

جمعية سنن التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٠٩)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقرير مراجعة الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية سنن التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٠٩)

القواعد المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٢ - ١

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الأنشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

- إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية سنن التعليمية
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سنن التعليمية (جمعية أهلية) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة، تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي اعتمتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية في الجمعية.



تقرير مراجع الحسابات المستقل... (تمه) مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية كل خالية من أي أخطاء أو تحريفات جوهرية، سواء الناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالي، ولكنه ليس ضماناً أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية تكشف الخطأ الجوهرى دائماً عند وجوده، قد تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردى أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. أثناء المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال المراجعة، كذلك فإننا نقوم بما يلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تتوافق مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة المراجعة الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا، إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهرى ناتج عن غش أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ، حيث أن الغش قد ينبع عن تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة، بعرض تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، وليس بعرض إبداء رأى حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل إدارة المؤسسة.
- التوصل إلى إستنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية، وإستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم تيقن جوهرى متعلق بأحداث وظروف قد تثير شكواً جوهرية حول قدرة المؤسسة على الإستمرار كمنشأة مستمرة ، وإذا ثبنت لنا عدم وجود تيقن جوهرى، علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، إن إستنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المؤسسة عن الإستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة .
- تقييم العرض العام، وهيكيل ومحنوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل للقوائم المالية.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوفيق المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثناء عملية المراجعة.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومبرجون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٤ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢٥ م



جمعية سنن التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٠٩)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريال السعودي)

<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات - صافي	٢,٢١٧,٥٨٠	٢,٢٦٠,٩٤٦	٣
مشروعات تحت التنفيذ	٦٥٠,٠٠٠	١,٩٤٨,٠٠٠	
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٢,٨٦٧,٥٨٠	٤,٢٠٨,٩٤٦	
الموجودات المتداولة			
أرصدة مدينة أخرى	١٦٠,٧٣٧	١٢,٩٣٣	٤
النقد لدى البنوك	١,٠٣٥,٢٦٦	٥١٢,٨٢٨	٥
إجمالي الموجودات المتداولة	١,١٩٦,٠٠٣	٥٢٥,٧٦١	
صافي الأصول والالتزامات			
صافي الأصول	٤,٠٦٣,٥٨٣	٤,٧٣٤,٧٠٧	
صافي الأصول غير المقيدة			
صافي الأصول غير المقيدة	٤١٢,٧٣٩	١,٧٤٤,٤٠٥	
إجمالي صافي الأصول	٣,٥٨٥,٦٢٠	٢,٩٨٢,٣٢٣	
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
مصارف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٦٥,٢٢٤	٧,٩٧٩	٦
إجمالي المطلوبات المتداولة	٦٥,٢٢٤	٧,٩٧٩	
إجمالي المطلوبات			
إجمالي صافي الأصول والمطلوبات	٤,٠٦٣,٥٨٣	٤,٧٣٤,٧٠٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٤) إلى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إجمالي م ٢٠٢٣	إجمالي م ٢٠٢٤	مقيدة	غير مقيدة	<u>ايضاح</u>	
٤,٦٨٦,٩٧٧	٦٠٧,٠٧١	٦٠٧,٠٧١	-	٧	الإيرادات والمكاسب
-	١,٦٢٢,٦٨٧	-	١,٦٢٢,٦٨٧	٨	تبرعات و هبات نقدية مقيدة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	٩	تبرعات و هبات نقدية غير مقيدة
٤,٨٣٦,٩٧٧	٢,٣٧٩,٧٥٨	٦٠٧,٠٧١	١,٧٧٢,٦٨٧		إيرادات ومكاسب
(١,١٠١,٣٥٧)	(١,٣٩٥,٧٤٧)	(١,٢١٠,٣٦٨)	(١٨٥,٣٧٩)	١٠	مصاريف البرامج والأنشطة
(١١٧,٣٣٦)	(٧٢,٣٥٤)	-	(٧٢,٣٥٤)	١١	مصاريف جمع الأموال
(٣٠,١٣٤)	(٤٦,٤٢٦)	-	(٤٦,٤٢٦)	٣	استهلاك الأصول الثابتة
(١٠١,٩٠٧)	(١٧١,٦٩٨)	-	(١٧١,٦٩٨)	١٢	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٣٥٠,٧٣٤)	(١,٦٨٦,٢٢٥)	(١,٢١٠,٣٦٨)	(٤٧٥,٨٥٧)		إجمالي المصاريف والخسائر
٣,٤٨٦,٢٤٣	٦٩٣,٥٣٣	(٦٠٣,٢٩٧)	١,٢٩٦,٨٣٠		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	(٢,١١٨)	-	(٢,١١٨)		البنود الاستثنائية
-	(٢,١١٨)	-	(٢,١١٨)		تسويات سنوات سابقة
٣,٤٨٦,٢٤٣	٦٩١,٤١٥	(٦٠٣,٢٩٧)	١,٢٩٤,٧١٢		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٥١٢,١١٦	٣,٩٩٨,٣٥٩	٣,٥٨٥,٦٢٠	٤١٢,٧٣٩		التغير في صافي الأصول
-	٣٦,٩٥٤	-	٣٦,٩٥٤		صافي الأصول في بداية السنة
٣,٩٩٨,٣٥٩	٤,٧٢٦,٧٢٨	٢,٩٨٢,٣٢٣	١,٧٤٤,٤٠٥		الحركة خلال السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٤) إلى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

البيان	٢٠٢٤	٢٠٢٣
الأنشطة التشغيلية		
تعديل صافي الأصول إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	٦٩١,٤١٥	٣,٤٨٦,٢٤٣
استهلاكات الممتلكات والآلات والمعدات	٤٦,٤٢٦	٣٠,١٣٤
التدفقات النقدية الناتجة من قبل التغيرات في رأس المال العامل	٧٣٧,٨٤١	٣,٥١٦,٣٧٧
تعديلات رأس المال العامل:		
أرصدة مدينة أخرى	١٤٧,٨٠٤	(١٦٠,٧٣٨)
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٥٧,٢٤٥)	٥٢,٧٢٤
إجمالي التعديلات على رأس المال العامل	٩٠,٥٥٩	(١٠٨,٠١٤)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٨٢٨,٤٠٠	٣,٤٠٨,٣٦٣
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٨٩,٧٩٢)	(٢,١٥٩,٨٢٨)
مشروعات تحت التنفيذ	(١,٢٩٨,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(١,٣٨٧,٧٩٢)	(٢,٨٠٩,٨٢٨)
الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الأصول	٣٦,٩٥٤	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٣٦,٩٥٤	-
(النقد) / الزيادة في النقد وما في حكمه	(٥٢٢,٤٣٨)	٥٩٨,٥٣٥
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١,٠٣٥,٢٦٦	٤٣٦,٧٣١
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٥١٢,٨٢٨	١,٠٣٥,٢٦٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - معلومات عامة

جمعية سنن التعليمية - جمعية أهلية - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٠٩) بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٢٧ الموافق ٢٠٢١/٠٦/٠٨ م إن العنوان المسجل للجمعية هو المملكة العربية السعودية، منطقة القصيم ببريدة، وعنوانها الوطني ٣٩٧٣ - حي الصفراء رقم الوحدة: ١٠، بريدة ٥٢٣٨١ - ٨٢٢١، وال نطاق الجغرافي لخدماتها القصيم.
يتمثل أهداف وأغراض الجمعية فيما يلي:

نشر ثقافة التعلم والتعليم في المجتمع، وتعزيز دور المعلم في المجتمع، وتقديم الحلول المناسبة لمشاكل التعليم والتربب الدراسي، وتدريب المعلمين والمختصين بالجوانب التربوية والعلمية.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من شهر يناير ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢ - أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتّبعة

الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتّبعة من خلال الجمعية:-

١/٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 .

٢ - أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه (تمهـة)

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تختلفها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصارييف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

٢ - أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة (تمة)

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 مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أو قاف طبقاً لطبيعة وشروط نلقي الجمعية للتبرع من قبل المתרعين.

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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.

جمعية سنن التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
م (بالريل السعودي)

٣ - ممتلكات وألات ومعدات (بالصافي)

الإجمالي م٢٠٢٣	الإجمالي م٢٠٢٤	مكيفات	تحسينات على مباني مستأجرة	سيارات	أراضي	أجهزة اتصال	آلات ومعدات	أجهزة مكتبية	التكلفة م٢٠٢٤/٠١/٠١ الإضافات
٩٣,٧٣٧	٢,٢٥٣,٥٦٥	-	-	١٥٨,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٩٢	٧,١٢٠	٨٤,٧٥٣	
٢,١٥٩,٨٢٨	٨٩,٧٩٢	١٦,٩٥٠	٦٩,٥٦٩	-	-	-	-	٣,٢٧٣	
<u>٢,٢٥٣,٥٦٥</u>	<u>٢,٣٤٣,٣٥٧</u>	<u>١٦,٩٥٠</u>	<u>٦٩,٥٦٩</u>	<u>١٥٨,٠٠٠</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٦٩٢</u>	<u>٧,١٢٠</u>	<u>٨٨,٠٢٦</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>
٥,٨٥١	٣٥,٩٨٥	-	-	١٥,٨٠٠	-	٦٢٢	١,٩٠٣	١٧,٦٦٠	<u>م٢٠٢٤/٠١/٠١</u>
٣٠,١٣٤	٤٦,٤٢٦	-	-	٣١,٦٠٠	-	٥٥٤	١,٠٦٨	١٣,٢٠٤	<u>المحمل على السنة</u>
<u>٣٥,٩٨٥</u>	<u>٨٢,٤١١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٤٧,٤٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١,١٧٦</u>	<u>٢,٩٧١</u>	<u>٣٠,٨٦٤</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>
<u>مجمع الاستهلاك</u>									
٢,٢٦٠,٩٤٦	١٦,٩٥٠	٦٩,٥٦٩	١١٠,٦٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥١٦	٤,١٤٩	٥٧,١٦٢		<u>صافي القيمة</u>
<u>٢,٢١٧,٥٨٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٤٢,٢٠٠</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٧٠</u>	<u>٥,٢١٧</u>	<u>٦٧,٠٩٣</u>	<u>م٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>الدفترية في</u>

٤ - أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٢,١٢٤	١٢,٩٣٣	ذمم الموظفين عهد وسلف
١٤٨,٦١٣	-	أرصدة مدينة أخرى
١٦٠,٧٣٧	١٢,٩٣٣	الإجمالي

٥ - النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١,٠٣٥,٢٦٦	٥١٢,٨٢٨	النقد لدى البنوك
١,٠٣٥,٢٦٦	٥١٢,٨٢٨	الإجمالي

٦ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٦٥,٢٢٤	٧,٣٨١	مصروفات مستحقة
-	٥٩٨	عهد - أرصدة دائنة
٦٥,٢٢٤	٧,٩٧٩	الإجمالي

٧ - التبرعات والهبات النقدية المقيدة

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤
٤,٦٨٦,٩٧٧	-
-	١٠٠,٠٠٠
-	٣٥١,٠٧١
-	١٥٦,٠٠٠
٤,٦٨٦,٩٧٧	٦٠٧,٠٧١

التبرعات والهبات النقدية المقيدة

تبرعات مقيدة نقدية اوقف عبد الله الضحيان

تبرعات مقيدة نقدية صندوق دعم الجمعيات

تبرعات مقيدة نقدية مؤسسة سليمان الراجحي

الإجمالي

٨ - التبرعات والهبات النقدية غير المقيدة

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤
-	١,٦٢٢,٦٨٧
-	١,٦٢٢,٦٨٧

التبرعات والهبات النقدية غير المقيدة

الإجمالي

٩ - إيرادات وتبرعات أوقف

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠

إيرادات وتبرعات أوقف

الإجمالي

١٠ - مصروفات البرامج والأنشطة

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	
٨٤٧,٤٨١	٩٩٨,٤٣٧	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
١٣٣,٨٧٦	٢١١,٩٣١	الرواتب والأجور و MAVI حكمها
١٢٠,٠٠٠	-	إيجار مقر الجمعية
-	٤٢,٩٧٤	مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة
-	١٤,٣٦٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	١٧,٥٤٧	محروقات وصيانة سيارات
-	٣٢,٥٠٢	رسوم تجديد اشتراك المنصة
-	٣٢,١٥٩	مصاريف الضيافة والنظافة
-	٢٠,٦٧٩	مصاريف النقل
-	٢٥,١٤٩	التأمينات الإجتماعية
١,١٠١,٣٥٧	١,٣٩٥,٧٤٧	الإجمالي

١١ - مصروفات جمع الأموال

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	
٢٥,١٨٦	٨,٧٥٠	رسوم اشتراكات المتجر الإلكتروني
٦٢,٥٠٠	٥,٠٠٠	الرواتب والأجور النقدية
٢٩,٦٥٠	٥٨,٦٠٤	خدمات دعائية وتسويقي
١١٧,٣٣٦	٧٢,٣٥٤	الإجمالي

١٢ - مصروفات عمومية و إدارية

م٢٠٢٣	م٢٠٢٤	
-	٤٩,٢٢٢	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٤٧٨	-	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٩,١٠٧	-	محروقات وصيانة سيارات
١,٣٥٥	١,٧٦١	مستلزمات المطبخ
٥٣١٦	٢٩,٣٨٣	صيانة واصلاح
٥,٩٦١	٧,٧٧٠	الهاتف والفاكس
١٠,٦٣٨	٥٢,٢٦٦	الكهرباء والمياه
٥٠٠	-	تكليف البريد والبرقيات
-	٦,٩٠٠	أتعاب مراجعة
١٤,٣٥٣	-	مصاريف الضيافة والنظافة
٢٩,٦٩٢	-	التأمينات الإجتماعية
١١,٥١٦	٢٢,٢٧٢	مصاريف رسوم خدمات حكومية
٢,٩٩١	٢,١٢٤	مصروفات أخرى
١٠١,٩٠٧	١٧١,٦٩٨	الإجمالي

١٣ - أحداث لاحقة للسنة المالية المقصّح عنها

لم تكن هناك أحداث لاحقة لتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م تتطلب إجراء تعديل أو تقديم إفصاح في هذه القوائم المالية.

١٤ - اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٤ شوال ١٤٤٦ هـ.
 الموافق ٢٢ أبريل ٢٠٢٥ م.