

جمعية أشيقر الخيرية
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية أشيقر الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٥	الإيضاحات حول القوائم المالية

"تقرير مراجع الحسابات المستقل"

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية أشيقر الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية أشيقر الخيرية (جمعية أهلية) ("الجمعية") مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (١١٥)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، واللائحة المالية للجمعية، وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضمانا بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة سيكتشف دائما أي تحريف جوهري (إن وجد).

إن التحريفات يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريه إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة إلى:

"تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)"

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة):

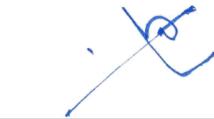
- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساسا لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناء على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرارية كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت المراجعة المخطط له وملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية أشيقر الخيرية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات و المؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن الخراشي وشركاه



سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:
التاريخ: ٢٠ فبراير ٢٠٢٥ م
الموافق: ٢١ شعبان ١٤٤٦ هـ

جمعية أشيقر الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
الموجودات المتداولة		
٤,٥٨٥,٨٣١	٢,٦٨٩,٢٩٢	٤ النقد وما في حكمه
٦٨,٣٠٠	٧٨,٩٤١	٥ مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١,٩٩٠	٧,٠٩٠	المخزون
٤,٦٦٦,١٢١	٢,٧٧٥,٣٢٣	اجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة		
٢٤٨,٠٠٧	٢٣٥,٦٦٠	٦ ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٠,٦٧١,٦٧١	٩,٩١٨,١٧٢	٧ ممتلكات استثمارية، صافي
٦,٣٢١,٩٦٦	٨,٤٨٢,٩٩٩	٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٧٩٥	١٦,٢٢٠	٩ موجودات غير الملموسة، صافي
١٧,٢٥٨,٤٣٩	١٨,٦٥٣,٠٥١	اجمالي الموجودات غير المتداولة
٢١,٩٢٤,٥٦٠	٢١,٤٢٨,٣٧٤	اجمالي الموجودات
الإلتزامات و صافي الأصول		
الإلتزامات المتداولة		
٧٩,٣٦٢	٨٩,٩٣٢	ايرادات مقبوضة مقدماً
٧٩,٣٦٢	٨٩,٩٣٢	مجموع الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة		
١٢٩,٥٤٠	١٣٦,٥٦٥	١٠ مخصص منافع محددة للموظفين
١٢٩,٥٤٠	١٣٦,٥٦٥	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٢٠٨,٩٠٢	٢٢٦,٤٩٧	مجموع الإلتزامات
صافي الأصول		
٢٠,٠٣٦,٦٤٧	١٨,٢١٨,٧٧٤	صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٦٩,٣٤٦	٢,٩٠٩,٩٨٣	١١ صافي الأصول المقيدة
٤١١,٨٤٨	٤٤٦,٤٩٦	١٢ صافي أصول الأوقاف
(٥٠٢,١٨٣)	(٣٧٣,٣٧٦)	أرباح (خسائر) غير محققة
٢١,٧١٥,٦٥٨	٢١,٢٠١,٨٧٧	اجمالي صافي الأصول
٢١,٩٢٤,٥٦٠	٢١,٤٢٨,٣٧٤	اجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية أشبقر الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
					الإيرادات و المكاسب
٢٥١,١٠٣	٣٨١,٠٠٠	-	-	٣٨١,٠٠٠	التبرعات النقدية العامة
٢٠٩,٤٤٣	٢١١,٨٧٩	-	٢١١,٨٧٩	-	١٣ التبرعات النقدية المقيدة
٣٨,٨٣٨	٣٤,٦٤٨	٣٤,٦٤٨	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤٨٠,٠٩٠	٣١٣,٨٤٤	-	-	٣١٣,٨٤٤	التبرعات العينية
١٤,٩٠٠	٢٣,٢٠٠	-	-	٢٣,٢٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢٣٠,٤١٢	-	-	-	-	أرباح محققة من استثمارات
١,٠٤٣,٣٥٣	٨٨٠,٩٣٠	-	٨٨٠,٩٣٠	-	تبرعات الزكاة
١٨٥,١٩٢	٤٧,٨٢٨	-	٤٧,٨٢٨	-	١٤ اعانات الوزارة
٨٣٧,٣٠٧	٧٥٣,٧٩٥	-	-	٧٥٣,٧٩٥	إيرادات العقارات
-	-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	-	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣,٢٩٠,٦٣٨	٢,٦٤٧,١٢٤	٣٤,٦٤٨	١,١٤٠,٦٣٧	١,٤٧١,٨٣٩	إجمالي الإيرادات و المكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات و المساعدات
٢,٣٠٧,٤٩٩	٢,٠٢٥,٠٥٨	-	-	٢,٠٢٥,٠٥٨	١٥ مصاريف البرامج و الأنشطة
٣٨٨,٤٥٨	٢٩٩,٧٢١	-	-	٢٩٩,٧٢١	١٦ المصاريف الادارية و العمومية
٢٣٩,٣٠٠	١٠٨,٤٤٠	-	-	١٠٨,٤٤٠	المساعدات العينية
٩٧,٠٥٩	٧٤,٦٨٢	-	-	٧٤,٦٨٢	مصاريف العقارات
٢٥,٣٢٠	٢٣,١١٧	-	-	٢٣,١١٧	٦ استهلاك الممتلكات و الالات و المعدات
٧٥٣,٤٩٧	٧٥٣,٤٩٩	-	-	٧٥٣,٤٩٩	٧ استهلاك الممتلكات الاستثمارية
٣,٥٧٢	٢,٠٧٥	-	-	٢,٠٧٥	٩ اطفاء الموجودات غير الملموسة
-	٣,١٢٠	-	-	٣,١٢٠	مصاريف جمع الأموال
٣,٨١٤,٧٠٥	٣,٢٨٩,٧١٢	-	-	٣,٢٨٩,٧١٢	إجمالي المصروفات و المساعدات
(٥٢٤,٠٦٧)	(٦٤٢,٥٨٨)	٣٤,٦٤٨	١,١٤٠,٦٣٧	(١,٨١٧,٨٧٣)	التغير في صافي الأصول
٢٢,٧٤١,٩٠٨	٢٢,٢١٧,٨٤١	٤١١,٨٤٨	١,٧٦٩,٣٤٦	٢٠,٠٣٦,٦٤٧	صافي الاصول في بداية السنة
٢٢,٢١٧,٨٤١	٢١,٥٧٥,٢٥٣	٤٤٦,٤٩٦	٢,٩٠٩,٩٨٣	١٨,٢١٨,٧٧٤	صافي الاصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية أشيقر الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(٥٢٤,٠٦٧)	(٦٤٢,٥٨٨)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
٢٥,٣٢٠	٢٣,١١٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٥٣,٤٩٧	٧٥٣,٤٩٩	استهلاك الممتلكات الاستثمارية
٣,٥٧٢	٢,٠٧٥	إطفاء الموجودات الغير ملموسة
٦,٨٦٠	٧,٠٢٥	المكون من مخصص منافع موظفين
٢٦٥,١٨٢	١٤٣,١٢٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات و المطلوبات المتداولة
(٣٣,٢٥١)	(١٠,٦٤١)	ايرادات مستحقة
٢٤,٤٥٠	٤,٩٠٠	المخزون
(٢٤,٧٧٢)	١٠,٥٧٠	ايرادات مقبوضة مقدما
٢٣١,٦٠٩	١٤٧,٩٥٧	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٧٨٩,٠٢٠)	(٢,٠٣٢,٢٢٦)	التغير في الاستثمارات طويلة الاجل
(٤,٣٧٠)	(١٠,٧٧٠)	اضافات ممتلكات آلات ومعدات
-	(١,٥٠٠)	اضافات الأصول غير الملموسة
(٧٩٣,٣٩٠)	(٢,٠٤٤,٤٩٦)	صافي النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٦١,٧٨١)	(١,٨٩٦,٥٣٩)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,١٤٧,٦١٢	٤,٥٨٥,٨٣١	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٥٨٥,٨٣١	٢,٦٨٩,٢٩٢	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		تأثيرات غير نقدية
-	١٢٨,٨٠٧	ارباح (خسائر) غير محققة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط:

جمعية أشيقر الخيرية - جمعية أهلية - مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٥) بتاريخ ٠٩ جمادى الآخرة ١٤١٤ هـ الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٩٣م ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تقديم مساعدات نقدية وعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين في مدينة أشيقر.
- العمل على رفع المستوى الاجتماعي و الثقافي والاقتصادي في مدينة أشيقر طبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة.
- الإشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث.
- تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة لأهالي المدينة.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه (إيضاح ٣).

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة:

١-٣ الأساس المحاسبي

يتم تسجيل الحسابات وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعلى أساس التكلفة التاريخية وتتبع قاعدة الاستحقاق في تسجيل المصاريف وقاعدة الأساس النقدي للإيرادات.

٢-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٣-٢ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الاستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لاستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغييرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية - إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تتخضع قيمة الأصول غير المالية عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر. تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث الأصول متطابقة أو أسعار سوق الأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة بالاسترداد هي الأكثر حساسية المعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

٣-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهرياً بشأن التغييرات في القيمة.

٣-٤ تصنيف الأصول والخصوم من متداولة إلى غير متداولة

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية تصنف كافة الأصول الأخرى كغير متداولة.

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية تصنف كافة الخصوم الأخرى ك " غير متداولة "

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٣-٥ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

• المباني	٤٪
• السيارات	٢٠٪
• أجهزة وآلات ومعدات	١٥٪
• الاثاث والمفروشات	١٠٪
• غرفة تبريد	١٥٪
• لوحات	١٥٪

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الانتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسمة التكاليف المباشرة. أما الاصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات و المعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الاصول بتاريخ البيع في قائمة الانشطة.

٣-٦ الأصول غير الملموسة

ترج الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة التي يتم شرائها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة .

يتم الاعتراف بالإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل غير ملموسة. ويتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة مالية ، ويتم احتساب تأثير أي تغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي، يتم إدراج الأصول الغير ملموسة ذات الأعمار الإنتاجية الغير محددة التي يتم شرائها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصا خسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

٣-٧ الاستثمارات العقارية- بالتكلفة

إن الاراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية أو لزيادة قيمة رأس المال أو لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية. إن العقارات التي يتم انشاؤها أو تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على أنها عقارات استثمارية. يتم اثبات الاستثمارات العقارية و المتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها، أن وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية. نسب الاستهلاك السنوية المقدرة لبنود العقارات الاستثمارية ما يعادل ٤٪ .

٣-٨ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

٣-٩ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة الثمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٣-١٠ الأصول القيدة وغير مقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول الأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولا متداولة أو استثمارات وأصولا مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولا متداولة أو استثمارات وأصولا مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول الأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١١ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج. وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الإقرار بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط:

- أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.
- ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- ت- أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم اثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

٣-١٢ التبرعات العينية

يتم الإقرار بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة، وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباع أو على أنها العملية مصروفات تحت التوبيغ الملانم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها. يجب الاعتراف بما يلتقي من أصول بغرض الاستخدام مثل مبنى يستخدم كمقر للمنشأة) على إنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

٣-١٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٣-١٤ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

٣-١٥ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

٣-١٦ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

جمعية أشيقر الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

٤. النقد وما في حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٩٨٦,٥٣٩	٩٦٠,٠٢٠	مصرف الراجحي ح/ ٨٨٨٨ (زكاة)
٢,٧٢٦,٣٢٦	٨٧٩,٠٦٦	مصرف الراجحي ح/ ٨٣٠٠ (صدقات)
٦٢٧,٨٠٨	٦٦٢,٤٥٦	مصرف الراجحي ح/ ١٤٨٨٦ (الوقف الخيري)
٥٦,٩٣٩	١٣٨,٧١٣	النقد لدى محفظة الراجحي
١٨٦,٨١٩	٤٨,٤٢٧	مصرف الراجحي ح/ ٢٨٨٨٦ (رئيسي)
١,٣٠٠	٢١٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٦٢٥٢ (كفالة اليتيم)
-	٢٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٨٨٨٨٥١ (صيانة المساجد)
١٠٠	٢٠٠	مصرف الراجحي ح/ ١٤٦١٣ (تحفيظ قرآن)
٤,٥٨٥,٨٣١	٢,٦٨٩,٢٩٢	الإجمالي

٥. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٦٨,٣٠٠	٧٨,٦٦٥	إيرادات مستحقة
-	٢٧٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٨,٣٠٠	٧٨,٩٤١	

٦. الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي:

٢٠٢٣	الإجمالي	لوحات	غرفة تبريد	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة:
٧٩٢,٣١٨	٧٩٦,٦٨٨	٧,٥٠٠	٦٠,٠٠٠	٩٣,٥٢٢	١٠٠,٦٦٦	١٧٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٤
٤,٣٧٠	١٠,٧٧٠	-	-	-	١٠,٧٧٠	-	-	-	الإضافات
٧٩٦,٦٨٨	٨٠٧,٤٥٨	٧,٥٠٠	٦٠,٠٠٠	٩٣,٥٢٢	١١١,٤٣٦	١٧٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٥٢٣,٣٦١	٥٤٨,٦٨١	٢,٤٣٥	٥٩,٩٩٩	٧٠,٩٥٣	٩٦,٢٩٥	١٧٤,٩٩٩	١٤٤,٠٠٠	-	مجمع الاستهلاك:
٢٥,٣٢٠	٢٣,١١٧	٧٥٠	-	٩,٣٥٢	١,٠١٥	-	١٢,٠٠٠	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢٤
٥٤٨,٦٨١	٥٧١,٧٩٨	٣,١٨٥	٥٩,٩٩٩	٨٠,٣٠٥	٩٧,٣١٠	١٧٤,٩٩٩	١٥٦,٠٠٠	-	المحمل على السنة
	٢٣٥,٦٦٠	٤,٣١٥	١	١٣,٢١٧	١٤,١٢٦	١	١٤٤,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٤٨,٠٠٧	٥,٠٦٥	٥,٠٦٥	١	٢٢,٥٦٩	٤,٣٧١	١	١٥٦,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جمعية أشيقر الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

٧. الممتلكات الاستثمارية، الصافي:

٢٠٢٣	الإجمالي	مباني	اراضي	
				التكلفة :
٢٠,٠٦٦,٠٠٦	٢٠,٠٦٦,٠٠٦	١٨,٨٣٧,٤٨٠	١,٢٢٨,٥٢٦	رصيد ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	-	-	الإضافات
٢٠,٠٦٦,٠٠٦	٢٠,٠٦٦,٠٠٦	١٨,٨٣٧,٤٨٠	١,٢٢٨,٥٢٦	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
				مجمع الإستهلاك :
٨,٦٤٠,٨٣٨	٩,٣٩٤,٣٣٥	٩,٣٩٤,٣٣٥	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢٤
٧٥٣,٤٩٧	٧٥٣,٤٩٩	٧٥٣,٤٩٩	-	المحمل على السنة
٩,٣٩٤,٣٣٥	١٠,١٤٧,٨٣٤	١٠,١٤٧,٨٣٤	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
				صافي القيمة الدفترية :
	٩,٩١٨,١٧٢	٨,٦٨٩,٦٤٦	١,٢٢٨,٥٢٦	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١٠,٦٧١,٦٧١		٩,٤٤٣,١٤٥	١,٢٢٨,٥٢٦	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٨. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة في استثمار في محفظة أسهم لدى مصرف الراجحي المالية

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
٦,٣٢١,٩٦٦	٨,٤٨٢,٩٩٩
٦,٣٢١,٩٦٦	٨,٤٨٢,٩٩٩

٩. موجودات غير ملموسة، الصافي:

٢٠٢٣	الإجمالي	المتجر الالكتروني	البرامج	
				التكلفة :
٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	٥,٥٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٤
-	١,٥٠٠	١,٥٠٠	-	الإضافات
٢٥,٥٠٠	٢٧,٠٠٠	٢١,٥٠٠	٥,٥٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
				مجمع الإستهلاك :
٥,١٣٣	٨,٧٠٥	٣,٢٠٥	٥,٥٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٤
٣,٥٧٢	٢,٠٧٥	٢,٠٧٥	-	المحمل على السنة
٨,٧٠٥	١٠,٧٨٠	٥,٢٨٠	٥,٥٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
				صافي القيمة الدفترية :
	١٦,٢٢٠	١٦,٢٢٠	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١٦,٧٩٥		١٦,٧٩٥	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جمعية أشيقر الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٠. مخصص منافع محددة للموظفين :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٢٢,٦٨٠	١٢٩,٥٤٠	رصيد بداية السنة
٦,٨٦٠	٧,٠٢٥	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
١٢٩,٥٤٠	١٣٦,٥٦٥	

١١. صافي الاصول المقيدة:

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	المحزر من القبيود خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٦٥٠,٢٧٤	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٠,٩٣٠	١,٧٦٩,٣٤٤	الزكاة
-	١٠,١٤٠	١٠,١٤٠	-	تبرعات صيانة و رعاية المساجد
-	١٣,٥٤٥	١٣,٥٤٥	-	تبرعات تحفيظ القرآن
-	٩٣,٢٥٥	٩٣,٢٥٥	-	تبرعات تفتير الصائم
-	٧٩,٨٨٩	٧٩,٨٨٩	-	تبرعات كفالة اليتيم
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	تبرعات دعم السلة الغذائية
-	٥٠	٥٠	-	تبرعات إعانة الزواج
-	٤٧,٨٢٨	٤٧,٨٢٨	-	اعانات الوزارة
٦٥٠,٢٧٤	٢,٢٥٩,٧٠٧	١,١٤٠,٦٣٧	١,٧٦٩,٣٤٤	

١٢. صافي اصول الاوقاف:

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	المحزر من القبيود خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٤٤٦,٤٩٦	-	٣٤,٦٤٨	٤١١,٨٤٨	صافي اصول الاوقاف
٤٤٦,٤٩٦	-	٣٤,٦٤٨	٤١١,٨٤٨	

١٣. التبرعات النقدية المقيدة :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥٧,٦٤١	٩٣,٢٥٥	تبرعات تفتير الصائم
٦٤,٠١٥	٧٩,٨٨٩	تبرعات كفالة اليتيم
-	١٥,٠٠٠	تبرعات دعم السلة الغذائية
١٠,٧٤٠	١٣,٥٤٥	تبرعات تحفيظ القرآن
٧٦,٤٤٥	١٠,١٤٠	تبرعات صيانة و رعاية المساجد
٦٠٠	٥٠	تبرعات إعانة الزواج
٢٠٩,٤٤١	٢١١,٨٧٩	

١٤. اعانات الوزارة :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٤٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	دعم منصة احسان
٤٥,١٩٢	٩,٨٢٨	المنصة الوطنية للتبرعات
١٨٥,١٩٢	٤٧,٨٢٨	

جمعية أشبقر الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٥. مصاريف البرامج والأنشطة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٤٨٩,١٥٠	٣٣٥,٢٥٠	الأسر المحتاجة
٣٦٠,٠٠٠	٣٠٣,٠٠٠	الأرامل
١٧٨,٨٣٩	١٩١,٢١٣	مصروفات مشروع إفطار صائم
-	١٨٠,٠٠٠	دعم مركز ومستشفى شقراء العام
٢٢٨,٣٢٦	١٧٩,٠٨٢	مساعادات سلة غذائية
١٠٦,١٧٣	١٣٥,٩٣٦	دعم جمعية تحفيظ القرآن
١٣٤,٥٥٠	١٠٧,٢٠٠	المطلقات
٤٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	اعانة زواج
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مساعدة المعاقين
٩٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	مساعادات كفالة الأيتام
٣٣٠,٩٨٠	٧٥,٧٠٥	مصروفات ترميم وتأهيل مساكن المستفيدين
-	٧٢,٠٠٠	مكافأة المشرفين المحملة على الأنشطة
١٤٥,٩٠٩	٦٥,٠٣٣	العناية بالمساجد ومصلى العيد
٥٣,٠٥٥	٥٥,٤٤٥	اعانات مدرسية
-	٥٠,٠٠٠	دعم جمعية محراب للعناية بالمساجد بأشبقر
-	١٠,٠٠٠	مساعادات طارئة
-	٢,٥٠٠	تدريب وتأهيل
١,٩١٧	١,٦٩٤	دعم مبادرات
٤٧,٦٠٠	-	مصروفات تحفيظ القرآن الكريم
٢,٣٠٧,٤٩٩	٢,٠٢٥,٠٥٨	الإجمالي

١٦. المصاريف الإدارية والعمومية:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢٧١,٨٨٠	٢٠٦,١١٠	الرواتب ومافي حكمها
٤٩,٤٨٣	٣٣,٧١٤	كهرباء وماء
٥,١٣٢	١٥,٣٧٩	صيانة وإصلاح
٦,٨٦٠	٧,٠٢٥	منافع موظفين
٢١,٨٢٩	٦,٧٧٦	التأمينات الاجتماعية
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب الباحثين
١,٠٧٥	٥,٠٠٠	رسوم حكومية
٣,٠٠٠	٤,٠٠٠	دعاية واطلان
١,٣١٠	٣,٨٩٠	اجور مؤقتة
٦٣١	٣,٧٢٦	محروقات وصيانة سيارات
٣,١٥٢	٣,٢٥٠	ضيافة ونظافة
٤,٧٢٨	٣,١١٩	بريد وهاتف وانترنت
٣,٢٤٧	١,٦٢٤	ادوات كتابية ومطبوعات
١٥٠	١٠٦	اخرى
١,٣٤٧	٢	عمولة بنكية
٥,٠٠٠	-	تأثيرات
٧٥٩	-	إيجارات
٢,٨٧٥	-	صيانة وترقية البرنامج المحاسبي للجمعية
٣٨٨,٤٥٨	٢٩٩,٧٢١	الإجمالي

١٧. إدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

- **مخاطر الائتمان**
تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إبداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.
- **مخاطر السيولة**
تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.
- **مخاطر المعاملات**
تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

١٨. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وحتى تاريخ الاعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

١٩. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٥م الموافق ٢١ شعبان ١٤٤٦هـ.