جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية

مســجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)

المنطقة الشرقية – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة صافي التغير في الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-٢٢

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية**، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) 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 القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الانشطة 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 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 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 الاهلية 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

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية المحترمين

(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 سواءً 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، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 الجوهرية 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 جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

الدمام – المملكة العربية السعودية

١١ رمضان ١٤٤٦هـ

١١ مارس ٢٠٢٥م

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنـوك	(٣)	٢٩,٧٢٧,٥٦٧	٤٤,٦٢٧,١٨٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٨٧٦,٥٢٨	٢٦٠,٤٠٩
إجمالي الاصول المتداولة		٣١,٦٠٤,٠٩٥	٤٤,٨٨٧,٥٩٧
الأستثمارات والأصول المالية			
ودائع قصيرة الأجل		٢٥,٦٣١,٣٨٨	٠
إجمـــــــالى الإستثمـارات والأصـــــول المـــــاليـة		٢٥,٦٣١,٣٨٨	٠
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	١,٢٦٢,٨٨٩	٠
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٣,٩٤٤,٢٢٦	٤,٠٢٢,٨٥٥
صافى الأصول الاستثمارية -بالتكلفة	(٧)	٥٦,١٤٨,٠٤٩	٥٧,٨٧٢,١٩٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦١,٣٥٥,١٦٤	٦١,٨٩٥,٠٤٧
إجمالي الأصول		١١٨,٥٩٠,٦٤٧	١٠٦,٧٨٢,٦٤٤
الإلتزامات وصافي الأصـــول			
الألتزامات المتـــداولـــة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٤٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي الألتزامات المتداولة		٤٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
الألتزامات غير المتـــداولـــة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	١,٩٩١,٨١٣	٢,٨٤٣,٦٠٠
إجمالي الألتزامات غير المتداولة		١,٩٩١,٨١٣	٢,٨٤٣,٦٠٠
إجمـــــالى الإلتـــزامـــات		٢,٠٣٧,٥٦٣	٢,٨٤٩,٣٥٠
صـــــافي الأصـــــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠١,٦٥٩,٠٥٤	١٩,٥٣٦,٤٨١
صـــافـــي الأصـــول المـقيدة	(٢٣)	١٤,٨٩٤,٠٣٠	٨٤,٣٩٦,٨١٣
إجمـــالي صـــــافي الأصـــــول		١١٦,٥٥٣,٠٨٤	١٠٣,٩٣٣,٢٩٤
إجمـــــــالى الإلتزامـــــات وصـــــــافى الأصـــــــول		١١٨,٥٩٠,٦٤٧	١٠٦,٧٨٢,٦٤٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قـائمة الأنشطة للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

	ايضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	١٦,٥٨٥,٨٨٤	٠	١٦,٥٨٥,٨٨٤	٨,٩٩٩,٣٤٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	١٤,٠٦٠,٢٦٣	١٤,٠٦٠,٢٦٣	١٩,٥٩٨,٣٩١
التبـــــرعات العينيـة	(١٢)	٩١٢,٧٥٣	٠	٩١٢,٧٥٣	٠
تبـــــرعات طارئة		٠	١,٢٨٧,٧٠٢	١,٢٨٧,٧٠٢	٠
إيرادات الأشتراكـــات		١١٧,٩٩١	٠	١١٧,٩٩١	١٢٤,٦٩٤
تبـــــرعات الزكاة		٠	٠	٠	٩,١٥٣
دعم منصة احسان	(١٣)	٠	٤٧٢,٥٠٠	٤٧٢,٥٠٠	٤,١٨٧,٢٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٤)	٠	٠	٠	٥٠٠,٠٠٠
ايـــــرادات ايجارات		٢,٥٧٢,٠٣٠	٠	٢,٥٧٢,٠٣٠	١,٥٧٤,٩١٣
ايـــــرادات الأنـشطـــــة	(١٥)	١,٤٢٠,٥٣١	٠	١,٤٢٠,٥٣١	٢,١١٠,٨٨٦
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١,٥٢١,٠٠٠		١,٥٢١,٠٠٠	٠
العائد الاقتصادي لتطوع		١,٨٥٦,٦٦٨	٠	١,٨٥٦,٦٦٨	٠
تبرعات أصول ثابتة		٣,٧٥٠		٣,٧٥٠	٠
عـــــائدات الإستثمـــــارات		٧٠٧,٨٦٧	٠	٧٠٧,٨٦٧	٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعـــــادة التصنيـف لتحقـق قيـــــد الإستخـــــدام		١٦,٢٢٦,٨٣١	(١٦,٢٢٦,٨٣١)	٠	٠
إجمالى بنود الدخل وإعـــــادة التصنيـــــف		٤١,٩٢٥,٣٠٥	(٤٠٦,٣٦٦)	٤١,٥١٨,٩٣٩	٣٧,١٠٤,٥٨٤
بنود المصروفات					
المســـــاعدات النقدية	(١٦)	١٤,٤٥١,٢٧٣	٠	١٤,٤٥١,٢٧٣	١٢,٩٦٧,١٢٥
المســـــاعدات العينية	(١٧)	٩١٢,٧٥٣	٠	٩١٢,٧٥٣	٠
مصروفات منصة احسان	(١٨)	٤٧٢,٥٠٠	٠	٤٧٢,٥٠٠	٤,١٨٧,٢٠٠
مصروفات الخدمات التطوعة		١,٨٥٦,٦٦٨	٠	١,٨٥٦,٦٦٨	٠
مصروفات البرامج الاغاثية (الطارئة)		٦٩٩,٠٥٥	٠	٦٩٩,٠٥٥	٥٠٠,٠٠٠
مســـــاعدات الزكـــاة		٠	٠	٠	٦٣٥,١٥٨
مصـــــروفات الأنشطة	(١٩)	٦,٥٠٨,٩٨١	٠	٦,٥٠٨,٩٨١	٤,٣٦١,٤٠٥
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	١,٩٤٨,٤٩٦	٠	١,٩٤٨,٤٩٦	٢,٤٥٩,٤١١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٣٣٧,١٦١	٠	٣٣٧,١٦١	٣٢٢,٣٢٧
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٧)	١,٧٢٤,١٤٣	٠	١,٧٢٤,١٤٣	١,٧٢٤,١٤٣
إجمالى بنود المصروفات		٢٨,٩١١,٠٣٠	٠	٢٨,٩١١,٠٣٠	٢٧,١٥٦,٧٦٩
التغير في صافي الاصول من الانشطـــة المستمـــــرة		١٣,٠١٤,٢٧٥	(٤٠٦,٣٦٦)	١٢,٦٠٧,٩٠٩	٩,٩٤٧,٨١٥
البنـــــود الأستثنـــــائيـة					
ايرادات اخري	(٢١)	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٠
تسويات علي سنوات سابقة	(٢٢)	٤,٨٨١	٥,٠٠٠	٩,٨٨١	٠
المحول من صافى الأصول المقيدة الي غير مقيد		٦٩,١٠١,٤١٧	(٦٩,١٠١,٤١٧)	٠	٠
التغير في صافي الاصول من البنـــــود الإستـــــثنـائيـة		٦٩,١٠٨,٢٩٨	(٦٩,٠٩٦,٤١٧)	١١,٨٨١	٠
التغيـــــر في صافي الاصول		٨٢,١٢٢,٥٧٣	(٦٩,٥٠٢,٧٨٣)	١٢,٦١٩,٧٩٠	٩,٩٤٧,٨١٥
صافي الأصول في بداية السنة		١٩,٥٣٦,٤٨١	٨٤,٣٩٦,٨١٣	١٠٣,٩٣٣,٢٩٤	٩٣,٩٨٥,٤٧٩
صافي الأصول في نهاية السنة		١٠١,٦٥٩,٠٥٤	١٤,٨٩٤,٠٣٠	١١٦,٥٥٣,٠٨٤	١٠٣,٩٣٣,٢٩٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

	ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م		١١,٩٩٥,٩٩٤	٨١,٩٨٩,٤٨٥	٩٣,٩٨٥,٤٧٩
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		٧,٥٤٠,٤٨٧	٢,٤٠٧,٣٢٨	٩,٩٤٧,٨١٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		١٩,٥٣٦,٤٨١	٨٤,٣٩٦,٨١٣	١٠٣,٩٣٣,٢٩٤
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م		١٩,٥٣٦,٤٨١	٨٤,٣٩٦,٨١٣	١٠٣,٩٣٣,٢٩٤
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		٨٢,١٢٢,٥٧٣	(٦٩,٥٠٢,٧٨٣)	١٢,٦١٩,٧٩٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		١٠١,٦٥٩,٠٥٤	١٤,٨٩٤,٠٣٠	١١٦,٥٥٣,٠٨٤

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٣)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التغــير في صافي الاصول	١٢,٦٠٩,٩٠٩	٩,٩٤٧,٨١٥
تسويات علي مال الجمعية	٩,٨٨١	٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٣٣٧,١٦١	٣٢٢,٣٢٧
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	١,٧٢٤,١٤٣	١,٧٢٤,١٤٣
المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة	٣٨٦,٢٩٨	٤٨٥,٥٦٨
التغيـــــــر في صافي الاصــول بعد التســويات	١٥,٠٦٧,٣٩٢	١٢,٤٧٩,٨٥٣
التغيرات فى الموجودات والمطلوبات المتداولة		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(١,٦١٦,١١٩)	٥١٨,٩٥٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٤٠,٠٠٠	٥,٧٥٠
المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة	(١,٢٣٨,٠٨٥)	(١,٠٧٨,٣٧٦)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١٢,٢٥٣,١٨٨	١١,٩٢٦,١٧٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(٢٦٣,٠٤٤)	(٢٣,٧٢٢,٨٧٥)
إستبعاد الممتلكات والآلات والمعدات	٤,٥١٢	٠
شراء الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)	٠	(١٧,٨٧٦)
المحول الي أصول	٠	٢٣,٢٩١,٠٠٦
أضافات مشروعات تحت التنفيذ	(١,٢٦٢,٨٨٩)	(٣,٦٤٢,٢٩٩)
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,٥٢١,٤٢١)	(٤,٠٩٢,٠٤٤)
التـــــدفقات النقدية من الأنشطـــة التمـــويلية		
تسويات علي مال الجمعية		
ودائع قصيرة الأجل	(٢٥,٦٣١,٣٨٨)	٠
صافي التدفقــات النقدية من الأنشطة التمويلـــية	(٢٥,٦٣١,٣٨٨)	٠
صافي التغير في رصيد النقدية	(١٤,٨٩٩,٦٢١)	٧,٨٣٤,١٣٣
رصيد النقدية في بداية الفـترة	٤٤,٦٢٧,١٨٨	٣٦,٧٩٣,٠٥٥
رصيد النقدية في نهاية الفترة	٢٩,٧٢٧,٥٦٧	٤٤,٦٢٧,١٨٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

---

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية

(١/٢) المركز الرئيسى : القطيف - الشرقية -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣) بتاريخ ٠٧ / ١١ / ١٣٨٩هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة

* تحسين المستوي المعيشي للفئة المستفيدة

* تأهيل الأسر المستفيدة تمكينهم للاعتناد على انفسهم

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام 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 و المحاسبين. يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبى :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــــرادات :

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

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) 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) المصـــــروفات :

(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 المســـاعدات 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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخـــزون الســـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم 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 .

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 الأستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات كبند 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 وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
البنك الأهلي السعودي - عام حـ/١٠٣	٦٣٠,٩١٦	١,٩٧٥,٧٦٠
البنك الأهلي السعودي - كفالات حـ/١٠١	١,٥٣٤,٨٧٣	١,٠٥٨,٦٤١
البنك الأهلي السعودي - الصدقة الجارية حـ/٢٠١	١٢٩,٦٩١	٩٠٨,٧٥٣
البنك الأهلي السعودي - ترميم حـ/١٠٦	٦٤,١٣٩	٥٩٠,٠٤٧
البنك البريطاني (ساب) - عام حـ/٦٠٠٠١	٩٥٩,٨٤٨	٣٦٣,١٩٨
البنك البريطاني (ساب) - كفالات حـ/٦٠٠٠٢	٢٢٤,٣٤١	١,١٠٥,٣٤٧
البنك البريطاني (ساب) - صدقة حـ/٤٩٠٠١	٢٥,٤٩٣	٦٠,١٥٧
البنك البريطاني (ساب) - كفالات حـ/٤٩٠٠٢	١٤,٢٧١	٥,٢٦١
البنك البريطاني (ساب) - الزكاة حـ/٤٩٠٠٣	٤٠٠	١,٢٠٠
البنك السعودي الفرنسي - عام حـ/١٠٣	٣,٢٩١,١٤٢	٧٠١,٢٣١
البنك السعودي الفرنسي - كفالات حـ/٨٧٩	١,٠٢٧,٧٤٤	٣٩٩,١٠٦
البنك السعودي الفرنسي - الروضة حـ/٧٨٢	٢٨٠,٠٨٤	٢٤١,٠٩٣
البنك السعودي الفرنسي - كفالات حـ/٣٩٤	٢٧٦,٦٥١	١,٣٧٥,١٩٨
البنك السعودي الفرنسي - برامج وانشطة حـ/٩٧٦	٢٠٦,٩٥٧	١٥٠,٥٧٣
البنك السعودي الفرنسي - تمكين المستفيدين لسوق العمل حـ/٥٨٨	٥٥,٤٧١	٦٦,٤٨٧
البنك السعودي الفرنسي - برامج وانشطة حـ/٤٩١	٥٤,٥٦٠	١٠٩,٠٧٣
البنك السعودي الفرنسي - صدقة جارية حـ/٦٨٥	١٥,٨٤٥	١٩,٠١٥
البنك العربي - عام حـ/٠٠١٩	١,٣٢٢,٩٧٠	١٩١,٠٧٩
البنك العربي - كفالات حـ/٠٠٢٦	١٥٣,٩٤٦	٣٦٨,٠٥١
البنك العربي - أنشطة حـ/٠٠٣٣	٩٠,٥٢٣	١٧٤,٢٩٦
البنك العربي - الصدقة الجارية حـ/٥٧	٦٢,٣٢٤	١٥٧,١١٧
بنك الاستثمار - عام حـ/٠٠١	٥,١٨٨,٦٧٨	٥,١٦٥,٢٥٨
بنك الاستثمار - مساكن حـ/٠٠٢	١٨,٠٧٨	١,٤٨٩,٤٧٦
بنك الاستثمار - الصدقة الجارية حـ/٠٠٤	١٥,٥٦٤	١,٠٩٣,٢٨٠
بنك الاستثمار - الروضة حـ/٠١٠	١٣,٩٠٧	١٣٨,٨٣٦
بنك الاستثمار - كفالات حـ/٠٠٣	١٢,٧٦٧	١,١٣٤,٨١٥
بنك الاستثمار - برامج وانشطة حـ/٠٠٩	١٠,٦٦٦	٠
بنك الاستثمار - امنية حـ/٠٠٧	١٠,٦٦٦	٢١٤,٢٣٣
بنك الاستثمار - ترميم حـ/٠٠٨	١٠,١٢٠	١,٥٢٩,٢٦٣
بنك الاستثمار - كفالات حـ/٠٠٥	١٠,٠٠٠	١,٥٩٤,١٤٣
بنك الاستثمار - برامج وانشطة حـ/٠٠٦	١٠,٠٠٠	١,٣٧٠,٧٣٦
بنك البلاد - عام حـ/٧	٥,٧٠٩,١٧٢	١٥,٠٠٠,١٦٢
بنك البلاد - كفالات حـ/١٨	١٣٦,٧٥٠	١,٥٠٢,٧٥٣
بنك البلاد - برامج وأنشطة حـ/٣٤	٦٩,٩٠٠	٦٨٣,٧٣٣
بنك البلاد - الصدقة الجارية حـ/٢٦	٥,٦٤٠	٢,٦٦٤
بنك الرياض - عام حـ/٥٩٩	٧,٥٤٣,٣٥٢	٤٣٦,١٣٩
بنك الرياض - كفالات حـ/٩٩٩	٥٤٠,١١٨	٣,٢٥١,٠١٤
الاجمـــــــالى	**٢٩,٧٢٧,٥٦٧**	**٤٤,٦٢٧,١٨٨**

(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
إيرادات غير مقيدة مستحقة (ايجارات)	١,٢٥١,٦٨٠	٠
إيرادات غير مقيدة مستحقة (إعادة تدوير)	٤٨٣,٠٠٠	٠
إيرادات غير مقيدة مستحقة (الاستثمار)	٧٦,٤٧٩	٠
مستفيدي قرض الاسر المنتجة	٠	٢٦٠,٤٠٩
ضريبة القيمة المضافة	١٦,٣٦٩	٠
ذمم العاملين	٤٩,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**١,٨٧٦,٥٢٨**	**٢٦٠,٤٠٩**

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

البيان		بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت النفيذ - مبني الشاطي		٠	١,٢٦٢,٨٨٩	٠	١,٢٦٢,٨٨٩
الإجمالي		**٠**	**١,٢٦٢,٨٨٩**	**٠**	**١,٢٦٢,٨٨٩**

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي : -

البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الاراضى	%٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
المباني	%٤	٤,٠٠٢,٧٢٥	٠	٠	٤,٠٠٢,٧٢٥	٨٨٦,١٨٩	١٦٠,١٠٩	٠	١,٠٤٦,٢٩٨	٢,٩٥٦,٤٢٧	٣,١١٦,٥٣٦
تحسينات مباني	%٤	٠	١١٦,٧٠٠	٠	١١٦,٧٠٠	٠	٠	٠	٠	١١٦,٧٠٠	٠
السيـــــــــارات	%٢٠	١,٠٨٤,٩٥٠	٠	٠	١,٠٨٤,٩٥٠	١,٠٨٤,٩٥٠	٠	٠	١,٠٨٤,٩٥٠	٠	٠
أثاث ومفـــروشات	%١٠:٢,٥	٤,١٩٢,٣٩٨	٢٩,١٢٩	٠	٤,٢٢١,٥٢٧	٣,٧٩٩,٧٧٢	١٢٠,٥١٢	٤,٨٨١	٣,٩١٥,٤٠٣	٣٠٦,١٢٤	٣٩٢,٦٢٦
أدوات وأجهزة العرض	%١٥	٧,٥٤٧	١٥,٨١٢	٠	٢٣,٣٥٩	١,١٣٢	١,٩١٤	٠	٣,٠٤٦	٢٠,٣١٣	٦,٤١٥
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٢١٩,٢٢٣	٦٥,٥٢٨	٩,٣٩٣	٢٧٥,٣٥٨	٣٢,٨٨٣	٣٨,٢٠٨	٠	٧١,٠٩١	٢٠٤,٢٦٧	١٨٦,٣٤٠
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	%٢٠	٠	٢٨,٩٢٢	٠	٢٨,٩٢٢	٠	٢,٨٤٣	٠	٢,٨٤٣	٢٦,٠٧٩	٠
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	٠	٦,٩٥٣	٠	٦,٩٥٣	٠	١٣٧	٠	١٣٧	٦,٨١٦	٠
المصاعد الكهربائية	%١٠	١٣٤,٣٧٥	٠	٠	١٣٤,٣٧٥	١٣,٤٣٧	١٣,٤٣٨	٠	٢٦,٨٧٥	١٠٧,٥٠٠	١٢٠,٩٣٨
الإجمالي		**٩,٨٤١,٢١٨**	**٢٦٣,٠٤٤**	**٩,٣٩٣**	**١٠,٠٩٤,٨٦٩**	**٥,٨١٨,٣٦٣**	**٣٣٧,١٦١**	**٤,٨٨١**	**٦,١٥٠,٦٤٣**	**٣,٩٤٤,٢٢٦**	**٤,٠٢٢,٨٥٥**

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارت)، صافي : -

الاراضى	%٠	٢٤,٧٧٢,٢٥٠	٠	٠	٢٤,٧٧٢,٢٥٠	٠	٠	٠	٠	٢٤,٧٧٢,٢٥٠	٢٤,٧٧٢,٢٥٠
مباني	%٤	٤٦,٠٧٨,٦٩١	٠	٠	٤٦,٠٧٨,٦٩١	١٢,٩٧٨,٧٤٩	١,٧٢٤,١٤٣	٠	١٤,٧٠٢,٨٩٢	٣١,٣٧٥,٧٩٩	٣٣,٠٩٩,٩٤٢
الإجمالي		**٧٠,٨٥٠,٩٤١**	**٠**	**٠**	**٧٠,٨٥٠,٩٤١**	**١٢,٩٧٨,٧٤٩**	**١,٧٢٤,١٤٣**	**٠**	**١٤,٧٠٢,٨٩٢**	**٥٦,١٤٨,٠٤٩**	**٥٧,٨٧٢,١٩٢**

(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
مصروفات مستحقة (مكافات وحوافز)	٤٠,٠٠٠	٠
اتعاب مهنة مستحقة	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
الاجمـــــــالى	**٤٥,٧٥٠**	**٥,٧٥٠**

(٩) مخصص نهاية الخدمة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
رصيد اول الفترة	٢,٨٤٣,٦٠٠	٣,٤٣٦,٤٠٨
المكون خلال العام	٣٨٦,٢٩٨	٤٨٥,٥٦٨
المسدد خلال العام	(١,٢٣٨,٠٨٥)	(١,٠٧٨,٣٧٦)
الاجمـــــــالى	**١,٩٩١,٨١٣**	**٢,٨٤٣,٦٠٠**

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٠) التـــبرعات النقـدية العامة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرعات نقدية - عامة	١١,١٨٨,٧٤٢	٣,٥٢٧,٩٩٤
تبرعات نقدية - أوامر مستديم	٥,٣٩٧,١٤٢	٥,٤٧١,٣٥٣
الاجمـــــــالى	**١٦,٥٨٥,٨٨٤**	**٨,٩٩٩,٣٤٧**

(١١) التـــبرعات النقـدية المقيدة : -		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام	(١-١١)	٦,٠٩٩,٣٩١	٨,١٣٤,٢٥٤
تبرعات نقدية مقيدة - كفالات اسر		٢,٠٨٨,٥٣٧	٠
تبرعات نقدية مقيدة - الصدقة الجارية		١,٥٧٠,٨٨٦	١,٨٣١,٠٥٩
تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (رمضانية)		٨٦٧,٥١٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات الطلاب (التعليمية)		٧٠٢,٥٠٣	٠
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء		٥٧٧,٥٤٨	١,٠٩٧,٩٥٧
تبرعات نقدية مقيدة - زكاة الفطر		٣٦٢,٩٤٠	٦٥٧,٧٢٢
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج امنية		٣٥٣,٢٩٨	٥٢٣,٧٢٨
تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجارات		٣٣١,٠٨٨	١,١٣١,٨٧٧
تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية		٢٥٦,٣١٥	٤٥٢,١١٤
تبرعات نقدية مقيدة - البرامج الاغاثية (متضررين الامطار)		٢٠٨,٥٩٢	٠
تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مساكن		١٧٧,٩٤٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد		١٦٦,١٧٢	٠
تبرعات نقدية مقيدة - لندعم تعليمهم		٨٥,٥٤٥	٠
تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية		٨٠,١٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة (صحية)		٦٥,٣٣٦	٠
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلية		٤٠,٠٩٥	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة الف بالف التأهيل والتدريب		١٣,٨٢٧	١٠٢,٤٠٤
تبرعات نقدية مقيدة - شراء أجهزة كهربائية		١٢,٦٤٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - صيانة منازل (اعمار)		٠	٦١٢,٧٦٦
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم		٠	١,٣٣٦,٨٣٧
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج مستقبلي		٠	١٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - تحسين مساكن كافل		٠	٢,٤١٩,٢٢٨
تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربة		٠	٣٣٥,٤١٥
تبرعات نقدية مقيدة - شراء مساكن		٠	٤٣٢,٤٤٠
تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيد		٠	١٥٩,٧٦٣
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اسر (تكافل)		٠	١٢٧,٧٧١
تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة شتاء امن (متضرري الامطار)		٠	٢٣٣,٠٥٦
الاجمـــــــالى		**١٤,٠٦٠,٢٦٣**	**١٩,٥٩٨,٣٩١**

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١١-١) تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام	٥,٣٣٨,٩٠٧	٧,٦١٠,٨٦٥
تبرعات نقدية مقيدة - شراء منازل	٦٠١,٣٠٩	٠
تبرعات نقدية مقيدة - هداية وعيدية	٦٧,٠٨٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة الطلاب (التعليمية)	٥١,٦٠٠	٥٢٣,٣٨٩
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد	٢١,١٠٠	
تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية	٦,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - تأمين وصيانة أجهزة	٦,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء	٢,٩٨٥	٠
تبرعات نقدية مقيدة - ترميم	٢,٤١٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - تأمين أثاث ومفروشات	١,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجارات	١,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٦,٠٩٩,٣٩١**	**٨,١٣٤,٢٥٤**

(١٢) التبـــــرعـــــات العـــينيـــــــة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرعات عينية - سلة غذائية	٦٠٢,٧٢٧	٠
تبرعات عينية - مستلزمات وأدوات طبية	٢٤٧,٦٣١	٠
تبرعات عينية - سلة رمضانية	٥١,٣٠٠	٠
تبرعات عينية - أجهزة كهربائية	٩,٢٥٠	٠
تبرعات عينية - أثاث منزلي	١,٤٢٠	٠
تبرعات عينية - كسوة شتاء	٤٢٥	٠
الاجمـــــــالى	**٩١٢,٧٥٣**	**٠**

(١٣) دعم منصة احسان	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
دعم منصة احسان - طلاب المرحلة الجامعية	٤٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - كفالة الاسر المتعففة	٥٧,٥٠٠	٠
دعم منصة احسان - الكفالة التعليمية للطلاب	١٥,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - كفالة يتيم	٠	١,٠٧١,٤٠٠
دعم منصة احسان - كسوة شتاء	٠	٧٠١,٨٠٠
دعم منصة احسان - سداد ايجارات	٠	٦٤٤,٠٠٠
دعم منصة احسان - صيانة منازل	٠	٣٥٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - تفريج كربة	٠	٣٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - كفالة ارامل ومطلقات	٠	٣٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - رعاية كبار السن	٠	٢٧٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - المقبلين على الزواج	٠	٢٥٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - السلة الرمضانية	٠	٢٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - أسر السجناء	٠	١٠٠,٠٠٠
الاجمـــــــالى	**٤٧٢,٥٠٠**	**٤,١٨٧,٢٠٠**

(١٤) اعانة صندوق دعم الجمعيات	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
اعانة صندوق دعم الجمعيات - البرامج الاغاثية	٠	٥٠٠,٠٠٠
الاجمـــــــالى	**٠**	**٥٠٠,٠٠٠**

(١٥) ايـــــــــــــرادات الأنشطـــــة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
إيرادات الأنشطة - رسوم الروضة (حضانة)	٨١٦,٧٨١	١,١٣٣,٢٥١
إيرادات الأنشطة - تدوير الورق والملابس	٦٠٣,٧٥٠	٣١٥,٠٠٠
إيرادات الأنشطة - رسوم الروضة (مواصلات)	٠	٢٩,٧٣٩
إيرادات الأنشطة - رسوم الروضة (مبيعات كتب)	٠	٣٩,٣٨٨
إيرادات الأنشطة - دورات تدريب	٠	٥٩٣,٥٠٨
الاجمـــــــالى	**١,٤٢٠,٥٣١**	**٢,١١٠,٨٨٦**

(١٦) المساعدات النقدية : -		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعدات نقدية - كفالات ايتام	(١٦-١)	٥,٧٥٠,٧٨١	١,١٠٦,٠٢٥
مساعدات نقدية - سلة غذائية		١,٦٣٩,٣٠٣	٧٨٦,٤٤٢
مساعدات نقدية - سداد ايجارات		١,٥٩٤,٠١٥	١,٩٢١,٠٧٥
مساعدات نقدية - زكاة الفطر		١,٠٢٠,٦٦٢	٠
مساعدات نقدية - كفالات اسر		٩٩٧,٢٢٨	٠
مساعدات نقدية - سلة رمضانية		٨٧٧,٨٥٥	٠
مساعدات نقدية - تأمين أجهزة كهربائية		٦١٧,٢٦٨	٠
مساعدات نقدية - ترميم منزل		٤٢٧,٢٣٧	٤٥٩,١٠٢
مساعدات نقدية - اسر منتجة		٢٦٢,٢٠٩	٠
مساعدات نقدية - حقيبة مدرسية		٢٥١,٧٦٠	٠
مساعدات نقدية - سداد ديون (تفريج كربة)		٢٣٨,٠٥١	٩٧,٣٦٤
مساعدات نقدية - كسوة شتاء		١٩٨,٠٣٣	١٦٠,٥٨٠
مساعدات نقدية - فرحة العيد		١٦٤,١١٥	٠
مساعدات نقدية - طلابية		١٥٠,٦٨٥	٠
مساعدات نقدية - تأثيث منزل		١٤٣,٤٨٥	٥٧٧,٨١٢
مساعدات نقدية - صحية		٧٥,٤٨٦	١٢٨,٢٨٢
مساعدات نقدية - اعانة زواج		٤٣,١٠٠	٨٦,٧٣٣
مساعدات نقدية - إفطار صائم		٠	٤١٢,٤٠٠
مساعدات نقدية - ذوي الهمم		٠	٣,٥٠٠
مساعدات نقدية - سداد رسوم دراسية		٠	٨٤٦,٦٤٣
مساعدات نقدية - شراء مساكن		٠	٦,١٨٠,٥٠٠
مساعدات نقدية - صيانة اجهزة		٠	٥٥,٩١٧
مساعدات نقدية - طلابية (مكافات)		٠	١٤٤,٧٥٠
الاجمـــــــــالى		**١٤,٤٥١,٢٧٣**	**١٢,٩٦٧,١٢٥**

(١٦-١) مساعدات نقدية - كفالات ايتام : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعدات نقدية - شراء منازل	٢,٥٤٠,٠٠٠	٠
مساعدات نقدية - سلة غذائية	٧١٣,٤٨٠	٠
مساعدات نقدية - سداد ايجارات	٦٤٥,٤٢٥	٠
مساعدات نقدية - نقدية	٤٣٨,١٦٠	٠
مساعدات نقدية - تعليمية	٢٩٩,٦٢٤	١,١٠٦,٠٢٥
مساعدات نقدية - حقيبة مدرسية	١٩٨,٨٥٠	٠
مساعدات نقدية - تأمين أثاث ومفروشات	١٦٠,٦٤٢	٠
مساعدات نقدية - كسوة الغيد	١٥٧,٤٠٠	٠
مساعدات نقدية - كسوة شتاء	١١١,٨٠٠	٠
مساعدات نقدية - صحية	١٠٢,٥٩٦	٠
مساعدات نقدية - سداد فواتير كهرباء ومياه	٩٣,٦٠٠	٠
مساعدات نقدية - سلة رمضانية	٩١,٢٠٠	٠
مساعدات نقدية - تأمين وصيانة أجهزة	٨٠,٨١٤	٠
مساعدات نقدية - صينة وترميم	٧٨,١٩٠	٠
مساعدات نقدية - هداية والعيدية	٣٩,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٥,٧٥٠,٧٨١**	**١,١٠٦,٠٢٥**

(١٧) المســاعدات العينية : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعدات عينية - سلة غذائية	٦٠٢,٧٢٧	٠
مساعدات عينية - مستلزمات وأدوات طبية	٢٤٧,٦٣١	٠
مساعدات عينية - سلة رمضانية	٥١,٣٠٠	٠
مساعدات عينية - أجهزة كهربائية	٩,٢٥٠	٠
مساعدات عينية - أثاث منزلي	١,٤٢٠	٠
مساعدات عينية - كسوة شتاء	٤٢٥	٠
الاجمـــــــالى	**٩١٢,٧٥٣**	**٠**

(١٨) مصروفات منصة احسان : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصروفات منصة احسان - طلاب المرحلة الجامعية	٤٠٠,٠٠٠	٠
مصروفات منصة احسان - كفالة الاسر المتعففة	٥٧,٥٠٠	٠
مصروفات منصة احسان - الكفالة التعليمية للطلاب	١٥,٠٠٠	٠
مصروفات منصة احسان - كفالة يتيم	٠	١,٠٧١,٤٠٠
مصروفات منصة احسان - كسوة شتاء	٠	٧٠١,٨٠٠
مصروفات منصة احسان - سداد ايجارات	٠	٦٤٤,٠٠٠
مصروفات منصة احسان - صيانة منازل	٠	٣٥٠,٠٠٠
مصروفات منصة احسان - تفريج كربة	٠	٣٠٠,٠٠٠
مصروفات منصة احسان - كفالة ارامل ومطلقات	٠	٣٠٠,٠٠٠
مصروفات منصة احسان - رعاية كبار السن	٠	٢٧٠,٠٠٠
مصروفات منصة احسان - المقبلين على الزواج	٠	٢٥٠,٠٠٠
مصروفات منصة احسان - السلة الرمضانية	٠	٢٠٠,٠٠٠
مصروفات منصة احسان - أسر السجناء	٠	١٠٠,٠٠٠
الاجمـــــــالى	**٤٧٢,٥٠٠**	**٤,١٨٧,٢٠٠**

(١٩) مصروفات الأنشطة : -		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصروفات أنشطة - برنامج امنية		٨٧٦,٥٩٦	٠
مصروفات أنشطة - البرامج الاغاثية (متضررين الامطار)		١٨٩,٨٦٣	٠
مصروفات أنشطة - برنامج التدريب والتأهيل		١٠٢,٤٠٤	٠
مصروفات أنشطة - برنامج لندعم تعليمهم		٨٥,٥٤٥	٠
مصروفات أنشطة - مبادرة الف بالف التأهيل والتدريب		١٣,٨٢٧	١٢,٦٤٤
مصروفات أنشطة - برنامج مستقبلي		١٠,٠٠٠	٠
مصروفات أنشطة - رحلات عمرة (ايتام)		٠	٢٤,٠٩٤
مصروفات أنشطة - الروضة	(١٩-١)	١,٠٣٨,٨٦٨	٣٦٥,٧٧٣
مصروفات أنشطة - محملة علي النشاط	(١٩-٢)	٣,٥٠١,٦٦٣	١,٨٧٤,٧١٦
مصروفات أنشطة - جمع الأموال	(١٩-٣)	٥٤٨,٢٢٩	٥٩,٥٩٨
مصروفات أنشطة - الاستثمار		٢٠,٠١٨	١,٩٧٠,٠٢٦
مصروفات أنشطة - الحوكمة		١٢١,٩٦٨	٥٤,٥٥٤
الاجمـــــــالى		**٦,٥٠٨,٩٨١**	**٤,٣٦١,٤٠٥**

(١٩-١) مصروفات أنشطة - الروضة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	٨٠٧,٥٠٦	٠
التـــــــأمينات الإجتماعـــــية	٩,٠٤٧	٠
ايجارات	١٢٥,٠٠٠	٢٧٥,٥٠٠
مكافاة ترك الخدمة	٢٧,٣٢٧	٠
صيـــانة وإصـــلاح وترميـم	١٩,٤٨٦	٠
مصـــاريف دعـــاية واعلانات	١٨,٧٥٤	٩٠,٢٧٣
مصـــــاريف ضيافة ونظافة	١٥,١٢٢	٠
منافع وخدمات	١٠,٠٧٥	٠
ادوات كتابية ومطـــــبـوعات	٦,٥٥١	٠
الاجمـــــــالى	**١,٠٣٨,٨٦٨**	**٣٦٥,٧٧٣**

(١٩-٢) مصروفات أنشطة - محملة على النشاط : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	٢,٢٧٥,٢٩٦	١,٤٦٦,٥٨٨
التـــــــأمينات الإجتماعـــــية	٣٧٧,٤٢٥	٢٢٠,١٥٩
مكافات وحوافز	١١,٦٠٠	٠
مكافاة ترك الخدمة	٢٩١,٢٦٩	٠
تأمين طبي وعلاج	١٧٩,٤٦١	٩٥,٢١٧
منافع وخدمات	١١١,٦٥٣	٠
صيـــانة وإصـــلاح وترميـم	٥٩,٢٢٠	٠
مصاريف رسوم وإشتـــراكات	٥٧,٧٣٠	٠
ادوات كتابية ومطـــــبـوعات	٤٣,٢٩٥	٠
مصـــاريف دعـــاية واعلانات	٣٢,٦٨٨	٠
ايجارات	٢٤,٠٠٠	٠
ضيافة ونظافة	٢٠,٦٤٢	٠
محروقات وصـــيانة سيـــارات	١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الزي الموحد	٢,٣٨٤	٠
مكافاة ترك الخدمة	٠	٧٢,٧٥٢
الاجمـــــــالى	**٣,٥٠١,٦٦٣**	**١,٨٧٤,٧١٦**

(١٩-٣) مصروفات أنشطة - جمع الأموال : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	٣٤٧,٢٩٠	٠
التـــــــأمينات الإجتماعـــــية	٢١,٢٤١	٠
الإيجارات	٨١,٥٠٠	٠
صيـــانة وإصـــلاح وترميـم	١٥,٢٥٥	٠
منافع وخدمات	٥٣,٤٥٥	٢٤,٥٩٨
مكافات وحوافز	٠	٣٥,٠٠٠
مصروفات منصة احسان - السلة الرمضانية	٠	٠
مصروفات أخرى	٢٩,٤٨٨	٠
الاجمـــــــالى	**٥٤٨,٢٢٩**	**٥٩,٥٩٨**

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
مـــرتبات واجور وما في حكمها	١,١٨٣,٦٨١	١,٠١٧,٣٢٩
التـــــــأمينات الإجتماعـــــية	١٣٦,١٨١	١٨٥,٧٥٨
مكافات وحوافز	٧٥,٣٠٠	٤٥,٩٤٨
صيـــــانة وإصـــلاح وترميـم	٣٢,٨٦٥	٣٤٦,١٢٩
تأمين طبي وعلاج	١٢٦,١٢٣	٧٦,٣٢٩
مصاريف رسوم وإشتـــراكات	٤٥,١٩٤	٦٩,٩٣٤
منافع وخدمات	١٤٥,٧٢٣	٢١٢,٨٥٢
مصاريف عمولات بنكية	٢٥,٢٩٦	١٣٣,٨٢٠
عينات وهدايا	١٣,٦٠٩	٨٥,٣٢٨
اتعاب استشارات	١٠,٩٢٥	٠
تأمين سيارات	٩,٤٣١	٨,٦٥٤
رخص برامج	٥,٣٩٥	٢٨,٩٤٤
مصـــــاريف ضيافة ونظافة	٤٦,٤٧٧	٧٧,٧٦٥
مكافاة ترك الخدمة	٨٠,٦٤٧	٧٦,٧٠٤
ادوات كتـابية ومطـــــبـوعات	٣,٥١٩	٤٩,٤٦٦
مصـــــاريف ســـفـــر وإنتقال	٨,١٣٠	٤٤,٤٥١
الاجمـــــــــالى	**١,٩٤٨,٤٩٦**	**٢,٤٥٩,٤١١**

(٢١) إيرادات اخرى : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
إيرادات أخرى - أرباح راسمالية	٢,٠٠٠	٠
الاجمـــــــــالى	**٢,٠٠٠**	**٠**

(٢٢) تسوية سنوات سابقة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
تسويات سنوات سابقة - مجمع الاهلاك	٤,٨٨١	٠
تسويات سنوات سابقة - شيكات لم يتم الصرف	٥,٠٠٠	٠
الاجمـــــــــالى	**٩,٨٨١**	**٠**

جمعية القطيف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢٣) صافي الأصول المقيدة : -	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المحول والتسويات	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام	٧,٦١٠,٨٦٥	٦,٠٩٩,٣٩١	٠	٥,٧٥٠,٧٨١	٧,٩٥٩,٤٧٥
تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مساكن	١,٩٣٩,١٦٣	١٧٧,٩٤٠	٠	٤٢٧,٢٣٧	١,٦٨٩,٨٦٦
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء	٩٣٧,٣٧٧	٥٧٧,٥٤٨	٠	٠	١,٥١٤,٩٢٥
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم	٩٢٤,٤٣٧	٠	٠	٠	٩٢٤,٤٣٧
تبرعات نقدية مقيدة - كفالات اسر	١٢٧,٧٧١	٢,٠٨٨,٥٣٧	٥,٠٠٠	١,٥٥٩,٢٠٣	٦٦٢,١٠٥
تبرعات نقدية مقيدة - طارئة	٠	١,٢٨٧,٧٠٢	٠	٦٩٩,٠٥٥	٥٨٨,٦٤٧
تبرعات نقدية مقيدة - الصدقة الجارية	١,٨٣١,٠٥٩	١,٥٧٠,٨٨٦	٠	٢,٨٢٢,١٣٠	٥٧٩,٨١٥
تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات الطلاب (التعليمية)	٠	٧٠٢,٥٠٣	٠	١٥٠,٦٨٥	٥٥١,٨١٨
تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة شتاء امن (متضرري الامطار)	٢٣٣,٠٥٦	٠	٠	٠	٢٣٣,٠٥٦
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد	٠	١٦٦,١٧٢	٠	٠	١٦٦,١٧٢
تبرعات نقدية مقيدة - البرامج الاغاثية (متضررين الامطار)	٠	٢٠٨,٥٩٢	٠	١٨٩,٨٦٣	١٨,٧٢٩
تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية	٠	٢٥٦,٣١٥	٠	٢٥١,٧٦٠	٤,٥٥٥
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج امنية	٥٢٣,٧٢٨	٣٥٣,٢٩٨	٠	٨٧٦,٥٩٦	٤٣٠
تبرعات نقدية مقيدة - زكاة الفطر	٦٥٧,٧٢٢	٣٦٢,٩٤٠	٠	١,٠٢٠,٦٦٢	٠
تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (رمضانية)	٠	٨٦٧,٥١٠	٠	٨٦٧,٥١٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجارات	٠	٣٣١,٠٨٨	٠	٣٣١,٠٨٨	٠
تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربة	٢٣٨,٠٥١	٠	٠	٢٣٨,٠٥١	٠
تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيد	١٥٩,٧٦٣	٠	٠	١٥٩,٧٦٣	٠
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج التأهيل والتوظيف	١٠٢,٤٠٤	٠	٠	١٠٢,٤٠٤	٠
تبرعات نقدية مقيدة - لندعم تعليمهم	٠	٨٥,٥٤٥	٠	٨٥,٥٤٥	٠
تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية	٠	٨٠,١٠٠	٠	٨٠,١٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة (صحية)	٠	٦٥,٣٣٦	٠	٦٥,٣٣٦	٠
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلية	٠	٤٠,٠٩٥	٠	٤٠,٠٩٥	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة الف بالف التأهيل والتدريب	٠	١٣,٨٢٧	٠	١٣,٨٢٧	٠
تبرعات نقدية مقيدة - شراء أجهزة كهربائية	٠	١٢,٦٤٠	٠	١٢,٦٤٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج مستقبلي	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - الكفالة التعليمية للطلاب	٠	١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - طلاب المرحلة الجامعية	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - كفالة الاسر المتعففة	٠	٥٧,٥٠٠	٠	٥٧,٥٠٠	٠
صافي أصول مقيدة - أخرى	٦٩,١٠١,٤١٧	٠	٦٩,١٠١,٤١٧	٠	٠
الاجمـــــــالى	**٨٤,٣٩٦,٨١٣**	**١٥,٨٢٠,٤٦٥**	**٦٩,١٠٦,٤١٧**	**١٦,٢٢٦,٨٣١**	**١٤,٨٩٤,٠٣٠**