

جمعية الافلاج للإنقاذ

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير 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

١٢-٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الافلاج للانقاذ

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الأفلاج للإنقاذ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الأفلاج للإنقاذ (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 الدولية للمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 بمراجعة القوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير 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 الاهلية التي تراها ضرورية، لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، 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 ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكافئين بالحكومة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تممة)

المحترمين

السادة / جمعية الأفلاج للإنقاذ

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات 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 سواءً 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعود جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 المستقلة قد تتسبيب 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 تحدّد إثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا أن 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ رمضان ١٤٤٦ هـ

٢٠٢٥ م

جمعية الأفلاج للانفاذ
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
١٣٨,١٩٧	٢٨٥,٧٤٩	(٣)	الموجودات المتداولة
.	٢٣,٨٥٣	(٤)	النقد لدى البنوك دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣٨,١٩٧	٣٠٩,٦٠٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٤٣,٥١٣	٣٩٨,٨٠٧	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
.	٣,١٠٥	(٦)	الأصول غير الملموسة، صافي
٢٤٣,٥١٣	٤٠١,٩١٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٨١,٧١٠	٧١١,٥١٤		إجمالي الموجودات
٣٨١,٧١٠	٧١١,٥١٤	(١٠)	صافي الأصول
.	.		صافي الأصول غير المقيدة
٣٨١,٧١٠	٧١١,٥١٤		صافي الأصول المقيدة
٣٨١,٧١٠	٧١١,٥١٤		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإفلاج للإنقاذ
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣</u>	<u>٢٠٢٤</u>	<u>مقدمة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	
٣٧٣,٣٦٨	٢٤٥,٤١٣	-	٢٤٥,٤١٣		الإيرادات والمكاسب
.	١٣,٩٧١	-	١٣,٩٧١		تبرعات النقية العامة
.	٢٨٠,٥٤٥	-	٢٨٠,٥٤٥		تبرعات خدمات تطوعية كفاءات
٩٥,٠٠٠	٣٤٨,٤٠٠	٣٤٨,٤٠٠	-	(٧)	تبرعات خدمات تطوعية
	١٢٩,٦٥٠	-	١٢٩,٦٥٠		اعانات حكومية
			(٣٤٨,٤٠٠)	٣٤٨,٤٠٠	تبرعات عينية (سيارات)
٤٦٨,٣٦٨	١,٠١٧,٩٧٩	.	١,٠١٧,٩٧٩		صافي الأصول المحررة من القيد
					إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام
					اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٧٢,٦٥٥	٣٠٩,٣٢٥	-	٣٠٩,٣٢٥	(٨)	مصروفات الأنشطة
-	٢٨٠,٥٤٥	-	٢٨٠,٥٤٥		مصروفات خدمات تطوعية
٥,٠٠٠	٤٩,٢٩٧	-	٤٩,٢٩٧	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٩,٠٠٣	٤٨,٦٦٣	-	٤٨,٦٦٣	(٥)	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
.	٣٤٥	-	٣٤٥	(٦)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٨٦,٦٥٨	٦٨٨,١٧٥	.	٦٨٨,١٧٥		اجمالي المصروفات والخسائر
٣٨١,٧١٠	٣٢٩,٨٠٤	.	٣٢٩,٨٠٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	٣٨١,٧١٠	.	٣٨١,٧١٠		صافي الأصول في بداية السنة
٣٨١,٧١٠	٧١١,٥١٤	.	٧١١,٥١٤		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأفلاج للإنقاذ
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٢٢ أغسطس ٢٠٢٣ م
٣٨١,٧١٠	٠	٣٨١,٧١٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٨١,٧١٠	٠	٣٨١,٧١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٨١,٧١٠	٠	٣٨١,٧١٠	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
٣٢٩,٨٠٤	٠	٣٢٩,٨٠٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧١١,٥١٤	٠	٧١١,٥١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الأفلاج للإنقاذ
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٨١,٧١٠	٢٢٩,٨٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٠٠٣	٤٨,٦٦٣	التغير في صافي الأصول
٠	٣٤٥	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣٩٠,٧١٣	٣٧٨,٨١٢	إطفاء الأصول غير الملموسة
٠	(٢٣,٨٥٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٣٩٠,٧١٣	٣٥٤,٩٥٩	التحيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٥٢,٥١٦)	(٢٠٣,٩٥٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	(٣,٤٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٥٢,٥١٦)	(٢٠٧,٤٠٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٣٨,١٩٧	١٤٧,٥٥٢	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٠	١٣٨,١٩٧	إضافات أصول غير ملموسة
١٣٨,١٩٧	٢٨٥,٧٤٩	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأفلاج للإنقاذ

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١١) اسم الجمعية : جمعية الأفلاج للإنقاذ

(١٢) المركز الرئيسي : الأفلاج - الرياض -المملكة العربية السعودية

(١٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩) بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٤٤هـ .

(١٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريل السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

(٢١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراءات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الأفلاج لانتقاد

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) 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 لأساس النقدى .

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

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلاعي :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الأفلاج للإنقاذ

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للفوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الممتلكات والآلات والمعدات:-

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 مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٤	تحسينات على مباني مستأجرة	%١٥	أجهزة الاتصال والامن والحماية
		%١٥	لوحات الدعاية والاعلان
		%١٠	اثاث ومفروشات

الاستثمارات طويلة الأجل:-

ان الاراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفاع منها بالتأثير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وایة خسائر انخفاض في قيمتها. ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة:-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها:-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية:-

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

الترعات العينية:-

يتم قيد الترعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لذك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك الترعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:-

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٣٨,١٩٧

١٣٨,١٩٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٨٥,٧٤٩

٢٨٥,٧٤٩

(٣) النقد وما في حكمه

مصرف الراجحي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

-

-

.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٨,٨٥٣

١٥,٠٠٠

٢٣,٨٥٣

(٤) دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

ضريبة القيمة المضافة

إيجارات مقدمة

جمعية الأفلاج للإنقاذ

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية لقطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

البيان	تکلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	اضافات خالل العام	الاستبعادات خالل العام	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١	اهلاك العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أجهزة الاتصال والامن والحماية	٣٦,٧٣٠	٧,٧٤٥	.	٤٤,٤٧٥	٦,٦٧١	.	٧,٥٨٩	٣٦,٨٨٦	٣٥,٨١٢
لوحات دعائية وإعلان	٨,٠٠٠	.	.	٨,٠٠٠	١,٢٠٠	.	١,٤٠٠	٦,٦٠٠	٧,٨٠٠
أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاته	.	١٠,٨٨٩	.	١٠,٨٨٩	١,٠٨٩	.	١,٠٨٩	٩,٨٠٠	.
أجهزة مكتبية	.	٢٨٠	.	٢٨٠	٢٨	.	٢٨	٢٥٢	.
سيارات	.	١٢٩,٦٥٠	.	١٢٩,٦٥٠	٢٥,٩٣٠	.	٢٥,٩٣٠	١٠٣,٧٢٠	.
اثاث ومجروشات	١٨,٢٨٥	٣٥,٣٥١	.	٥٣,٦٣٦	٥,٣٦٣	.	٥,٦٦٨	٤٧,٩٦٨	١٧,٩٨٠
تحسيبات على مباني مستأجرة	١٨٩,٥٠١	٢٠٠,٤٢	.	٢٠٩,٥٤٣	٨,٣٨٢	.	١٥,٩٦٢	١٩٣,٥٨١	١٨١,٩٢١
الإجمالي	٤٥٢,٥١٦	٢٠٣,٩٥٧	.	٤٥٦,٤٧٣	٤٨,٦٦٣	.	٥٧,٦٦٦	٣٩٨,٨٠٧	٢٤٣,٥١٣

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	تکلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	اضافات خالل العام	الاستبعادات خالل العام	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/٠١/٠١	اطفاء العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
برامج وموقع الكتروني	.	٣,٤٥٠	.	٣,٤٥٠	٣٤٥	.	٣٤٥	٣,١٠٥	٣,١٠٥
الإجمالي	.	٣,٤٥٠	.	٣,٤٥٠	٣٤٥	.	٣٤٥	٣,١٠٥	٣,١٠٥

جمعية الإلحاد للإنفاذ
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٧) اعانت حكومية	
- دعم اجتماعي	
- دعم تشغيل	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩٥,٠٠٠	٢٠٠,٤٠٠
٩٥,٠٠٠	٣٤٨,٤٠٠

(٨) مصروفات الأنشطة	
دعاية وإعلان	
وقود ومحروقات	
مشروع خدمة الحجاج	
رسوم حكومية واشتراكات محمله على النشاط	
إيجارات محمله على النشاط	
رسوم ورواتب واجور شركة كفاءات	
رواتب واجور وما في حكمها محمله على النشاط	
صيانة وإصلاح محمله على النشاط	
كهرباء ومياه محمله على النشاط	
برامج وانشطة موسمية	
دعایا وإعلان محمله على النشاط	
مصروفات برامج وانشطه مقيده (خدمة حجاج)	
مصروفات برامج وانشطه غير مقيده	
ضيافة ونظافة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٢,٦٥٥	٢,٠٨٣
٨,٤٣٥	
١٥,٠٠٠	
-	٤,١٦٢
-	٣,٠٠٠
-	١٩,٤٩١
-	١٠٧,٣٦١
-	٢٤,٤٤٤
-	١,٨٤١
-	٤٣,٦٠٨
-	٢٦,٤٠٨
-	٣٤,٠٠٠
-	٧,٥٠٠
٢٦,٥٦٥	٣٥,٤٢٧
٧٢,٦٥٥	٣٠٩,٣٢٥

(٩) المصروفات العمومية والإدارية	
اتعاب استشارية ومهنية	
مكافآت وحوافز واجازات	
رسوم حكومية واشتراكات	
كهرباء ومياه صرف صحي	
ضيافة	
الإيجارات	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٠٠٠	٢,٥٠٠
٢,٠٠٠	-
-	٧,٩٠٨
-	٨,٧٨٩
-	١٠٠
-	٣٠,٠٠٠
٥,٠٠٠	٤٩,٢٩٧

جمعية الأفلاج للإنقاذ

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	<u>(١٠) صافي الأصول المقيدة</u>
.	١٤٨,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠	.	دعم اجتماعي
.	٢٠٠,٤٠٠	٢٠٠,٤٠٠	.	دعم تشغيل
.	٣٤٨,٤٠٠	٣٤٨,٤٠٠	.	الإجمالي

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المترعدين في الاستخدام للبرامج المشار إليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة. * ان اغلب القيود التي تخص صافي الأصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بأنشطة الجمعية ولا تتضمن القيود اي القيود طويلة الأجل او استثمارية او رأسمالية في شراء الأصول .

(١١) عام

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .