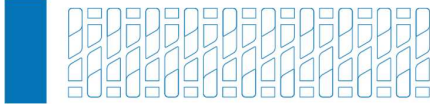


جمعية دائم للاوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية دائم للاوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية دائم للأوقاف
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية دائم للأوقاف مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٢٤م.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

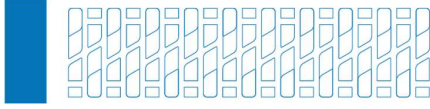
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللجنة المالية للجمعية 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 تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية دائم للأوقاف تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح
محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٢١ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية دائم للاوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٥٦,٨٤٩	٥٢٢,٥٨٨	(٣)	النقد ومافي حكمه
٥,٠٩١	٢,٠٩٢	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢٦١,٩٤٠	٥٢٤,٦٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥٥,٧٤٩	٤٤,٢٠٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٩,٠٩٥	٨,٠٢٥	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٦٤,٨٤٤	٥٢,٢٢٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٢٦,٧٨٤	٥٧٦,٩٠٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٩,١١٧	٣,٤٥٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٩,١١٧	٣,٤٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٩,٦٤٤	١٨,٨٢٥	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٦٤٤	١٨,٨٢٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٤٣,٢٨٠	(٥,٥١٧)		صافي الأصول غير المقيدة
٢٥٤,٧٤٣	٥٦٠,١٥٠	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٢٩٨,٠٢٣	٥٥٤,٦٣٣		إجمالي صافي الأصول
٣٢٦,٧٨٤	٥٧٦,٩٠٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية دائم للاوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
الإعانات		٠	٠	٠	٣٠٥,١٤٢
اشتراكات الأعضاء		١,١٠٠	٠	١,١٠٠	٤,٢٠٠
التبرعات النقدية العامة		٥٩,٤٥٠	٠	٥٩,٤٥٠	٨٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٣٠٢,٨٠٠	٣٠٢,٨٠٠	٠
المنح الحكومية	(١٠)	٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٣٢٦,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٠,٥٥٠	٧٥٢,٨٠٠	٨١٣,٣٥٠	٧١٥,٣٤٢
المصروفات والخسائر					
مصروفات خدمات تطوعية		٠	٠	٠	٣٠٥,١٤٢
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - غير مقيدة	(١١)	٠	٤٤٧,٣٩٣	٤٤٧,٣٩٣	٢١٦,٥٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٢)	٩٦,٠٣١	٠	٩٦,٠٣١	٨٣,٢٧١
استنفاد الأصول غير الملموسة		١,٠٧٠	٠	١,٠٧٠	٥٣٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٢,٢٤٦	٠	١٢,٢٤٦	٨,٢٦١
إجمالي المصروفات والخسائر		١٠٩,٣٤٧	٤٤٧,٣٩٣	٥٥٦,٧٤٠	٦١٣,٧٠٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤٨,٧٩٧)	٣٠٥,٤٠٧	٢٥٦,٦١٠	١٠١,٦٣٣
التغير في صافي الأصول		(٤٨,٧٩٧)	٣٠٥,٤٠٧	٢٥٦,٦١٠	١٠١,٦٣٣
صافي الأصول في بداية السنة		٤٣,٢٨٠	٢٥٤,٧٤٣	٢٩٨,٠٢٣	١٩٦,٣٩٠
صافي الأصول في نهاية السنة		(٥,٥١٧)	٥٦٠,١٥٠	٥٥٤,٦٣٣	٢٩٨,٠٢٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية دائم للاوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠١,٦٣٣	٢٥٦,٦١٠	التغير في صافي الأصول
٨,٢٦١	١٢,٢٤٦	إهلاك الأصول الثابتة
٥٣٥	١,٠٧٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
١٢,٠٠٠	١٨,٨٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١٢٢,٤٢٩	٢٨٨,٧٥١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٤,٢٥٥)	٢,٩٩٩	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
١,٠٦٧	(٥,٦٦٧)	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
٠	(١٩,٦٤٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
١١٩,٢٤١	٢٦٦,٤٣٩	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(٧٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٧٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١١٩,٢٤١	٢٦٥,٧٣٩	التغير في النقدية خلال السنة
١٣٧,٦٠٨	٢٥٦,٨٤٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٥٦,٨٤٩	٥٢٢,٥٨٨	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية دائم للأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية دائم للأوقاف

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣) بتاريخ ٢٠ / ٠٨ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

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

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

جمعية دائم للاوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

(١/ ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية دائم للأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

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 دائم للاوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد لدى البنوك
٢٥٦,٨٤٩	٥٢٢,٥٨٨	الإجمالي
٢٥٦,٨٤٩	٥٢٢,٥٨٨	

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
٢,٠٩١	٠	إيرادات مستحقة
٣,٠٠٠	٠	ذمم عاملين سلف
٠	٢,٠٩٢	الإجمالي
٥,٠٩١	٢,٠٩٢	

جمعية دائم للاوقاف
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
اثاث ومفروشات	١٥%	٧٤,٦٠٠	٠	٧٤,٦٠٠	٢١,٣٧٨	١١,١٩٠	٣٢,٥٦٨	٤٢,٠٣٢	٥٣,٢٢٢
اجهزة ومعدات	٢٠%	٤,٧٥٥	٠	٤,٧٥٥	٢,٢٢٨	٩٥١	٣,١٧٩	١,٥٧٦	٢,٥٢٧
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٠	٧٠٠	٧٠٠	٠	١٠٥	١٠٥	٥٩٥	٠
الإجمالي		٧٩,٣٥٥	٧٠٠	٨٠,٠٥٥	٢٣,٦٠٦	١٢,٢٤٦	٣٥,٨٥٢	٤٤,٢٠٣	٥٥,٧٤٩

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
برنامج محاسبي	١٠%	١٠,٧٠٠	٠	١٠,٧٠٠	١,٦٠٥	١,٠٧٠	٢,٦٧٥	٨,٠٢٥	٩,٠٩٥
الإجمالي		١٠,٧٠٠	٠	١٠,٧٠٠	١,٦٠٥	١,٠٧٠	٢,٦٧٥	٨,٠٢٥	٩,٠٩٥

جمعية دائم للاوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصروفات عمومية مستحقة اخرى مخصص الاجازات <u>الإجمالي</u>
٨,٠٥٠	٣,٤٥٠	
١,٠٦٧	٠	
٩,١١٧	٣,٤٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٦٤٤	١٩,٦٤٤	رصيد المخصص أول العام
١٢,٠٠٠	١٨,٨٢٥	تعزير المخصص خلال العام
٠	١٩,٦٤٤	المنصرف من المخصص خلال العام
١٩,٦٤٤	١٨,٨٢٥	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٠	١٧٢,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تبرع تبصير
٠	١٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات
٠	٣٠٢,٨٠٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) المنح الحكومي
٣٢٦,٠٠٠	٠	إعانات صندوق دعم الجمعيات
٠	٣٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٣٢٦,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية دائم للوقوف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) <u>مصاريف البرامج والأنشطة الغير مقيدة</u>
٢١١,٥٠٠	٤٤٤,٣٩٣	مصرفات تشغيلية محملة علي البرامج والانشطة
٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصرفات الحوكمة
٢١٦,٥٠٠	٤٤٧,٣٩٣	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) <u>المصاريف العمومية والإدارية</u>
٠	٣,٢٨٩	مصرفات العمل الإضافي
٠	٢,٥١٩	مصرفات صيانة وإصلاح
٠	١٨٩	مصرفات مستلزمات مكتبية
٠	١,٣٩٤	مصرفات الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	١٢٩	مصرفات حكومية - رسوم
٠	١٠١	مصرفات مواد التنظيف
٠	٤٩٣	مصرفات الضيافة
٠	٥,٩٥٠	مصرفات إيجار ممتلكات - مكاتب
٠	١,٠٦٤	مصاريف الدعاية والاعلان
٠	٨	مصاريف بنكية وعمولات
١٣,٠٦٧	١٨,٨٢٥	مصرفات تعويضات نهاية الخدمة
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠	مصرفات اخري متنوعة
٤٣,٢٠٠	٥٤,٦٧٢	مصرفات الرواتب والأجور الاساسية
١٨,٩٥٤	٤٩٨	مصرفات تأمينات اجتماعية
٨٣,٢٧١	٩٦,٠٣١	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) <u>صافي الأصول المقيدة</u>
٢٥٤,٧٤٣	٥٦٠,١٥٠	تبرعات وإيرادات ومنح مقيدة
٢٥٤,٧٤٣	٥٦٠,١٥٠	<u>الإجمالي</u>