٥٥,٣١٩)
البنود الاستثنائية					
تسويات على سنوات سابقة	(١٨)	(٥,٩٠٠)	٠	(٥,٩٠٠)	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٥,٩٠٠)	٠	(٥,٩٠٠)	٠
التغير في صافي الأصول		٨,٠١٢	٧٩٥,٢٩٢	٨٠٣,٣٠٤	(٥٥٥,٣١٩)
صافي الأصول في بداية السنة		١,٤٩٨,٥٣٤	١٥٨,٨١٥	١,٦٥٧,٣٤٩	٢,٢١٢,٦٦٨
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٥٠٦,٥٤٦	٩٥٤,١٠٧	٢,٤٦٠,٦٥٣	١,٦٥٧,٣٤٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢,٢١٢,٦٦٨	٧٣٤,٨٠٢	١,٤٧٧,٨٦٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
(٥٥٥,٣١٩)	(٥٧٥,٩٨٧)	٢٠,٦٦٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٦٥٧,٣٤٩	١٥٨,٨١٥	١,٤٩٨,٥٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١,٦٥٧,٣٤٩	١٥٨,٨١٥	١,٤٩٨,٥٣٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٨٠٣,٣٠٤	٧٩٥,٢٩٢	٨,٠١٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٤٦٠,٦٥٣	٩٥٤,١٠٧	١,٥٠٦,٥٤٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٥٥,٣١٩)	٨٠٩,٢٠٤	التغير في صافي الاصول
٠	(٥,٩٠٠)	تسويات علي مال الجمعية
٦٧,٨٠٠	٦٧,٨٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١,٩٩٨		المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٤٨٠,٩٢١)	٨٧٥,٧٠٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	(٢٣٢,٣٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	(٧٦,٥٠٠)	المخزون
٢١,٣٤٨	٩٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٥,٧٤٨)	٠	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(٤٧٥,٣٢١)	٥٦٧,٨٠٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٧٥,٣٢١)	٥٦٧,٨٠٤	صافي التغير في رصيد النقدية
١,١١٢,٨١٢	٦٣٧,٤٩١	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦٣٧,٤٩١	١,٢٠٥,٢٩٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الغوطة الخيرية بموفق

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣) بتاريخ ٢٦ / ٠١ / ١٤١٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رفع المستوى الاجتماعي والاقتصادي في منطقة خدمات الجمعية

* المشاركة في تقديم لمنكوبي الكوارث العامة والحوادث الطارئة

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

جمعية الغوطة الخيرية بموقف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - 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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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 .

جمعية الغوطة الخيرية بموفق

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)

حائل - 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 كبنء 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 إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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 الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي - عام ح/ ٢٣٠٥
٦٣٧,١٧١	١,٠٩٨,٩٢٨	مصرف الراجحي - تبرعات ح/ ٥٦٩
٣٠٠	١,٢٤٠	مصرف الراجحي - زكاة ح/ ٩١٨٢
٠	٢١,٧٣٣	مصرف الراجحي - زكاة ح/ ٢٤٢٠
٢٠	٨٣,٣٩٤	الاجمالي
٦٣٧,٤٩١	١,٢٠٥,٢٩٥	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ذمم العاملين
٠	١٠٦,٧٥٠	إيرادات مستحقة
٠	٥٥,٠٠٠	دفعات مدفوعه مقدما موردين (مقاولون)
٠	٧٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة (اشتركاكات)
٠	٥٥٠	الاجمالي
٠	٢٣٢,٣٠٠	
		(٥) المخزون :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - لحوم
٠	٧٦,٥٠٠	الاجمالي
٠	٧٦,٥٠٠	

جمعية النخلة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
جائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠
المباني	%٤	١,٦٩٥,٠٠٢	٠	٠	١,٦٩٥,٠٠٢	٩٦٧,٥٩٦	٦٧,٨٠٠	٠	١,٠٣٥,٣٩٦	٧٢٧,٤٠٦
المسيــــــــارات	%٢٠	٢٤١,١٤٧	٠	٠	٢٤١,١٤٧	٢٤١,١٤٧	٠	٠	٢٤١,١٤٧	٠
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٢٢٣,٢٤١	٠	٠	٢٢٣,٢٤١	٢٢٣,٢٤١	٠	٠	٢٢٣,٢٤١	٠
أجهزة التفتنة والتبريد والتهوية	%١٥	٢٤٠,٨٧٤	٠	٠	٢٤٠,٨٧٤	٢٤٠,٨٧٤	٠	٠	٢٤٠,٨٧٤	٠
الإجمالي		٢,٧٠٠,٠٢٤	٠	٠	٢,٧٠٠,٠٢٤	١,٦٧٢,٨٥٨	٦٧,٨٠٠	٠	١,٧٤٠,٢٥٨	١,٠٢٧,٤٠٦
(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي										
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٩,٢٠٠	٤,٦٠٠	٠	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠
الإجمالي		٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٩,٢٠٠	٤,٦٠٠	٠	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مستحقات عاملين(نهاية خدمة)
١٥,٧٤٨	١٥,٧٤٨	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٦٠٠	٦,٥٠٠	
٢١,٣٤٨	٢٢,٢٤٨	الاجمالي
		(٩) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية - عامة
١٢١,٩٧٠	٦٦,١٨٠	
١٢١,٩٧٠	٦٦,١٨٠	الاجمالي
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (مؤسسة العجيمي الخيرية)
١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مقر الجمعية (مؤسسة العجيمي الخيرية)
.	١٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (أوقاف الريس)
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - عمرة
١٤,٠٠٠	٣٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٧٧,١٠٣	.	تبرعات نقدية مقيدة - اماره منطقة حائل (تشغيلي)
٢٠,٠٠٠	.	
٢١١,١٠٣	٤٤٥,٣٠٠	الاجمالي
		(١١) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات عينية - تمور
٨٦٦,٢٠٠	٢٢٥,٠٠٠	تبرعات عينية - لحوم
٧٢٠,٠٠٠	٧٩,٠٠٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
٢٩,٩٤٠	.	تبرعات عينية - مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر (سلة غذائية)
٣٣,٥٦٦	.	
١,٦٤٩,٧٠٦	٣٠٤,٠٠٠	الاجمالي
		(١٢) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم منصة احسان - سلة غذائية للأسر المحتاجة
.	١,٠١٣,٥٠٠	دعم منصة احسان - الأجهزة الكهربائية (زكاة)
.	١٩٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - الأجهزة الكهربائية
.	٤٥٠,٨٠٠	دعم منصة احسان - إفطار الصائمين
.	٦٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - ترميم مساكن الأسر المحتاجة
.	٣٦٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - بطانيات للأسر المحتاجة
.	٥٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - التكفل بالعمرة للمحتاجين
.	٣٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - تفريج كربة
.	٢٠,٠٠٠	
.	٢,١٩١,٣٠٠	الاجمالي

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٣) المساعدات النقدية :-
٦٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠	مساعادات نقدية - اعانة زواج
.	٢٠,٠٠٠	مساعادات نقدية - سلة غذائية (اوقاف الرئيس)
.	١٠,٥٠٠	مساعادات نقدية - تحسين مساكن
٨,٠٠٠	٣٠٠	مساعادات نقدية - عمرة
٥,٢٠٠	.	مساعادات نقدية - اسر السجناء
<u>٧٣,٢٠٠</u>	<u>٤٨,٣٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٤) المساعدات العينية :-
٨٦٦,٢٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مساعادات عينية - تمور
٣٣٩,٥٢٢	.	مساعادات عينية - سلة غذائية
٧٢٠,٠٠٠	.	مساعادات عينية - لحوم
٣٣,٥٦٦	.	مساعادات عينية - صندوق موظفي سابك الخيري - بر (سلة غذائية)
١٦٢,٢٠٠	.	مساعادات عينية - كسوة الشتاء
١٩٦,٩٨٤	.	مساعادات عينية - قسائم شرائية
<u>٢,٣١٨,٤٧٢</u>	<u>٢٢٥,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٥) مصروفات منصة احسان :-
.	١,٠١٣,٥٠٠	مصروفات منصة إحسان - سلة غذائية
.	٤٥٠,٨٠٠	دعم منصة احسان - أجهزة كهربائية للمحتاجين
.	١٩٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - أجهزة كهربائية للمحتاجين (الزكاة)
.	٦٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - إفطار الصائمين
.	٥٥,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - بطانيات
.	٣٦,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - مشروع العمرة
.	٢٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - تفريج كربة
.	<u>١,٨٣١,٣٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٦) مصروفات الأنشطة :-
٥,٣٥٠	٤,٤٥٠	مصروفات برامج وانشطة - مشروع مواقيت الصلاة
.	٥,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
٨,٢٤٦	٧٧,٨١٧	مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط
<u>١٣,٥٩٦</u>	<u>٨٧,٢٦٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٦-١) مصروفات الأنشطة :-
.	٥٨,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٨,٠٠٠	مكافآت وحوفز
.	٦,٧٧٧	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٢,٥٦٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
.	١,٨٨٠	رخص برامج
.	٦٠٠	مصاريف دعائية واعلانات
٨,٢٤٦	.	مصروفات أخرى
<u>٨,٢٤٦</u>	<u>٧٧,٨١٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤٨,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠	التأمينات الإجتماعية
٤١,٣٦٣	٠	اتعاب مهنية
٥,٦٠٠	٦,٥٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
٩٧٠	١,٨٢٠	منافع وخدمات
٧,٩٧٣	١,٦٢١	رخص برامج (برنامج رافد)
٥,٠٠٠	٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٩٩٨	٠	
٢١٠,٩٠٤	١٧١,٩٤١	<u>الإجمالي</u>
		(١٨) تسوية سنوات سابقة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	نسويات سنوات سابقة - ايجارات
٠	(٥,٠٠٠)	نسويات سنوات سابقة - اتعاب مهنية
٠	(٩٠٠)	
٠	(٥,٩٠٠)	<u>الإجمالي</u>

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٩) صافي الأصول المقيدة :-			
<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>
١٦٣,١٠٧	٢٠,٠٠٠	١٨٣,١٠٧	.
.	١٥٢,٨١٥	.	١٥٢,٨١٥
٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	.
١٢٥,٠٠٠	.	١٢٥,٠٠٠	.
٦,٠٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٦,٠٠٠
.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.
٣٦٠,٠٠٠	.	٣٦٠,٠٠٠	.
.	١,٠١٣,٥٠٠	١,٠١٣,٥٠٠	.
.	١٩٦,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠	.
.	٤٥٠,٨٠٠	٤٥٠,٨٠٠	.
.	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.
.	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	.
.	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	.
.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.
٩٥٤,١٠٧	٢,٠٢٤,٤١٥	٢,٨١٩,٧٠٧	١٥٨,٨١٥

الاجمالي

تبرعات نقدية مقيدة - الزكاة
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (مؤسسة العجيمي الخيرية)
تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مقر الجمعية (مؤسسة العجيمي الخيرية)
تبرعات نقدية مقيدة - عمرة
تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (اوقاف الرئيس)
دعم منصة احسان - ترميم مساكن الأسر المحتاجة
دعم منصة احسان - سلة غذائية للأسر المحتاجة
دعم منصة احسان - الأجهزة الكهربائية (زكاة)
دعم منصة احسان - الأجهزة الكهربائية
دعم منصة احسان - إفطار الصائمين
دعم منصة احسان - بطانيات للأسر المحتاجة
دعم منصة احسان - التكفل بالعمرة للمحتاجين
دعم منصة احسان - تفريج كربة