

جمعية ام الجماجم للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية ام الجمامج للخدمات الاجتماعية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ام الجمامج للخدمات الاجتماعية ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية ام الجمامج للخدمات الاجتماعية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية ام الجماجم للخدمات الاجتماعية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٧ رمضان ١٤٤٥هـ

٢٧ مارس ٢٠٢٤م

جمعية ام الجماجم للخدمات الاجتماعية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٥١,٢١٥	٢٦١,٢٥٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦٧,٥٠٠	١٧,٧٨١
إجمالي الموجودات المتداولة		٣١٨,٧١٥	٢٧٩,٠٣٣
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٥)	١٣,٢١٦	٧,٣٩٧
الأصول غير الملموسة، صافي	(٦)	٢,٤٠٦	٢,٧٠٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٥,٦٢٢	١٠,١٠٣
إجمالي الموجودات		٣٣٤,٣٣٧	٢٨٩,١٣٦
الإلتزامات وصافي الأصول			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢١٠,١٢٨)	٦,٦٧٥
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٥٤٤,٤٦٥	٢٨٢,٤٦١
إجمالي صافي الأصول		٣٣٤,٣٣٧	٢٨٩,١٣٦
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣٣٤,٣٣٧	٢٨٩,١٣٦

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أم الجمامم للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
٩٠,١٢٧	١٢٣,٥٠٠	-	١٢٣,٥٠٠		الإيرادات والمكاسب
٢٥,٠٠٠	١٧,٨٠٠	١٧,٨٠٠	-	(٧)	التبرعات النقدية العامة
٣٠,٠٠٠	.	-	-		التبرعات النقدية المقيدة
١٣٠,٨٠٠	١٦٦,٧٥٠	-	١٦٦,٧٥٠		تبرعات الزكاة
٥٥٦,٩١٧	٥٠٠,٨٠٠	٥٠٠,٨٠٠	-	(٨)	تبرعات عينية
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	-	٢,٤٠٠		اعانات حكومية
					إيرادات الأشتراكات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٥٦,٥٩٦)	٢٥٦,٥٩٦		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٨٣٥,٢٤٤	٨١١,٢٥٠	٢٦٢,٠٠٤	٥٤٩,٢٤٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
-	١٧٨,٢٣٧	-	١٧٨,٢٣٧		مصاريف محملة على النشاط
١٩١,٦٠٠	١٦٦,٧٥٠	-	١٦٦,٧٥٠	(٩)	المساعدات العينية
٣١٤,٤٥٦	٣٤٧,٧٩٠	-	٣٤٧,٧٩٠	(١٠)	مصروفات الأنشطة
٣٦,١٥٠	٧٠,٢٩٦	-	٧٠,٢٩٦	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٣٨٤	٢,٦٧٦	-	٢,٦٧٦	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٩٤	٣٠٠	-	٣٠٠	(٦)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٤٣,٨٨٤	٧٦٦,٠٤٩	٠	٧٦٦,٠٤٩		إجمالي المصروفات والخسائر
٢٩١,٣٦٠	٤٥,٢٠١	٢٦٢,٠٠٤	(٢١٦,٨٠٣)		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
(٢,٢٢٤)	٢٨٩,١٣٦	٢٨٢,٤٦١	٦,٦٧٥		صافي الأصول في بداية السنة
٢٨٩,١٣٦	٣٣٤,٣٣٧	٥٤٤,٤٦٥	(٢١٠,١٢٨)		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أم الجمامم للخدمات الاجتماعية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
(٢,٢٢٤)	٥,٠٠٠	(٧,٢٢٤)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٩١,٣٦٠	٢٧٧,٤٦١	١٣,٨٩٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٨٩,١٣٦	٢٨٢,٤٦١	٦,٦٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٨٩,١٣٦	٢٨٢,٤٦١	٦,٦٧٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٤٥,٢٠١	٢٦٢,٠٠٤	(٢١٦,٨٠٣)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٣٤,٣٣٧	٥٤٤,٤٦٥	(٢١٠,١٢٨)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية ام الجماجم للخدمات الاجتماعية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٩١,٣٦٠	٤٥,٢٠١	التغير في صافي الاصول
١,٣٨٤	٢,٦٧٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٩٤	٣٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٩٣,٠٣٨	٤٨,١٧٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٧,٧٨١)	(٤٩,٧١٩)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٧,٥٠٠)	٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٦٧,٧٥٧	(١,٥٤٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٧٩٠)	(٨,٤٩٥)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٣,٠٠٠)	٠	إضافات أصول غير ملموسة
(٦,٧٩٠)	(٨,٤٩٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٦٠,٩٦٧	(١٠,٠٣٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٨٥	٢٦١,٢٥٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٦١,٢٥٢	٢٥١,٢١٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ام الجماجم للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ام الجماجم للخدمات الاجتماعية

(١/٢) المركز الرئيسي : ام الجماجم - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠) بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات المادية والعينية الى المحتاجين.

الاسهام في برامج الاسر المنتجة.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معيراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 .

