

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٤١٠)
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٤١٠)
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

-

١

٢

٣

١٢-٤

فهرس المحتويات

تقرير مراجع الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤١٠)
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق، جمعية أهلية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا 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 بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تم مراجعة القوائم المالية لجمعية فجر للعناية بالمساجد للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أصدر تقرير غير معدل عن تلك القوائم بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ الموافق ٠٨ يناير ٢٠٢٤م.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

تقرير مراجع الحسابات المستقل – (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤١٠)
الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية – (تتمة)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة 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 كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)




دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

الرياض في: ١٢ / شوال / ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٠ / أبريل / ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٢٢٢,٢٨٣	١,٩٣٤,٣٧٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٨,٣٠٠	-	(٥)	ذمم مدينة
٦٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	(٦)	مخزون
٢,٢٩٠,٥٨٣	١,٩٩٧,٣٧٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٦,٥٠٨,٢٢٦	٦,٠٢٧,٨١٨	(٧)	الأصول الثابتة، صافي
١	١	(٨)	أصول غير ملموسة
٦,٥٠٨,٢٢٧	٦,٠٢٧,٨١٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٧٩٨,٨١٠	٨,٠٢٥,١٩٤		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
٦,٥٠٠	٨,٠٥٠	(٩)	مصروفات مستحقة
٦,٥٠٠	٨,٠٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٦٢,٧٨٣	٧٦,٢٠٣	(١٠)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٦٢,٧٨٣	٧٦,٢٠٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٦٩,٢٨٣	٨٤,٢٥٣		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٥,٥٢٢,٨٨٦	٤,٩٨٨,٦١٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦١١,٣٥٤	٢,٢٩٨,٩٦١		صافي الأصول المقيدة
٥٩٥,٢٨٧	٦٥٣,٣٦٠		صافي الأصول أوقاف
٨,٧٢٩,٥٢٧	٧,٩٤٠,٩٤٠		إجمالي صافي الأصول
٨,٧٩٨,٨١٠	٨,٠٢٥,١٩٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤١٠)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك

إيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
لزكاة		-	٢١٨,٢٢٩	-	٢١٨,٢٢٩	٢٤٠,٦٠٧
برعات وهبات مقيدة - نقدية	(١١)	-	٢٥٢,٠٨٩	-	٢٥٢,٠٨٩	٧٢٤,٣٧٨
برعات وهبات غير مقيدة - نقدية	(١٢)	١٦٠,٩٧٥	-	-	١٦٠,٩٧٥	١١١,٨٤٩
برعات عينية		٢١١,٠٩٠	-	-	٢١١,٠٩٠	٤٩٥,٠٤٧
لاشترابات	(١٣)	٧,٠٠٠	-	-	٧,٠٠٠	٢,٢٠٠
يرادات تأجير		٢٢١,٨٨٠	-	-	٢٢١,٨٨٠	٢٤٤,٦٩٣
برعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف		-	-	٤٧,٦٩٣	٤٧,٦٩٣	٢٦,٩٤٨
يرادات ربع الأوقاف	(١٤)	-	-	٣٢,٢٨٠	٣٢,٢٨٠	٢٠,٥٠٠
جمالي الإيرادات والمكاسب		٦٠٠,٩٤٥	٤٧٠,٣١٨	٧٩,٩٧٣	١,١٥١,٢٣٦	١,٨٦٦,٢٢٢
لصروفات والخسائر		-	١٥٧,٩١٠	-	١٥٧,٩١٠	١٩٧,٠٥٠
مصرفات الزكاة		-	٦٢٤,٨٠١	-	٦٢٤,٨٠١	٢,٦٧٦,٨٥٣
صروفات برامج وأنشطة نقدية	(١٥)	-	-	-	-	-
صروفات برامج وأنشطة عينية		٢٠٨,٠٩٠	-	-	٢٠٨,٠٩٠	٤٣٤,٩٨٠
صروفات برامج وأنشطة غير نقدية - نقدية	(١٦)	٢٣٢,٥٩٠	-	-	٢٣٢,٥٩٠	٣٦٢,٨٠٠
صروفات برامج وأنشطة غير نقدية - عينية		-	-	-	-	٧٩,٥٦٧
صروفات التشغيل المحملة على نشاط	(١٧)	٣,٤٥٠	-	-	٣,٤٥٠	-
لصروفات العمومية والإدارية - قاف		-	-	٢١,٩٠٠	٢١,٩٠٠	٣٠,٠٠٠
صروفات الحوكمة		٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	-
صروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٢٠٨,٦٧٤	-	-	٢٠٨,٦٧٤	٢١٢,٤٩٣
صروفات الاستهلاك والاستنفاد	(٨)	٤٨٠,٤٠٨	-	-	٤٨٠,٤٠٨	٥١٣,٤٥٩
جمالي المصروفات والخسائر		١,١٣٥,٢١٢	٧٨٢,٧١١	٢١,٩٠٠	١,٩٣٩,٨٢٣	٤,٥٠٧,٢٠٢
لتغير في صافي الأصول		(٥٣٤,٢٦٧)	(٣١٢,٣٩٣)	٥٨,٠٧٣	(٧٨٨,٥٨٧)	(٢,٦٤٠,٩٨٠)
لبنود الاستثنائية		-	-	-	-	(٦,١١٤)
صروفات سنوات سابقة		٥,٥٢٢,٨٨٦	٢,٦١١,٣٥٤	٥٩٥,٢٨٧	٨,٧٢٩,٥٢٧	١١,٣٧٦,٦٢١
بافي الأصول في بداية السنة		٤,٩٨٨,٦١٩	٢,٢٩٨,٩٦١	٦٥٣,٣٦٠	٧,٩٤٠,٩٤٠	٨,٧٢٩,٥٢٧
بافي الأصول في آخر السنة						

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤١٠)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(٢,٦٤٧,٠٩٣)	(٧٨٨,٥٨٧)	التغير في صافي الأصول للسنة
٥١٣,٤٥٩	٤٨٠,٤٠٨	تعديلات لبنود غير نقدية
	-	الاستهلاك والاستنفاد
١٧,١٦٨	١٣,٤٢٠	الاستهلاك والاستنفاد أوقاف
(٢,١١٦,٤٦٦)	(٢٩٤,٧٥٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية		
١٣,٨١٤	٨,٣٠٠	الذمم المدينة
١٩,٥٠٠	(٣,٠٠٠)	مخزون
	-	ذمم الدائنة
٦,٥٠٠	١,٥٥٠	مصروفات مستحقة
-	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المدفوع)
(٢,٠٧٦,٦٥٢)	(٢٨٧,٩٠٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٥,٦٠٠)	-	إضافات للأصول الثابتة
(٥,٦٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٨٢,٢٥٢)	(٢٨٧,٩٠٩)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤,٣٠٤,٥٣٥	٢,٢٢٢,٢٨٣	النقد وما في حكمه اول السنة
٢,٢٢٢,٢٨٣	١,٩٣٤,٣٧٤	النقد وما في حكمه آخر السنة (٤)

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

١-	<u>إيضاح عام</u>
١-١	<u>تأسيس الجمعية</u>
	جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق - المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم (٤١٠) بتاريخ ٠٣/٠٤/٢٠٠٨م.
٢-١	<u>نشاط الجمعية</u>
	يتمثل نشاطها في الآتي :
	يتمثل نشاطها في تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة ، تحسين المستوى المعيشي للفئات المستفيدة ، تاهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على انفسهم ، تدريب أبناء المستفيدين وتاهيلهم لسوق العمل ، تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الازمات ، تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية .
٣-١	<u>السنة المالية</u>
	- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٤م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤م
	- سنة المقارنة تغطي الفترة من ١/٠١/٢٠٢٣م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣م.
٤-١	<u>اعتماد القوائم المالية</u>
	اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٢/شوال/١٤٤٥هـ الموافق ١٠/أبريل/٢٠٢٥م.
٢-	<u>أسس إعداد القوائم المالية</u>
١-٢	<u>الالتزام بالمعايير المحاسبية</u>
	تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
٢-٢	<u>أسس القياس</u>
	تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط.
٣-٢	<u>العملة الوظيفية وعملة العرض</u>
	تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .
٣-	<u>ملخص لأهم السياسات المحاسبية</u>
	تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:
١-٣	<u>استخدام التقديرات</u>
	إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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.

٢-٣ العرف المحاسبي

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

أ- إيرادات

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات

الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

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

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

(١-ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١-ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من متبرعات في صورة خدمات، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية.

قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع والتجهيزات.

ب- 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 المعالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد

خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٤-٣ الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها إن وجدت.

٥-٣ المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

٦-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
المباني	٤٪
الآلات والمعدات المكتبية	١٠٪
السيارات	٢٠٪
الأثاث المكتبي	١٠٪
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٠٪

٧-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٨-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

٩-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

١٠-٣ 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 بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٢٢٢,٢٨٣	١,٩٣٤,٣٧٤
٢,٢٢٢,٢٨٣	١,٩٣٤,٣٧٤

نقد لدى البنوك

٥. ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨,٣٠٠	-
٨,٣٠٠	-

ذمم عاملين

٦. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠
٦٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠

مخزون مستهلكات أخرى

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٨. الأصول غير الملموسة

التكلفة	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٨,٢٠٠	٨,٢٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٢٠٠	٨,٢٠٠
الأطفاء المتراكم		
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٨,١٩٩	٨,١٩٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,١٩٩	٨,١٩٩
صافي القيمة الدفترية		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١	١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١	١

٩. مصروفات مستحقة

اتعاب مهنية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	٨,٠٥٠	٦,٥٠٠
	٨,٠٥٠	٦,٥٠٠

١٠. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد أول المدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المكون خلال السنة	٦٢,٧٨٣	٤٥,٦١٥
المسدد خلال السنة	١٣,٤٢٠	١٧,١٦٨
الرصيد آخر السنة	٧٦,٢٠٣	٦٢,٧٨٣

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١١. تبرعات وهبات مقيدة - نقدية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٥,٠٠٠	-	تبرعات السلة الغذائية
٩٥,٠٠٠	-	دعم اوقاف الشيخ تركي الضحيان - مشروع ايجارات منازل
٥٢,٨٣٩	٤٧,١٠٤	تبرعات كفالات ايتام
١,٥٣٠	٢,١٧٠	كفارة اليمين
١,١٣٠	١٤,١٧٥	تبرع لمقبرة الفويلق
٥٥٨,٨٧٩	١٨٨,٦٤٠	دعم منصة الاحسان (١/١١)
٧٢٤,٣٧٨	٢٥٢,٠٨٩	

١/١١ - دعم منصة الاحسان

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	١٤٤,٠٠٠	دعم من منصة احسان - مشروع مستلزمات الاطفال الرضع
-	٤٤,٦٤٠	دعم منصة احسان الكفالة التعليمية
١٥٩,٨٧٩	-	دعم منصة احسان كفالة الايتام
١٦٢,٠٠٠	-	دعم منصة احسان اعانة اسر الايتام
٢٠٧,٠٠٠	-	دعم منصة احسان ايجارات المنازل
٣٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان سلة غذائية
-	-	دعم منصة احسان بناء مسجد
٥٥٨,٨٧٩	١٨٨,٦٤٠	

١٢. تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١١١,٨٤٩	١٦٠,٩٧٥	التبرعات عامة
١١١,٨٤٩	١٦٠,٩٧٥	

١٣. إيرادات غير مقيدة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢,٢٠٠	٧,٠٠٠	ايراد رسوم واشتراكات
٢,٢٠٠	٧,٠٠٠	

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٤. إيرادات ريع الأوقاف

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٠,٥٠٠	١٤,٦٠٠	إيرادات وريع وقف محمد سحيلان
١٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	إيرادات وريع وقف غازي منصور البشري
-	١,٦٨٠	إيرادات وريع وقف بديع البشري
٢٠,٥٠٠	٣٢,٢٨٠	

١٥. مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة - النقدية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٥,٤٤١	-	مساعداً برامج السلة الغذائية
٢٥٢,٦٩٢	-	مصروفات حكومية مقيدة - الدعم الاجتماعي
١٤,٠٠٠	٢,٤٥٠	مصاريف مقبرة الفويلق
٦٨,٨٠٠	٧٤,٤٠٠	مساعداً كفالات ايتام
٥,٠٠٠	٤٧,٤٠٠	مساعداً نقدية
٣,١٧٠	-	مصروفات كفارة اليمين
-	١٧٧,٦٠٠	مساعداً ايجار منازل
-	٨٨٣	مصروفات دعم اجتماعي
-	٤,٠٠٠	تفريق كربة
-	٤,٥٥٠	زكاة الفطر
٢,٣١٧,٧٥٠	٣١٣,٥١٨	منصة الاحسان (إيضاح ١/١٥)
٢,٦٧٦,٨٥٣	٦٢٤,٨٠١	

١/١٥ - منصة الاحسان

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٧,٠٤٠	-	هدية الطفل
٦٥,٠٨١	-	مشروع رعاية الطفل
٣٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية
١,٨٠٧,٢٢٩	١١٠,٠٣٥	بناء جوامع
١٢٥,٤٠٠	٣٤,٤٧٩	كفالة ايتام
٧٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	اعانة أسر الايتام
٢٠٧,٠٠٠	-	ايجار منازل
-	٣٨,٣٦٤	مستلزمات الطفل الرضيع
-	٤٤,٦٤٠	الكفالة التعليمية
٢,٣١٧,٧٥٠	٣١٣,٥١٨	

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٦. مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة- النقدية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٠٩,٧٧٠	١٦١,١٨٢	مصروفات شقق السلام
١١٩,٠٣٠	٧١,٤٠٨	مصروفات صالة الافراح
٣٦٢,٨٠٠	٢٣٢,٥٩٠	

١٧. مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية
-	٣,٤٥٠	

١٨. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٣٤,١٠٣	١٣٨,٤٤٤	الرواتب والاجور النقدية
٢,٠٠٠	٢,٤٠٠	مزايا وحوافز
٢٧,٣٥٣	٢٨,٢١٣	تامينات إجتماعية
٥,١٧٥	١,٤٩٩	مصاريف حكومية - رسوم
١٧,١٦٨	١٣,٤٢٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٣,٠٠٠	٨,١٠٠	اتعاب مهنية
٣,٦١٨	٤,٧٤٠	الكهرباء والمياه والغاز والصرف الصحي
١,٦٤١	٣,٩٨٣	الهاتف والفاكس
٤,٨٤٠	٢,١٥٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٤٦٦	-	الضيافة
-	٢,٨٥٠	مستلزمات مكتبية
١,٤٣٧	٢,٨٧٥	صيانة وإصلاح
١,٦٩٢	-	الوقود والمحروقات
٢١٢,٤٩٣	٢٠٨,٦٧٤	