

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّج

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٧٥٧)

أمّج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
١٠,٩٢٥,٢٩٧	٩,٧٢٠,٤٤٢	(٣)	النقدية وما في حكمها
١,٠٢٧,٢٣٢	١,٧١٦,٠١٦	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٩٩,٤٠٠	(٥)	المخزون
١١,٩٥٢,٥٢٩	١١,٥٣٥,٨٥٨		إجمالي الأصول المتداولة
١١٩,٥٨٥	٨١,٣٥١	(٦)	صافي الأصول الثابتة
.	.	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
١١٩,٥٨٥	٨١,٣٥١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٣٣,٣٠٠,٠٠٠	٢٣,٣٠٠,٠٠٠	(٨)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
.	٩,٦٠٠,٠٠٠	(٩)	صافي الأصول الاستثمارات الوقفية
.	٨٦,٥٥٥	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
٣٣,٣٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٨٦,٥٥٥		إجمالي أصول الأوقاف
٤٥,٣٧٢,١١٤	٤٤,٦٠٣,٧٦٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣,٧٣٨	١	(١١)	مصرفات مستحقة
٣,٧٣٨	١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢١٦,٣٧٨	٣١٦,١١٠	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(١٣)	قروض طويلة الأجل
٧١٦,٣٧٨	٨١٦,١١٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		(١٤)	صافي الأصول
١٢,٠٩٨,٢٢٦-	٢٠,٤٠٤,٧٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٧٣٥,٦٤١	٦٠١,٠٦٣	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٥٦,٠١٤,٥٨٣	٢٢,٧٨١,٨٩٠		صافي أصول الأوقاف
٤٤,٦٥١,٩٩٨	٤٣,٧٨٧,٦٥٣		إجمالي صافي الأصول
٤٥,٣٧٢,١١٤	٤٤,٦٠٣,٧٦٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>أوقاف</u>	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>					
٥,٨٥٩,٥٥٨	٢,٩١١,١٤٩	.	.	٢,٩١١,١٤٩		الإيرادات والمكاسب
٢٢٥,٧٠٠	٤٢٧,٤١٩	.	٤٢٧,٤١٩	.	(١٥)	التبرعات النقدية العامة
١٩١,٨١٩	٥٥٣,٨٦٢	٥٥٣,٨٦٢	.	.		التبرعات النقدية المقيّدة
٥٠٠,٠٠٠	.	.	.	.		تبرعات الأوقاف
.	٢٦٠,٤٤٢	.	٢٦٠,٤٤٢	.		إيرادات الأوقاف
٥١٢,٠٠٠	.	.	.	.	(١٦)	تبرعات الزكاة النقدية
.	٧٥,٠٠٠	.	.	٧٥,٠٠٠		الإعانات الحكومية
.	٦٥,١٨٤	.	.	٦٥,١٨٤		تبرعات أصول رأسمالية
.	.	.	.	.		إيرادات أخرى
.	.	(٣٣,٣٨٦,٥٥٥)	(٨٢٢,٤٣٩)	٣٤,٢٠٨,٩٩٤		صافي الأصول المحررة من القيود
٧,٢٨٩,٠٧٧	٤,٢٩٣,٠٥٦	(٣٢,٨٣٢,٦٩٣)	(١٣٤,٥٧٨)	٣٧,٢٦٠,٣٢٧		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
.	٣٨,٩٨٠	.	.	٣٨,٩٨٠		مصاريف الاستثمار
١,١١١,٣٣٢	٣٦٧,٢٩١	.	.	٣٦٧,٢٩١		مصاريف جمع مال (دعاية و اعلان)
.	٣٢,٥٠٠	.	.	٣٢,٥٠٠		مصاريف الحوكمة
٤,١٩٥,٣٤٥	٣,١١٢,٠٣٤	.	.	٣,١١٢,٠٣٤	(١٧)	مصاريف الأنشطة
١,٠٤٢,٢٧٥	١,١٦٨,٣٦٢	.	.	١,١٦٨,٣٦٢	(١٨)	المصاريف العمومية والإدارية
٥٤,٣٠٩	٣٩,٨٠٢	.	.	٣٩,٨٠٢	(٦)	اهلاك الاصول الثابتة
٥,٠٠٠	.	.	.	.	(٧)	اهلاك الاصول غير الملموسة
.	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	.	.	(٨)	مصاريف استهلاك الأصول الوقفية
٦,٤٠٨,٢٦١	٥,١٥٨,٩٦٩	٤٠٠,٠٠٠	.	٤,٧٥٨,٩٦٩		إجمالي المصروفات والخسائر
٨٨٠,٨١٦	(٨٦٥,٩١٣)	(٣٣,٢٣٢,٦٩٣)	(١٣٤,٥٧٨)	٣٢,٥٠١,٣٥٨		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
.	١,٥٦٨	.	.	١,٥٦٨		البنود الاستثنائية
.	١,٥٦٨	.	.	١,٥٦٨		تسويات سنوات سابقة
٨٨٠,٨١٦	(٨٦٤,٣٤٥)	(٣٣,٢٣٢,٦٩٣)	(١٣٤,٥٧٨)	٣٢,٥٠٢,٩٢٦		التغير في صافي الأصول
٤٣,٧٧١,١٨٢	٤٤,٦٥١,٩٩٨	٥٦,٠١٤,٥٨٣	٧٣٥,٦٤١	(١٢,٠٩٨,٢٢٦)		صافي الأصول في بداية الفترة
٤٤,٦٥١,٩٩٨	٤٣,٧٨٧,٦٥٣	٢٢,٧٨١,٨٩٠	٦٠١,٠٦٣	٢٠,٤٠٤,٧٠٠		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٨٠,٨١٦	٨٦٤,٣٤٥-	التغير في صافي الأصول
٥٤,٣٠٩	٣٩,٨٠٢	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٠٠	٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٠	٤٠٠,٠٠٠	مصاريف استهلاك الأصول الوقفية
<u>٩٤٠,١٢٥</u>	<u>٤٢٤,٥٤٣-</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤٩٨,٤٩٤-	٦٨٨,٧٨٤-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٩٩,٤٠٠-	المخزون
٣,٧٣٨	٣٧٣٧-	مصرفات مستحقة
٤٣,٧٥٠	٩٩٧٣٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٨٩,١١٩</u>	<u>١,١١٦,٧٣٢-</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٢٧,٢٤٥-	٧٥,٠٠٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٧٥,٠٠٠	استبعاد أصول
٠	٨٦,٥٥٥-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٠	١,٥٦٨-	تسويات
<u>١٢٧,٢٤٥-</u>	<u>(٨٨,١٢٣)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٥٠٠,٠٠٠	٠	قرض طويل الأجل
٥٠٠,٠٠٠	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٨٦١,٨٧٤	١,٢٠٤,٨٥٥-	التغير في النقدية خلال الفترة
١٠,٠٦٣,٤٢٣	١٠,٩٢٥,٢٩٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١٠,٩٢٥,٢٩٧</u>	<u>٩,٧٢٠,٤٤٢</u>	<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أبطال الخيرية للايتام بأملج

(٢/١) المركز الرئيسي : أملج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧) بتاريخ ٠٩ / ١١ / ٢٠٢٠ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- الاهتمام بتدريب وتطوير الأيتام وذويهم بمختلف أعمارهم للتأقلم مع الحياة العصرية ومواجهة أزماتها بالطرق السليمة .
- ٢- العمل على توفير برامج التأهيل الاجتماعي والاقتصادي للجنسين بما يحقق الرقي المادي والاستقرار الاجتماعي .
- ٣- غرس أسس التعامل السليم مع الأيتام من الجنسين .
- ٤- الإسهام في توثيق العلاقة بين الأيتام وذويهم ومجتمعاتهم وتنمية مهارات الحوار والاتصال بينهم .
- ٥- التوعية بحقوق الأيتام .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإلتزام والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي 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 الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

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

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

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.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمه

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 جوهرية 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 مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدره للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدره للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدره للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

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

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.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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 المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بإتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
١٠,٩٢٥,٢٩٧	٩,٧١١,٤٤٢	نقد بالبنوك
.	٩,٠٠٠	النقد في الصندوق
<u>١٠,٩٢٥,٢٩٧</u>	<u>٩,٧٢٠,٤٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٣٩,٢٣٢	٤٢٦,٥١٦	ذمم العاملين -السلف والقروض
٣٦٣,٠٠٠	٤٦٤,٥٠٠	قروض الأسر المنتجة المستفيدين من بنك التنمية
.	٣٠٠,٠٠٠	جمعية تداوي
٥٢٥,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	تسويات ضريبة قيمة مضافة
<u>١,٠٢٧,٢٣٢</u>	<u>١,٧١٦,٠١٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
.	٩٩,٤٠٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>.</u>	<u>٩٩,٤٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

البيــــــــــــــــان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م
السيارات	٢٠%	٢٦٩,٥٨٨	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٦٩,٥٨٨	١٥١,٥٢٥	٣٨,٩١٨	١٩٠,٤٤٣	١١٨,٠٦٣	٧٩,١٤٥
الاثاث المكتبي	١٠%	٨,٨٣٥	.	.	٨,٨٣٥	٥,٧٤٦	٨٨٤	٦,٦٣٠	٣,٠٨٩	٢,٢٠٥
اجهزة والات ومعدات	١٥%	٧٣,٠٩٩	.	.	٧٣,٠٩٩	٧٤,٦٦٦	.	٧٣,٠٩٨	١,٥٦٧-	١
<u>الإجمالي</u>		<u>٣٥١,٥٢٢</u>	<u>٧٥,٠٠٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠</u>	<u>٣٥١,٥٢٢</u>	<u>٢٣١,٩٣٧</u>	<u>٣٩,٨٠٢</u>	<u>٢٧٠,١٧١</u>	<u>١١٩,٥٨٥</u>	<u>٨١,٣٥١</u>

(٧) الأصول غير الملموسة :-

البيــــــــــــــــان	نسبة الاستفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستفاد بداية السنة	الاستفاد خلال السنة	مجمع الاستفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.	.
<u>الإجمالي</u>		<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>.</u>

(٨) الأصول الاستثمارات الوقفية

البيــــــــــــــــان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية الفترة	الإضافات خلال الفترة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات بداية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجمع الإهلاكات نهاية الفترة	صافي قيمة الاصول في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م	صافي قيمة الاصول في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م
محطة بنزين	٤%	١٠,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠,٠٠٠	.	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>		<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

(٩) الأصول الثابتة الوقفية

البيــــــــــــــــان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية الفترة	الإضافات خلال الفترة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات بداية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجمع الإهلاكات نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م
الأراضي أوقاف	٠%	٢٣,٣٠٠,٠٠٠	.	.	٢٣,٣٠٠,٠٠٠	.	.	.	٢٣,٣٠٠,٠٠٠	٢٣,٣٠٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٢٣,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>٢٣,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>٢٣,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٣,٣٠٠,٠٠٠</u>

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٠) مشروعات تحت التنفيذ أوقاف</u>
.	٨٦,٥٥٥	مباني
٠	٨٦,٥٥٥	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١١) مصروفات مستحقة :-</u>
٣,٧٣٨	١	رسوم مهنية
٣,٧٣٨	١	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٧٢,٦٢٨	٢١٦,٣٧٨	رصيد المخصص أول العام
٥٠,٧٥٠	٩٩,٧٣٢	تعزير المخصص خلال العام
٧,٠٠٠		تسوية في المخصص خلال العام
<u>٢١٦,٣٧٨</u>	<u>٣١٦,١١٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٣) قروض طويلة الأجل</u>
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	بنك التنمية الاجتماعي
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)
أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٤) صافي الأصول :-

٢٠٢٤/١٢/٣١ م			
الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
ريال	ريال	ريال	ريال
٤٤٦٥١٩٩٨	٥٦٠١٤٥٨٣	٧٣٥٦٤١	١٢٠٩٨٢٢٦-
٨٦٤٣٤٥-	٣٣٢٣٢٦٩٣-	١٣٤٥٧٨-	٣٢٥٠٢٩٢٦
٤٣٧٨٧٦٥٣	٢٢٧٨١٨٩٠	٦٠١٠٦٣	٢٠٤٠٤٧٠٠

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٢٨٠,٤١٩	كفالات
.	٧٥,٠٠٠	السلة الغذائية
.	١٢,٠٠٠	تبرعات الأضاحي
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات ايجارات الأسر
٥٨,٨٠٠	.	منصة احسان - كفالة ايتام
١٦٦,٩٠٠	.	منصة احسان - دعم سليمان صالح العليان - شراء سيارة
<u>٢٢٥,٧٠٠</u>	<u>٤٢٧,٤١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المنح الحكومي</u>
٢٩٦,٠٠٠	.	صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٢١٦,٠٠٠	.	صندوق دعم الجمعيات - دروس تقوية عن بعد
<u>٥١٢,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) مصاريف الأنشطة</u>
٢,٧١٤,٥١٧	١,٦٧٧,٢٥٠	كفالة أيتام
٢٣٤,٤٥٠	٤,٨٠٠	تدريب وتأهيل
٢٩,٨٥٠	٥٥,٣٠٢	مساعداً
٤١,٨٦٣	٠	سداد فواتير اسر لیتام
١١٧,٤١٠	١٨٠,٣٦٢	السلة الغذائية
١,٥٠٠	١٢,٨٠٠	مساعداً علاج
١٣,٠٥٠	٠	كسوة العيد
٣٣,٦٠٠	١٠٦,٢٥٠	كسوة الشتاء
٤٠,٣٥٦	٥٤,٨٦٧	ترميم منازل الأسر
٤,٥٦٠	٤,٤٨٠	تفصيل ملابس
٥٠,٣٢٢	٠	تمويل مشروعات ا لساعد المنتج
٣٣,٦٤٦	٠	مشروع محل صنع بناتنا
٠	١٥٣,٦٠٠	سداد ايجارات الأسر
٠	٥,٠٠٠	مصاريف دراسية للأيتام
٥٨,٨٠٠	٠	منصة احسان - كفالة أيتام
٣١,٢٥٠	٥٠,٠٠٠	برنامج الأضحى
٦٣,٢٢٥	١٢,٢٥٠	مساعداً عينية اجهزة
٠	٣,٠٠٠	مصاريف شراء اللحوم
٠	٣٥,٧٠٠	سداد مديونية - وزارة الإسكان
١٣,٥٠٠	٠	مصاريف دعم الأسر المنتجة
٠	٧,٢٥٩	فسحة يتيم
٢٤٥,٦٠٠	٠	التأمين الطبي للمستفيدين
٠	٥٨,٦٣٨	صندوق دعم الجمعيات - دروس تقوية عن بعد
٠	٥٤,٩٧٤	مصاريف شحن مشتريات للمستفيدين - العثيم
٠	٢,٠٠٠	مصاريف الأجهزة للأسر المستفيدة
٠	٩٨,٨٩٦	دعم أسرة محتاجة
٠	٥٣٤,٦٠٦	سداد فواتير الأسر
٤٦٧,٨٤٦	٠	مصاريف محملة على النشاط
<u>٤,١٩٥,٣٤٥</u>	<u>٣,١١٢,٠٣٤</u>	