جمعية ام الجماجم للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

- (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .
(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية ام الجماجم للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الممتلكات والالات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أجهزة التدفئة والتبريد	١٥%	برامج محاسبية	١٠%
الات ومعدات مكتبية	١٥%		
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%		
اثاث ومفروشات	١٥%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية ام الجماجم للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي
٢٦١,٢٥٢	٢٥١,٢١٥	
٢٦١,٢٥٢	٢٥١,٢١٥	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصاريف مدفوعة مقدما
١٧,٧٨١		ذمم موظفين عهد
-	٦٧,٥٠٠	
١٧,٧٨١	٦٧,٥٠٠	

جمعية أم الجمال للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أجهزة التذقة والتبريد والتهووية	٥,٥٥٠	٣,٧٩٥	٠	٩,٣٤٥	١,٣٩١	١,٤٠٢	٠	٢,٧٩٣	٦,٥٥٢	٤,١٥٩
الآلات ومعدات مكتبية	١,٨١٠	٠	٠	١,٨١٠	٢٦٣	٢٧٢	٠	٥٣٥	١,٢٧٥	١,٥٤٧
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١,٩٨٠	٠	٠	١,٩٨٠	٢٨٩	٢٩٧	٠	٥٨٦	١,٣٩٤	١,٦٩١
أثاث ومفروشات	٠	٤,٧٠٠	٠	٤,٧٠٠	٠	٧٠٥	٠	٧٠٥	٣,٩٩٥	٠
الإجمالي	٩,٣٤٠	٨,٤٩٥	٠	١٧,٨٣٥	١,٩٤٣	٢,٦٧٦	٠	٤,٦١٩	١٣,٢١٦	٧,٣٩٧

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إطفاءات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإطفاءات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برامج	٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	٢٩٤	٣٠٠	٠	٥٩٤	٢,٤٠٦	٢,٧٠٦
الإجمالي	٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	٢٩٤	٣٠٠	٠	٥٩٤	٢,٤٠٦	٢,٧٠٦

جمعية ام الجماجم للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢٥,٠٠٠	.	برامج موسمية
.	٧,٥٠٠	تبرعات مقيدة رواتب
.	١٠,٣٠٠	تبرعات إفطار صائم
٢٥,٠٠٠	١٧,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) اعانات حكومية
٥٣٦,٩١٧	-	الدعم الاجتماعي
٢٠,٠٠٠	-	التمييز المؤسسي
-	٤١,٦٠٠	سلة رمضان
-	٧٣,٦٠٠	كسوة العيدين
-	٤١,٦٠٠	مساعدات الكهرباء
-	٤١,٦٠٠	سلة غذائية
-	٢٥,٦٠٠	كسوة الشتاء
-	٢٧٦,٨٠٠	دعم تشغيلي
٥٥٦,٩١٧	٥٠٠,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) المساعدات العينية
١٩١,٦٠٠	-	السلة الغذائية
-	١٦٦,٧٥٠	مساعدات عينية
١٩١,٦٠٠	١٦٦,٧٥٠	الإجمالي

جمعية ام الجماجم للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٨٨,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	مساعادات اجتماعية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مساعادات اعانة زواج
٢٦,٥٠٠	٦٤,٠٠٠	مساعادات كهرباء
١٨,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	مساعادات ايجار
٨,٣٨٧	٧,٠٠٠	مساعادات تفريج كربة
١٨,٠٠٠	-	صيانة وإصلاح -محملة على النشاط
١٧,٠٦٩	-	رواتب واجور محملة على النشاط
٣,٠٠٠	-	مساعادات دعم اسر محتاجة
٣,٠٠٠	-	المتعلقات محملة على النشاط
٢,٥٠٠	-	المنافع والخدمات والتأمين محملة على النشاط
-	٩٩,٨٦٣	السلة الغذائية
-	٣,٠٠٠	مساعادات نقدية
-	١٥,٠٠٠	مساعادات خدمية للمساجد
-	١٦,٠٤٥	مصاريف استشارات مهنية
-	١٢,٨٨٢	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة
٣١٤,٤٥٦	٣٤٧,٧٩٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
-	١٥,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
١٣,٢٦٧	١٢,٧٠٤	كهرباء ومياه وصرف صحي
١,٨٦٤	٦,٥٥٥	تأمينات اجتماعية
٩,٩٠٠	٣,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٤٠٠	٩٥٩	مكتبية ومطبوعات
٣,٧٢٦	-	اشتراك المتجر الالكتروني
٩٩٣	-	اشتراك الموقع الالكتروني
٦,٠٠٠	-	الإيجارات
-	٣٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٢٥,٣٥٣	صيانة عامة وإصلاح
-	٣٤٥	هاتف ونت
-	١,٠٨٠	أجور تحميل وتنزيل
-	٥,٠٠٠	ضيافة ونظافة
٣٦,١٥٠	٧٠,٢٩٦	

جمعية ام الجماجم للخدمات الاجتماعية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٠)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٢) صافي الأصول المقيّدة
١٩٨,٤٦١	٥٤,٠٠٠	٠	٢٥٢,٤٦١	الدعم الاجتماعي
٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	الزكاة
٠	٤١,٦٠٠	٤١,٦٠٠	٠	سلة رمضان
٧٣,٦٠٠	٠	٧٣,٦٠٠	٠	كسوة العيدين
٠	٤١,٦٠٠	٤١,٦٠٠	٠	مساعداة الكهرياء
٠	٤١,٦٠٠	٤١,٦٠٠	٠	سلة غذائية
٢٥,٦٠٠	٠	٢٥,٦٠٠	٠	كسوة الشتاء
٢٠٦,٥٠٤	٧٠,٢٩٦	٢٧٦,٨٠٠	٠	دعم تشغيلي
١٠,٣٠٠	٠	١٠,٣٠٠	٠	تبرعات مقيّدة إفطار صائم
٥٤٤,٤٦٥	٢٤٩,٠٩٦	٥١١,١٠٠	٢٨٢,٤٦١	الاجمالي