

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

القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤/٩/٣٠ م

## فهرس

| <u>صفحة</u> | <u>بيان</u>                                |
|-------------|--------------------------------------------|
| (٣)         | تقرير المراجع المسـتقل                     |
| (٤)         | (أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/٩/٣٠ م |
| (٥)         | (ب) قائمة الأنشـطة                         |
| (٦)         | (ج) قائمة التـدفقات النقدية                |

## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية  
الخبر - المملكة العربية السعودية

### مقدمة :-

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لجمعية مأوى للخدمات الاجتماعية كما في ٢٠٢٤/٩/٣٠ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر من ٢٠٢٤/٧/١ م حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠ م ، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية ، ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا .

### نطاق الفحص :-

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية " المنفذ من قبل المراجع المستقل للجمعية المعتمد في المملكة العربية السعودية . ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من إجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى . ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للنقاير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي لم نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة . وعليه فلن نبدي رأي مراجعة .

### الاستنتاج :-

استناداً إلى فحصنا ؛ لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية .

عن/ شركة البدران المهنية  
محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران  
ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٦/٦/٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/١٢/٩ 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 ٢٠٢٤/٩/٣٠ م بيان (أ)

| ٢٠٢٤/٩/٣٠ م | ٢٠٢٤/٩/٣٠ م |                                    |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| ريـال       | ريـال       | <u>الأصول المتداولة :-</u>         |
| ٢٠,٦١٥,٢٦٦  | ٢٠,٦١٦,٤٤٠  | النقد وما في حكمه                  |
| ٤٧٥,١٢٥     | ٥٤٣,٠٩٣     | مصاريف مدفوعة مقدماً               |
| ١,٨٨٩,٤٩٩   | ١,٧٩٠,٦٠٤   | الذمم المدينة                      |
| ٦٦٠,٤٣١     | ٦٦٠,٤٣١     | المخزون                            |
| ٢٣,٦٤٠,٣٢١  | ٢٣,٦١٠,٥٦٨  | إجمالي الأصول المتداولة            |
|             |             | <u>الأصول غير المتداولة :-</u>     |
| ٢٦٣,٥٠٨     | ٢٣٥,٠٨٥     | ممتلكات ، آلات ومعدات              |
| ٥٧,٢٣١      | ٤١,٥٣٢      | أصول غير ملموسة                    |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠   | ٣,٠٠٠,٠٠٠   | استثمارات                          |
| ١,٢١٣,٠٨٥   | ٨٢٢,٩٦٠     | مشاريع تحت التنفيذ                 |
| ٤,٥٣٣,٨٢٤   | ٤,٠٩٩,٥٧٧   | إجمالي الأصول غير المتداولة        |
| ٢٨,١٧٤,١٤٥  | ٢٧,٧١٠,١٤٥  | إجمالي الأصول                      |
|             |             | <u>الإلتزامات المتداولة :-</u>     |
| ٣٦,٧١٣      | ٢٧,٨٠١      | مصاريف مستحقة                      |
| ٢٧٦,٧٤٠     | ٣٦,٩٧٣      | الذمم الدائنة                      |
| ٣١٣,٤٥٣     | ٦٤,٧٧٤      | إجمالي الإلتزامات المتداولة        |
|             |             | <u>الإلتزامات غير المتداولة :-</u> |
| ٤٨٤,٥٣٢     | ٥٢٤,٠١٧     | مخصص مكافأة نهاية الخدمة           |
| ٤٨٤,٥٣٢     | ٥٢٤,٠١٧     | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة    |
| ٧٩٧,٩٨٥     | ٥٨٨,٧٩١     | إجمالي الإلتزامات                  |
|             |             | <u>صافي الأصول :-</u>              |
| ١٩,١٤٢,٣٣٧  | ١٧,٩٨٤,٦٦١  | صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)     |
| ٨,٠٥٧,٩٤٢   | ٨,٩٥٩,٧٣٤   | صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب) |
| ١٧٥,٨٨١     | ١٧٦,٩٥٩     | صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)       |
| ٢٧,٣٧٦,١٦٠  | ٢٧,١٢١,٣٥٤  | صافي الأصول - بيان (ب)             |
| ٢٨,١٧٤,١٤٥  | ٢٧,٧١٠,١٤٥  | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول     |

جمعية ماوى 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 للفترة من ٢٠٢٤/٧/١م حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠م

بيان (ب)

| ٢٠٢٤/٦/٣٠م  | ٢٠٢٤/٩/٣٠م  | أوقاف   | مقيدة       | غير مقيدة   |                                     |
|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| ريـال       | ريـال       | ريـال   | ريـال       | ريـال       | الإيرادات والمكاسب :-               |
| ٦,٢٩٩       | ١,١٣٩       | .       | ١,١٣٩       | .           | تبرعات الزكاة                       |
| ٤,٣٧٧,٤٨٥   | ٢,٤٥٧,١٢٩   | .       | ٢,٤٤٨,١١١   | ٩,٠١٨       | تبرعات وهبات نقدية                  |
| ٧٢٥,٠٠٠     | ١٦٥,٠٠٠     | .       | ١٦٥,٠٠٠     | .           | دعم منصة إحسان                      |
| ١٨٣,٤٠٤     | .           | .       | .           | .           | تبرعات خدمات تطوعية                 |
| ٤,٥٠٠       | ١٥,٠٠٠      | .       | ١٥,٠٠٠      | .           | تبرعات المنح الحكومية               |
| .           | ١,٨٩٢       | .       | .           | ١,٨٩٢       | تبرعات تخفيض التزام                 |
| ٧,٥٠٠       | .           | .       | .           | .           | الاشتراكات                          |
| ١,٨٧٠       | ١,٠٧٨       | ١,٠٧٨   | .           | .           | إيرادات وتبرعات أوقاف               |
| .           | .           | .       | (٣,٧٨٦,٩٢٦) | ٣,٧٨٦,٩٢٦   | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام  |
| ٥,٣٠٦,٠٥٨   | ٢,٦٤١,٢٣٨   | ١,٠٧٨   | (١,١٥٧,٦٧٦) | ٣,٧٩٧,٨٣٦   | إجمالي الإيرادات والمكاسب           |
|             |             |         |             |             | المصروفات والخسائر :-               |
| (٤,٨٣٤,٢٢٣) | (٢,٣٧٦,٦٨١) | .       | .           | (٢,٣٧٦,٦٨١) | مصاريف البرامج والأنشطة             |
| (٢٨١,٩٤٧)   | (١٤٥,٠٠٢)   | .       | .           | (١٤٥,٠٠٢)   | مصاريف جمع الأموال                  |
| (٤٦١,٢٢٩)   | (٣٦٦,٩٨٧)   | .       | .           | (٣٦٦,٩٨٧)   | مصاريف عمومية وإدارية               |
| .           | (٧,٣٧٤)     | .       | .           | (٧,٣٧٤)     | مصاريف استثمار                      |
| (٣,٧٥٠)     | .           | .       | .           | .           | مصاريف حوكمة                        |
| (٥,٥٨١,١٤٩) | (٢,٨٩٦,٠٤٤) | .       | .           | (٢,٨٩٦,٠٤٤) | إجمالي المصروفات والخسائر           |
| (٢٧٥,٠٩١)   | (٢٥٤,٨٠٦)   | ١,٠٧٨   | (١,١٥٧,٦٧٦) | ٩٠١,٧٩٢     | التغير في صافي الأصول               |
| ٢٧,٦٥١,٢٥١  | ٢٧,٣٧٦,١٦٠  | ١٧٥,٨٨١ | ١٩,١٤٢,٣٣٧  | ٨,٠٥٧,٩٤٢   | صافي الأصول بداية الفترة            |
| ٢٧,٣٧٦,١٦٠  | ٢٧,١٢١,٣٥٤  | ١٧٦,٩٥٩ | ١٧,٩٨٤,٦٦١  | ٨,٩٥٩,٧٣٤   | صافي الأصول نهاية الفترة - بيان (أ) |

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 للفترة من ٢٠٢٤/٧/١ م حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠ م بيان (ج)

| ٢٠٢٤/٦/٣٠ م | ٢٠٢٤/٩/٣٠ م |                                                         |
|-------------|-------------|---------------------------------------------------------|
| ريـال       | ريـال       |                                                         |
| (٢٧٥,٠٩١)   | (٢٥٤,٨٠٦)   | <u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>                |
|             |             | التغير في صافي الأصول                                   |
|             |             | <u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>                       |
| ٤٠,٧٢١      | ٣٩,٤٨٥      | مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون                         |
| (٢٣٤,٣٧٠)   | (٢١٥,٣٢١)   | صافي التغير بعد التعديلات                               |
|             |             | <u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u> |
| ٥٨,٣٧٠      | ٩٨,٨٩٥      | الذمم المدينة                                           |
| (١٢١,٧١٨)   | (٦٧,٩٦٨)    | مصارف مدفوعة مقدماً                                     |
| ١٨٤         | (٨,٩١٢)     | مصاريف مستحقة                                           |
| ٥٥,٨٨٦      | (٢٣٩,٧٦٧)   | الذمم الدائنة                                           |
| (٧,٢٧٨)     | (٢١٧,٧٥٢)   | صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية      |
| (٢٤١,٦٤٨)   | (٤٣٣,٠٧٣)   | صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل                   |
|             |             | <u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>          |
| ٣٠,٤٠٧      | ٢٨,٤٢٣      | (شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات                            |
| ١,٨٢٠,٤٩٩   | ٣٩٠,١٢٥     | مشاريع تحت التنفيذ                                      |
| ١٥,٧٠٠      | ١٥,٦٩٩      | (شراء) أصول غير ملموسة                                  |
| ١,٨٦٦,٦٠٦   | ٤٣٤,٢٤٧     | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية               |
| ١,٦٢٤,٩٥٨   | ١,١٧٤       | صافي التغير في رصيد النقدية                             |
| ١٨,٩٩٠,٣٠٨  | ٢٠,٦١٥,٢٦٦  | رصيد النقدية بداية الفترة                               |
| ٢٠,٦١٥,٢٦٦  | ٢٠,٦١٦,٤٤٠  | صافي النقد آخر الفترة                                   |