

جمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٦)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء، (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 (٢٢) 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 الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء (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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، 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 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 عملية إعداد التقارير المالية للجمعية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٤ شعبان ١٤٤٦هـ

١٣ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٦)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٦,٥٩١,٩٦٢	٦,٧٥٥,١٣٢	(٣)	النقد لدى البنوك
١,١٠٧,٣٧٧	٥٠٧,٩٣٦	(٤)	مصرفات مقدمة وارصده مدينة اخري
٥١٣,١٦٨	٢٤٨,٧٧٨	(٥)	المخزون
٨,٢١٢,٥٠٧	٧,٥١١,٨٤٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٢٢,٩٣٥,٤٧٥	٢١,٩٧١,٢٩٣	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٥,٧٢٣	٢١,٢٤١	(٧)	أصول غير ملموسة ، صافي
٢٢,٩٦١,١٩٨	٢١,٩٩٢,٥٣٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣١,١٧٣,٧٠٥	٢٩,٥٠٤,٣٨٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
٤٦٤,٥٢١	٢٤٩,٧٤٦	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٣,٨٦٧	.	(٩)	اطراف ذات علاقة دائنة
٥١٨,٣٨٨	٢٤٩,٧٤٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
٢٣,٧١٥	١٣٣,٠٩٩	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٧١٥	١٣٣,٠٩٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٩,٧٧٥,١٠٠	١٨,٢٢٤,٤١٥		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٧٣٣,١٢٥	٤,٦٧٢,٢٠٥	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٦,١٢٣,٣٧٧	٦,٢٢٤,٩١٥		صافي أصول الأوقاف
٣٠,٦٣١,٦٠٢	٢٩,١٢١,٥٣٥		إجمالي صافي الأصول
٣١,١٧٣,٧٠٥	٢٩,٥٠٤,٣٨٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٦)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
اشتراكات الاعضاء		٥,٧٠٠	-	-	٥,٧٠٠	
التبرعات النقدية		٢٥٦,٦٨٤	-	-	٢٥٦,٦٨٤	١٨٣,٦٣٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	-	٥٢٥,١٥٢	-	٥٢٥,١٥٢	٥٣٠,٣٩٥
تبرعات الأوقاف		-	-	١٠١,٥٣٨	١٠١,٥٣٨	١٠٩,٣٣٣
التبرعات العينية		-	١,٣٦٠,٨١١	-	١,٣٦٠,٨١١	١,٦٩٠,٢٥٤
تبرعات عينية غير مقيدة		١٩٨,٢١٣	-	-	١٩٨,٢١٣	-
إيرادات الأوقاف		٢٢٤,٥٣٣	-	-	٢٢٤,٥٣٣	٢١٣,٩٩٠
إيرادات مقيدة كفاله الاسر		-	٣٠٠,٨٥٣	-	٣٠٠,٨٥٣	-
الزكاة		-	١,٠٧٦,١٤٣	-	١,٠٧٦,١٤٣	١,٣٤٤,١٦٦
المنح الحكومي	(١٢)	-	٦١٠,٥٤٠	-	٦١٠,٥٤٠	-
أرباح بيع أصول		-	-	-	-	٤,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٣)	١,٤١٧,٣٦٤	-	-	١,٤١٧,٣٦٤	١,٨١٦,٨٢٧
منصه احسان	(١٤)	-	٢٣٨,٠٠٠	-	٢٣٨,٠٠٠	-
إيرادات العقارات		١,١٦٥,٨٧٠	-	-	١,١٦٥,٨٧٠	١,٢٤٦,١٣٦
إيرادات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١,٢٠٢	-	-	١,٢٠٢	-
إيرادات اخرى		٢,٢٥٤	-	-	٢,٢٥٤	٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٤,١٧٢,٤١٩	(٤,١٧٢,٤١٩)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		٧,٤٤٤,٢٣٩	(٦٠,٩٢٠)	١٠١,٥٣٨	٧,٤٨٤,٨٥٧	٧,١١٩,٤٣٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات :						
مصروفات أنشطة مقيدة	(١٥)	(٧٧٤,٣٣٦)	-	-	(٧٧٤,٣٣٦)	(٦٣١,٦٢٧)
مصروفات الزكاة	(١٦)	(١,٠٦٧,٧٧٦)	-	-	(١,٠٦٧,٧٧٦)	(٧١٩,٩٠٠)
مساعدات عينية مشتراة	(١٧)	(١,٨١٥,٣٦٧)	-	-	(١,٨١٥,٣٦٧)	(١,٣٦٩,٢٨٢)
مصروفات الأنشطة	(١٨)	(٢,٣٥١,١٦٨)	-	-	(٢,٣٥١,١٦٨)	(٢,٠٣٣,١٧٢)
منصة احسان	(١٩)	(٢٣٨,٠٠٠)	-	-	(٢٣٨,٠٠٠)	-
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	(٨٣٥,٥٥٦)	-	-	(٨٣٥,٥٥٦)	(١,٢٨٩,٩٠٣)
توزيعات عوائد الأوقاف		(٤٠٥,٢٧٨)	-	-	(٤٠٥,٢٧٨)	(٢٩٧,٠٤٧)
أستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(٩٩٧,٩٥٠)	-	-	(٩٩٧,٩٥٠)	(١,٠٠٨,١٤٨)
أستنفاد الأصول الغير ملموسة	(٧)	(٤,٤٨٢)	-	-	(٤,٤٨٢)	(٤,١٥٧)
مصاريف جمع الأموال		(١٨٦,٠٣٢)	-	-	(١٨٦,٠٣٢)	(٣٠٧,٠٩٣)
إجمالي المصروفات :		(٨,٦٧٥,٩٤٥)	-	-	(٨,٦٧٥,٩٤٥)	(٧,٦٦٠,٣٢٩)
التغير من البنود الاستثنائية		(٣١٨,٩٧٩)	-	-	(٣١٨,٩٧٩)	٢٦,١٤٢
التغير في صافي الأصول خلال العام		(١,٢٣١,٧٠٦)	(٦٠,٩٢٠)	١٠١,٥٣٨	(١,١٩١,٠٨٨)	(٥٤٠,٨٩٥)
صافي الأصول في بداية العام		١٩,٧٧٥,١٠٠	٤,٧٣٣,١٢٥	٦,١٢٣,٣٧٧	٣٠,١٢٣,٦٠٢	٣١,١٤٦,٣٥٥
صافي الأصول في نهاية العام		١٨,٢٢٤,٤١٥	٤,٦٧٢,٢٠٥	٦,٢٢٤,٩١٥	٢٩,١٢١,٥٣٥	٣٠,٦٣١,٦٠٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٦)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
 ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٢٠,٨٩٢,٢٢٠	٤,٢٤٠,٠٩١	٦,٠١٤,٠٤٤	٣١,١٤٦,٣٥٥
التغير من البنود الاستثنائية	٢٦,١٤٢	-	-	٢٦,١٤٢
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١,١٤٣,٢٦٢)	٤٩٣,٠٣٤	١٠٩,٣٣٣	(٥٤٠,٨٩٥)
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٩,٧٧٥,١٠٠	٤,٧٣٣,١٢٥	٦,١٢٣,٣٧٧	٣٠,٦٣١,٦٠٢
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١٩,٧٧٥,١٠٠	٤,٧٣٣,١٢٥	٦,١٢٣,٣٧٧	٣٠,٦٣١,٦٠٢
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١,٢٣١,٧٠٦)	(٦٠,٩٢٠)	١٠١,٥٣٨	(١,١٩١,٠٨٨)
التعديلات علي بنود استثنائية	(٣١٨,٩٧٩)	-	-	(٣١٨,٩٧٩)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٨,٢٢٤,٤١٥	٤,٦٧٢,٢٠٥	٦,٢٢٤,٩١٥	٢٩,١٢١,٥٣٥

جمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٦)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٥١٤,٧٥٣)	(١,٥١٠,٠٦٧)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١,٠٠٨,١٤٨	٩٩٧,٩٥٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
٤,١٥٧	٤,٤٨٢	استنفاد الأصول الغير ملموسة
٤٣,٧١٥	١٠٩,٣٨٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(١٨,١٢٥)	(٥٣,٨٦٧)	اطراف ذات علاقه
(٦٨,٨٧٠)	٥٩٩,٤٤١	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(٣٢٠,٩٧٢)	٢٦٤,٣٩٠	المخزون
(٧٠٧,٤٤٢)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
(٧٩,٠٤٩)	(٢١٤,٧٧٥)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦٥٣,١٩١)	١٩٦,٩٣٨	
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٩٠,٦٠٣)	(٣٣,٧٦٨)	أصول ثابتة (إضافات)
(٢٩,٨٨٠)	٠	أصول غير ملموسة (إضافات)
(١٢٠,٤٨٣)	(٣٣,٧٦٨)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٧٣,٦٧٤)	١٦٣,١٧٠	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧,٣٦٥,٦٣٦	٦,٥٩١,٩٦٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٥٩١,٩٦٢	٦,٧٥٥,١٣٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٢٢٩٦) في تاريخ ١٩٤٣/١١/٠٤ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - بريدة والقرى والهجر المجاورة لها ويتمثل نشاطها في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعاقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة واستقبال الزكاة والصدقات والكفارات والنذور والاثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها علي مستحقيها وتنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية والإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين علي تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة واللجنة النسائية ولجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٦)
 القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٦,٥٩١,٩٦٢	٦,٧٥٥,١٣٢	نقد بالبنوك
٦,٥٩١,٩٦٢	٦,٧٥٥,١٣٢	الإجمالي
		(٤) مصروفات مقدمة وارصده مدينة اخري :
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٤٠,٦٤١	٦٤,٣٧٧	مدينون متنوعون
٣٠١,٦٢٦	٢٣١,٨٤٨	عهد وضمم موظفين
٣١٨,٠٥٧	١,٠٥٢	ضمم مدينة اخري ايجارات مستحقة
٦,٤٠٠	٦,٤٠٠	قروض الاسر لمنتجة
٣٩١,٥٤٠	١٣٢,٤٩٩	ضريبة القيمة المضافة
٤٩,١١٣	٧١,٧٦٠	مصروفات مدفوعه مقدما
١,١٠٧,٣٧٧	٥٠٧,٩٣٦	الإجمالي
		(٥) المخزون:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥١٣,١٦٨	٢٤٨,٧٧٨	منتجات ومواد غذائية
٥١٣,١٦٨	٢٤٨,٧٧٨	الإجمالي

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني	غرف التبريد	السيارات	الات وأجهزة	وسائل دعاية وإعلان	عدد وأدوات	الأثاث والمفروشات	الإجمالي
	—	%٤	%١٥	%١٥	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٧,٥٨٨,٢٩٤	٢٣,٥٩٤,٩٨٨	١٩٠,٦٠٠	٨٥٣,٦٠٠	٥٣٠,٥٩٩	٧٠,٨٧٠	٢٥٥,٨٤٠	١٥٠,١٨٨	٣٣,٢٣٤,٩٧٧
إضافات خلال السنة	—	—	—	—	٢٤,١٧٢	٩,٥٩٦	—	—	٣٣,٧٦٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٧,٥٨٨,٢٩٤	٢٣,٥٩٤,٩٨٨	١٩٠,٦٠٠	٨٥٣,٦٠٠	٥٥٤,٧٧١	٨٠,٤٦٦	٢٥٥,٨٤٠	١٥٠,١٨٨	٣٣,٢٦٨,٧٤٥
الإهلاك المتراكم									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	—	٨,٣٦٩,٨٢١	١٩٠,٦٠٠	٨٥٣,٥٨٦	٤٨٥,٢١٨	٤١,٤٧٨	٢٠٨,٦١٢	١٥٠,١٨٧	١٠,٢٩٩,٥٠٢
المحمل خلال العام	—	٩٤٣,٨٠٠	—	—	٣٩,٥٥٣	٣,٩٩٦	١٠,٦٠١	—	٩٩٧,٩٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	—	٩,٣١٣,٦٢١	١٩٠,٦٠٠	٨٥٣,٥٨٦	٥٢٤,٧٧١	٤٥,٤٧٤	٢١٩,٢١٣	١٥٠,١٨٧	١١,٢٩٧,٤٥٢
صافي القيمة الدفترية									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٧,٥٨٨,٢٩٤	١٥,٢٢٥,١٦٧	٠	١٤	٤٥,٣٨١	٢٩,٣٩٢	٤٧,٢٢٨	١	٢٢,٩٣٥,٤٧٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٧,٥٨٨,٢٩٤	١٤,٢٨١,٣٦٧	—	١٤	٣٠,٠٠٠	٣٤,٩٩٢	٣٦,٦٢٧	١	٢١,٩٧١,٢٩٣

