

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٤)
منطقة جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٧٤) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٤/٠١/٢٩م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملانة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

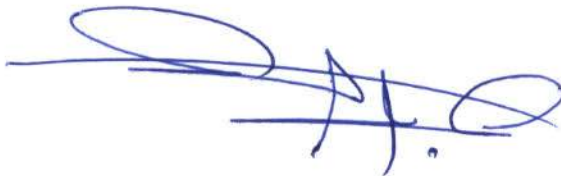
نقوم بإبلاغ إدارة جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ١١ شعبان ١٤٤٦هـ

الموافق : ١٠ فبراير ٢٠٢٥م



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٧,٠٩٧,٦٤٢	١٦,٧٥٤,٨٧٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٧٢,٨٤٣	٣١٧,٧٥١	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١,٢٠٩,٠٠٠	٦٤٢,١٥٠	(٦)	الإيرادات المستحقة
٨,٥٧٩,٤٨٥	١٧,٧١٤,٧٧٨		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٤,١٩٧,١١٤	٣,٣٨٢,٩٨٧	(٧)	الاستثمارات المالية
١١,٢٦٩,٧٣٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	الاستثمارات المالية الوقفية
٢٠,٩٥١,٤١٣	٢٠,٨٣٦,٥٤٣	(٩)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
٣,٥٦٢,٢١٧	٣,٣٣٠,٠٧٨	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٠,٥٠٠	١٥,٥٢٥	(١١)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٣٩,٩٩٠,٩٨١	٣١,٥٦٥,١٣٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٨,٥٧٠,٤٦٦	٤٩,٢٧٩,٩١١		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٤٥٤,٥٥١	-		الإيرادات المقدمة
٣٠,٨٢٥	٣٩,٧٨٩	(١٢)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٤٨٥,٣٧٦	٣٩,٧٨٩		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١,٠٠٦,٦٨٨	١,١٩٩,٦٨٢	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٨٦,٨٢٨	(١٤)	مخصصات اخرى
١,٠٠٦,٦٨٨	١,٤٨٦,٥١٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٤٩٢,٠٦٤	١,٥٢٦,٢٩٩		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٣٥,٨٠٤,٩٤٠	٣٣,٧٩٦,٨٩٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٧٢٥	-	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
١١,٢٦٩,٧٣٧	١٣,٩٥٦,٧٢٠	(٢٦)	صافي اصول الاوقاف
٤٧,٠٧٨,٤٠٢	٤٧,٧٥٣,٦١٢		مجموع صافي الأصول
٤٨,٥٧٠,٤٦٦	٤٩,٢٧٩,٩١١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٤)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة		٤,٧١١,٦٣٢	-	-	٤,٧١١,٦٣٢	٥,٥٩٥,٣٣٩
التبرعات النقدية المقيدة		-	-	-	-	-
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	٩,٩٦٦	٩,٩٦٦	٤,٠٤٨,٥٩٧
تبرعات الزكاة		-	١٧٧,٢٩٠	-	١٧٧,٢٩٠	٢٠٥,٣٨٤
دعم منصة احسان	(١٥)	-	١,٣٨٨,٦٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٨٨,٦٣٠	١,٧١٠,٠٠٠
دعم صندوق الموارد البشرية	(١٦)	-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠	١١٧,٠٠٠
التبرعات العينية	(١٧)	١٩١,٥٥٠	٣٠,٠٠٠	-	٢٢١,٥٥٠	١٤٠,٣١٢
إيرادات الأنشطة		١٢٤,٨٣٧	-	-	١٢٤,٨٣٧	٤٠,٠٦٢
اشتراكات الاعضاء		٤٦١,٥٠٠	-	-	٤٦١,٥٠٠	٤٤١,٠٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية		٣٩٧,٠١٠	-	-	٣٩٧,٠١٠	٥١١,٧٩٢
تبرعات تخفيض الالتزام		٤٤٨,٣٨١	-	-	٤٤٨,٣٨١	٩٧٦,٠٣٥
أرباح الاستثمارات		٣٨٠,٣٢٩	-	-	٣٨٠,٣٢٩	٤٩٨,٢٩٠
أرباح استثمارات الصندوق الخيري		٢٨٨,٦٢٩	-	-	٢٨٨,٦٢٩	١٢٥,٤٧٢
صافي الأصول المحررة من القيود		١٢,٩٤١,٢٤٥	(١,٦٣٥,٦٤٥)	(١١,٣٠٥,٦٠٠)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٩,٩٤٥,١١٣	(٣,٧٢٥)	(٩,٢٩٥,٦٣٤)	١٠,٦٤٥,٧٥٤	١٤,٤٠٩,٢٨٣
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
مصروفات الأنشطة	(١٨)	٤,٢٥٢,٩٦٨	-	-	٤,٢٥٢,٩٦٨	٥,٦٤٩,٦٥٠
مساعدات منصة احسان	(١٩)	١,٣٨٨,٦٣٠	-	-	١,٣٨٨,٦٣٠	١,٧١٠,٠٠٠
المساعدات العينية	(٢٠)	٨٧٣,٣١١	-	-	٨٧٣,٣١١	٥٢,٥٠٠
مصروفات محملة على الأنشطة	(٢١)	٤٥٤,٧٠٧	-	-	٤٥٤,٧٠٧	٤٣١,٣٨٠
مصروفات خدمات تطوعية		٧٧,٠٢٠	-	-	٧٧,٠٢٠	-
مصروفات جمع أموال	(٢٢)	٢٤٦,٢٣١	-	-	٢٤٦,٢٣١	٣٢٥,٥١٧
مصاريف الحوكمة		٤٠,٨٢٩	-	-	٤٠,٨٢٩	٢١,٤٣٠
مصروفات الاستثمار	(٢٣)	٤٩,٨٢٤	-	-	٤٩,٨٢٤	-
خسائر استثمارات صندوق الخير الوقفي ١		١,٣٥٩,٨٩٧	-	-	١,٣٥٩,٨٩٧	-
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٤)	٨٥٠,٦٣٤	-	-	٨٥٠,٦٣٤	٨٠٢,٧٥٥
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)		١٦٢,٨٨٠	-	-	١٦٢,٨٨٠	١٥٩,٢٧٦
إجمالي المصروفات		٩,٧٥٦,٩٣١	-	-	٩,٧٥٦,٩٣١	٩,١٥٢,٥٠٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٠,١٨٨,١٨٢	(٣,٧٢٥)	(٩,٢٩٥,٦٣٤)	٨٨٨,٨٢٣	٥,٢٥٦,٧٧٥
البند الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		(٢٥٠,٥٢٧)	-	٣٦,٩١٤	(٢١٣,٦١٣)	(٧٢٩,٤٢٢)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٢٥٠,٥٢٧)	-	٣٦,٩١٤	(٢١٣,٦١٣)	(٧٢٩,٤٢٢)
التغير في صافي الأصول		٩,٩٣٧,٦٥٥	(٣,٧٢٥)	(٩,٢٥٨,٧٢٠)	٦٧٥,٢١٠	٤,٥٢٧,٣٥٣
تسويات على صافي أصول الأوقاف		(١١,٩٤٥,٧٠٣)	-	١١,٩٤٥,٧٠٣	-	-
صافي الأصول في بداية السنة		٣٥,٨٠٤,٩٤٠	٣,٧٢٥	١١,٢٦٩,٧٣٧	٤٧,٠٧٨,٤٠٢	٤٢,٥٥١,٠٤٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٣,٧٩٦,٨٩٢	-	١٣,٩٥٦,٧٢٠	٤٧,٧٥٣,٦١٢	٤٧,٠٧٨,٤٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٤)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٢٥٦,٧٧٦	٦٧٥,٢١٠	التغير في صافي الأصول
٢٨٧,٩٩٤	٢٩٠,٨٣٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١٤,٨٧٠	١١٤,٨٧٠	اهلاك الاصول الاستثمارية
(٧٢٩,٤٢٢)	-	تسويات على صافي الأصول
١,٥٠٠	١,٥٠٠	اطفاء الاصول غير ملموسة
٢٠٣,٩٠٠	٤٨٩,٤٥١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٩,٦٢٩)	تسويات على مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,١٣٥,٦١٨	١,٥٦٢,٢٣٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
١٣١,٤٣٨	(٤٤,٩٠٨)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(١,٢٠٩,٠٠٠)	٥٦٦,٨٥٠	الإيرادات المستحقة
(٥٧٧,٤٨٦)	(٤٥٤,٥٥١)	الإيرادات المقدمة
(٦١,٤٢٥)	-	الدائنون
٢,٠٢٩	٨,٩٦٤	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣,٤٢١,١٧٤	١,٦٣٨,٥٨٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٥٨,٦٩١)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٦,٥٢٥)	اضافات الاصول الغير ملموسة
٥,٥٠٧,١٣٠	٨١٤,١٢٧	اضافات الاستثمارات المالية
(٣,٦٥٤,٥٥٧)	٧,٢٦٩,٧٣٧	اضافات الاستثمارات المالية الوقفية
١,٨٥٢,٥٧٣	٨,٠١٨,٦٤٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٥,٢٧٣,٧٤٧	٩,٦٥٧,٢٣٥	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٨٢٣,٨٩٥	٧,٠٩٧,٦٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧,٠٩٧,٦٤٢	١٦,٧٥٤,٨٧٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط :-

- جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٤) ، بتاريخ ٢٢/٠٣/١٤٢١هـ الموافق في ٢٤/٠٦/٢٠٠٠م ، مركزها الرئيسي:- جدة - المملكة العربية السعودية .
- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية برقم تسجيل (٤٠٣٠٥٥٤٣٢٣) في تاريخ ٢٠/١٠/١٤٤٥هـ ، ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

اهداف الجمعية:

- المساهمة في زيادة الشريحة المنتجة في المجتمع.
- تطوير وابتكار برامج تنمية اجتماعية متميزة تخدم المجتمع المدني والقوي.
- تبني واستحداث مبادرات رائدة في خدمة توعية المجتمع.
- زيادة توعية المجتمع للمشاركة في العمل التطوعي.
- جذب مصادر مالية لتحقيق برامج الجمعية (تنمية الموارد).

السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ،

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

المباني	٤%	السيارات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	ديكورات وتجديدات	١٠%
أجهزة كهربائية	١٠%	أجهزة كمبيوتر وطابعات	١٠%

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.
اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبا بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين .
يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :
عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تتبع)

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

صافي الاصول المقيمة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيمة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي - عام ح/٢٠٢٤	٤٢,١٠٩	٢٢٥,٤٩٤	
مصرف الراجحي - زكاة ح/١٩١١	١١٠,٧٨١	١٠٨,٤٩٢	
البنك الأهلي - عام ح/٢٠٢٠	٣٧,٠٣٣	١٩٢,٦٥١	
البنك الأهلي ح/٤٠٠	١٠٨,٣٦٢	٩٨,٣٩٥	
بنك ساب ح/٨٠٠١	٧٤,٣٦٩	٧٤,٣٦٩	
بنك الانماء ح/٥٠٠٠	١٦,٣٨٢,٢٢٣	٦,٣٩٨,٢٤١	
	١٦,٧٥٤,٨٧٧	٧,٠٩٧,٦٤٢	
(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وإرصدة مدينة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ضريبة القيمة المضافة	١٠١,٠٦٥	٨٨,٥٤٤	
مصروف مدفوع مقدم التأمين على السيارات	٣,٢٧٢	٢,٢٠٠	
مصروف مدفوع مقدم التأمين الطبي	١٦٥,٥٢٤	١٧٢,٣٢٤	
مصروف مدفوع مقدم لمقدمي الخدمات	١٠,٢١٦	٢,٠٣٢	
مصروفات مدفوعة مقدما - اخرى	-	٧,٧٤٣	
بطاقة الانماء للنشريات	١,٠٧٢	-	
مصروف مدفوع مقدم الصيانة	٣٥,٥٠٠	-	
مؤسسة الملك خالد	١,١٠٢	-	
	٣١٧,٧٥١	٢٧٢,٨٤٣	

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الإيرادات المستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات نقدية مستحقة		٦٤٢,١٥٠	١,٢٠٩,٠٠٠
		٦٤٢,١٥٠	١,٢٠٩,٠٠٠
(٧) الاستثمارات المالية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صندوق الانماء السعودي		٣,٣٨٢,٩٨٧	٤,١٩٧,١١٤
		٣,٣٨٢,٩٨٧	٤,١٩٧,١١٤
(٨) الاستثمارات المالية الوقفية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
صندوق الخبير الوقفي		—	١١,٢٦٩,٧٣٧
صندوق وقف احسان الوقفي		٤,٠٠٠,٠٠٠	—
		٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٦٩,٧٣٧

(٩) الأصول الاستثمارية – بالصافي

التكلفة	الاراضي	المباني	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	١٩,١١٣,٤٩٣	٢,٨٧١,٧٥٠	٢١,٩٨٥,٢٤٣
الرصيد في نهاية السنة	١٩,١١٣,٤٩٣	٢,٨٧١,٧٥٠	٢١,٩٨٥,٢٤٣
الإهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	—	١,٠٣٣,٨٣٠	١,٠٣٣,٨٣٠
أهلاك السنة	—	١١٤,٨٧٠	١١٤,٨٧٠
الرصيد في نهاية السنة	—	١,١٤٨,٧٠٠	١,١٤٨,٧٠٠
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩,١١٣,٤٩٣	١,٧٢٣,٠٥٠	٢٠,٨٣٦,٥٤٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٩,١١٣,٤٩٣	١,٨٣٧,٩٢٠	٢٠,٩٥١,٤١٣

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

الاراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	ديكورات وتجديدات	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر وطابعات	الاجمالي	
التكلفة								
٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٦٨,٤١٠	١٢٧,٣٠٠	٢,٣٩٦,٧٥٩	٤٤٠,١٤٧	٢٨٧,٣٧٤	٥,٢٢٠,٧٣٦	١٢,٦٤٠,٧٢٦	الرصيد في بداية السنة
–	–	–	–	–	٥٢,٩٧٧	٥,٧١٤	٥٨,٦٩١	الاضافات خلال السنة
٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٦٨,٤١٠	١٢٧,٣٠٠	٢,٣٩٦,٧٥٩	٤٤٠,١٤٧	٣٤٠,٣٥١	٥,٢٢٦,٤٥٠	١٢,٦٩٩,٤١٧	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم								
–	١,٥٦٣,٠٢٢	٦١,٦٥٠	٢,١٣٤,٥٤٣	٢١٣,١٧٤	٧٩,١٦٨	٥,٠٢٦,٩٥٢	٩,٠٧٨,٥٠٩	الرصيد في بداية السنة
–	٦٦,٧٣٨	١٩,٧٤٠	٧٤,٩٦٦	٤٤,٠٠٥	١٧,٥٦٨	٦٧,٨١٣	٢٩٠,٨٣٠	أهلاك السنة
–	١,٦٢٩,٧٦٠	٨١,٣٩٠	٢,٢٠٩,٥٠٩	٢٥٧,١٧٩	٩٦,٧٣٦	٥,٠٩٤,٧٦٥	٩,٣٦٩,٣٣٩	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية								
٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٨,٦٥٠	٤٥,٩١٠	١٨٧,٢٥٠	١٨٢,٩٦٨	٢٤٣,٦١٥	١٣١,٦٨٥	٣,٣٣٠,٠٧٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٣٨٨	٦٥,٦٥٠	٢٦٢,٢١٦	٢٢٦,٩٧٣	٢٠٨,٢٠٦	١٩٣,٧٨٤	٣,٥٦٢,٢١٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١١) الاصول غير الملموسة - بالصافي

الاجمالي	علامات تجارية	التكلفة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٥٢٥	٦,٥٢٥	الاضافات خلال السنة
٢١,٥٢٥	٢١,٥٢٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	اطفاء السنة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٥,٥٢٥	١٥,٥٢٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٢) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	اتعاب مهنية مستحقة
-	٥,٧٥٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
٣٠,٨٢٥	٣٣,٩٤٩	مؤسسة خبراء المنصات
-	٩٠	
٣٠,٨٢٥	٣٩,٧٨٩	

(١٣) مخصص مكافاة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد بداية السنة
٨٠٢,٧٨٨	١,٠٠٦,٦٨٨	المكون خلال السنة
٢٠٣,٩٠٠	٢٠٢,٦٢٣	المسدد خلال السنة
-	(٩,٦٢٩)	الرصيد نهاية السنة
١,٠٠٦,٦٨٨	١,١٩٩,٦٨٢	

(١٤) مخصصات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مخصص المكافاة السنوية للموظفين
-	٢٨٦,٨٢٨	
-	٢٨٦,٨٢٨	

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٥) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
متجري		٩٦٨,٦٣٠	٢٠٠,٠٠٠
توطين		٤٢٠,٠٠٠	—
تبرعات احسان الوقفي		٢,٠٠٠,٠٠٠	—
الرعاية التعليمية لذوي الإعاقة		—	١٨٤,٠٠٠
دعم الاسر المنتجة		—	٣٠٠,٠٠٠
اعانة اسر السجناء		—	٢٧٦,٠٠٠
صندوق الشهداء		—	٧٥٠,٠٠٠
		٣,٣٨٨,٦٣٠	١,٧١٠,٠٠٠
(١٦) دعم صندوق الموارد البشرية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
دعم التشغيل - هدف		٣٦,٠٠٠	—
اعانة ودعم المنح الحكومية		—	١١٧,٠٠٠
		٣٦,٠٠٠	١١٧,٠٠٠
(١٧) التبرعات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مواد غذائية - مقيدة		٣٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠
تبرعات عينية غير مقيدة		١٩١,٥٥٠	٨٧,٨١٢
		٢٢١,٥٥٠	١٤٠,٣١٢
(١٨) مصروفات الانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصروفات برنامج تمكين الشباب		٣,٩٨٢,٩٤٩	١١٧,٠٠٠
مصروفات برنامج المقصف		٢٧٠,٠١٩	٢٠٥,٣٨٤
مصروفات الانشطة		—	٥,٣٢٧,٢٦٦
		٤,٢٥٢,٩٦٨	٥,٦٤٩,٦٥٠
(١٩) مساعدات منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
اعانة اسر السجناء		—	٢٧٦,٠٠٠
البرامج التعليمية لذوي للإعاقة		—	١٨٤,٠٠٠
دعم الاسر المنتجة		—	٣٠٠,٠٠٠
توطين		٤٢٠,٠٠٠	—
مبادرة متجري		٩٦٨,٦٣٠	٢٠٠,٠٠٠
صندوق الشهداء و المصابين والأسرى المفقودة		—	٧٥٠,٠٠٠
		١,٣٨٨,٦٣٠	١,٧١٠,٠٠٠

		(٢٠) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥٢,٥٠٠	٣٣,٧٥١	برنامج السلة الغذائية
-	٨٣٩,٥٦٠	تمكين الشباب
٥٢,٥٠٠	٨٧٣,٣١١	
		(٢١) مصروفات محملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٥,٤٠٠	دورات تدريبية
-	١٥٥,٤٠١	منافع وخدمات وتأمين
-	٤٩,٣٩٩	صيانة واصلاح
-	١٢,٨٧٦	مستهلكات
-	٢٣١,٥٦٨	اهلاك
-	٦٣	مصروفات متنوعة أخرى
٤٣١,٣٨٠	-	مصروفات محملة على النشاط لعام ٢٠٢٣ م
٤٣١,٣٨٠	٤٥٤,٧٠٧	
		(٢٢) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٢٠٢,١١٥	رواتب واجور وما فى حكمها
-	٢١,٨٠٩	مزايا وحوافز
-	٢١,٣٨٧	مصاريف تسويقية
-	١٢٠	الصيانة و الإصلاح
-	٨٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٣٢٥,٥١٧	-	مصروفات جمع الاموال لعام ٢٠٢٣ م
٣٢٥,٥١٧	٢٤٦,٢٣١	
		(٢٣) مصروفات الاستثمار
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٣٥,٧٠٤	رواتب واجور وما فى حكمها
-	٤,٦٠٤	مزايا وحوافز
-	٩,٥١٦	مصروفات متنوعة أخرى
-	٤٩,٨٢٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٤) المصروفات العمومية والإدارية
٤٩٠,٨٤٤	٥٨٨,١٦٢	رواتب واجور وما في حكمها
٣,٩٥٨	—	انتقالات السفر
٤١,٦٨٨	٨,٩١٩	الكهرباء ومياه
١,٠١٠	١٣,٢٢٢	هاتف وبريد
٩٧,١٢٧	٦٨,١١٥	تامين طبي
٥,٧١١	٣٥,٠٦٤	رسوم حكومية
١٠,٧١٦	٢,٢٠١	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٨٤١	٨٣٥	مصروفات بنكية
١٢,٧٦٧	١٦,٢٣٧	دعاية و اعلان
٤١,٦٥٥	٣٤,٦١٢	مكافاة نهاية الخدمة
٥,٣١٢	٤,٨٣٧	وقود ومحروقات وصيانة واصلاح سيارات
٤٨,٧٣٨	٢٩,٠٣٨	ضيافة ونظافة
٣٩,٧٨٦	٤٦,٥٨٨	صيانة واصلاح
١,٦٠٢	٨٠٤	أخرى
—	٢,٠٠٠	استشارات
٨٠٢,٧٥٥	٨٥٠,٦٣٤	

جمعية ماجد بن عبدالعزيز للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٥) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
متجري - منصة احسان	-	٩٦٨,٦٣٠	(٩٦٨,٦٣٠)	-
توطين - منصة احسان	-	٤٢٠,٠٠٠	(٤٢٠,٠٠٠)	-
الزكاة	-	١٧٧,٢٩٠	(١٧٧,٢٩٠)	-
دعم التشغيل - دعم صندوق الجمعيات	-	٣٦,٠٠٠	(٣٦,٠٠٠)	-
التبرعات العينية السلة الغذائية	٣,٧٢٥	٣٠,٠٠٠	(٣٣,٧٢٥)	-
	٣,٧٢٥	١,٦٣١,٩٢٠	(١,٦٣٥,٦٤٥)	-

(٢٦) صافي اصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	تسويات	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
صافي أصول اوقاف الاستثمارات المالية صندوق الخير الوقفي	١١,٢٦٩,٧٣٧	-	٣٥,٨٦٣	(١١,٣٠٥,٦٠٠)	-
صندوق احسان الوقفي	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
تسوية على تبرعات اوقاف اول المدة	-	-	١,٠٥١	-	١,٠٥١
صافي أصول اوقاف نقدية	-	٩,٩٦٦	٩,٩٤٥,٧٠٣	-	٩,٩٥٥,٦٦٩
	١١,٢٦٩,٧٣٧	٢,٠٠٩,٩٦٦	١١,٩٨٢,٦١٧	(١١,٣٠٥,٦٠٠)	١٣,٩٥٦,٧٢٠

(٢٧) استثمارات مالية بالقيمة العادلة (من خلال الربح والخسارة)

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠٪ من الإستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الإستثمارية، وهي ليست إستثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك الجمعية فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المُستثمر فيها. وتقيد هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة.

ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الانشطة . ويتم قيد أي انخفاض كبير ومتواصل في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الانشطة .

ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الإستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي. وبالنسبة للإستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الإستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات إستخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تماثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

(٢٨) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢٥ .