

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م



81

Handwritten signature in blue ink.

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧ -٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية





تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما يلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

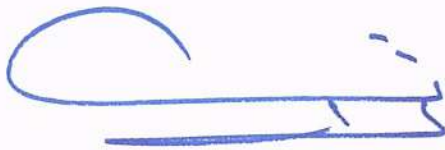
جدة - المملكة العربية السعودية

الموقرين

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٨ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٨ يناير ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء		٩,١٥٠	.	٩,١٥٠	٣,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		٥٣,٥٥٠	.	٥٣,٥٥٠	٢٥٠,٣٢٦
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)		٧٧٧,٧٠٩	٧٧٧,٧٠٩	٤٨٠,٦٥٧
دعم منصة احسان	(١١)	٢٠٠,٠٠٠	٢,٠٤١,٩٠٨	٢,٢٤١,٩٠٨	٣٤٤,٨٠٠
الإعانات الحكومية	(١٠)		٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	٣٢٧,٦٩٥
نسبة التشغيل للبرامج والأنشطة		٤٠١,١٣٢	.	٤٠١,١٣٢	.
إيرادات أخرى		٧,٣٠٠	.	٧,٣٠٠	.
تبرعات خدمة تطوعية - المنصة الوطنية		.	٢٠,٣٣٠	٢٠,٣٣٠	١٤,٠٢٨
تخفيض التزام خصم مسوح		١,٠٦٤	.	١,٠٦٤	١٧٢
صافي الأصول المحررة من القيود		.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤٦٠,٠٨٦	(٤٦٠,٠٨٦)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,١٣٢,٢٨٢	٢,٤٤٢,٨٦١	٣,٥٧٥,١٤٣	١,٤٢٠,٦٧٨
المصروفات والخسائر					
مصروفات تشغيل محملة على النشاط		٢٨٦,٣٩٣	.	٢٨٦,٣٩٣	٧٤,٠٠٠
مصاريف أنشطة غير مقيدة		٥٢,٥٢٤	.	٥٢,٥٢٤	٤٥,٠٨٦
مصاريف خدمة تطوعية - المنصة الوطنية		.	٢٠,٣٣٠	٢٠,٣٣٠	١٤,٠٢٨
مصاريف الحوكمة		٢١,٤٥٦	.	٢١,٤٥٦	.
مصاريف جمع أموال		١٧,٤٤٢	.	١٧,٤٤٢	.
مصاريف منصة احسان	(١٣)	.	١,٣٥٤,٨٣٥	١,٣٥٤,٨٣٥	٢٥٣,٢٨٨
مصاريف الأنشطة	(١٢)	.	٨٦٨,٧٨٧	٨٦٨,٧٨٧	١,٧٨٧,١٠٣
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	١٩٩,٥٧٨	.	١٩٩,٥٧٨	٢٦٩,٩٣٢
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	(٦)	١٣٤,٢٧١	.	١٣٤,٢٧١	٨٨,١٠٦
إجمالي المصروفات والخسائر		٧١١,٦٦٤	٢,٢٤٣,٩٥١	٢,٩٥٥,٦١٥	٢,٥٣١,٥٤٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٤٢٠,٦١٨	١٩٨,٩١٠	٦١٩,٥٢٨	(١,١١٠,٨٦٥)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		(٢,٧٤٠)	.	(٢,٧٤٠)	(٣١,٣٢٨)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٢,٧٤٠)	.	(٢,٧٤٠)	(٣١,٣٢٨)
التغير في صافي الأصول		٤١٧,٨٧٨	١٩٨,٩١٠	٦١٦,٧٨٨	(١,١٤٢,١٩٣)
صافي الأصول في بداية السنة		٦٢٣,٤٧٠	٣٩٤,٤٢٢	١,٠١٧,٨٩٢	٢,١٦٠,٠٨٥
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٠٤١,٣٤٨	٥٩٣,٣٣٢	١,٦٣٤,٦٨٠	١,٠١٧,٨٩٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير فى صافى الأصول

الإجمالي	صافى الأصول المقيدة	صافى الأصول الغير مقيدة	
(بالريالات السعودية)			
٢,١٦٠,٠٨٥	١,٩٥٣,٤٦٠	٢٠٦,٦٢٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١,١٤٢,١٩٣)	(١,٥٥٩,٠٣٨)	٤١٦,٨٤٥	التغير الشامل في صافى الأصول
١,٠١٧,٨٩٢	٣٩٤,٤٢٢	٦٢٣,٤٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦١٦,٧٨٨	١٩٨,٩١٠	٤١٧,٨٧٨	التغير الشامل في صافى الأصول
١,٦٣٤,٦٨٠	٥٩٣,٣٣٢	١,٠٤١,٣٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



[Signature]

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٨٩٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,١٤٢,١٩٣)	٦١٦,٧٨٨	التغير في صافي الأصول
٨٨,١٠٦	١٣٤,٢٧١	إهلاك الأصول الثابتة
٨,٠٠٠	١٢,٦٦٨	المكون من مخصص نهاية الخدمة
<u>(١,٠٤٦,٠٨٧)</u>	<u>٧٦٣,٧٢٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٠٣,٢٢٢	(٧٨,٧٩٨)	أرصدة مدينة أخرى
	(٤,٠٧٤)	مخزون
٢٦٠,٦١٢	(٢١,١٠٠)	إيرادات مستحقة
٤٠,٦٧٥	(٦,٤٣٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٠٠٠	٢٥,٣٣٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>(٥٢٥,٥٧٨)</u>	<u>٦٧٨,٦٤٩</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٧٧,٠٠٣)	(١٨٥,٩٥٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٦,٧١٧	١٠,١٢٠	استبعادات الأصول الثابتة
<u>(٤٧٠,٢٨٦)</u>	<u>(١٧٥,٨٣٦)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٩٩٥,٨٦٤)	٥٠٢,٨١٣	التغير في النقدية خلال السنة
١,٤٠٥,٣٥٨	٤٠٩,٤٩٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٠٩,٤٩٤</u>	<u>٩١٢,٣٠٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٩٦) بتاريخ ١٤٤١ / ١١ / ٠٩ هـ ..

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

- ١- المساهمة في رفع الوعي المجتمعي بمفهوم المسؤولية الاجتماعية .
- ٢- تنفيذ برامج ومبادرات المسؤولية الاجتماعية .
- ٣- تنفيذ البرامج التدريبية في مجال المسؤولية الاجتماعية .
- ٤- تقديم الاستشارات الفنية في مجال المسؤولية الاجتماعية .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".



[Handwritten signatures]

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير برقم (١٨٩٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

8



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كميالي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.



السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيمة و غير المقيمة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء 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 أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

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.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير بحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٤٠٩,٤٩٤	٩٠٢,٣٠٧	حسابات جارية - بنك الانماء.
.	١٠,٠٠٠	حسابات جارية - بنك الراجحي.
<u>٤٠٩,٤٩٤</u>	<u>٩١٢,٣٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٠,١٢٣	٥٨,٧٤٤	دفعات مقدما موردين
.	٩,٠٠٠	ذمم العاملين - السلف والقروض
٨,٤٥٥	٨,٤٥٦	ايجارات مدفوع مقدما
٣٥,١٥٦	٥٦,٣٣٢	ضريبة القيمة المضافة
<u>٥٣,٧٣٤</u>	<u>١٣٢,٥٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	بيان
٤٤,٥١٣	١٠١,٣٩٥	٤١,٣١٨	٢٠,٧٧٧	٢٠,٥٤١	١٤٢,٧١٣	٠	٧٧,٦٥٩	٦٥,٠٥٤	أجهزة الحاسب الي وملحقاته
٥٢,٩٨٣	٥١,٣٧٦	٩,٤٣٥	٥,٨٦٨	٣,٥٦٧	٦٠,٨١١	٠	٤,٢٦١	٥٦,٥٥٠	الأثاث المكتبي
١٧٦,٢٧٩	١٧٦,٥٣٨	٥٦,٨٨٣	٣٧,٥٥١	١٩,٣٣٢	٢٣٣,٤٢١	٠	٣٧,٨١٠	١٩٥,٦١١	الالات ومعدات
٦,٦٢٦	٣,٢٩٢	٤,٦٨٣	٣,٣٣٤	١,٣٤٩	٧,٩٧٥	٠	٠	٧,٩٧٥	أجهزة الاتصال والامن والحماية
٣,٥١٨	٣,٨٥٣	٥٩٣	٤٠٨	١٨٥	٤,٤٤٦	٠	٧٤٣	٣,٧٠٣	أجهزة تدفئة وتبريد
١٩٥,٤٣٨	٢٢٧,٩٦٦	٣٣,١٢١	٢٢,٨٣٥	١٠,٢٨٦	٢٦١,٠٨٧	١٠,١٢٠	٦٥,٤٨٣	٢٠٥,٧٢٤	تحسينات مباني مستأجرة
١٥٢,٢٤٢	١٠٨,٧٤٤	١٠٨,٧٤٥	٤٣,٤٩٨	٦٥,٢٤٧	٢١٧,٤٨٩	٠	٠	٢١٧,٤٨٩	السيارات
٦٣١,٥٩٩	٦٧٣,١٦٤	٢٥٤,٧٧٨	١٣٤,٢٧١	١٢٠,٥٠٧	٩٢٧,٩٤٢	١٠,١٢٠	١٨٥,٩٥٦	٧٥٢,١٠٦	الإجمالي



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٣٥,٠٠٠	.	مؤسسة أشجار الوادي
٣,١٨٥	٤,٧٣٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
.	٣٠,٥١٦	موردين
٣,٥٠٠	.	مؤسسة غصن الوادي للمقاولات
٤١,٦٨٥	٣٥,٢٤٦	الإجمالي
(٨) مخصص نهاية الخدمة		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٣,٧٥٠	١١,٧٥٠	رصيد اول العام
٨,٠٠٠	١٢,٦٦٨	المكون خلال العام
١١,٧٥٠	٢٤,٤١٨	الإجمالي
(٩) التبرعات النقدية المقيدة		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٣١,٣٢٠	٦٦,٠٨٧	تبرع نقدي مقيد - مبادرة وطن اخضر
.	٣٣,٠٤٣	وطن اخضر ٢ الشميسي بدجت
.	١٢٧,٥٠٠	مبادرة معايدة المجتمع - سدره
٢٥,٥٠٠	.	ملتقى التمكن الأول - سدا فكو
.	٣٥,٢٣٥	مبادرة هدايا العيد- سدره
.	٤٢,١٣٠	وطن اخضر ٢ - زين
.	٣٣,٠٤٤	مبادرة وطن اخضر- المحاليل الطبية
١٠٨,٨٠٠	.	يوم البيئة العالمي
١٣٨,٦٧٧	.	مبادرة السعودية خضراء
٧١,٧٤٠	٩,٠٠٠	المعرض التوعوي البيئي - سدره
.	٣٠,٠٠٠	مشروع المباني المستدامة - مؤسسة الملك خالد
.	٢١,١٠٠	المعرض التوعوي لأضرار التدخين
.	٨١,٧٥٠	مبادرة التشجير - الخطوط السعودية
.	١٥,٦٠٠	مبادرة الترحيب بضيوف الرحمن ٢٠٢٤ م
.	١٩٨,٩٢٠	معارض تعزيز المسؤولية الاجتماعية تجاه البيئة
.	٢٢,٨٠٠	وطن اخضر - شركة الاخوان حسين والحسن غازي شاكر
.	٦١,٥٠٠	مبادرة وطن اخضر - شركة ارامكو لزيت الاساس لوبريف
١٠٤,٦٢٠	.	تبرع نقدي مقيد - مبادرة المتاجر الخضراء
٤٨٠,٦٥٧	٧٧٧,٧٠٩	الإجمالي
(١٠) الإعانات الحكومية		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
٣٢٧,٦٩٥	٦٣,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم راس المال البشري
٣٢٧,٦٩٥	٦٣,٠٠٠	الإجمالي
(١١) دعم منصة احسان		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
١٠٠,٠٠٠	٧٨٣,٠٠٠	دعم مقيد
.	١٢٩,٩٨٨	المبادرات البيئية والحرفية - دعم منصة احسان - روشن
.	٢٥٠,١٢٥	مبادرة تلوين الممشى - روشن
٢٤٤,٨٠٠	٤٨٨,٧٥٠	مبادرة هدايا العيد- روشن
.	٣٩٠,٠٤٥	مبادرة السلال الغذائية - روشن
٣٤٤,٨٠٠	٢,٠٤١,٩٠٨	مبادرة التشجير والتوعية- روشن
.	.	الإجمالي
.	٢٠٠,٠٠٠	غير مقيد
.	٢٠٠,٠٠٠	دعم المصاريف التشغيلية
.	.	الإجمالي
٣٤٤,٨٠٠	٢,٢٤١,٩٠٨	إجمالي المقيد وغير مقيد

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
١٣٣,٥٥٥	٣,٨٤٠	مبادرة السعودية الخضراء
١,٢٠٥,٠٨٩	.	مبادرة دعم المتضررين من السيول
.	٥٦٤	مشروع المتاجر الخضراء
.	١٣٤,٠٧٣	المعرض التوعوي-سدره
.	٢٨,٩٧١	مبادرة وطن اخضر ٢ الشميسي بدجت
.	٣٠,٦٣٩	مبادرة هدايا العيد- تمره
.	٣٨,٨٩٤	مبادرة وطن اخضر ٢ -زین
.	١١٥,١٣٧	مبادرة معايدة المجتمع-سدره
.	٤٧,١٧٣	مبادرة وطن اخضر-المحالييل الطبييه
.	١٤,٠٠٠	المعرض التوعوي لأضرار التدخين - الخطوط السعوديه
.	٧٤,٠٨٢	مبادرة التشجير الخطوط السعوديه
.	٢٢,١٧٣	مبادرة الترحيب بضيوف الرحمن ٢٠٢٤ م
.	٢١٣,٢٤٦	معارض تعزيز المسؤولية الاجتماعيه تجاه البيئته
.	٢٧,٦٢٨	وطن اخضر - شركة الاخوان حسين والحسن غازي شاكر
١٤٧,٧٨١	٥٤,٩١٠	مبادرة وطن اخضر - شركة ارامكو لزيوت الاساس لوبريف
٢٣,٢٦٢	.	ملتقى التمكين الأول - سدافكو
١٠٤,١٠٤	.	يوم البيئته العالميه
١٣٥,٤٠٨	.	مصرفات مبادرة نعين ونعاون
٣٧,٩٠٤	٦٣,٤٥٦	مصرفات مبادرة وطن اخضر
<u>١,٧٨٧,١٠٣</u>	<u>٨٦٨,٧٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف منصة احسان</u>
.	٢٢٠,٩٤٩	مبادرات بينيه وحرفيه
.	٢٣١,٨٩٥	مبادرة هدايا العيد- روشن
.	٣٤٩,٨٥٧	مبادرة التشجير والتوعيه- روشن
.	١٢٤,٦٣٥	مبادرة تلوين الممشى - روشن
٢٥٣,٢٨٨	٤٢٧,٥٠٠	مبادرة السلال الغدانيه - روشن
<u>٢٥٣,٢٨٨</u>	<u>١,٣٥٤,٨٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير بحى برقم (١٨٩٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١١١,٠٠٠	٩٧,٨١٨	الرواتب والأجور النقدية
٢٠,١٢٧	١١,٥٢١	التأمينات الاجتماعية
١٦,٠٠٠	٢٥,٣٣٣	إجازات
٨٥٢	١,٢٤٤	مستلزمات مكتبية
١١,٤٦٣	٤,٦٠٧	مستلزمات أنظمة معلومات
١٥٠	٤٦١	مطبوعات
٨٦٦	٤,٣١٦	ضباقة ونظافة
٤٥٥	٣,٣٣٩	بريد وهاتف وبرق وانترنت
٦٧٢	٠	مصاريف العلاج
١,٩٢٩	١,٧٦١	تذاكر سفر
١,٧٣٩	٠	مصاريف شحن
٨,٠٠٠	٨٠٠	دعاية واعلان
	٩٣٨	مستهلكات أخرى
١١,٢٢٨	٢,١١٥	محروقات وصيانة سيارات
٤١٩	١٨٠	صيانة وإصلاح
٣,١٨٧	١,٥٤٩	مصاريف تأمين -سيارات
٣,٠٠٠	٦,٠٠٠	تكاليف مهنية
٩٦٦	٠	عينات وهدايا
٩,٠٠٥	١,٠٨٧	سفرات عمل داخلية
٦,٥٧٧	٤,٥١٠	ايجار مكاتب
٢,٦١٢	٨٣٠	عمولات بنكية
	٣٨٦	نقل عاملين
٨,٧٤٠	٠	التدريب والتأهيل
١,٢٥٧	٨,٠٩٨	مصاريف حكومية واشتراكات
٦,٦٨٨	٤١٧	التأمين الطبي
٣٥,٠٠٠	٩,٦٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٨,٠٠٠	١٢,٦٦٨	تعويض نهاية الخدمة
<u>٢٦٩,٩٣٢</u>	<u>١٩٩,٥٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الإجمالي

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة

