

جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١٨)
منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١٨)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٢١٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الاصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملئمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن 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. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٠ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٩ فبراير ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٣٦,٥١١	٤٠٩,٢٣٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٣٦,٥١١	٤٠٩,٢٣٥		مجموع الأصول المتداولة
			أصول الاوقاف
٧٦١,٩٠٠	٧١٧,٨٠٠	(٥)	أصول الاوقاف - بالصافي
٧٦١,٩٠٠	٧١٧,٨٠٠		مجموع أصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٥٣٤,٧٦٠	٦٣٥,٢٩١	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥٣٤,٧٦٠	٦٣٥,٢٩١		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٥٣٣,١٧١	١,٧٦٢,٣٢٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٢,٢٩٧	٩,١٧٢	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١٢,٢٩٧	٩,١٧٢		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٧,٥٤٥	١٤,٤٤٥	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٥٤٥	١٤,٤٤٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٩,٨٤٢	٢٣,٦١٧		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١,٣١٠,٢١٣	١,٤٣٥,٩٩٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٠٣,١١٦	٣٠٢,٧١٩	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
١,٥١٣,٣٢٩	١,٧٣٨,٧٠٩		مجموع صافي الأصول
١,٥٣٣,١٧١	١,٧٦٢,٣٢٦		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٣م	إجمالي ٢٠٢٤م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
١٥٦,٢٩٨	٣٦,٣٨٣	-	٣٦,٣٨٣		التبرعات النقدية العامة
٣٠٢,٦٩١	٣٥٧,٦٧١	٣٥٧,٦٧١	-	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٥,٨٨٠	-	-	-		التبرعات العينية الممتلكات والآلات والمعدات
١٠٠,٠٠٠	١٣٢,٧٦٦	١٣٢,٧٦٦	-	(١٠)	صندوق دعم الجمعيات
٢٧٦,٠٠٠	٧٤,٤٠٠	٧٤,٤٠٠	-	(١١)	دعم منصة احسان
٤,٠٠٠	٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠		اشتراكات اعضاء
٥٤,١٦٧	٥١,٣٣٣	-	٥١,٣٣٣		ايرادات تأجير
٣٢,٠٢٠	٣٥,٢٤٧	-	٣٥,٢٤٧		ايرادات اخري
-	٨,٩٠٣	-	٨,٩٠٣		الاستقطاعات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٤٦٥,٢٣٤)	٤٦٥,٢٣٤		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٩٧١,٠٥٦	٧٠٠,٩٠٣	٩٩,٦٠٣	٦٠١,٣٠٠		إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
٥٠,٠٠٠	٨٨,٣٤٦	-	٨٨,٣٤٦	(١٢)	مساعدات منصة احسان
٣٧,٠٨٧	١٤,٢٢٩	-	١٤,٢٢٩	(١٣)	مصروفات الاوقاف
٢٠١,٢٣٨	٩٧,٩٠٥	-	٩٧,٩٠٥	(١٤)	مصروفات الأنشطة
-	٥٠,١٠٠	-	٥٠,١٠٠		مصروفات صندوق دعم الجمعيات -تأسيس
٥,٣٠٠	-	-	-		مصروفات الاستثمار
٣١,٩٠٧	٤,٣٢١	-	٤,٣٢١	(١٥)	مصروفات جمع الاموال
٢٠,٧٦٧	١,١٥٣	-	١,١٥٣	(١٦)	مصروفات الحوكمة
-	١٤,٥٣٣	-	١٤,٥٣٣	(١٧)	مصروفات محملة علي النشاط
٦٤,٤٩٣	٥٣,٩٧٩	-	٥٣,٩٧٩	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٤,١٠٠	٤٤,١٠٠	-	٤٤,١٠٠	(٥)	اهلاك أصول الاوقاف
٤٢,٩٢٥	١٣٥,٣٩٢	-	١٣٥,٣٩٢	(٦)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٩٧,٨١٧	٥٠٤,٠٥٨	-	٥٠٤,٠٥٨		إجمالي المصروفات
٤٧٣,٢٣٩	١٩٦,٨٤٥	٩٩,٦٠٣	٩٧,٢٤٢		التغير في صافي الأصول من الانشطة
					البنود الاستثنائية
٥,٢٠٨	٢٨,٥٣٥	-	٢٨,٥٣٥		أرباح رأسمالية
٥,٢٠٨	٢٨,٥٣٥	-	٢٨,٥٣٥		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٤٧٨,٤٤٧	٢٢٥,٣٨٠	٩٩,٦٠٣	١٢٥,٧٧٧		التغير في صافي الاصول
١,٠٣٤,٨٨٢	١,٥١٣,٣٢٩	٢٠٣,١١٦	١,٣١٠,٢١٣		صافي الاصول بداية السنة
١,٥١٣,٣٢٩	١,٧٣٨,٧٠٩	٣٠٢,٧١٩	١,٤٣٥,٩٩٠		صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
			التغير في صافي الأصول
١,٠٣٤,٨٨٢		١,٠٣٤,٨٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٤٧٨,٤٤٧	٢٠٣,١١٦	٢٧٥,٣٣١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٥١٣,٣٢٩	٢٠٣,١١٦	١,٣١٠,٢١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٢٥,٣٨٠	٩٩,٦٠٣	١٢٥,٧٧٧	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٧٣٨,٧٠٩	٣٠٢,٧١٩	١,٤٣٥,٩٩٠	التغير في صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١٨)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٧٨,٤٤٧	٢٢٥,٣٨٠	التغير في صافي الأصول
٤٤,١٠٠	٤٤,١٠٠	إهلاك اصول الاوقاف
٤٢,٩٢٥	١٣٥,٣٩٢	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٨٠٢	٦,٩٠٠	المكون من مكافأة نهاية الخدمة
(٤٥,٨٨٠)	-	تبرعات عينية الممتلكات والآلات والمعدات
(٥,٢٠٨)	(٢٨,٥٣٥)	أرباح رأسمالية
٥٢١,١٨٦	٣٨٣,٢٣٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٢,٢٩٧	(٣,١٢٥)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٥٣٣,٤٨٣	٣٨٠,١١٢	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٤٢٠,٦٩٤)	(٣١٢,٣٨٨)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٩٥,٦٩٤)	(٢٠٧,٣٨٨)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
١٣٧,٧٨٩	١٧٢,٧٢٤	التغير في النقدية خلال السنة
٩٨,٧٢٢	٢٣٦,٥١١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٣٦,٥١١	٤٠٩,٢٣٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط:

جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١٨)، بتاريخ ١٠/٠٦/١٤٤٣هـ الموافق ١٤/٠١/٢٠٢٣م، مركزها الرئيسي: محافظة وأدى الدواسر - الرياض - المملكة العربية السعودية.

١.١ - اهداف الجمعية:

- تأهيل كفاءات للعمل في مغاسل الأموات.
- تجهيز مغاسل الأموات بكافة متطلباتها.
- مساعدة أهالي الموتى في تجهيز ودفن موتاهم.
- صيانة المقابر وتأهيل وتجهيز القبور.

١.٢ - السنة المالية

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

٢. اسس اعداد القوائم المالية

٢.١ - المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣)

٢.٢ - اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٢.٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٢.٤ - استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبعه)

٣.١ - النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٣.٢ - المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣.٣ - الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره، للموجودات كما يلي:

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٣.٤ - اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٣.٥ - الدائون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣.٦ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية

أ-الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار سنة الايجار.

ب-الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم اكتسب فيها.

٣.٧ - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣.٨ - منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣.٩ - ضريبة القيمة المضافة:

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءات على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣.١٠ - قائمة الانشطة (يتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ - اعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٣.١٠ - قائمة الانشطة (يتمه):

أ - اعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية. المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣.١١ - صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣.١٢ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) النقد وما في حكمه
٥٠٠	-	الصندوق
٢٣٥,٢٠١	٣٥٤,٧٢٦	مصرف الراجحي ح/٥٥٥٨
-	٣٨,٦٧٠	مصرف الرجحي ح/٧٠٠٧ - تبرع عام
-	١٥,٠٥٨	مصرف الراجحي ح/٧٦٦٩ - صدقة
٨١٠	٧٨١	البنك الاهلي السعودي ح/٨٢٠٥
٢٣٦,٥١١	٤٠٩,٢٣٥	

الإجمالي	المباني	الأراضي	(٥) أصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١,٠٠٢,٠٠٠	٨٨٢,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,٠٠٢,٠٠٠	٨٨٢,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاهلاك المتراكم</u>
٢٤٠,١٠٠	٢٤٠,١٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
٤٤,١٠٠	٤٤,١٠٠	-	اطفاء السنة
٢٨٤,٢٠٠	٢٨٤,٢٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٧١٧,٨٠٠	٥٩٧,٨٠٠	١٢٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٦١,٩٠٠	٦٤١,٩٠٠	١٢٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

أثاث ومفروشات	السيارات	أجهزة الحاسب الالي	الآلات والمعدات	مباني	التكلفة
١٤,٨٩٠	٤٤٨,٢٥٠	١١,٥٨٩	٥٧٥	١٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	٣٠٥,٣٠٠	٤,٧٨٣	١٣٥	-	الإضافات خلال السنة
-	(٩٥,٠٠٠)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١٤,٨٩٠	٦٥٨,٥٥٠	١٦,٣٧٢	٧١٠	١٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
١,٣٤٥	٢٦,٦٤٦	١,٣٠٧	٧٤	٧٥٠	الرصيد في بداية السنة
١,٤٨٩	١١٧,٩٣١	٢,٠٣٧	١٠٧	٧٥٠	أهلاك السنة
-	(١٨,٥٣٥)	-	-	-	مجمع الأهلاك المستبعد
٢,٨٣٤	١٢٦,٠٤٢	٣,٣٤٤	١٨١	١,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
١٢,٠٥٦	٥٣٢,٥٠٨	١٣,٠٢٨	٥٢٩	١٣,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٣,٥٤٥	٤٢١,٦٠٤	١٠,٢٨٢	٥٠١	١٤,٢٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي	لوحات دعاية و اعلان	عدد وادوات	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة الاتصال والأمن	ادوات وأجهزة العرض	التكلفة
٥٧٧,٤١٤	-	٤٧,٩٠٠	٣٣,٥٠٠	٤,١٣٠	١,٥٨٠	الرصيد في بداية السنة
٣١٢,٣٨٨	٢,٠٧٠	-	-	-	١٠٠	الإضافات خلال السنة
(٩٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مجمع الأهلاك المستبعد
٧٩٤,٨٠٢	٢,٠٧٠	٤٧,٩٠٠	٣٣,٥٠٠	٤,١٣٠	١,٦٨٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
٤٢,٦٥٤	-	٨,٢٤٥	٣,٦٢٣	٤٧٤	١٩٠	الرصيد في بداية السنة
١٣٥,٣٩٢	-	٧,١٨٥	٥,٠٢٥	٦٢٠	٢٤٨	أهلاك السنة
(١٨,٥٣٥)	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١٥٩,٥١١	-	١٥,٤٣٠	٨,٦٤٨	١,٠٩٤	٤٣٨	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
٦٣٥,٢٩١	٢,٠٧٠	٣٢,٤٧٠	٢٤,٨٥٢	٣,٠٣٦	١,٢٤٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥٣٤,٧٦٠		٣٩,٦٥٥	٢٩,٨٧٧	٣,٦٥٦	١,٣٩٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٨٣٣	٢,٨٣٣	إيرادات ايجار مقدما
١,٢٦٤	١,٢٦٤	تأمينات اجتماعية مستحقة
١,٠٠٠	٤,٠٠٠	تأمين إيجار شقق
٩,٢٠٠	-	أتعاب مهنية مستحقة
-	١,٠٧٥	برامج وانشطة مستحقة
١٢,٢٩٧	٩,١٧٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٤٣	٧,٥٤٥	الرصيد في بداية السنة
٦,٨٠٢	٦,٩٠٠	المكون خلال السنة
٧,٥٤٥	١٤,٤٤٥	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٩٧,٢٠٨	٢١٥,٨٠٣	حملة شراء سيارة نقل الجنائز
٤٩,٠٨٢	٥٥,٩٧٦	مشروع صيانة وتأهيل المقابر
-	٤,٦٥٥	مشروع كفالة تجهيز المقابر
-	٥,٢٤٦	مشروع كفالة تجهيز الميت
-	٦,٤٩٢	كفالة سيارات نقل الموتى
-	٩,٤٣٠	كفالة الاكفان
-	٢٥,٨٥٠	مشروع صيانة المقابر وتأهيل وتجهيز القبور غرب وادي الدواسر
٢٩,٩٤٠	٥,٠٦٠	شراء باص لنقل المشيعين
-	٢٩,١٥٩	مشروع كفاله المغسلين
٢٦,٤٦١	-	مشروع كفالة تجهيز المتوفى
٣٠٢,٦٩١	٣٥٧,٦٧١	

جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠٠	-	دعم تأسيس
-	٩٩,١٦٦	دعم تشغيل
-	٣٣,٦٠٠	دعم راس المال البشري
١٠٠,٠٠٠	١٣٢,٧٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) دعم منصة احسان
١٢٦,٠٠٠	-	شراء سيارة نقل الجنائز
٥٠,٠٠٠	-	مشروع شراء أكفان
-	٧٤,٤٠٠	مشروع كفالة مغسلى الجنائز
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع منحه تأسيسية من مؤسسة سليمان الراجحي
٢٧٦,٠٠٠	٧٤,٤٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مساعدات منصة احسان
٥٠,٠٠٠	-	مشروع شراء أكفان
-	٤٣,٩٠٠	الرواتب والأجور
-	٤,٥٨٢	تأسيس المقرات
-	٢,٨٦٤	البنية التقنية
-	٣٧,٠٠٠	كفالة مغسلى الجنائز
٥٠,٠٠٠	٨٨,٣٤٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مصروفات الاوقاف
١,٠٠٠	١٠٠	مكافئات وحوافز
٢٣٨	٢,٨٠٦	أدوات مستهلكة مصروفة
٢٩,٤٠٤	٢,٦٥٠	صيانة واصلاح
٥,٠٦٥	٧,٧١٨	كهرباء ومياه
١,٣٨٠	-	اتعاب مهنية
-	٩٥٥	اجره عمال نظافة
٣٧,٠٨٧	١٤,٢٢٩	

جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
١٠٠,٠٠٥	١٠,٠٠٠	الرواتب والأجور
١,٠٠٠	-	أتعاب مهنية
١٦,٤٠٩	٣,٢٥٠	وقود ومحروقات وصيانة وتأمين سيارات
١,٥٠٤	-	ضيافة ونظافة
٦,٥٩٧	-	صيانة وإصلاح
٥,٧٠٠	-	هاتف وبريد
١,٢٠٠	-	دعاية وعلان
٢,٢٨٠	-	تذاكر سفر
١٠,٣٨٨	-	مطبوعات
٢,٤٢٨	-	مصروفات متنوعة
٤,٢٨٠	-	مكافآت وحوافز
٢٢,٠٤٨	-	مصاريف حكومية
٢٠٠	-	بدل انتداب
٥٦٠	-	العمل الإضافي
-	١١,٨٧٠	كفالة مغسلين
٣,٠٥٠	-	مكافأة نهاية الخدمة
٥٩٢	-	اجور الشحن والتحميل
١,٨٠٠	-	اجرة اعمال اشراف
-	١٠,٥٦٦	دعم مؤسسة اكرام الموتى
٢١,١٩٧	٦٢,٢١٩	صيانة وتأهيل المقابر
٢٠١,٢٣٨	٩٧,٩٠٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات جمع الاموال
٢٣,٦٠٠	-	الرواتب واجور وما في حكمها
٥٠٠	٢,٦٥٥	مكافآت وحوافز
٢,٠٤١	-	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢,٠٠٠	١٨٢	هاتف وفاكس وانترنت
٢,٤٥٠	-	دعاية وعلان
١,٣١٦	١,٤٨٤	رسوم بنكية
٣١,٩٠٧	٤,٣٢١	

جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) مصروفات الحوكمة
١,٦٠٠	-	مكافآت وحوافز
٣٣٤	٧٠٣	ضيافة
١٠٠	٥٠	أدوات مكتبية
-	٣٠٠	التدريب والتأهيل
١,١٥٠	-	مصارييف حكومية
١٦,١٠٠	-	اتعاب مهنية
١,١٦٣	-	اشتراكات
٣٢٠	١٠٠	شحن وتحميل
٢٠,٧٦٧	١,١٥٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) مصروفات محملة علي النشاط
-	١٢٠	العمل الاضافي
-	٢,٦٠٠	مكافآت وحوافز
-	٢,٦٧٠	رسوم حكومية - تجديد اقامات
-	٩٨٨	ملابس العمال الموحد
-	٢٠٠	بدل الانتداب
-	٣,١٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٥٩	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
-	٢٥٠	ادوات مستهلكة
-	٢٥٠	صيانة واصلاح
-	١,٧٢٠	هاتف وبريد وفاكس
-	٣٦	مصروفات الشحن
-	٩٠	رسوم مهنية
-	٢,٢٥٠	دعاية واعلان
-	١٤,٥٣٣	

جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٦,٠٠٠	٧,٦٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٢,٩٦٥	١٥,١٦٧	تأمينات الاجتماعية
٨٢٨	٥٥٨	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	١,٦٠٠	مكافآت وحوافز
-	٤,٠٠٠	الاجازات
٥,٥٦٥	١١,٦١٧	المصاريف الحكومية
١,٨٧٥	٥٤٠	صيانة وإصلاح
٢,٣٠٥	٤,٢٣٠	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٦٥٩	٢,٠٠٥	ضيافة ونظافة
٢,١٥٠	-	التأمين الطبي
١,٧٤٦	٢,٥٧٢	تذاكر سفر
٤,٠٢٥	-	مصاريف بنكية
٣,٧٥٢	٣,٨٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,١٢٣	٤٠	ادوات مستهلكة
-	٢٥٠	ملابس العمال الموحد
١,٥٠٠	-	اتعاب مهنية
٦٤,٤٩٣	٥٣,٩٧٩	

جمعية الإحسان لشؤون الموتى بمحافظة وادي الدواسر
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
١٢,٦٠١	(٥٣,٨٨٠)	-	٦٦,٤٨١	منصة احسان - مؤسسة سليمان الراجحي
٢١,٦٤٢	(٦٢,٢١٩)	٥٥,٩٧٦	٢٧,٨٨٥	تبرعات صيانة المقابر
-	(٣٥,٠٠٠)	٥,٠٦٠	٢٩,٩٤٠	تبرعات شراء باص نقل المشيعين
١٧,٢٨٩	(١١,٨٧٠)	٢٩,١٥٩	-	كفالة مغسلين
٩,٤٣٠	-	٩,٤٣٠	-	كفالة اكفان
٦,٤٩٢	-	٦,٤٩٢	-	كفالة سيارة نقل الموتى
٥,٢٤٦	-	٥,٢٤٦	-	كفالة تجهيز الميت
٤,٦٥٥	-	٤,٦٥٥	-	كفالة تجهيز المقابر
٣٧,٤٠٠	(٣٧,٠٠٠)	٧٤,٤٠٠	-	منصة إحسان (كفالة مغسلي الجنائز)
١٣,٤٥٣	(٢٠٢,٣٥٠)	٢١٥,٨٠٣	-	حملة شراء سيارة نقل الجنائز
٢٥,٨٥٠	-	٢٥,٨٥٠	-	مشروع صيانة المقابر غرب وادي الدواسر
١٥,٨٩٥	(١٠,٥٦٦)	-	٢٦,٤٦١	دعم مؤسسة إكرام الموتى - كفالة تجهيز المتوفي
٩٩,١٦٦	-	٩٩,١٦٦	-	دعم التشغيل - صندوق دعم الجمعيات
٣٣,٦٠٠	-	٣٣,٦٠٠	-	رأس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
-	(٥٢,٣٤٩)	-	٥٢,٣٤٩	دعم تاسيسي
٣٠٢,٧١٩	(٤٦٥,٢٣٤)	٥٦٤,٨٣٧	٢٠٣,١١٦	

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٥ م.