(٧) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرامج	الإجمالي
	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٩,٨٨٠	٢٩,٨٨٠
إضافات خلال السنة	—	—
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٩,٨٨٠	٢٩,٨٨٠
الاهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤,١٥٧	٤,١٥٧
المحمل خلال العام	٤,٤٨٢	٤,٤٨٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨,٦٣٩	٨,٦٣٩
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٥,٧٢٣	٢٥,٧٢٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢١,٢٤١	٢١,٢٤١

جمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٦)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
١,٧٩٨	-	ذمم موظفين
٢٥,٥١٤	٦,١٦١	دفعات مقدمة من المستأجرين
١٠٣,٨٣٥	٩١,٧٠١	تأمينات مستردة
٢٤٥,٨٢٧	١٣٧,٣٧٠	إيرادات مقدمة أملاك
٨٧,٥٤٧	١٤,٥١٤	إيرادات مقدمة اوقاف
<u>٤٦٤,٥٢١</u>	<u>٢٤٩,٧٤٦</u>	الإجمالي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(٩) اطراف ذات علاقة دائنة :
٥٣,٨٦٧	-	جميعه البر الخيرية بهريدة
<u>٥٣,٨٦٧</u>	<u>٠</u>	الإجمالي

(١٠) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل العربية السعودية . وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٦٨٧,٤٤٢	٢٣,٧١٥	الرصيد في أول السنة
(٧٠٧,٤٤٢)	-	المستخدم خلال السنة
٤٣,٧١٥	١٠٩,٣٨٤	المكون في نهاية السنة
<u>٢٣,٧١٥</u>	<u>١٣٣,٠٩٩</u>	الإجمالي

جمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٦)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١١) تبرعات نقدية مقيدة :
٣١,١٧٠	٥٥,٣٩٢	إفطار صائم
١٥١,١٩٩	١٣٨,٢٢٧	صدقه جارية
١١٦,١٦١	١١٤,٠٠٠	شراء اضحية
٥,١٢٥	٧,٠٠٠	السلة الرمضانية
٨٢,٢٢٠	٤٦,٧٩١	كفاله اسر
٢٣,٤١٢	٩,٨٩٨	مواد غذائية
٥,٣٩٩	١٢,٨٥٦	كسوة الشتاء والعيد
١٥,١٤٥	٢٦,٥٨٤	تفريج كربة
-	١,١٣٠	نقدية متنوعه
٩١,٧٨٠	١٠٥,٧٧٣	كفارات
٧١٤	٥,٦٤٠	سقىا الماء
٣,٠٠٠	٣١١	سداد ايجار
٥,٠٧٠	١,٥٥٠	سقىا رمضان
٥٣٠,٣٩٥	٥٢٥,١٥٢	الإجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٢) المنح الحكومي :
-	٩٦,٠٠٠	دعم برنامج - شراء أجهزة كهربائية
-	٢٣٧,٦٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج فهم
-	١٠٠,٠٠٠	مصاريف تشغيلية
-	١٧٦,٩٤٠	دعم رواتب
-	٦١٠,٥٤٠	الإجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٣) إيرادات الأنشطة :
٧٥٠	-	دورات تدريبية
١,٨١٦,٠٧٧	١,٤١٧,٣٦٤	مبيعات سلع وخدمات
١,٨١٦,٨٢٧	١,٤١٧,٣٦٤	الإجمالي
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٤) منصة احسان :
-	١٠٢,٠٠٠	سقىا الماء
-	١٣٦,٠٠٠	السلة الغذائية
٠	٢٣٨,٠٠٠	الإجمالي

جمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٦)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٥) مصروفات الأنشطة مقدية :
٤٩,٦٨٧	٤٧٤	مساعداات
-	٩٧,٦٧٠	كسوة الشتاء
٩٨٧	-	دعم فواتير
-	١,٤١٦	الحقيبة المدرسية
-	٣,٦٧٤	كسوة العيد
٣٣,٢٧٣	٥٠,٥١٦	إفطار صائم
-	١٠,٩٢٦	شراء ذبائح
١٣١,٦٤٠	١١٤,٠٠٠	شراء اضاحي
٣٣٠,٨٥١	٧٤,٥١٩	سلة غذائية
-	٢١٦,٠٠٠	برنامج فهم (منح حكومي)
-	٢٦,٤٦١	مساعداات ايجارات
١٥,٥٠٠	٤٩,٢٢٣	تفريغ كربة
-	١٤,٨٣١	السلة الرمضانية
٦٩,٦٨٩	٧٢,٤٢٦	الكفارات
-	٤٢,٢٠٠	كفاله اسر
٦٣١,٦٢٧	٧٧٤,٣٣٦	الإجمالي
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٦) مصاريف الزكاة :
-	٢٣,٠٨١	للفقراء والمحتاجين
٣٨٧,٥٠٠	٤١٤,١٨٩	مساعداات ايجارات
١٣٢,٣٠٠	٢٦٣,٦٠٣	شراء أجهزة كهربائية وكسوة شتاء
-	١٦٠,٧٧٠	السلة الغذائية
-	٣٨,٣٤٤	كسوة العيد
-	١١,٧٨٤	فواتير كهرباء للاسر المحتاجة
-	١٠,٩٦٨	مصروفات ضمد التمور
-	٦٣,٨٣٧	الحقيبة المدرسية
٢٠٠,١٠٠	٨١,٢٠٠	رواتب شهرية
٧١٩,٩٠٠	١,٠٦٧,٧٧٦	الإجمالي
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٧) مساعداات عينية مشتراة :
١,٢٧٤,٧٨١	١,٦٩٣,٩٨٥	مواد غذائية
٧٤,٤٨٧	٦٨,١٢٣	أكسية واغطية
٢٠,٠١٤	٥٣,٢٥٩	أجهزة ومستلزمات منزلية
١,٣٦٩,٢٨٢	١,٨١٥,٣٦٧	الإجمالي
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	(١٨) مصروفات الأنشطة :
١,٥٧٧,٣٥١	١,٣٠٦,٦٦٩	مصاريف مركز روافد
٨٥,٦٥٦	٣,٢٨٣	مصاريف معهد التدريب ودورات تدريبية
٣٧٠,١٦٥	١,٠٤١,٢١٦	مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
٢,٠٣٣,١٧٢	٢,٣٥١,١٦٨	الإجمالي

جمعية الشماس للخدمات الاجتماعية عطاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٦)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(١٩) مصروفات منصة احسان :
-	١٠٢,٠٠٠	سقى الماء
-	١٣٦,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٢٣٨,٠٠٠	الإجمالي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :
٦٨٠,٢٣٣	٥٥٣,٥٦٩	رواتب وأجور وماني حكمها
١٠٩,٣٦٣	٧٦,٦٦١	التأمينات الاجتماعية
٧,٧١٤	٤٣٢	مطبوعات ومستلزمات مكتبية
٢٣,٤١٤	١٢,٥٦٦	هاتف وفاكس وانترنت
٢٨,٩٣٥	-	مكافأة حماية الخدمة
-	٤,٦٦١	مصاريف التأمين
١,٠٣٤	١,٢٠٢	ضيافة ونظافة
١٩٠,٤٢٠	٥٨,٣٨٢	بدلات واجازات
٦,٧٨٦	-	تذاكر سفر
٢٩,٨٩٩	٢٠,٠٥٤	تأمين طبي
-	٣,٥٧١	عقود الصيانة والتشغيل
٤,٦٢٩	١٥,٧٩٠	صيانة وإصلاح
٤٣,٧١٥	١٣,٥٣٣	مكافأة حماية الخدمة
٨١,٠٠٠	١,٥٠٠	مكافأة وحوافز
٧,١٧٣	١٩,٧٤٠	رسوم اشتراكات وتصديقات
١,١٩٧	٥,٥٤٢	الحملات الاعلانية
١١,٨١٥	١٤,١٧٥	كهرباء ومياه وغاز
٢١,٠٣٣	٧,٨٥٩	رسوم بنكية
٢٧,١٢٠	١٣,٣٠٠	تكاليف مهنية
١٤,٤٢٣	١٣,٠١٩	اخرى
١,٢٨٩,٩٠٣	٨٣٥,٥٥٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٢١) صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٢٥٨,٦٥٣	إيرادات مقيدة كفالة الاسر
٨٢٥,٥٧٠	٤٧٠,٣٩٠	إيرادات مقيدة أخرى
-	٢١,٦٠٠	صندوق دعم الجمعيات برنامج فهم (تشغيلي)
-	٥,٦٤٠	سقى الماء
٣,٩٠٧,٥٥٥	٣,٩١٥,٩٢٢	زكاة
٤,٧٣٣,١٢٥	٤,٦٧٢,٢٠٥	الإجمالي

(٢٢) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .