

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 ٢٠٢٤/٦/٣٠ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٤)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/٦/٣٠ م
(٥)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٦)	(ج) قائمة التدفقات 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 ٢٠٢٤/٦/٣٠ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر من ٢٠٢٤/٤/١ م حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ 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 للتقارير 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 : ١٤٤٦/٤/٧ هـ
الموافق : ٢٠٢٤/١٠/١٠ م

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 المركز المالي كما في ٢٠٢٤/٦/٣٠ م بيان (أ)

٢٠٢٤/٦/٣٠ م	٢٠٢٤/٣/٣١ م	ريـال	ريـال	
الأصول المتداولة :-				
النقد وما في حكمه	٢٠,٤٣٩,٢٨٥	١٨,٨١٦,١٩٧		
الذمم المدينة	✓ ١,٨٨٨,٢٢٧	١,٩٤٦,٥٩٧		
مصاريف مدفوعة مقدماً	✓ ٤٧٥,١٢٤	٣٥٣,٤٠٧		
المخزون	✓ ٦٦٠,٤٣١	٦٦٠,٤٣١		
إجمالي الأصول المتداولة	٢٣,٤٦٣,٠٦٧	٢١,٧٧٦,٦٣٢		
الأصول غير المتداولة :-				
ممتلكات ، آلات ومعدات	✓ ٢٦٣,٥٠٨	٢٩٣,٩١٥		
أصول غير ملموسة	✓ ٥٧,٢٣١	٧٢,٩٣١		
استثمارات	✓ ٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		
مشاريع تحت التنفيذ	✓ ١,٢١٣,٠٨٥	٣,٠٣٣,٥٨٣		
إجمالي الأصول غير المتداولة	٤,٥٣٣,٨٢٤	٦,٤٠٠,٤٢٩		
أصول الأوقاف :-				
النقدية الموقوفة	١٧٥,٩٨١	١٧٤,١١١		
إجمالي أصول الأوقاف	١٧٥,٩٨١	١٧٤,١١١		
إجمالي الأصول	٢٨,١٧٢,٨٧٢	٢٨,٣٥١,١٧٢		
الالتزامات المتداولة :-				
مصاريف مستحقة	✓ ٣٦,٧١٣	٣٦,٥٢٩		
الذمم الدائنة	٢٧٦,٧٤٠	٢٢٠,٨٥٤		
إجمالي الالتزامات المتداولة	٣١٣,٤٥٣	٢٥٧,٣٨٣		
الالتزامات غير المتداولة :-				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	✓ ٤٨٤,٥٣٢	٤٤٣,٨١١		
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	✓ ٤٨٤,٥٣٢	٤٤٣,٨١١		
إجمالي الالتزامات	٧٩٧,٩٨٥	٧٠١,١٩٤		
صافي الأصول :-				
صافي الأصول المقيّدة - بيان (ب)	٢٢,٤٩٥,٢٣٩	١٧,٦٥٢,٥٤٣		
صافي الأصول غير المقيّدة - بيان (ب)	٤,٧٠٧,٢٣١	٩,٨٢٥,٠١٨		
صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)	١٧٢,٤١٧	١٧٢,٤١٧		
صافي الأصول	٢٧,٣٧٤,٨٨٧	٢٧,٦٤٩,٩٧٨		
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٢٨,١٧٢,٨٧٢	٢٨,٣٥١,١٧٢		

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 للفترة من ٢٠٢٤/٤/١ م حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ م

بيان (ب)

غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	٢٠٢٤/٦/٣٠ م	٢٠٢٤/٣/٣١ م	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	الإيرادات والمكاسب :-
٠	✓٦,٢٩٩	٠	٦,٢٩٩	٦,٦٠٩	تبرعات الزكاة
٢٧٨,٠٨٨	٤,٨٣١,٨٩٧	٠	٥,١٠٩,٩٨٥	٧,٥٦٢,١٦٨	تبرعات وهبات نقدية
٠	✓٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	٤١٨,٠٠٠	تبرعات المنح الحكومية
٠	٠	٠	٠	٧,٥٨٤	تبرعات تخفيض التزام
١,٨٧٠	٠	٠	١,٨٧٠	١,٥٩٤	إيرادات وتبرعات أوقاف
٢٧٩,٩٥٨	٤,٨٤٢,٦٩٦	٠	٥,١٢٢,٦٥٤	٧,٩٩٦,٠٠٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر :-					
٣,٩٠٤,٣٥٩	٠	٠	٣,٩٠٤,٣٥٩	(٤١٧,٦٥٦)	مصاريف البرامج والأنشطة
١,٤٩٣,٣٨٦	٠	٠	١,٤٩٣,٣٨٦	(١,٣٦٦,٩٠٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٥,٣٩٧,٧٤٥	٠	٠	٥,٣٩٧,٧٤٥	(١,٧٨٤,٥٦٤)	إجمالي المصروفات والخسائر
٥,١١٧,٧٨٧	٤,٨٤٢,٦٩٦	٠	(٢٧٥,٠٩١)	٦,٢١١,٤٤١	التغير في صافي الأصول
٠	٠	٠	٠	١٧٢,٤١٧	صافي أصول الأوقاف بداية الفترة
٩,٨٢٥,٠١٨	١٧,٦٥٢,٥٤٣	١٧٢,٤١٧	٢٧,٦٤٩,٩٧٨	٢١,٢٦٦,١٢٠	صافي الأصول بداية الفترة
٤,٧٠٧,٢٣١	٢٢,٤٩٥,٢٣٩	١٧٢,٤١٧	٢٧,٣٧٤,٨٨٧	٢٧,٦٤٩,٩٧٨	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 ٢٠٢٤/٤/١م حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠م بيان (ج)

٢٠٢٤/٦/٣٠م	٢٠٢٤/٣/٣١م	
ريـال	ريـال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(٢٧٥,٠٩١)	٦,٢١١,٤٤١	التغير في صافي الأصول
٤٠,٧٢١	٩٤,٣٤٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٩,٠٥٧	.	مصاريف إهلاك واستنفاد
(١٨٥,٣١٣)	٦,٣٠٥,٧٨٥	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٥٨,٣٧٠	(١,٩٤٦,٥٩٧)	الذمم المدينة
(١٢١,٧١٧)	(٣٥٣,٤٠٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً
.	(٦٦٠,٤٣١)	المخزون
١٨٤	٣٦,٥٢٩	مصاريف مستحقة
٥٥,٨٨٦	٢٢٠,٨٥٤	الذمم الدائنة
.	٣٩٢,٧٢٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (غير المسدد)
.	(٤٣,٢٥٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧,٢٧٧)	(٢,٣٥٣,٥٨٥)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
(١٩٢,٥٩٠)	٣,٩٥٢,٢٠٠	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٢,٩٥٠)	(٢٩٣,٩١٥)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
.	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات
١,٨٢٠,٤٩٨	(٣,٠٣٣,٥٨٣)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٨٧٠)	(١٧٤,١١١)	النقدية الموقوفة
.	(٧٢,٩٣١)	أصول غير ملموسة
١,٨١٥,٦٧٨	(٦,٥٧٤,٥٤٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>
.	٢١,٢٦٦,١٢٠	صافي الأصول بداية الفترة
.	١٧٢,٤١٧	صافي أصول الأوقاف بداية الفترة
.	٢١,٤٣٨,٥٣٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١,٦٢٣,٠٨٨	١٨,٨١٦,١٩٧	صافي التغير في رصيد النقدية
١٨,٨١٦,١٩٧	.	رصيد النقدية بداية الفترة
٢٠,٤٣٩,٢٨٥	١٨,٨١٦,١٩٧	صافي النقد آخر الفترة