



جمعية البطالية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - المركز
الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧)
الاحساء-المنطقة الشرقية-المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير الفحص المحدود
لفترة الربع الثالث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م



المحتويات

٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الأولية
٥	قائمة الأنشطة الأولية
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٧	قائمة التغيرات في صافي الأصول الأولية
٨	الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية

تقرير الفحص المحدود

إلى جمعية البطالية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧)
الإحساء- المنطقة الشرقية- المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لجمعية البطالية الخيرية للخدمات الاجتماعية والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧)، كما هي على في نهاية الربع الثالث في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة الأولية للربع الثالث لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك قوائم التدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة. إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية. إن مسؤوليتنا إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) فحص المعلومات المالية الأولية المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية في الجمعية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة وعلى فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" ووفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى الملائمة للتطبيق طبقاً لظروف الجمعية.

شركة عبد الرحمن ابن احمد المحارفي
محاسبون ومراجعون قانونيون

(أ.د. عبد الرحمن المحارفي - ترخيص رقم ٩٤٨)

أ.د عبد الرحمن المحارفي
PROF. ABDULRAHMAN ALMUHARFI CPA
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم (٩٤٨)

الدمام- المملكة العربية السعودية
التاريخ: ١٤٤٦/٠٤/١٨هـ.
الموافق: ٢٠٢٤/١٠/٢١م



SCAN ME

القوائم المالية الأولية
للفترة المالية للربع الثالث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

قائمة المركز المالي الأولية كما في نهاية الربع الثالث في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

(بالريال السعودي)		إيضاح	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م		
			الأصول المتداولة
٧.٦٨٨.٨٩٤	٧.٥٢٩.٤١٧	٤	النقد وما في حكمه
١٦.٧٩٥	٦٩.٠٨٠	٥	المخزون
٢.١٢٤.١٤٣	١.٩٩٥.٣٢٩	٦	مصرفات مدفوعة مقدما وارصده مدينة اخر
١٠٠.٨٠٠	١١٨.٦٦٧	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٩.٩٣٠.٦٣٢	٩.٧١٢.٤٩٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢.٥٧٦.٦٤٠	٢.٥٧٦.٦٤٠	٨	استثمارات بالقيمة العادلة
٣.٩٩٠.٩٥١	٤.٠٧٢.٩٢٧	٩	عقارات وآلات ومعدات
٩.٢٠٠	٩.٢٠٠	١٠	الأصول غير الملموسة
٦.٥٧٦.٧٩١	٦.٦٥٨.٧٦٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦.٥٠٧.٤٢٣	١٦.٣٧١.٢٦٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٩.١٠٥	٣٧٤.٠٤٦	١١	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١٩.١٠٥	٣٧٤.٠٤٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٦٧.٣٤٠	٢٥١.٧٣٣	١٢	مخصص منافع الموظفين
٢٦٧.٣٤٠	٢٥١.٧٣٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٨٦.٤٤٥	٦٢٥.٧٧٩		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
(٧٥٢.٧٢٢)	(١.٢٢٨.٢١٩)		صافي الأصول غير المقيدة
١٤.٨٩٧.٠٥٩	١٤.٨٩٧.٠٥٩		صافي الأصول المقيدة
٢.٠٧٦.٦٤١	٢.٠٧٦.٦٤١		أرباح غير محققة
١٦.٢٢٠.٩٧٨	١٥.٧٤٥.٤٨١		إجمالي صافي الأصول
١٦.٥٠٧.٤٢٣	١٦.٣٧١.٢٦٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

القوائم المالية الأولية
للفترة المالية للربع الثالث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

قائمة الأنشطة الأولية

عن الفترة المالية للربع الثالث للثلاثة أشهر من ١ يوليو ٢٠٢٤م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

٢٠٢٣م		٢٠٢٤م		إيضاح	البيان
مقيدة	غير مقيدة	مقيدة	غير مقيدة		
الإجمالي		الإجمالي			
الإيرادات والمكاسب					
١.٥٥٣.٠٧٥	١.٥٥٣.٠٧٥	-	٢١٩.٨٩٦	٢١٩.٨٩٦	إيرادات دعم الأنشطة
١٦٨.٣٣٧	-	١٦٨.٣٣٧	٧٢.٧٤٦	١٧٦.٨٨٠	إيرادات التبرعات النقدية
٩٨.٣٩٨	٩٨.٣٩٨	-	٧٨.٠٢٢	٧٨.٠٢٢	إيرادات كفالة اليتيم
٤٤٢.٣٥١	٤٣٣.٢٨١	٩.٠٧٠	٦٨.٣٠٠	٣٧.٥٢٥	التبرعات العينية
٢٨.٧١٣	٢٨.٧١٣	-	١٤.٧٩٢	١٤.٧٩٢	المنح الحكومية
٧٠	٧٠	-	٥.٦٥٥	٥.٦٥٥	تبرعات الزكاة
	٤٨.٣٨٠	٢٣.٠٨٦	٧.٠١٤	٧.٠١٤	إيرادات أخرى
١٧.٣١٥	-	١٧.٣١٥	١.٧٥٠	١.٧٥٠	اشتراكات الأعضاء
-	-	-	٤٦.٩٢٨	٤٦.٩٢٨	إيرادات ودائع
١٦٣.٨٥٠	١٦٣.٨٥٠	-	-	-	تبرعات وهبات إعانات زواج
-	-	-	-	-	تبرعات مؤونة رمضان
-	-	-	٣٧.٣٤٥	٣٧.٣٤٥	إيرادات الحضانة
٢.٥٤٣.٥٧٥	٢.٣٢٥.٧٦٧	٢١٧.٨٠٨	٧٦٦.٨٥٣	٤٩٦.٧٥٦	٢٧٠.٠٩٧
المصروفات والخسائر					
(١.٣٢٣.٧٦٢)	-	(١.٣٢٣.٧٦٢)	(١.٤٥٤.٩٨٣)	-	(١.٤٥٤.٩٨٣) ١٣
(١٧١.٦٣١)	-	(١٧١.٦٣١)	(١١٧.٩٧٠)	-	(١١٧.٩٧٠) ١٤
(١.٤٩٥.٣٩٣)	-	(١.٤٩٥.٣٩٣)	(١.٥٧٢.٩٥٣)	-	(١.٥٧٢.٩٥٣)
١.٠٤٨.١٨٢	٢.٣٢٥.٧٦٧	(١.٢٧٧.٥٨٥)	(٨٠٦.١٠٠)	٤٩٦.٧٥٦	(١.٣٠٢.٨٥٦)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

القوائم المالية الأولية
للفترة المالية للربع الثالث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

قائمة الأنشطة الأولية

عن الفترة المالية للربع الثالث للتسعة أشهر من ١ يناير ٢٠٢٤م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

٢٠٢٣م			٢٠٢٤م			إيضاح	البيان
الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة		الإيرادات والمكاسب
٢.٠٢٤.٤٧٢	٢.٠٢٤.٤٧٢	-	٢.٤٤٤.٤٣٤	٢.٤٤٤.٤٣٤	-		إيرادات دعم الأنشطة
٦١.١١٦	-	٦١.١١٦	١.١٨٦.٣٢٤	٤٦٦.١٥٢	٧٦٠.١٧٢		إيرادات التبرعات النقدية
٥٤٤.١٥٠	٥٤٤.١٥٠	-	٤٦٢.٨٢٥	٤٦٢.٨٢٥	-		إيرادات كفالة اليتيم
٨٧٨.٤٣٣	٦٥٢.٦٠٧	٢٢٥.٨٣٦	٤٧٥.١٩٥	٤٢٩.٦٧٧	٤٥.٥١٨		التبرعات العينية
٣٤.٢٧٣	٣٤.٢٧٣	-	١٤.٧٩٢	١٤.٧٩٢	-		المنح الحكومية
١.٤٥٠	١.٤٥٠	-	١١٢.٧٩٧	١١٢.٧٩٧	-		تبرعات الزكاة
١٣٦.٢٤٣	٨٦.٠١٠	٥٠.٢٣٣	٩٦.١٩٠	٢.٦٠٠	٩٣.٥٩٠		إيرادات اخري
٤٠.٩٤٥	-	٤٠.٩٤٥	١٨.٦٠٠	-	١٨.٦٠٠		اشتراكات الاعضاء
-	-	-	١٦٩.١٨٣	-	١٦٩.١٨٣		إيرادات ودائع
٨٢٥.٤٤٩	٨٢٥.٤٤٩	-	-	-	-		تبرعات وهبات اعانات زواج
١٨٩.٠٠٩	١٨٩.٠٠٩	-	٢٢٠.٢٤٠	٢٢٠.٢٤٠	-		تبرعات مؤونة رمضان
-	-	-	٧١.٢٣٠	٧١.٢٣٠	-		إيرادات الحضانة
٥.٢٨٤.٥٥٠	٤.٣٥٧.٤٢٠	٩٢٧.١٣٠	٥.٢٧١.٨١٠	٤.١٨٤.٧٤٧	١.٠٨٧.٠٦٣		اجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر							
(٦.٠٧٥.٧٥٧)	-	(٦.٠٧٥.٧٥٧)	(٥.٣٤١.٢٠٣)	-	(٥.٣٤١.٢٠٣)	١٣	مصروفات الأنشطة
(٥٧١.٨٧٧)	-	(٥٧١.٨٧٧)	(٤٠.٦.١٠٤)	-	(٤٠.٦.١٠٤)	١٤	مصروفات عمومية وادارية
(٦.٦٤٧.٦٣٤)	-	(٦.٦٤٧.٦٣٤)	(٥.٧٤٧.٣٠٧)	-	(٥.٧٤٧.٣٠٧)		إجمالي المصروفات والخسائر
(١.٣٦٣.٠٨٤)	٤.٣٥٧.٤٢٠	(٥.٧٢٠.٥٠٤)	(٤٧٥.٤٩٧)	٤.١٨٤.٧٤٧	(٤.٦٦٠.٢٤٤)		التغير في صافي الأصول خلال الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

القوائم المالية الأولية
للفترة المالية للربع الثالث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

قائمة التدفقات النقدية الأولية عن الفترة المالية للربع الثالث من ١ يناير ٢٠٢٤م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	(٤٧٥.٤٩٧)	(١.٣٦٣.٠٨٤)
تسويات علي صافي الاصول	-	(٤١.٦٦٦)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٥.٦٠٧)	(٩٣.٤٣٢)
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	(٤٩١.١٠٤)	(١.٤٩٨.١٤٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
مشروعات تحت التنفيذ	(١٧.٨٦٧)	-
التغير بالنقص في المصروفات المدفوعة مقدما	١٢٨.٨١٤	١.٤٤٨.٣٠٥
المخزون	(٥٢.٢٨٥)	-
التغير بالزيادة في المصروفات المستحقة	٣٥٤.٩٤١	٢.٥٤٢
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(٧٧.٥٠١)	(٤٧.٢٩٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الأصول الثابتة	(٨١.٩٧٦)	(١٢٤.٢٨٦)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية	(٨١.٩٧٦)	(١٢٤.٢٨٦)
التغير (بالنقص) / بالزيادة من النقد وما في حكمه خلال الفترة	(١٥٩.٤٧٧)	(١٧١.٥٨١)
رصيد النقد وما في حكمه أول الفترة	٧.٦٨٨.٨٩٤	٨.٢٢٧.٤٢٤
رصيد النقد وما في حكمه آخر الفترة	٧.٥٢٩.٤١٧	٨.٠٥٥.٨٤٣

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في صافي الأصول الأولية عن الفترة المالية للربع الثالث من ١ يناير ٢٠٢٤م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	أرباح غير محققة	المجموع
١ يناير ٢٠٢٣م	٣٦٥.٩٥٦	١٣.٦١٧.١٩٣	١.٧٤٠.٤٥١	١٥.٧٢٣.٦٠٠
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	(١.٣٦٣.٠٨٤)	-	-	(١.٣٦٣.٠٨٤)
٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٩٩٧.١٢٨)	١٣.٦١٧.١٩٣	١.٧٤٠.٤٥١	١٤.٣٦٠.٥١٦
١ يناير ٢٠٢٤م	(٧٥٢.٧٢٢)	١٤.٨٩٧.٠٥٩	٢.٠٧٦.٦٤١	١٦.٢٢٠.٩٧٨
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	(٤٧٥.٤٩٧)	-	-	(٤٧٥.٤٩٧)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	(١.٢٢٨.٢١٩)	١٤.٨٩٧.٠٥٩	٢.٠٧٦.٦٤١	١٥.٧٤٥.٤٨١

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالي

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية

١ التكوين والنشاط

الاسم: جمعية البطالية الخيرية للخدمات الاجتماعية.

الشكل القانوني: جمعية خيرية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية-المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧) وتاريخ ١٣٩٧/١٢/٢٥هـ.

المركز الرئيسي للجمعية: محافظة الاحساء المنطقة الشرقية-المملكة العربية السعودية

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية الواردة في اللائحة الأساسية كالتالي:

- تقديم مساعدات عينية ونقدية للأسر والأفراد الذين تثبت استحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بالمشروعات التي تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود ومفهوم الرعاية الاجتماعية.

القوائم المالية الأولية تشمل فترة الربع الثالث المالية من ١ يناير ٢٠٢٤م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م.

٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية للربع الثالث لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، كما أن الجمعية يلتزم بمتطلبات التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وفيما لم يتم معالجته في تلك المعايير فإن الجمعية تلتزم بتطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية. ولا تتضمن القوائم المالية الأولية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ولذلك يجب قراءة هذه القوائم مع القوائم السنوية للجمعية. تعتبر الفترة المالية الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة للجمعية ولذلك فإن نتائج الفترات الأولية قد لا تكون مؤشراً عادلاً على نتائج عمليات الجمعية.

٢.١ أسس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٢.٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعدّ الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، ما لم يتم إظهارها بخلاف ذلك.

٢.٣ تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة:

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول.

تعّد الأصول متداولة عندما:

- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

تعّد كافة الالتزامات متداولة عندما:

- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية
- في حال اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.

- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

٢.٤ عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة وأوقاف:

تقوم الجمعية بعرض الأصول في أحد ثلاث فئات، إما أصولاً غير مقيدة أو مقيدة أو أصول أوقاف مع العلم أن تلك الفئات قد تكون أصولاً متداولة أو استثمارات مالية أو أصول غير متداولة أو غير ملموسة.

• الأصول غير المقيدة

الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتكون تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

• الأصول المقيدة

الأصول المقيدة هي الأصول التي تخضع لقيود مختلفة منها قيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة للمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع، أو تكون مفروضة من إدارة الجمعية على أن يتم الإفصاح عن رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحددين.

٢.٥ أنشطة الجمعية:

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة التي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

٢.٦ صافي الأصول:

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بدايةً بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

٢.٧ التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة وفي صافي الأصول المقيدة وفي صافي أصول الأوقاف بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف من زيادة في صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة في قائمة مالية واحدة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة.

• التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

• التغيرات في صافي الأصول المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول المقيدة مقدار الزيادة أو النقص الناتج من التبرعات والتدفقات الداخلة التي تخضع لقيود المتبرع أو التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

٣ ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة المطبقة:

فيما يلي بيانٌ بالسياسات المحاسبية المهمة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية:

٣.١ النقدية وما في حكمها:

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مستترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين.

٣.٢ ذمم مدينة:

تمثل الذمم المدينة مبالغ مستحقة للجمعية لدى الغير نتيجة الخدمات والسلع التي تقدمها الجمعية لهم. وتقوم الجمعية في نهاية كل تقرير مالي سنوي بعمل تقييم لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة المدينين أو (مجموعة المدينين) الذين يواجهون صعوبات مالية كبيرة أو تأخير أو تعثر في السداد أو احتمال إفلاسهم، أو الذين يخضعون لإجراءات إعادة هيكلة مالية أخرى، كذلك عندما تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية، مثل التغير في سداد المتأخرات أو الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالتخلف عن السداد، حيث يتم تكوين مخصص للأرصدة المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك كبير في أن الشركة لن تتمكن من تحصيل أي من المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة، حيث يتم تحميل مخصصات الانخفاض في القيمة على قائمة الدخل الشامل وتدرج تحت بند مصروفات عمومية وإدارية. وأما في حالة عدم تحصيل المدينون، فيتم شطبها مقابل مخصص للأرصدة المشكوك في تحصيلها، بينما إذا تم لاحقاً استرداد أي المبالغ التي سبق شطبها فإنه يتم قيدها كإيرادات أخرى في قائمة الدخل الشامل.

٣.٣ المخزون:

يتكون المخزون في الجمعية من السلع الجديدة أو المستعملة التي يتم الحصول عليها كتبرعات عينية ليتم توزيعها على مستحقيها أو إعادة بيعها والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة لسعر البيع في السوق أو القيمة القابلة للتحقق في حالة السلع المستعملة. ويتم تحميل المخزون بتكلفة الاحتفاظ به والتكاليف الأخرى المرتبطة بتوصيله لمكانه ووضع الحال كما تعتبر إجمالي تكلفة المخزون المعد لإعادة البيع تكلفة بضاعة مباعه، والذي في حال انخفاض قيمته، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً تكاليف الاكتمال والبيع بينما يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة مباشرة في الربح والخسارة.

٣.٤ عقارات وآلات ومعدات:

تقيد في الأصل، العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على أعمار الأصول الإنتاجية كالآتي:

العقارات والآلات والمعدات	العمر الانتاجي
المباني	٢٥
السيارات	٥
الأثاث	١٠
الآلات والمعدات	٧
غرفة تلاجة التبريد	٢٥
برامج محاسبية	٥

- تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً إذا كان ذلك ملائماً في حال وجود دليل على تغير مهم منذ تاريخ أحدث تقرير.
- يتم تحديد أرباح أو خسائر الاستبعاد (وذلك بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للأصل)، ويتم إثباتها ضمن "إيرادات أخرى" في قائمة الأنشطة.
- تقوم الجمعية بتحميل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة بينما يتم رسملتها في حال أدت إلى زيادة وتغير قيمة أو عمر إنتاجية الأصل بصورة جوهرية، بينما يتم التوقف عن الاعتراف بالأصل حال استبعاده أو حال عدم توقع وجود منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه على أن يتم إدراج مكاسب أو خسائر الاستبعاد (وهي الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الأنشطة.

٣.٥ الأصول غير الملموسة:

وهي أصول ذات طبيعة غير نقدية ليس لها وجود مادي ولكن يتوقع الحصول على منافع اقتصادية منها متمثلة في تدفقات نقدية مستقبلية واردة نتيجة استخدام تلك الأصول في تقديم خدمات الجمعية أو تخفيض التزاماتها، مع قدرة الجمعية في التحكم والسيطرة على تلك الأصول للحصول على منافعه الاقتصادية ومنع الغير من الحصول عليها وبشرط أن تكون قابلة للقياس بشكل محدد. بحيث يمكن فصل تلك الأصول عن الجمعية أو نشأتها عن حقوق تعاقدية أو قانونية.

٣.٦ الانخفاض في قيمة العقارات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة:

يتم مراجعة العقارات والآلات والمعدات، والأصول غير الملموسة؛ للتأكد من وجود دليل على وقوع خسائر انخفاض في قيمتها. وفي حال وجود دليل على أي انخفاض محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل المتأثر (أو الوحدات المدرة للنقدية) ومقارنتها مع قيمتها الدفترية. وإذا كانت القيمة القابلة للاسترداد أقل، تخفض القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسارة الانخفاض فوراً في قائمة الأنشطة.

٣.٧ المشروعات تحت التنفيذ:

هي المشروعات الرأسمالية التي تقوم الجمعية بإنجازها أو تطويرها لصالح المستفيدين والتي قد تتألف من أصل أو مجموعة أصول بحيث تفوق مدة الإنجاز فترة محاسبية، وتعتبر الجمعية نقاقات تلك المشروعات مصروفات يتم تحميلها على الفترة الحالية للإنجاز إذا لم تكن تملك الجمعية السيطرة على الأصل الذي تقوم بإنجازه وتقوم بتقديم إيضاحات لتلك المشروعات في قوائمها المالية، بينما يتم رسملة تلك النفقات في حال تملك الجمعية السيطرة على الأصل وستستمر في إدارته وتشغيله وصيانته أو توجيه استخدامه بعد إنجازه. وتعتبر الجمعية الأصل أو مجموعة الأصول مصروفاً عند نقله إلى الجهة المستفيدة وفقاً لقرار الجمعية. وتقوم الجمعية بالإفصاح عما إذا كانت هناك أصول مقيدة لتنفيذ المشروعات ونسبة إنجازها وفقاً للخطة المحددة للإنجاز ومستوى وأسباب الانحرافات إن وجدت وصفاً كمياً ونوعياً.

٣.٨ ذمم دائنة:

تعتبر الذمم الدائنة في الجمعية عن التزامات وفقاً لشروط الائتمان العادية ولا تتحمل المعاملات في الذمم الدائنة فائداً، حيث تتضمن الذمم الدائنة المبالغ المطلوبة وغير مضمونة والمتعلقة بالسلع أو الخدمات التي تقدمها الجمعية قبل نهاية السنة المالية والتي لم يتم سدادها. وفي حال تضمنت معاملات تمويلية فيتم قياسها بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية بعد خصم سعر الفائدة وفقاً للمعدلات السائدة في السوق.

٣.٩ المخصصات:

يجب على الجمعية إثبات المخصصات عندما:

- تكون لديها التزامات قانونية حالية أو متوقعة نتيجة لأحداث سابقة.
- يحتمل أن يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام في المستقبل.
- تقدير المبلغ بشكل موثوق به.

- عندما تتوقع الجمعية أن بعض المخصصات أو كلها سيتم استردادها فيتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا بحيث يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الأنشطة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

٣.١٠ التزامات المنافع المحددة للموظفين:

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها العاملين بها وفقا لشروط وأحكام نظام العمل في المملكة العربية السعودية. ويتم احتساب مبلغ التزام مكافأة نهاية الخدمة على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تستحق للموظف عند تركه العمل في الجمعية كما في تاريخ قائمة المركز المالي. ويتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو متبع في أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في المملكة العربية السعودية.

٣.١١ التبرعات:

تقوم الجمعية بالاعتراف بالتبرعات التي تأتي من أصول محولة أو تعهدات غير مشروطة بتقديم أصول أو تخفيض لالتزامات على أنها إيرادات أو مكاسب الفترة التي تتلقى الجمعية تلك التبرعات بقيمتها العادلة في قائمة الأنشطة عندما يترتب على التبرع زيادة في أصول الجمعية عند توافر ثلاثة شروط هي (١) أن لإدارة الجمعية سلطة إدارة التبرع واستخدامه، والتصرف فيه دون قيود أو شروط سواء من المتبرع أو حسب ظروف الحصول على التبرع (٢) تتوقع الجمعية التبرع بقدر معقول من الثقة، (٣) أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة وموضوعية. وتتلقى الجمعية تبرعات من المصادر الآتية:

- التبرعات النقدية.
- التبرعات العينية التي يتم الاحتفاظ بها كمخزون لغرض إعادة البيع أو التوزيع فإنه يتم الاعتراف بها كإيراد في قائمة الأنشطة وعند بيعها أو توزيعها يعترف بالمصروف كتكلفة بضاعة مباع أو حسب التصنيف الملائم. وأما تبرعات الأصول العينية لغرض الاستخدام فإن الجمعية تعترف بها كإيراد في قائمة الأنشطة وتقوم بتبويبها ضمن مجموعة الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
- التبرعات في شكل اشتراكات الأعضاء وليست مقابل سلع أو خدمات.
- اسقاط الالتزامات التي على الجمعية إن وجدت.

٣.١٢ التعهدات والاشتراكات والرسوم:

تقوم الجمعية بالاعتراف بالتعهدات غير المشروطة على أنها إيرادات غير مقيدة في حال وضع المتبرع اتفاقا رسميا أو مكتوبا بنودا صريحة تكشف نيته لاستخدام التبرع في أنشطة الجمعية الحالية أو الاعتراف بها على أنها إيرادات مقيدة إذا كانت تخص فترات مستقبلية حيث تقاس بالقيمة القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص بتعهدات بتقديم تبرعات مشكوك في تحصيلها. وتقوم الجمعية بتأجيل الاعتراف بالتعهدات المشروطة المستقبلية حتى يتم استيفاء الشروط أو وضوح قدرة الجمعية على استيفاء الشروط على أنها تبرعات غير مشروطة كإيرادات أو مكاسب.

تقوم الجمعية بالاعتراف باشتراكات العضوية أو الخدمات والامتيازات كإيراد تبرعات، بينما لا يتم اعتبارها إيرادا في حال كانت ناتجة من عمليات تبادل مقابل الاستخدام الجوهري وليس الصوري لمجموعة من تجهيزات أو خدمات الجمعية وذلك بسبب وجود التزام تعاقدى أو عرفي لرد كامل أو جزء تلك الاشتراكات أو الرسوم أو الالتزامات التي تم الحصول عليها.

٣.١٣ الإيرادات والمكاسب:

تتمثل الإيرادات والمكاسب بشكل عام من التبرعات والصدقات والإعانات والدعم والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين سواء من القطاع الحكومي أو الخاص أو الأفراد. تتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيرادات، وتعرض الجمعية الإيرادات على أنها زيادة في صافي الأصول غير المقيدة، ما لم يكن استخدامها مقيدا أو موقوفاً من جانب المتبرع. أما إذا كان هناك قيود على إيراد مفروضة من المتبرع فإنها تزيد صافي الأصول المقيدة. وتقوم الجمعية بإدراج الإيرادات العرضية حال تحققها كإيرادات أخرى، بينما تقوم بعرض المكاسب المحققة من الأصول الأخرى على أنها زيادة في صافي الأصول غير المقيدة، ما لم يكن استخدامها مقيدا أو موقوفاً من جانب المتبرع.

٣.١٤ المصروفات والخسائر:

تقوم الجمعية بتصنيف المصروفات على أساس وظيفي طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والتي تمثل نشاط الخدمات الرئيسية للجمعية والأنشطة المساندة والتي تمثل جميع أنشطة الجمعية بخلاف أنشطة الخدمات مثل الإدارة العامة وأنشطة زيادة الأموال وجمعها والأنشطة الإدارية والعمومية. وتقوم الجمعية بتخصيص المصروفات على مختلف الأنشطة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من خلال النسبة والتناسب. تعرض الجمعية الخسائر المحققة من الأصول الأخرى على أنها نقص في صافي الأصول غير المقيمة، ما لم يكن استخدامها مقيداً أو موقفاً من جانب المتبرع. تقوم الجمعية بإثبات اهلاك أصول الأوقاف أو الأصول المقيمة ضمن التغيرات في صافي الأصول غير المقيمة بقدر ما تسهم تلك أصول الأوقاف أو الأصول المقيمة في توليد إيرادات غير مقيمة أو بقدر ما تسهم في تنفيذ برامج الجمعية على أن يتم إعادة تصنيف مبلغ مقابل في صافي أصول الأوقاف أو الأصول المقيمة إلى صافي الأصول غير المقيمة.

٤ نقد وما في حكمه

(بالريال السعودي)		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	
٢.٦٨٨.٨٩٤	١.٥٢٥.٤٢٢	نقدية بالبنك
٥.٠٠٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠	ودائع
-	٣.٩٩٥	نقدية بالصندوق
٧.٦٨٨.٨٩٤	٧.٥٢٩.٤١٧	الرصيد

٥ المخزون

(بالريال السعودي)		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	
٦.١٠٠	-	مخزون ملابس ومستلزمات الكسوة
١٠.٦٩٥	١١.٨٩٥	مخزون أجهزة كهربائية
-	٥٧.١٨٥	مخزون مواد غذائية
١٦.٧٩٥	٦٩.٠٨٠	الرصيد

٦ مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

(بالريال السعودي)		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	
٢.٠٢٩.٠٠٠	-	مركز دعم اتقان
٩٥.١٤٣	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	١١.٠٠٠	عهدة
-	١.٩٥٧.٠٠٠	إيرادات مستحقة
-	٥.١٧٠	ضريبة قيمة مضافة
-	١١.٥٧٦	مصروف مقدم وقود سيارات
-	٦.٤١٦	مصروف مقدم تأمين
-	٤.١٦٧	إيجار مقدم
٢.١٢٤.١٤٣	١.٩٩٥.٣٢٩	الرصيد

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية
للفترة المالية للربع الثالث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٧ مشروعات تحت التنفيذ

(بالريال السعودي)		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
٩٠.٨٠٠	١٠٠.٨٠٠	الإضافات خلال العام
١٠٠.٨٠٠	١١٨.٦٦٧	الرصيد

٨ استثمارات بالقيمة العادلة

(بالريال السعودي)		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	مصرف بنك الانماء ٥٠.٠٠٠ سهم
٢.٥٧٦.٦٤٠	٢.٥٧٦.٦٤٠	اسمنت الجزيرة ١٣٠.٠٠٠ سهم
١.٣٠٠.٠٠٠	١.٣٠٠.٠٠٠	مخصص هبوط استثمارات
(١.٣٠٠.٠٠٠)	(١.٣٠٠.٠٠٠)	الرصيد
٢.٥٧٦.٦٤٠	٢.٥٧٦.٦٤٠	

٩ عقارات وآلات ومعدات، صافي

البيان	الاراضي	المباني	السيارات	الاثاث	الآلات والمعدات	غرفة ثلاجة تبريد	المجموع
التكلفة							
١- يناير ٢٠٢٤	٢.٩٢٤.٧٥٣	٣.٥٩٧.٢٤٥	٨٥٥.٨٤٥	١.١٤٠.٣١٢	١.١٧٣.٢٢٧	٦٥.٠٠٠	١.١٤٠.٣١٢
الإضافات	-	١٦.٤٥٠	-	٢٢.١٠٠	٤٣.٤٢٦	-	٨١.٩٧٦
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢.٩٢٤.٧٥٣	٣.٦١٣.٦٩٥	٨٥٥.٨٤٥	١.١٦٢.٤١٢	١.٢١٦.٧٠٣	٦٥.٠٠٠	٩.٨٣٨.٤٠٨
الاستهلاكات							
١- يناير ٢٠٢٣	-	(٣.٠٢٨.٦٤٧)	(٨١١.٨٩٢)	(٨٩٩.٦٧٥)	(١.٠٠٩.٦٦٧)	(١٥.٦٠٠)	(٥.٧٦٥.٤٨١)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	-	(٣.٠٢٨.٦٤٧)	(٨١١.٨٩٢)	(٨٩٩.٦٧٥)	(١.٠٠٩.٦٦٧)	(١٥.٦٠٠)	(٥.٧٦٥.٤٨١)
صافي القيمة الدفترية							
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢.٩٢٤.٧٥٣	٥٨٥.٠٤٨	٤٣.٩٥٣	٢٦٢.٧٣٧	٢٠٧.٠٣٦	٤٩.٤٠٠	٤.٠٧٢.٩٢٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢.٩٢٤.٧٥٣	٥٦٨.٥٩٨	٤٣.٩٥٣	٢٤٠.٦٣٧	١٦٣.٦١٠	٤٩.٤٠٠	٣.٩٩٠.٩٥١

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية
للفترة المالية للربع الثالث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

١٠ أصول غير ملموسة، صافي

المجموع	برنامج حاسب الي	البيان
		التكلفة:
٢٣.٠٠	٢٣.٠٠	١ يناير ٢٠٢٤م
٢٣.٠٠	٢٣.٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
		الاستهلاك:
(١٣.٨٠٠)	(١٣.٨٠٠)	١ يناير ٢٠٢٤م
(١٣.٨٠٠)	(١٣.٨٠٠)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
		صافي القيمة الدفترية:
٩.٢٠٠	٩.٢٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م
٩.٢٠٠	٩.٢٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١١ مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

(بالريال السعودي)		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	ضريبة قيمة مضافة
١٩.١٠٥	٣٢.١٥٩	مصروفات مستحقة
-	٣٤١.٨٨٧	
١٩.١٠٥	٣٧٤.٠٤٦	الرصيد

١٢ التزامات منافع محددة للموظفين

رصيد آخر المدة	المسدد خلال العام	المكون خلال العام	رصيد أول المدة	البيان
٢٥١.٧٣٣	(١٥.٦٠٧)	-	٢٦٧.٣٤٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥١.٧٣٣	(١٥.٦٠٧)	-	٢٦٧.٣٤٠	الرصيد

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية
للفترة المالية للربع الثالث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

١٣ مصروفات الأنشطة

عن التسعة الأشهر من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		عن الثلاثة الأشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ سبتمبر		البيان
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
-	١٧.٦٣١	-	١.٨٤٧	مصروفات زكاة الفطر
-	٨.٤٤١	-	٣.٨٧٦	مصروفات دور تحفيظ القرآن
-	٢٧٢.٦١٦	-	٣٠.٩٤٠	مصروفات أنشطة متنوعة
-	٣٣٩.٠٩٨	-	٩٩.٦٠٠	مساعدة كفالة اليتيم
-	٣٩٩.٥٠٩	-	٣٦٤.٠٩٤	مصاريف مؤنة رمضان
-	٤٠٨.٧٩٢	-	٦٨.٣٠٠	مصروفات مساعدات عينية
٣٤٧.١١٩	٣٣١.٤٢٥	٦٥.١٢١	٦٢.٩١٢	رواتب واجور الروضة
٣.٤١٨	١٣.٥٥٥	٢.٠٠٠	١٠.٢٣٢	بدل عمل إضافي الروضة
٥٩.٩٠٧	٤٥.٨٧٨	٨.٥٤٤	٥.٥٠١	التأمينات الاجتماعية الروضة
-	١٠.٩٣٨	-	-	التأمين الطبي الروضة
-	٤٠٠	-	-	مكافآت وحوافز موسمية الروضة
-	١٣.٩٩٥	-	-	تعويضات نهاية الخدمة الروضة
٨.٣٤٨	٥.٨٠٣	٣.٤٥١	١.٩٨٤	مياه وغاز وكهرباء الروضة
٥٨١	٣٦٠	٢٢٠	١٢٠	الهاتف والفاكس والانترنت الروضة
-	١٠٧	-	-	مواد غذائية الروضة
٣.٠٨١	٢.٤١٧	١٠٧	٢.٢٦٦	ادوات وقرطاسية ووسائل الروضة
٤.٨٤٣	٤٥٨	١.٧٩١	٤٠٠	محروقات سيارات الروضة
١.٥٣٧	٣.١١٣	٤٢٠	٢.٤٥٠	مطبوعات واعلانات الروضة
-	٥.٠٨٩	-	-	رحلات ترفيهية الروضة
-	٨٧	-	-	هدايا والاعاب تعليمية الروضة
-	١.٢٠٠	-	-	مرايل الروضة
١٢.٥٢٦	١٠.٠٨٤	٥.٥٦٥	٨.٣٤٠	رسوم ورخص وغرامات الروضة
٣.٨٩٨	٤.٨٣٦	٢.٨٩٢	٢.١٩٤	تأمين سيارات الروضة
٣.٨٨٠	٢.٢٤٦	٨٤٠	١.٦٥٨	ادوات نظافة ومطبخ الروضة
٧.٦٨٧	٢.٥٢٠	٤٥٢	١.٦٨١	صيانة وإصلاح سيارات الروضة
-	١٩.٤٧٥	-	١٥.٨٤٠	صيانة مباني الروضة
٥.٨٠٣	٩٠٠	٢.٠٦٣	٤٣	ضيافة الروضة
٤.٤٢٥	٨.٣٢٠	٧٧٥	٨.١٠٠	صيانة الات ومعدات الروضة
٦.١١١	٥.٧٦٠	٥.٨٦٨	٥.٧٦٠	مناهج تعليمية الروضة
٧.١٣٧	١.٠٠٠	٦٠٠	-	حفلات وتخرج الروضة
٣.٧٦١	٥.٤٤١	٢٧٦	٣.٥٧١	أدوات مستهلكة الروضة
-	٢.٥٠٠	-	-	عقود الصيانة والتشغيل الروضة
٥٦.١٣٤	٥٨.٥٤٨	١٤.٩٤٠	١٢.٢٥٨	رواتب واجور برامج التعلم الحضانة
-	٢٣٠	-	-	وسائل تعليمية والاعاب متعة
٥٤٠.١٩٦	٢.٠١١.٧٧٢	٢٨١.٥٦٧	٧١٩.٤٦٧	رصيد لاحق

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية
للفترة المالية للربع الثالث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

عن التسعة الأشهر من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		عن الثلاثة الأشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ سبتمبر		البيان
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٥٤٠.١٩٦	٢.٠١١.٧٧٢	٢٨١.٥٦٧	٧١٩.٤٦٧	رصيد سابق
-	١٤٧	-	-	أدوات مستهلكة ومستلزمات
-	٢٣٩	-	-	مواد نظافة لبرنامج متعة التعلم
-	٧٨٣	-	-	هدايا وحفلات برنامج متعة التعلم
-	٦٠	-	-	بدل عمل إضافي
-	٣.٣٥٠	-	-	بدل مكافآت برنامج متعة التعلم
-	١٠٢	-	-	مصاريف الضيافة لمتعة التعلم
٤٠.٨٧٩	٤٠.٨٧٩	١٣.٦٦٦	١٣.٦٦٦	رواتب واجور اللجنة النسائية
٦.٣٠٨	٦.٣٠٨	٢.١٠٣	٢.١٠٣	تأمينات اجتماعية اللجنة النسائية
-	٥.٢٤١	-	-	التأمين الطبي للجنة النسائية
-	٨٠٠	-	-	مكافآت وحوافز موسمية
٢.٧٢٦	٢.٢٠٨	١.٣٢٤	١.٠٣٥	مياه وغاز وكهرباء اللجنة النسائية
٦٧٥	٦٩٨	١٥٧	١٩٨	الهاتف والفاكس والانترنت
٥.٥.٢٨٦	٥.٣٧٦	٤.١٦٦	١.٧٨٢	دورات تدريبية اللجنة النسائية
٣٣.٧٨١	١٦.٣٥٦	١٣.٦٤٤	-	ايجار مقر اللجنة النسائية
٢.١٩٧	١.٤٦٢	١.٩٧٢	-	صيانة مباني اللجنة النسائية
٩٦٧	١.٤٥٢	٩٦٧	٦٨٨	تأمين سيارات اللجنة
-	٣٥٠	-	-	ادوات مستهلكة اللجنة النسائية
-	١٠٠	-	١٠٠	مصاريف وغرامات اللجنة النسائية
٧١٤.٨٤١	١.٤٢٩.٧٠٣	١٣٥.٥٤٠	٢٠٦.٣٢٣	رواتب واجور مركز اتقان
٨٢.٢٥٠	١٦٨.٥٠٠	١٥.٠٠٠	٣٦.٥٠٠	بدل مواصلات مركز اتقان
٨٤.٩٥٠	١٩٥.٠٤٤	١٥.٩٠٠	٦٠.٩٤٤	بدل طباعة عمل مركز اتقان
٥.٩٦٨	٢٢.٠٠٨	٣.٦٧٥	٥.٩١٦	بدل عمل إضافي مركز اتقان
-	٢٨.٧٨٦	-	٢٨.١٩٠	أدوات مكتبية مركز اتقان
-	٣٠.٠٩٣	-	-	التأمين الطبي مركز اتقان
٨.١٧٤	٢.٤١٥	٦.٣١٣	١.١٢٤	أدوات مستهلكة مركز اتقان
-	٤٤.١٠٨	-	٥.٤٥٠	مكافآت وحوافز مركز اتقان
-	٥٦.٨٥٥	-	-	تعويضات نهاية خدمة مركز اتقان
٩٦.٤٥٤	١٥١.٧٨٠	٧.٢١٧	٥.٧١٦	التأمينات الاجتماعية مركز اتقان
٢٥.٦١٩	١٧.٩٥٧	١٦.٧٨٥	١٥.١٥٠	صيانة مباني مركز اتقان
٤٧.٤٠٧	٩٤٤	١٦.٢١٩	٦٥	هدايا والاعاب مركز اتقان
٢٥٣	٢٩٥	١٤٩	٢٦٣	مواد غذائية مركز اتقان
٣٧٧	٣.٥٣١	٣٤٢	١.٢٦٠	مطبوعات واعلانات مركز اتقان
٢.٣٣٣	٣.٣٣٦	١.٠١٤	٥٧٦	مواد نظافة مركز اتقان
٤٥.٧٥٣	٤٨.٠٩٤	٢٢.٧٤٠	٢٠.٨٣٣	ايجار مقر مركز اتقان
٢.٧٥٠	٣.٧١٠	١.٧٤٩	١.٨٨٢	أدوات قرطاسية مركز اتقان
٣.٨٦٦	٥.١٠٥	٩٦٥	٢.٦٠٨	مياه وغاز وكهرباء مركز اتقان
٤.٤٧٠.٨٦٢	٤.٣٠٩.٩٤٧	٨٢٧.٦٢٣	١.١٣١.٧٩٨	رصيد لاحق

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية
للفترة المالية للربع الثالث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

عن التسعة أشهر من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		عن الثلاثة أشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ سبتمبر		البيان
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٤.٤٧٠.٨٦٢	٤.٣٠٩.٩٤٧	٨٢٧.٦٢٣	١.١٣١.٧٩٨	رصيد سابق
٣٩٥	٥٦٨	١١٢	١٨٦	الهاتف والفاكس مركز اتقان
-	١٠٨	-	-	مناهج تعليمية مركز اتقان
-	٥٠٠	-	-	دورات تدريبية مركز اتقان
٣.٠٤٨	٥.٨٧٦	٨٧٠	٥.٣٧٦	صيانة الات ومعدات مركز اتقان
-	١٤.٠٥٠	-	-	حفلات وتخرج مركز اتقان
-	١١.٧٤٤	-	١١.٦٤٤	رسوم ورخص البلدية مركز اتقان
٤.٣٠٢	١.٤٠٣	٧٧٤	٤٤٩	ضيافة مركز اتقان
-	٢.٥٠٠	-	٢.٥٠٠	عقود الصيانة مركز اتقان
-	٥٦٤	-	٥٦٤	مصرفوات الضيافة لخدمات تطوع
-	١٩٨	-	١٩٨	مصرفوات مستهلكة لخدمات
-	١١٩	-	١١٩	مصرفوات مطبوعات واعلانات
١٣٢.٣٢٨	١٢٦.٢٥٤	٤٣.٥٨٥	٤٢.٣٨٥	رواتب واجور الخدمات العامة
٣.٥٦٧	٣.٩٩٠	٧٠٠	٦٥٠	بدل مواصلات الخدمات العامة
٨.٩٠١	٣.٩٣٥	٤.٠٠٣	١.١٢٣	بدل عمل إضافي الخدمات العامة
٨.٣٦٤	٦.٣٨٦	٢.١٢٩	٢.١٢٩	تأمينات الاجتماعية خدمات عامة
-	٢٦٠	-	-	بدل إجازة مستحقة خدمات عامة
-	٨.٦١٩	-	-	التأمين الطبي خدمات عامة
-	١.٦٠٠	-	-	مكافئات وحوافز خدمات عامة
٧٥١	٦٧٣	٢٠٦	١٨٨	هاتف الطواري خدمات عامة
٤.١٣٣	٢٢١	٩٨٦	-	محروقات السيارات خدمات عامة
١.٢٠٩	١.٥٧٠	٣٥٠	١.٤٠٠	صيانة السيارات خدمات عامة
٥.٤٧٨	٥.٠٣٦	٣.٧٦٥	٢.٠٦٤	تأمين سيارات خدمات عامة
٤.٣٦٦	١.٥٠٣	٤.١١٦	-	تعزير الشراكة خدمات عامة
--	٢٧٥	-	٢٧٥	مصاريف وغرامات خدمات عامة
٨٧.٥٠٠	١١٩.٠٠٠	٣٨.٠٠٠	٤٢.٠٠٠	مساعداً دائمة نقدي
٦٧.٠٠٠	٨٧.٥٠٠	١٥.٠٠٠	٤٢.٥٠٠	مساعداً الزواج نقدي
١٤٨.٨٥٠	١٣٦.٧٥٠	٢٤.٦٠٠	١٣.٧٥٠	مساعداً الايجار نقدي
٣٢٩.٨٥٠	١٠٨.٩٥٠	٣٠.٠٠٠	٥٣.٣٠٠	مساعداً تحسين مساكن نقدي
١١٦.٤٠٠	١١٩.٦٦٠	٣٥.٠٥٠	١٣.٥٠٠	مساعداً شراء أجهزة نقدي
٥٣.٨٧٤	٥٧.٢٠٠	٢٣.٩٠٠	٢٤.٨٥٠	مساعداً مقطوعة نقدي
-	٥٠٠	-	٥٠٠	مساعداً دراسية وتأهيل نقدي
-	٦.٥٤٤	-	٦.٥٤٤	مساعداً الحقيبة المدرسية نقدي
-	٣.٠٠٠	-	-	مساعداً علاجية نقدي
٢٥.٠٠٠	٥٢.٥٠٠	٥.٠٠٠	٢٢.٨٠٠	مساعداً معيشة نقدي
٦٥.٠٠٠	٣.٦٠٠	٤٥.٠٠٠	-	كسوة موسمية نقدي
٤٩.١٠٠	١٦.٥٠٠	١١.٥٠٠	٤.٠٠٠	مساعدة شراء أساس نقدي
٥.٥٩٠.٢٧٨	٥.٢٢٨.٦٠٣	١.١١٧.٢٦٩	١.٤٢١.٢١٧	رصيد لاحق

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية
للفترة المالية للربع الثالث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

عن التسعة الأشهر من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		عن الثلاثة الأشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ سبتمبر		البيان
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٥.٥٩٠.٢٧٨	٥.٢٢٨.٦٠٣	١.١١٧.٢٦٩	١.٤٢١.٢١٧	رصيد سابق
-	٣٦.٨٨٠	-	٨.٩٩٣	رواتب واجور اللجنة الاجتماعية
-	٣.٢٧٣	-	١.٤١٤	بدل عمل إضافي اللجنة الاجتماعية
-	٤٠٠	-	-	مكافآت اللجنة الاجتماعية
-	٩.٩٦٥	-	٣.٣٢٢	التأمينات الاجتماعية للجنة
-	٥.٧٢٢	-	-	التأمين الطبي للجنة الاجتماعية
-	٣٧.٣١٨	-	١٢.٤٥٥	رواتب واجور المنسق الإعلامي
-	٧٩١	-	-	بدل عمل إضافي المنسق الاعلامي
-	٨.٩٠١	-	٢.٩٦٧	التأمينات الاجتماعية المنسق
-	٤٠٠	-	-	م مكافآت المنسق الإعلامي
-	١.٣٤٠	-	-	التأمين الطبي المنسق الإعلامي
-	٧.٦١٠	-	٤.٦١٥	مطبوعات واعلانات المركز
١١١.٧٠٢	-	١٣.٠٢٨	-	الكسوة الموسمية للأيتام
٦٥.٨٣٠	-	٣١.٠٠٠	-	صيانة أجهزة ايتام
٢٠٠	-	٢٠٠	-	مساعدة شراء أجهزة ايتام
٤٣.٥٠٠	-	١٥.٠٠٠	-	مساعدة إيجار ايتام
٤٦.٨٠٠	-	٢٠.٠٠٠	-	مساعدة تحسين مسكن ايتام
٤.٥٥٠	-	٤.٥٥٠	-	مقطوعة ايتام
٧٧.٨٠٠	-	٦٤.٧٥٠	-	مصرف الفسحة المدرسية
١٧.٢٠٠	-	٣.٠٠٠	-	مساعدة معيشة
٣٠.٣٥٠	-	٨.٤٠٠	-	دراسة وتقوية
١١.٠٠٠	-	٢.٠٠٠	-	مساعدة شراء اثاث
٩.١٣٠	-	١.٠٠٠	-	برنامج النبا العظيم لتحفيظ القران
١٠.٥٤٩	-	٥٤٩	-	مصاريف صيانة مقبرة
٢.٠٠٠	-	٢.٠٠٠	-	مصاريف حملة التبرع بالدم
١٩.٨٦٨	-	٦.٠١٦	-	مصاريف برنامج غذاء رضع
٣٥.٠٠٠	-	٣٥.٠٠٠	-	مصرف برنامج سقيا الماء
٦.٠٧٥.٧٥٧	٥.٣٤١.٢٠٣	١.٣٢٣.٧٦٢	١.٤٥٤.٩٨٣	الرصيد

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الأولية
للفترة المالية للربع الثالث المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

١٤ مصروفات إدارية وعمومية

عن التسعة الأشهر من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		عن الثلاثة الأشهر من ١ أبريل إلى ٣٠ سبتمبر		البيان
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٣٣٠.٨٧٩	٢٣٩.١١٦	١٩.١٨٧	٧١.٥٩٨	الرواتب والأجور
٧١.٤٤٠	٥٦.٥٩٩	٢٥.١٥٥	١٨.٨٦٦	التأمينات الاجتماعية
٢٨.٧٢٤	٧.٦٧٧	٧.٣٢٩	-	صيانة وإصلاح
٢٩.٥١٣	٢٦.٩٤٩	٩.٢٥٤	-	تأمين طبي
١٣.١٥٣	١٤.١٠٣	٦.٣٨٠	٩.٠٠٠	كهرباء ومياه وغاز
١٩.٤٠٨	٤.٦٨٥	٤.٣٤٢	٤.٥٠٠	ضيافة ونظافة
-	١.٣٩٢	٣.٨٤٢	١.٢٧١	رسوم حكومية
٩.٠٧٥	١.٨٣٩	٢.٣٠٩	٣.٠٥٩	مصاريف بنكية
١٢.٦٧٢	١.٧٩٨	١.٢٤١	-	بدلات
٢.٧٠٣	٣.٧٠٥	-	٦٧٧	محروقات ومصروفات سيارة
٦.٦٠٤	١٢.٢٩٦	-	-	بريد وهاتف
٦.٩١٣	٢.٤٠٠	-	-	مكافآت موظفين
٥.٧٥٠	١١.٥٠٠	-	-	تكاليف مهنية واستشارية
١٥.٥٠٣	٣.٨٤٥	-	-	قرطاسية ومطبوعات
٧٧٩	٢٠٠	-	-	اخرى
٤.٢٧٣	-	-	-	أدوات مستهلكة
١.١٢٥	-	-	-	هدايا وتكريم إدارية
٤.٨٧٢	-	٢.٥٨٩	-	تأمين سيارة
١٣٠	-	-	-	مصاريف شحن
٢.٨٩٨	-	-	-	مصاريف تدريب
٥٧١.٨٧٧	٤٠٦.١٠٤	١٧١.٦٢٨	١١٧.٩٧١	الرصيد

١٥ اعتماد القوائم المالية:

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٢١م.