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) المصاريف العمومية والإدارية :-
٤٣٨,٢٤٨	٤٢٦,٨٠٣	الرواتب والأجور الأساسية
١٨٠,٨٦٣	١٧١,٠٨٧	التأمينات الاجتماعية
١,٦٠٨	٦٠,٥٣٥	تأمين طبي
٦٣,٥٣٠	٥,٦٣٠	عمال مؤقتة
.	٢,٦٥٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
.	١٨,٥٠٠	مصاريف حكومية - نقل كفالات
٥٠,٧٥٠	١٧٣,٩٠٥	تعويضات نهاية الخدمة
٤,٩٢٠	٨,٧٣٩	مستلزمات مكتبية
٣٣,٣٥٨	١٥,٣٣٤	بدل انتداب
.	٨٠	مطبوعات
.	١٢٥	مصاريف حكومية - رسوم
.	٥٤٠	مواد التنظيف
١٩٤	١,٠٠٠	محروقات ومصروفات السيارات
٣٠,٥٠٠	٥٢,٢٠٧	مكافآت وحوافز
.	٤٣,١٠٨	العمل الاضافي
٥٠٠	.	نقل ملكية سيارة
١,٠٦٤	.	مصاريف شحن
.	٣,٠٠٠	صيانة وإصلاح - الأراضي والمطورة / المحسنة
٣٠,٠٧٥	١٦,٤٦٤	صيانة وإصلاح - المباني
١٩,٢٩٠	١,٠٩٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٤,٠٠٠	.	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي
٣,٤٢٠	.	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
٢٩,١٣٥	٦,٠٥٩	الكهرباء
٨٥٧	.	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٦,٢٥٨	١٥,٣١٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦٥٠	١,١٥٠	تكاليف البريد والبرقيات
٧,٥١٨	١,٧٦٠	مصاريف التأمين - سيارات
٣٥٠	٣,٣٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٨٠٠	١٠٥	مصاريف الضيافة
٣٩,٢٠٠	٥٥,٤٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
.	١٢,٦٠٠	إيجار ممتلكات - مستودعات
٧,٤٧٥	٦,٥٢٥	رسوم مهنية
٤٢,٥٥٠	٤٢,٤٥٨	مصاريف استشارات
٧,٢٥٢	٢,٣٣١	مصاريف التدريب والتاهيل
١٢,١٩٥	٨,٠٨٧	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٢,٣٤٠	.	مصاريف الدعاية والاعلان
٢,٣٦٠	.	العينات والهدايا
٣٥٠	٤٧٦	مصاريف غرامات ومخالفات
٦٦٥	١٢,٠٠٢	مصاريف بنكية وعمولات
.	.	سفریات عمل - داخلية
١,٠٤٢,٢٧٥	١,١٦٨,٣٦٢	الإجمالي

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المحرر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٣٨٧٤٧٠	٢٦٠,٤٤٢	٦٨٨٤٣٦	٥٦١,٤٠٨	الزكاة
.	.	٣٩٦٥٥	٣٩,٦٥٥	منصة احسان - دعم سليمان صالح العليان - شراء سيارة
٧٠٥٠	.	٧٠٥٠	.	كسوة العيد
٥٠٠	.	٥٠٠	.	مساعادات علاجية
٢٨٠,٤١٩	٢٨٠,٤١٩	.	.	كفالات
٧٥٠٠٠	٧٥,٠٠٠	.	.	السلة الغذائية
١٢٠٠٠	١٢,٠٠٠	.	.	تبرعات الأضاحي
٦٠٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.	.	تبرعات ايجارات الأسر
٨٢٢,٤٣٩	٦٨٧,٨٦١	٧٣٥,٦٤١	٦٠١,٠٦٣	الإجمالي

تم تحرير مبلغ وقدره ٣٣٠٠٠٠٠٠ ريال من صافي أصول الأوقاف الى صافي الأصول غير المقيدة قيمة اراضي أوقاف بناء على خطاب الجمعية رقم ٢٠٢٥/٤٩ .

(٢٠) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(٢١) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