

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣١)
الخبر - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

فهرس

بيان صفحة

(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(د) قائمة التدفقات النقدية
(١٦-٨)	(١٨-١) إيضاحات القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية

الخبر - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مأوى للخدمات الاجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة . إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن / شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٦/٩/١٢ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٣/١٢ م

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣١)
الخبر - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		النقد وما في حكمه
١٤,٧٤٣,٨٦٢	١٧,٩٨١,٢٠١	(٣)	ودائع قصيرة الأجل
.	٥٠٠,٠٠٠		الذمم المدينة
١,٩٣٢,٢٣٠	١,٩٠٨,٥٩٤	(٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦٧,٨٦٥	٢٢٨,٥٨١		المخزون
٦٦٠,٤٣١	٥٥٢,٤٩٧		إجمالي الأصول المتداولة
١٧,٦٠٤,٣٨٨	٢١,١٧٠,٨٧٣		الأصول غير المتداولة :-
٣١٢,٣٤١	٢٠٧,٤٩٩	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٨٨,٦٣٢	٢٥,٨٣٣	(٦)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات
١,١١٣,٤٧٦	٢,٥٨٤,٤٦٩	(٨)	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٥١٤,٤٤٩	٥,٨١٧,٨٠١		إجمالي الأصول غير المتداولة
.	٥٠٠,٠٠٠		أصول الأوقاف :-
.	٥٠٠,٠٠٠		استثمارات وقفية
٢٢,١١٨,٨٣٧	٢٧,٤٨٨,٦٧٤		إجمالي أصول الأوقاف
			إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٣٣,٢٤٩	٣٣,٩٦٥	(٩)	مصاريف مستحقة
٢٥٤,٣٢٤	٣١,١٦٦	(١٠)	الذمم الدائنة
٢٨٧,٥٧٣	٦٥,١٣١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٩٢,٧٢٤	٥٧٦,٠٩٨	(١١)	الإلتزامات غير المتداولة :-
٣٩٢,٧٢٤	٥٧٦,٠٩٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٨٠,٢٩٧	٦٤١,٢٢٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
١١,٠٩٩,٥٠٠	١٢,٥١٣,٠٧٧		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
١٠,١٦٦,٦٢٣	١٣,٦٥٤,٦٧١	(١٢)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
١٧٢,٤١٧	٦٧٩,٦٩٧		صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
٢١,٤٣٨,٥٤٠	٢٦,٨٤٧,٤٤٥		اجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٢٢,١١٨,٨٣٧	٢٧,٤٨٨,٦٧٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣١)
الخبر - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات الزكاة		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
تبرعات نقدية	(١٣)	٢٤٧,١٨٦	١٨,٣٣١	.	١٨,٣٣١	٣٩,٠٤٢
دعم منصة إحسان	(١٤)	.	١,٢٣٠,٠٠٠	.	١,٢٣٠,٠٠٠	٩,٧٣٤,٩٤٥
تبرعات خدمات تطوعية		١,١٩٦,٨٦٥	.	.	١,١٩٦,٨٦٥	٩٩٤,٣٨٧
تبرعات وهبات عينية		٣٧٢,٣٢٧	.	.	٣٧٢,٣٢٧	٨٩,٩٢٧
تبرعات المنح الحكومية		.	٦٥٦,٩٠٨	.	٦٥٦,٩٠٨	٦٦٩,٥٦٢
تبرعات تخفيض التزام		٥٢,٢٤٨	.	.	٥٢,٢٤٨	.
الاشتراكات		١٣,٥٠٠	.	.	١٣,٥٠٠	٩,٠٠٠
أرباح استثمارات		١٥٠,٤٦٨	.	.	١٥٠,٤٦٨	.
رسوم و غرامات		١٨,٥٠٢	.	.	١٨,٥٠٢	.
إيرادات وتبرعات أوقاف		.	.	٧,٢٨٠	٧,٢٨٠	١٨,٧٢١
إيرادات أخرى		.	.	.	.	١٦٤,٢٧٣
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٤,٩٩٠,٤٨٩	(١٥,٤٩٠,٤٨٩)	٥٠٠,٠٠٠	.	.
مجموع الإيرادات والمكاسب		١٧,٠٤١,٥٨٥	٣,٤٨٨,٠٤٨	٥٠٧,٢٨٠	٢١,٠٣٦,٩١٣	١٦,٨٦٩,٨٥٧
المصروفات والخسائر :-						
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٥)	(١٣,٩١٨,٣٥٦)	.	.	(١٣,٩١٨,٣٥٦)	(١٦,٨٦٣,٥٧٥)
مصاريف جمع الأموال	(١٦)	(٤٨٧,٩٨٦)	.	.	(٤٨٧,٩٨٦)	(٩٨٦,٦٩٣)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧)	(١,٢٠٢,٥٨٩)	.	.	(١,٢٠٢,٥٨٩)	(٢,٣٦٦,٠٠٧)
مصاريف الاستثمار		(١٠,٣٧٤)	.	.	(١٠,٣٧٤)	.
مصاريف الحوكمة	(١٨)	(٨,٧٠٠)	.	.	(٨,٧٠٠)	.
إجمالي المصروفات والخسائر		(١٥,٦٢٨,٠٠٥)	.	.	(١٥,٦٢٨,٠٠٥)	(٢٠,٢١٦,٢٧٥)
التغير في صافي الأصول		١,٤١٣,٥٨٠	٣,٤٨٨,٠٤٨	٥٠٧,٢٨٠	٥,٤٠٨,٩٠٨	(٣,٣٤٦,٤١٨)
صافي الأصول أول العام		١١,٠٩٩,٥٠٠	١٠,١٦٦,٦٢٣	١٧٢,٤١٧	٢١,٤٣٨,٥٤٠	٢٤,٧٨٤,٩٥٨
تسويات سنوات سابقة	(٣)	.	.	.	(٣)	.
صافي الأصول آخر العام - بيان (ب)		١٢,٥١٣,٠٧٧	١٣,٦٥٤,٦٧١	٦٧٩,٦٩٧	٢٦,٨٤٧,٤٤٥	٢١,٤٣٨,٥٤٠

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣١)
الخبر - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريــال	ريــال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(٣,٣٤٦,٤١٨)	٥,٤٠٨,٩٠٨	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
١٤٠,٦٤١	١٣٤,١١٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٦٣,٩٣٨	٦٢,٧٩٩	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٣٧,٤٤٠	٢٢٨,٦٣٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٢,٩٠٤,٣٩٩)</u>	<u>٥,٨٣٤,٤٥٥</u>	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٣٦٨,٨٠٤	١٠٧,٩٣٤	المخزون
.	٣٩,٢٨٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٨٨٩,٢٢٣)	٢٣,٦٣٦	الذمم المدينة
.	(٥٠٠,٠٠٠)	ودائع قصيرة الأجل
(٢٤٥,٩٥٨)	(٢٢٣,١٥٨)	الذمم الدائنة
(٧,٩١١)	٧١٦	مصاريف مستحقة
(٢٤٥,١٧٤)	(٤٥,٢٦٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المسدد)
<u>(١,٠١٩,٤٦٢)</u>	<u>(٥٩٦,٨٤٨)</u>	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
<u>(٣,٩٢٣,٨٦١)</u>	<u>٥,٢٣٧,٦٠٧</u>	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-</u>
(٨,٢٣٢)	(٢٩,٢٧٢)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	استثمارات وقفية
٢,٣٨٠,٤٢٠	(١,٤٧٠,٩٩٣)	مشاريع تحت التنفيذ
<u>(١٢٧,٨١٢)</u>	<u>(٢,٠٠٠,٢٦٥)</u>	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
<u>(٤,٠٥١,٦٧٣)</u>	<u>٣,٢٣٧,٣٤٢</u>	صافي التغير في رصيد النقد
.	(٣)	تسويات سنوات سابقة
١٨,٧٩٥,٥٣٥	١٤,٧٤٣,٨٦٢	صافي النقدية أول العام
<u>١٤,٧٤٣,٨٦٢</u>	<u>١٧,٩٨١,٢٠١</u>	صافي النقدية آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣١)
الخبر - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية جمعية خيرية تعنى بتقديم خدمات عبر مشاريع ومبادرات والمساهمة في بناء مساكن اقتصادية للأرامل والأيتام والأسر المحتاجة ومحدودة الدخل في المملكة العربية السعودية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣١) وتاريخ ٢٠١٦/١١/٦ م ومقرها الخبر ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية .

ب- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- صيانة وترميم منازل الأسر المحتاجة .
- ٢- تأثيث وتوفير الأجهزة المنزلية للأسر المحتاجة .
- ٢- تقديم المساعدات العينية والمالية للأفراد والأسر المحتاجة .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

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

العرف المحاسبي :-

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

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى .

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 :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل .

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 لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتمد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣١)
الخبر - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
مصرف الراجحي	٦,٧٩٢,٧٢٤	١١,٨٧٤,٥٢٩
مصرف الإنماء	١٣٧,٩٦٢	٢,٤٨٤,٤١٩
مصرف الإنماء - وقف	١٥٢,٤١٠	١٤٥,٩٩٦
بنك البلاد	١٢١,١١٦	٢١٢,٤٩٧
بنك البلاد - وقف	٢٦,٦٨٧	٢٦,٤٢١
البنك العربي الوطني	١٠,٧٥٠,٣٠٢	٠
الإجمالي	١٧,٩٨١,٢٠١	١٤,٧٤٣,٨٦٢

إيضاح رقم (٤) الذمم المدينة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
ذمم مدينة - دفعات مقدمة	٦٤٩,٩٩٩	٨١١,٨٦٧
ذمم مدينة - موظفين	٣٥,١٨٥	١٨,٧٥٩
ضريبة القيمة المضافة	١,٢٠٧,١٧٠	١,٠٨٥,٣٦٤
ذمم مدينة أخرى	١٦,٢٤٠	١٦,٢٤٠
الإجمالي	١,٩٠٨,٥٩٤	١,٩٣٢,٢٣٠

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣١)
الخبر - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة ٢٠٢٤/١/١ م	الإضافات	الإستبعادات	التكلفة ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الاستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	استهلاك مستبعد	مجمع الاستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٢٢,٨٠٢	٠	٠	٢٢٢,٨٠٢	٢٥%	١٤٨,٠٢٥	٥٥,٧٠٠	٠	٢٠٣,٧٢٥	١٩,٠٧٧
سيارات	٢٤٩,٠٠٠	٠	٠	٢٤٩,٠٠٠	٢٠%	١٣٣,١٨٦	٤٠,٢٢٠	٠	١٧٣,٤٠٦	٧٥,٥٩٤
أثاث ومفروشات	٢٠١,٣٢١	٣٠٣	(٤,٥٥٩)	١٩٧,٠٦٥	١٥%	١٢٣,٦٨٧	١٨,٣٨٥	(٤,٥٥٩)	١٣٧,٥١٣	٥٩,٥٥٢
أدوات وأجهزة عرض	١٦,٥٦٩	(٦٦٦)		١٥,٩٠٣	٢٠%	١٠,٦٢١	٢,١٩٢	(٦٦٦)	١٢,١٤٧	٣,٧٥٦
أجهزة اتصال وأمن وحماية	١٤,١٠٣	٦,١٧٥	(١,٨٠٨)	١٨,٤٧٠	٢٠%	٧,٨١١	٤,٣٢٥	(١,٨٠٨)	١٠,٣٢٨	٨,١٤٢
أجهزة حاسب آلي ومحركاتها	٩٧,١٣٦	٢٢,٧٩٤	(٣٠,٥٨٧)	٨٩,٣٤٣	٢٠%	٦٥,٢٦٥	١٣,٢٨٨	(٣٠,٥٨٧)	٤٧,٩٦٦	٤١,٣٧٧
أجهز تدفئة وتبريد وتهوية	١٠,٢٤٠	٠	(٥,٦٠٠)	٤,٦٤٠	٢٠%	١٠,٢٣٥	٤	(٥,٦٠٠)	٤,٦٣٩	١
الإجمالي	٨١١,١٧١	٢٩,٢٧٢	(٤٣,٢٢٠)	٧٩٧,٢٢٣		٤٩٨,٨٣٠	١٣٤,١١٤	(٤٣,٢٢٠)	٥٨٩,٧٢٤	٢٠٧,٤٩٩

إيضاح رقم (٦) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	الإضافات	الإستبعادات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	إطفاء مستبعد	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
برامج محاسبية	٢٤٦,٠٠٠	٠	(١٢,٩٩٨)	٢٣٣,٠٠٢	٢٠%	١٩٩,٤٠٠	٤٦,٥٩٩	(١٢,٩٩٨)	٢٣٣,٠٠١	١
خطة استراتيجية	٨١,٠٠٠	٠	٠	٨١,٠٠٠	٢٠%	٣٨,٩٦٨	١٦,٢٠٠	٠	٥٥,١٦٨	٢٥,٨٣٢
الإجمالي	٣٢٧,٠٠٠	٠	(١٢,٩٩٨)	٣١٤,٠٠٢		٢٣٨,٣٦٨	٦٢,٧٩٩	(١٢,٩٩٨)	٢٨٨,١٦٩	٢٥,٨٣٣

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣١)
الخبر - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) استثمارات		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد الاستثمار		ريـال	ريـال
		٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي		٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٨) مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في وحدات سكنية تقوم الجمعية بتطويرها لغرض تقديمها للأسر الأشد حاجة وحركة المشروعات خلال العام كالتالي :-

الرصيد أول العام		ريـال	ريـال
		٣,٤٩٣,٨٩٦	١,١١٣,٤٧٦
الإضافات خلال العام		١٠,٠٠٦,٩٧٠	٨,٤٩٥,٢٩٨
المتبرع به المحول إلى تكلفة النشاط		١٢,٣٨٧,٣٩٠	٧,٠٢٤,٣٠٥
الرصيد آخر العام		١,١١٣,٤٧٦	٢,٥٨٤,٤٦٩

إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة

منافع وخدمات وتأمين		ريـال	ريـال
		٣٣,٢٤٩	٣٣,٩٦٥
الإجمالي		٣٣,٢٤٩	٣٣,٩٦٥

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣١)
الخبر - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) <u>الذمم الدائنة</u>	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
ذمم دائنة - عاملين	٠	١٥٨
ذمم دائنة - موردين	٣١,١٦٦	٢٥٤,١٦٦
الإجمالي	٣١,١٦٦	٢٥٤,٣٢٤

إيضاح رقم (١١) <u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
الرصيد أول العام	٣٩٢,٧٢٤	٤٠٠,٤٥٨
المكون خلال العام	٢٢٨,٦٣٤	٢٣٧,٤٤٠
المدفوع خلال العام	(٤٥,٢٦٠)	(٢٤٥,١٧٤)
الرصيد آخر العام	٥٧٦,٠٩٨	٣٩٢,٧٢٤

إيضاح رقم (١٢) <u>صافي الأصول المقيدة</u>	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
صافي الأصول المقيدة لمشاريع الإسكان	١٣,٠٠٣,٢٤٢	٧,٦٦٦,٦٢٣
دعم منصة إحسان - بناء المنازل للأسر المحتاجة	٦٥١,٤٢٩	٢,٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٣,٦٥٤,٦٧١	١٠,١٦٦,٦٢٣

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣١)

الخبر - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١٣) التبرعات النقدية		غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
• التبرعات النقدية المقيدة لمشاريع الإسكان		١٤,٤٧٦,٤٧١	١٤,٤٧٦,٤٧١	١٤,٤٧٦,٤٧١	٩,٢٦٥,٩٤٥
• التبرعات النقدية المقيدة لمشاريع الشراكات والتعاون		٢,٥٩٦,٨٢٧	٢,٥٩٦,٨٢٧	٢,٥٩٦,٨٢٧	٠
• التبرعات النقدية غير المقيدة		٢٤٧,١٨٦	٠	٢٤٧,١٨٦	٤٦٩,٠٠٠
الإجمالي		٢٤٧,١٨٦	١٧,٠٧٣,٢٩٨	١٧,٣٢٠,٤٨٤	٩,٧٣٤,٩٤٥

إيضاح رقم (١٤) دعم منصة إحسان

ريـال	ريـال	
٦٨٠,٠٠٠	٠	إحسان - مشاريع الإسكان
٤٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إحسان - دعم المصاريف التشغيلية
١٠٠,٠٠٠	٠	إحسان - دعم المصاريف التشغيلية والإدارية
٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	بناء المنازل للأسر المحتاجة
٠	١,٦٥٠,٠٠٠	بناء المساكن للأسر المحتاجة
٠	٤٠٠,٠٠٠	استكمال بناء المنازل
٠	١٠٠,٠٠٠	اتفاقية البر بناء ١٠٠ وحدة سكنية
١,٢٣٠,٠٠٠	٥,١٥٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣١)
الخبر - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٥) مصاريف البرامج والأنشطة
ريال	ريال	
١٤,٧٤٩,٦٧٩	١٢,١٧٧,٥٢٩	مصروفات مشاريع الإسكان
٢,١١٣,٨٩٦	١,٧٤٠,٨٢٧	مصروفات تشغيلية لمشاريع الإسكان
١٦,٨٦٣,٥٧٥	١٣,٩١٨,٣٥٦	الإجمالي

		إيضاح رقم (١٦) مصاريف جمع الأموال
ريال	ريال	
٤١٣,٩٩٦	٢٣١,٧٩٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٨٤,٧٥٨	١٩٤,٢٠١	مزايا وحوافز
٢١٢,٦٤٧	٣١,٤٧٦	المنافع والخدمات والتأمين
٤٣,١١١	١٩,٨٣٣	تأمينات اجتماعية - جمع الأموال
٠	١٠,٦٧٨	تكاليف تشغيلية أخرى
١٩٣,٨٨٩	٠	مكافآت وحوافز أخرى - جمع الأموال
٢٣,٦٤٨	٠	بدل انتداب - جمع الأموال
١٢,٤٤٧	٠	تعويضات نهاية الخدمة - جمع الأموال
٢,١٩٧	٠	مستهلكات
٩٨٦,٦٩٣	٤٨٧,٩٨٦	الإجمالي

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٣١)
الخبر - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
رواتب وأجور نقدية	٦٢٩,٢٧١	١,٢٤٣,٠٦٩
مزايا وحوافز	١٥١,٠٩٨	٢٦٠,٤٨٥
مستهلكات	٢٢,٣٥٧	٢٤,٧٣٩
صيانة وإصلاح	٢٢,٧٦٣	٧,٦٥٨
منافع وخدمات وتأمين	٢٤٧,٠٦٨	٢٤٥,٩٠٧
تكاليف تشغيلية أخرى	٧٠,٨٥٣	٢٦,٠٦١
مصاريف الاستهلاك والاستنفاد	٥٥,٧٠٠	٢٠٤,٥٧٩
مصاريف أخرى متنوعة	٣,٤٧٩	٣٥٣,٥٠٩
الإجمالي	١,٢٠٢,٥٨٩	٢,٣٦٦,٠٠٧

إيضاح رقم (١٨) مصاريف الحوكمة	ريـال	ريـال
منافع وخدمات وتأمين	٧,٥٠٠	٠
مزايا وحوافز	١,٢٠٠	٠
الإجمالي	٨,٧٠٠	٠