جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
القطيف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
القطيف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودى)

جدول المحتويات

	صفحه
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	٦- ١٣

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف المحترمين
القطيف – المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية **لجمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف – جمعية أهلية** " **الجمعية** " – والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة ، تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشأت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتم توضيح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن الجزء الخاص بمسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا ، إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات، اننا نعتقد أن ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية :

إن الادارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة للمنشأت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش او خطأ .

إن الادارة مسؤولة عند إعداد القوائم المالية عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، وإستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، مالم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو ايقاف عمليات أو ليس لدى الإدارة بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن الادارة مسؤولة عن الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء أو تحريفات جوهرية، سواء الناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالي ولكنه ليس ضماناً أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية تكتشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده، قد تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءاً على هذه القوائم المالية.

المملكة العربية السعودية – الدمام – حي الشاطئ الشرقي – طريق الأمير محمد بن فهد – أبراج الشاطئ مدخل B – الدور الرابع مكتب B٤٤ ص.ب ٣٤٥٤ الدمام ٣٢٤١٣
Dammam - Alshatea AlSharqi Dist - Alshatea towers B - Entrance B - Fourth Floor, Office B44, P.O. Box 3454, Dammam 32413
www.osoolcpa.com موقع الكتروني info@osoolcpa.com بريد إلكتروني

تابع : تقرير مراجع الحسابات المستقل – جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف

أثناء المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال المراجعة، كذلك فإننا نقوم بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تتوافق مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة المراجعة الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا، إن مخاطر عدم إكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ ، حيث أن الغش قد يتنج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة، بغرض تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية .

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل إدارة الجمعية.

- التوصل الى إستنتاج حول مدى ملائمة إستخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث وظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشاة مستمرة ، وإذا تبين لنا عدم وجود تيقن جوهري، علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية ، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدى الى توقف الجمعية عن الإستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة .

- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل للقوائم المالية .

نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة .

أمر أخر :

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل عن تلك القوائم المالية في ١٣ اغسطس ٢٠٢٤م.

الدمام : ١٣ ذو القعدة ١٤٤٦هـ
١١ مايو ٢٠٢٥م

شركة أصول المهنة للمراجعة وتدقيق الحسابات
فاطمة علي عيسى الحداد – ترخيص رقم ١٠٢٢

شركة أصول المهنة للمراجعة وتدقيق الحسابات
Osool Almehna for Auditing CO.
س.ت: 2050190882 :C.R
ترخيص رقم: 1022 :Lic

المملكة العربية السعودية – الدمام – حي الشاطئ الشرقي – طريق الأمير محمد بن فهد – أبراج الشاطئ مدخل B – الدور الرابع مكتب B٤٤ ص.ب ٣٤٥٤ الدمام ٣٢٤١٣
Dammam - Alshatea AlSharqi Dist - Alshatea towers B - Entrance B - Fourth Floor, Office B44, P.O. Box 3454, Dammam 32413
بريد إلكتروني info@osoolcpa.com موقع الكتروني www.osoolcpa.com

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
القطيف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودى)

الموجودات	الإيضاح	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م
الموجودات المتداولة :			
نقد ومافي حكمه	٤	١,٣٣٠,٧٦١	٣,١١٩,٠٤٠
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٥	٣٥٧,٢٧٨	٤٦٠,٧٧٣
مجموع الموجودات المتداولة		١,٦٨٨,٠٣٩	٣,٥٧٩,٨١٣
الموجودات الغير متداولة :			
عقارات استثمارية	٦	٦,٨٦٣,٢١٢	٧,٢٧٤,٧٥٢
ممتلكات ومعدات	٧	٦,٤٩٥	١٧,٠١١
أصول غير ملموسة	٨	١٣,٠٦٧	١٨,٦٦٧
مشروعات تحت التنفيذ	٩	٥,٣٠٨,٣٠٨	٢,٨٣٧,٧٧٣
مجموع الموجودات الغير متداولة		١٢,١٩١,٠٨٢	١٠,١٤٨,٢٠٣
مجموع الموجودات		١٣,٨٧٩,١٢١	١٣,٧٢٨,٠١٦
المطلوبات وصافي الموجودات			
المطلوبات المتداولة :			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٠	٣٧,٦٤٤	١٠٧,١٧٩
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	١١	٦٠٠,٠٠٠	٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٣٧,٦٤٤	١٠٧,١٧٩
المطلوبات الغير متداولة :			
قروض طويلة الأجل - الجزء الغير متداول	١١	٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات الغير متداولة		٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
صافي الموجودات :			
صافي الأصول الغير مقيدة		(٣,٧٣٦,٨٨٤)	(٥٦٣,١٠٤)
صافي الأصول المقيدة		٤,٥٠٠,٥٢٧	١,١٠٦,١٠٧
صافي أصول أوقاف		١٠,٠٧٧,٨٣٤	١٠,٠٧٧,٨٣٤
إجمالي صافي الموجودات نهاية السنة		١٠,٨٤١,٤٧٧	١٠,٦٢٠,٨٣٧
مجموع المطلوبات وصافي الموجودات		١٣,٨٧٩,١٢١	١٣,٧٢٨,٠١٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
القطيف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودى)

الإيرادات والمكاسب :	**الإيضاح**	**أنشطة غير مقيدة**	**أنشطة مقيدة**	**أنشطة أوقاف**	**٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م**
التبرعات النقدية	١٢	٥٥١,٨٠١	٩,٧١٩,٤٧٧	٠	١٠,٢٧١,٢٧٨	٥,٣٠٨,٤٧٥
إجمالي التبرعات والمكاسب		٥٥١,٨٠١	٩,٧١٩,٤٧٧	٠	١٠,٢٧١,٢٧٨	٥,٣٠٨,٤٧٥
المصروفات والخسائر :						
مصاريف البرامج والأنشطة	١٣	٠	(٦,٣٢٥,٠٥٧)	٠	(٦,٣٢٥,٠٥٧)	(٣,١١٨,٩٥١)
مصاريف جمع الأموال	١٤	(٢,٥٠٧,١١٥)	٠	٠	(٢,٥٠٧,١١٥)	(٥٣١,٥٦١)
مصاريف محملة على النشاط	١٥	(٧٢٢,٤٥٨)	٠	٠	(٧٢٢,٤٥٨)	(٢٧٨,٣٢٦)
المصاريف العمومية والإدارية	١٦	(٤٩٦,٠٠٩)	٠	٠	(٤٩٦,٠٠٩)	(٥٣٢,٦٤٤)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٣,٧٢٥,٥٨١)	(٦,٣٢٥,٠٥٧)	٠	(١٠,٠٥٠,٦٣٨)	(٤,٤٦١,٤٨٢)
التغير في صافي الأصول خلال السنة		(٣,١٧٣,٧٨٠)	٣,٣٩٤,٤٢٠	٠	٢٢٠,٦٤٠	٨٤٦,٩٩٣
صافي الأصول في بداية السنة		(٥٦٣,١٠٤)	١,١٠٦,١٠٧	١٠,٠٧٧,٨٣٤	١٠,٦٢٠,٨٣٧	٩,٧٧٣,٨٤٤
صافي الأصول نهاية السنة		(٣,٧٣٦,٨٨٤)	٤,٥٠٠,٥٢٧	١٠,٠٧٧,٨٣٤	١٠,٨٤١,٤٧٧	١٠,٦٢٠,٨٣٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
القطيف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

	الإيضاح	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :			
التغير في صافي الأصول		٢٢٠,٦٤٠	٨٤٦,٩٩٣
تعديلات على صافي التغير في الموجودات خلال السنة :			
استهلاك الممتلكات والمعدات	٧	١٥,٢١٦	٢٧,٩٧٧
استهلاك العقارات الإستثماريه	٦	٤١١,٥٤٠	٤١١,٥٤١
إطفاء أصول غير ملموسة	٨	٥,٦٠٠	٥,٦٠٠
التدفقات من الأعمال قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل		٦٥٢,٩٩٦	١,٢٩٢,١١١
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى		١٠٣,٤٩٥	(٣٧٠,٩٩٤)
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		(٦٩,٥٣٥)	(٥,٥١٤)
صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية		٦٨٦,٩٥٦	٩١٥,٦٠٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :			
إضافة ممتلكات ومعدات	٧	(٤,٧٠٠)	٠
مشروعات تحت التنفيذ	٩	(٢,٤٧٠,٥٣٥)	(١,٠٤٤,٨٦٨)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		(٢,٤٧٥,٢٣٥)	(١,٠٤٤,٨٦٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :			
قروض طويلة الأجل		٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التمويلية		٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة		(١,٧٨٨,٢٧٩)	٢,٨٧٠,٧٣٥
رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة		٣,١١٩,٠٤٠	٢٤٨,٣٠٥
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة		١,٣٣٠,٧٦١	٣,١١٩,٠٤٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
القطيف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

إيضاح ١) الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

أنشأت **جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف** جمعية خيرية تعمل بموجب شهادة تسجيل رقم (٤٠٣) الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٠ ذو القعدة ١٤٢٨هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٧م ومركزها الرئيسي مدينة القطيف – المملكة العربية السعودية.

اهداف الجمعية :

- تمثل اهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :
١- العمل على محاربة ظاهرة الفقر والبطالة.
٢- مساعدة الأسر المحتاجة على إيجاد دخل ثابت يفي باحتياجاتها.
٣- تنفيذ أنشطة إجتماعية وثقافية للمساعدة في وعي المجتمع.
٤- الاهتمام بعنصر التدريب والتأهيل والعمل وجعل المجتمع في تطور مستمر.
٥- إنشاء مشاريع استثمارية خدمية للمجتمع.
٦- رعاية ذوي الاحتياجات الخاصة والعاجزين وكبار السن والأيتام والأرامل والأشد حاجة وتقديم المساعدة لهم.

السنة المالية : تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٤م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

إيضاح ٢) أهم السياسات المحاسبية :

٢-١) أساس القيد المحاسبي :

- تم إعداد وعرض القوائم المالية المرفقة طبقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الوارده في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجة المعايير المحاسبية للمنشأت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة وتمشياً مع المعايير المحاسبية والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لنشاط الجمعية.

٢-٢) العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما تأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.

إيضاح ٣) السياسات المحاسبية الهامه المتبعة :

٣-١) إستخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية، إستخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات التي يتم عرضها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف التي تم عرضها خلال عام اصدار القوائم المالية .

٣-٢) النقد وما في حكمه :

يتمثل النقد ومافي حكمه في بند الأرصدة لدى البنوك.

٣-٣) مشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشروعات تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الجمعية حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات والمعدات أو عقارات استثمارية حسب طبيعة الاستخدام.

٣-٤) عقار استثماري

العقار الاستثماري هو عقار يتم اقتناؤه إما لكسب إيرادات إيجاريه أو للزيادة في قيمته أو كلاهما ولكن ليس بهدف بيعه من خلال نشاط الجمعية الاعتيادي، ولا يستخدم في الإنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يتم إظهار العقارات الاستثمارية بشكل أولي بالكلفة ويتم إدراج تكاليف المعاملة ضمن القياس الأولي، ويتم قياسه لاحقا وفق نموذج التكلفة (بالتكلفة التاريخية بعد طرح الاستهلاك المتراكم بنسبة ٥٪ سنويا – فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها - وخسائر الهبوط المتراكمة).

تشتمل التكلفة على المصروفات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على العقارات الاستثمارية. تشتمل تكلفة العقارات الاستثمارية المشيدة ذاتيا على تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة بصورة مباشرة إلى إيصال العقارات الاستثمارية إلى الحالة التشغيلية المناسبة للاستخدام المتوقع لها بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المرسملة.

إن تكلفة العقار الاستثماري الذي يتم الاستحواذ عليه مقابل أصل غير مالي أو أصول غير مالية، أو مجموعة من الأصول المالية وغير المالية، تتألف من القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه. إن أمكن قياس القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه بصورة موثوقة، يتم استخدام القيمة العادلة للأصل المتنازل عنه لقياس التكلفة، ما لم تكن القيمة العادلة للأصل المستلم أكثر وضوحا.يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد عقار استثماري (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للعقار) ضمن قائمة الأنشطة.

عندما يتغير الاستخدام الخاص بالعقار بحيث تتم إعادة تصنيفه كممتلكات ومعدات ، يتأثر هذا التحويل بالقيمة الدفترية لهذا العقار في تاريخ إعادة التصنيف.

٣-٥) الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ويتم إحتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العمليه المقدره وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت وبإعتماد النسب التاليه :

الموجودات	النسبه
السيارات	١٥٪
الأثاث والأجهزة	١٥٪
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠٪

٣-٦) الأصول غير الملموسة :

تقاس الأصول غير الملموسة المشتراة والتي يمكن الصرف فيها بشكل منفصل عن باقي الأصول وتحت سيطرة المنشأة بالتكلفة عند الإعتراف المبدئي بينما يتم قياس الأصول غير الملموسة المستحوذ عليها ضمن عملية استحواذ تقتضي تجميع الأعمال بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ وبعد الاعتراف الأولي، تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقص الإطفاء المتراكم والإنخفاض في القيمة أن وجد، ويتم تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة فإن كان لها عمر انتاجي يمكن تحديده فتطفأ على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي لتلك الأصول ويتم تخفيض قيمتها عندما يكون مؤشر عن إنخفاض التدفقات النقدية منها المترابطة بقيمتها القابلة للاسترداد، فترة إطفاء الأصول غير الملموسة والتي ترجع بشكل دوري كما يلي :

برامج محاسبية ٢٠٪

٢-٧) الاقتراضات

يتم إثبات الاقتراضات مبدئياً بسعر المعاملة (وهو القيمة الحالية للنقد المستحق للبنك، بما في ذلك تكاليف المعاملة). وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المطفأة. ويتم إثبات مصروف الفائدة على أساس طريقة معدل الفائدة الفعلي ويُدرج ضمن تكاليف التمويل.

يتم تصنيف الاقتراضات كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى الجمعية حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير.
يتم إثبات جميع تكاليف الاقتراض في قائمة الدخل الشامل في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

٣-٨) تحقق الإيرادات

تتمثل الايرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الايرادات الاخرى المتنوعة ويتم معالجة الايراد كما يلي:

- يتم اثبات الاعانات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقا للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقا للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عن إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.
- يتم إثبات إيرادات الإيجارات (إن وجدت) طبقاً لأساس الاستحقاق.

٣-٩) تكلفة الإيرادات

تشتمل على جميع التكاليف ومصاريف الأنشطة التي تم تكبدها لتحقيق الإيرادات.

٣-١٠) المصاريف :

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التى لا تكون بالتحديد مرتبطة بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات ويتم عرضها والافصاح عنها وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها .

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
القطيف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

إيضاح ٤) نقد وما في حكمه :

	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م
نقد لدى البنوك	١,٣٣٠,٧٦١	٣,١١٩,٠٤٠
	١,٣٣٠,٧٦١	٣,١١٩,٠٤٠

إيضاح ٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :

	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م
مصروفات مدفوعة مقدماً	٥٣,٥٤٠	١١٧,٢٤٨
تأمينات لدى الغير	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
عهد وسلف	٧٠,١٥٩	٣٠٧,٤٠٦
مدينون متنوعون	٢٢٧,٥٧٩	٣٠,١١٩
	٣٥٧,٢٧٨	٤٦٠,٧٧٣

إيضاح ٦) عقارات استثمارية :

	مباني أوقاف	الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
التكلفة في بداية السنة	٨,٢٣٠,٨٠٨	٨,٢٣٠,٨٠٨	٨,٢٣٠,٨٠٨
الإضافات	٠	٠	٠
التكلفة في نهاية السنة	**٨,٢٣٠,٨٠٨**	**٨,٢٣٠,٨٠٨**	**٨,٢٣٠,٨٠٨**
مجمع الاستهلاك في بداية السنة :	٩٥٦,٠٥٦	٩٥٦,٠٥٦	٥٤٤,٥١٥
استهلاك السنة	٤١١,٥٤٠	٤١١,٥٤٠	٤١١,٥٤١
مجمع الاستهلاك في نهاية السنة :	**١,٣٦٧,٥٩٦**	**١,٣٦٧,٥٩٦**	**٩٥٦,٠٥٦**
صافي القيمة الدفترية	**٦,٨٦٣,٢١٢**	**٦,٨٦٣,٢١٢**	**٧,٢٧٤,٧٥٢**

إيضاح ٧) ممتلكات ومعدات :

	السيارات	الأثاث والأجهزة	تحسينات على مباني مستأجرة	الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
التكلفة في بداية السنة :	٥٥,٠٠٠	٣٥٤,٦٤٥	٤٥٧,٧٢٠	٨٦٧,٣٦٥	٨٦٧,٣٦٥
الاضافات	٠	٤,٧٠٠	٠	٤,٧٠٠	٠
التكلفة في نهاية السنة :	**٥٥,٠٠٠**	**٣٥٩,٣٤٥**	**٤٥٧,٧٢٠**	**٨٧٢,٠٦٥**	**٨٦٧,٣٦٥**
مجمع الاستهلاك في بداية السنة :	٥٥,٠٠٠	٣٣٧,٦٣٤	٤٥٧,٧٢٠	٨٥٠,٣٥٤	٨٢٢,٣٧٧
استهلاك السنة	٠	١٥,٢١٦	٠	١٥,٢١٦	٢٧,٩٧٧
مجمع الاستهلاك في نهاية السنة :	**٥٥,٠٠٠**	**٣٥٢,٨٥٠**	**٤٥٧,٧٢٠**	**٨٦٥,٥٧٠**	**٨٥٠,٣٥٤**
صافي القيمة الدفترية	**٠**	**٦,٤٩٥**	**٠**	**٦,٤٩٥**	**١٧,٠١١**

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
القطيف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

إيضاح ٨) أصول غير ملموسة - بالصافي :

	برامج محاسبية	الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
التكلفة في بداية السنة	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠
الإضافات	٠	٠	٠
التكلفة في نهاية السنة	**٢٨,٠٠٠**	**٢٨,٠٠٠**	**٢٨,٠٠٠**
مجمع الإطفاء في بداية السنة	٩,٣٣٣	٩,٣٣٣	٣,٧٣٣
اطفاء السنة	٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	٥,٦٠٠
مجمع الإطفاء في نهاية السنة	**١٤,٩٣٣**	**١٤,٩٣٣**	**٩,٣٣٣**
صافي القيمة الدفترية	**١٣,٠٦٧**	**١٣,٠٦٧**	**١٨,٦٦٧**

إيضاح ٩) مشاريع تحت التنفيذ :
تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في إنشاء مبنى صالة أفراح وذلك على النحو التالي:

	مشروع صالة أفراح	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م
رصيد أول المدة	٢,٨٣٧,٧٧٣	٢,٨٣٧,٧٧٣	١,٧٩٢,٩٠٥
إضافات خلال السنة	٢,٤٧٠,٥٣٥	٢,٤٧٠,٥٣٥	١,٠٤٤,٨٦٨
	٥,٣٠٨,٣٠٨	٥,٣٠٨,٣٠٨	٢,٨٣٧,٧٧٣

إيضاح ١٠) ذمم وارصدة دائنة اخرى :

	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م
مصاريف مستحقة	٣٧,٦٤٤	٥٣,٨٣٩
ضمانات مودعة دائنة	٠	٥٣,٣٤٠
	٣٧,٦٤٤	١٠٧,١٧٩

إيضاح ١١) قروض طويلة الأجل:
حصلت الجمعية على قرض من مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي وهو عبارة عن سندات أمر مجموعها ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بهدف تمويل أعمال الجمعية في النشاطات الخيرية والاجتماعية ويتم سدادها على (١٠) دفعات نصف سنوية متساوية القيمة قيمة الدفعة ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويستحق سداد الدفعة الاولى بتاريخ ٠١ مارس ٢٠٢٥م.

	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م
قروض طويلة الأجل	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
مجموع القروض	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
قروض طويلة الأجل ـ الجزء المتداول	(٦٠٠,٠٠٠)	٠
قروض طويلة الأجل ـ الجزء الغير المتداول	٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
القطيف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

إيضاح ١٢) التبرعات النقدية :

	غير مقيدة	مقيدة	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م
أوامر مستديمة	١٦٣,٢٠٠	٠	١٦٣,٢٠٠	١١٥,٣٨٧
تبرعات الزكاة	٠	٤,٠٣٧,٠٠٢	٤,٠٣٧,٠٠٢	١,٥٨٦,٢٧٧
تبرعات عامة	٣٨٨,٦٠١	٢,٢٦٦,٥٣١	٢,٦٥٥,١٣٢	١,٢٢٤,١٧٩
اطعام مساكين	٠	٨,٥٥٧	٨,٥٥٧	١٠,٩٧٧
إفطار صائم	٠	٨٣٥,٩٧٢	٨٣٥,٩٧٢	٣٣٦,٨٦٤
الحقيبة المدرسية	٠	١٧,٠٦٣	١٧,٠٦٣	١٧,٨٩٥
السلة الغذائية	٠	٢٧٥,١٣٣	٢٧٥,١٣٣	٦٦,٤٩٥
إيرادات النشاط الاجتماعي	٠	٠	٠	١٠
تفريج كربة	٠	٣٢٥,٥٠٧	٣٢٥,٥٠٧	٢٤,٩٣٥
دعم اسرة محتاجة	٠	٣٠٣,٠٢٧	٣٠٣,٠٢٧	٣٠٢,٣٦٧
زكاة الفطر	٠	١٣٩,٧٢٠	١٣٩,٧٢٠	١٤١,٥٧٦
سقيا الماء	٠	١٣٢,٤٩٦	١٣٢,٤٩٦	١١٩,٧٣١
صدقة جارية	٠	٦٢,٧٩٣	٦٢,٧٩٣	٩٢,٤٤٢
عقائق وذبائح	٠	٦٦,٢٠٠	٦٦,٢٠٠	٥٥,٢١٠
كسوة شتاء	٠	٤٢,٥٩١	٤٢,٥٩١	١٠٣,٣٣٥
كفارة صيام	٠	١٠٩,٩٨٠	١٠٩,٩٨٠	٦٤,٩٢٠
أبواب الخير	٠	١٣,١٥٠	١٣,١٥٠	٠
كفارة يمين	٠	١٠٦,٥٤٧	١٠٦,٥٤٧	١٠١,٥٦٠
كفالات الايتام	٠	٤٤٣,٠٨٥	٤٤٣,٠٨٥	٥٧٨,٨٦٥
مشروع الاضاحي	٠	٥٢٢,١٥٨	٥٢٢,١٥٨	٣٦٥,٤٥٠
سنابل الخير		١١,٩٦٦	١١,٩٦٦	٠
	٥٥١,٨٠١	٩,٧١٩,٤٧٧	١٠,٢٧١,٢٧٨	٥,٣٠٨,٤٧٥

إيضاح ١٣) مصاريف البرامج والأنشطة :

	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م
إفطار صائم	٥٦٤,٩٣٠	٣١٦,٩٨٣
مصاريف الزكاة	٤,٠٢٢,٤٤٤	١,٣٣٩,٧٠٨
الحقيبة المدرسية	٨,٠٠٠	١٠,٦٠٠
تفريج كربة	٦,٦٨٩	٦,٧٢٥
دعم اسرة محتاجة	٣٤٩,٨٠١	١٤٦,١٠٧
زكاة الفطر	١٣٢,٦٥٤	١٢٠,٢٥٤
عقائق وذبائح	٢٧,١٠٠	١٣٢,٠٠٠
سقيا ماء	٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
كسوة شتاء	٢٢,١٠٩	٨٠,٤٠٠
كفالات الايتام	٥٩,٠٩٠	٦٧,٤٠٠
مشروع الاضاحي	٥٦٣,٦٠٢	٤٠٢,٦٧٣
مصروفات الأنشطة الاجتماعية	٦١,٣٩٨	١٦,٠٠٠
أوقاف عامة	٦,٠٠٠	١٨,٥٦٠
استهلاك العقارات الاستثمارية	٤١١,٥٤٠	٤١١,٥٤١
السلة الغذائية	٢٩,٧٠٠	٠
	٦,٣٢٥,٠٥٧	٣,١١٨,٩٥١

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
القطيف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

إيضاح ١٤) مصاريف جمع الأموال :

	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م
عمولات تسويق	١,٥٤٧,٩٩٠	٠
رواتب وأجور ومافي حكمها	٢٤٢,٥٠٠	١٦٢,١٨٤
ايجارات	٢٠١,٧٤٩	٤٩,٠٢٥
دعاية وإعلان	١٦,٢١٣	٣٢,٩٩٢
صيانة وإصلاح	٤,٢٧٢	١٠,٠٣٨
مصاريف سيارات	١٩,٨٦٧	٢,٧٧٩
مصاريف بنكية	٦٦,٧٧١	٨٢,٨١٠
مكافأت وحوافز	٣٣٨,٠٧٢	١٤٦,٤١١
مياه وكهرباء وغاز	٣٢,٠٣٠	١١,٢٤٣
هاتف وبريد وانترنت	٢٨,٦٦٣	٣٤,٠٧٩
متنوعة	٨,٩٨٧	٠
	٢,٥٠٧,١١٥	٥٣١,٥٦١

إيضاح ١٥) مصاريف محملة على النشاط :

	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م
رواتب وأجور ومافي حكمها	١٥٤,٢٠٠	١٠٢,٠٠٠
ايجارات	٥٤,٥٨٣	٣٥,٠٠٠
دعاية وإعلان	٣٦٦,٨٨٤	٣٣,٩٩٧
ضيافة ونظافة	١٤,٩٢٨	٦,٣٧٠
مكافأت وحوافز	٨٥,٢٨٤	٥,٠٠٠
مياه وكهرباء وغاز	١١,٦٨٧	٩,٥٣٨
هاتف وبريد وانترنت	١٧,٦٤٢	٨,٩٤٧
مصاريف حكومية	٠	٧٧,٤٧٤
متنوعة	١٧,٢٥٠	٠
	٧٢٢,٤٥٨	٢٧٨,٣٢٦

جمعية عنك الأهلية للخدمات الاجتماعية بالقطيف
القطيف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(بالريال السعودي)

إيضاح ١٦) المصاريف العمومية والإدارية :

	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٤م	٣١/ ١٢/ ٢٠٢٣م
رواتب واجوار ومافي حكمها	٢٧١,٠٠٠	١٦٧,٠٠٠
مكافأت وحوافز	٤٦,٥٠٠	١٢٢,٤٠٠
ايجارات	٤٤,٦٢٥	٤٦,٠٠٠
مصاريف حكومية	٢٦,٨٦٣	١٤,٥١٧
صيانة وإصلاح	٢٢,٠٧٧	١٢,١٩٣
أتعاب مهنية	١٥,٨٢٥	١١,٠٠٠
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٥,٢١٦	٢٧,٩٧٧
هاتف وبريد وانترنت	١٥,٢٠٤	٢٣,٨٣٥
الاجازات	١٤,٤٠٤	٢١,٥٥١
قرطاسية	٨,٠١٩	١٢,٢٤٩
أطفاء أصول غير ملموسة	٥,٦٠٠	٥,٦٠٠
مصاريف سيارات	٣,١٠٤	١٠,٣٧١
نقل وانتقال	٢,٣٠٠	٤,٧١٣
ضيافة ونظافة	٢,٢٨٤	٥,٦٢٤
تأمينات اجتماعية	١,٦٠٠	٩٦٠
مياه وكهرباء وغاز	١,٣٨٧	١,٧٩٦
تحميل وتنزيل	٠	٢٤,٠١٥
دعاية وإعلان	٠	١٠,١٥٣
مصاريف بنكية	٠	١٠,٦٩٠
	٤٩٦,٠٠٩	٥٣٢,٦٤٤

إيضاح ١٧) عام :
- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- تم إعادة تصنيف بعض مبالغ السنة السابقة لتتوافق مع السنة الحالية.

إيضاح ١٨) اعتماد القوائم المالية :
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٥م.

جمعية عنك الخيرية للخدمات الإجتماعية
الإدارة
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم ٤٠٢