

جمعية دائم للاوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٧٣)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية دائم للاوقاف

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية دائم للاوقاف ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية دائم للاوقاف (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.




تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية دائم للاوقاف

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض



محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ رجب ١٤٤٥هـ

٠٤ فبراير ٢٠٢٤م

جمعية دائم للاوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٧٣)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
١٣٧,٦٠٨	٢٥٦,٨٤٩	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٨٣٦	٥,٠٩١	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣٨,٤٤٤	٢٦١,٩٤٠	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٦٤,٠١٠	٥٥,٧٤٩	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٩,٦٣٠	٩,٠٩٥	(٦) الأصول غير الملموسة
٧٣,٦٤٠	٦٤,٨٤٤	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢١٢,٠٨٤	٣٢٦,٧٨٤	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة		
٨,٠٥٠	٩,١١٧	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٠٥٠	٩,١١٧	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة		
٧,٦٤٤	١٩,٦٤٤	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٦٤٤	١٩,٦٤٤	إجمالي الإلتزامات المتداولة
صافي الأصول		
١٩٦,٣٩٠	٤٣,٢٨٠	صافي الأصول غير المقيدة
-	٢٥٤,٧٤٣	(١٣) صافي الأصول المقيدة
١٩٦,٣٩٠	٢٩٨,٠٢٣	إجمالي صافي الأصول
٢١٢,٠٨٤	٣٢٦,٧٨٤	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية دائم للاوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٧٣)

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
٣,٦٠٠	٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠		الإشتراكات
٣٦٥,٤٥١	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠	(٩)	التبرعات النقدية
١٨٧,٥٠٠	٣٠٥,١٤٢	٣٠٥,١٤٢	-		تبرعات وهبات تطوعية مقابل مصروفات تطوعية
-	٣٢٦,٠٠٠	٣٢٦,٠٠٠	-	(١٠)	الإعانات
		(٣٧٦,٣٩٩)	٣٧٦,٣٩٩		صافي الأصول المحررة من القيود
٥٥٦,٥٥١	٧١٥,٣٤٢	٢٥٤,٧٤٣	٤٦٠,٥٩٩		إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(١٨٨,٣٥٢)	(٢٢٤,٧٦١)	-	(٢٢٤,٧٦١)	(١١)	مصروفات البرامج والأنشطة
(١٨٧,٥٠٠)	(٣٠٥,١٤٢)	-	(٣٠٥,١٤٢)		مصروفات تطوعية مقابل إيرادات تطوعية
(٧٦,٠١٢)	(٨٣,٨٠٦)	-	(٨٣,٨٠٦)	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
(٤٥١,٨٦٤)	(٦١٣,٧٠٩)	-	(٦١٣,٧٠٩)		إجمالي المصروفات :
١٠٤,٦٨٧	١٠١,٦٣٣	٢٥٤,٧٤٣	١٥٣,١١٠		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٩١,٧٠٣	١٩٦,٣٩٠	-	١٩٦,٣٩٠		صافي الأصول في بداية العام
١٩٦,٣٩٠	٢٩٨,٠٢٣	٢٥٤,٧٤٣	٤٣,٢٨٠		صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية دائم للاوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٧٣)

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>إيضاح</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م</u>	٩١,٧٠٣	-	٩١,٧٠٣
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٠٤,٦٨٧	-	١٠٤,٦٨٧
<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>١٩٦,٣٩٠</u>	<u>-</u>	<u>١٩٦,٣٩٠</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>	١٩٦,٣٩٠	-	١٩٦,٣٩٠
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥٣,١١٠)	٢٥٤,٧٤٣	١٠١,٦٣٣
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٤٣,٢٨٠</u>	<u>٢٥٤,٧٤٣</u>	<u>٢٩٨,٠٢٣</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية دائم للاوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٧٣)

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١٠٤,٦٨٧	١٠١,٦٣٣	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٧,٩١٠	٨,٢٦١	إهلاك ممتلكات ومعدات
١,٠٧٠	٥٣٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٦,٨٣٠	(٤,٢٥٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	١,٠٦٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٩٧٧	١٢,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١٢٣,٤٧٤	١١٩,٢٤١	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
١٢٣,٤٧٤	١١٩,٢٤١	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٤,١٣٤	١٣٧,٦٠٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣٧,٦٠٨	٢٥٦,٨٤٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية دائم للأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية دائم للأوقاف - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٧٧٣) في تاريخ ١٤٤١/٠٨/٢٠ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرس ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في التوعية بأهمية الوقف وأثره التنموي ، تقديم الاستشارات الشرعية والقانونية في المجال الوقفي ، ادارة وتطوير الاوقاف والسعي في استدامتها.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد" ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقا للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية دائم للاوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
النقد لدى البنوك		٢٥٦,٨٤٩	١٣٧,٦٠٨
الإجمالي		٢٥٦,٨٤٩	١٣٧,٦٠٨
(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ذمم عاملين		٢,٠٩١	٨٣٦
إيرادات مستحقة		٣,٠٠٠	-
الإجمالي		٥,٠٩١	٨٣٦

جمعية دائم للاوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	أثاث ومفروشات ١٥%	أجهزة ومعدات ٢٠%	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧٤,٦٠٠	٤,٧٥٥	٧٩,٣٥٥
إضافات خلال السنة	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧٤,٦٠٠	٤,٧٥٥	٧٩,٣٥٥
الإهلاك المتراكم			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٣,٩١٨	١,٤٢٧	١٥,٣٤٥
إضافات خلال السنة	٧,٤٦٠	٨٠١	٨,٢٦١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢١,٣٧٨	٢,٢٢٨	٢٣,٦٠٦
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٦٠,٦٨٢	٣,٣٢٨	٦٤,٠١٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥٣,٢٢٢	٢,٥٢٧	٥٥,٧٤٩

جمعية دائم للاوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٦) الأصول غير ملموسة :
الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٠,٧٠٠	١٠,٧٠٠	إضافات خلال السنة
-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠,٧٠٠	١٠,٧٠٠	الإطفاء المتراكم
١,٠٧٠	١,٠٧٠	إطفاء السنة
٥٣٥	٥٣٥	مجموع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٦٠٥	١,٦٠٥	صافي تكلفة الأصول الغير ملموسة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩,٦٣٠	٩,٦٣٠	صافي تكلفة الأصول الغير ملموسة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩,٠٩٥	٩,٠٩٥	
		(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	اتعاب مهنية
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	مخصص الاجازات
-	١,٠٦٧	الإجمالي
٨,٠٥٠	٩,١١٧	

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤,٦٦٧	٧,٦٤٤	الرصيد في أول السنة
٢,٩٧٧	١٢,٠٠٠	المكون في نهاية السنة
٧,٦٤٤	١٩,٦٤٤	الإجمالي

جمعية دائم للاوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٩) التبرعات النقدية :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التبرع العام
٣٦٥,٤٥١	٨٠,٠٠٠	
٣٦٥,٤٥١	٨٠,٠٠٠	الإجمالي
		(١٠) الاعانات :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	دعم صندوق الجمعيات
-	٣٢٦,٠٠٠	
-	٣٢٦,٠٠٠	الإجمالي
		(١١) البرامج والأنشطة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مؤتمرات ومعارض
٤٩,٤٧٣	-	
-	٣٩,٥٢٥	دعاية وإعلان
-	٣٥,٠٠٠	إيجارات
-	٥,٠٠٠	مصرف دعم صندوق الجمعيات
٧,٩١٠	٨,٢٦١	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٠,٩٦٩	١٣٦,٩٧٥	مصرفات تشغيلية محملة على البرامج و أنشطة
١٨٨,٣٥٢	٢٢٤,٧٦١	الإجمالي

جمعية دائم للاوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :
٤٣,٢٠٠	٤٣,٢٠٠	الرواتب وما في حكمها
٢٠,٧١٥	١٨,٩٥٤	تأمينات اجتماعية
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
١,٠٧٠	٥٣٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢,٩٧٧	١٣,٠٦٧	مكافأة نهاية الخدمة
٧٦,٠١٢	٨٣,٨٠٦	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) صافي الأصول المقيدة :
-	٢٥٤,٧٤٣	دعم صندوق الجمعيات
-	-	الإجمالي

(١٤) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .