

جمعية التمر خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التمور خير

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التمور خير مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح 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.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية 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 تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التمور خير تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٢ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٠ إبريل ٢٠٢٥ م



جمعية التمر خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٥٣,٣٨١	١٣٠,٤٤٩	(٣)	النقد ومافي حكمه
٦,٨٧٥	١٣,٨٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٩,١٥٠	٧٢,٠٠٠	(٥)	المخزون
٢٦٩,٤٠٦	٢١٦,٢٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥,٨٣٣,٨٩١	٥,٢٨٢,٦٦٣	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١١,٦٣٦	٢٩,٢٢٣	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
٥,٨٤٥,٥٢٧	٥,٣١١,٨٨٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦,١١٤,٩٣٣	٥,٥٢٨,١٣٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥١,٥٠٣	١٦٣,٩٠١	(٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧٠٠,٧١٤	٥٠٠,٧١٤	(٩)	قروض قصيرة الاجل
٧٥٢,٢١٧	٦٦٤,٦١٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٣١٤,٢٨٦	١,٩٢٨,٦٨٦		قروض طويلة الاجل
٢,٣١٤,٢٨٦	١,٩٢٨,٦٨٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,٣٧٢,٠١٤	١,٢٥٨,٤١٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٦٧٦,٤١٦	١,٦٧٦,٤١٦	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٣,٠٤٨,٤٣٠	٢,٩٣٤,٨٣٣		إجمالي صافي الأصول
٦,١١٤,٩٣٣	٥,٥٢٨,١٣٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
الاشتراكات		١,٣٠٠	.	١,٣٠٠	١,٣٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٦١٨,١٠٠	.	٦١٨,١٠٠	١٥٥,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		١,٤٩٧,١٩٢	.	١,٤٩٧,١٩٢	٦٧٣,٦٩٤
التبرعات العينية		٣٥٤,٠٣٠	٢,٠٠٠,١٢٠	٢,٣٥٤,١٥٠	٥٦٢,٨٦٥
إيرادات الإيجارات		٤١٢,٥٠٠	.	٤١٢,٥٠٠	٢٤٥,٩٧٢
الإعانات الحكومية	(١٠)	.	٥٤٩,٥٠٠	٥٤٩,٥٠٠	٩٥٤,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١١)	.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٨٨٣,١٢٢	٣,٠٤٩,٦٢٠	٥,٩٣٢,٧٤٢	٢,٩٩٢,٨٣١
المصروفات والخسائر					
مصروفات زكاة عينية		.	٢,٠٠٠,١٢٠	٢,٠٠٠,١٢٠	.
مصروفات عينية		٦٣٨,٩٥١	.	٦٣٨,٩٥١	.
مصروفات دعم منصة احسان	(١٢)	.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
مصروفات برامج أنشطة نقدية - غير مقيدة	(١٣)	١,٠٢٢,٩٨٢	.	١,٠٢٢,٩٨٢	.
مصروفات برامج أنشطة نقدية - مقيدة	(١٤)	.	٥٤٩,٥٠٠	٥٤٩,٥٠٠	٧٦٤,٦٢٨
مصروفات خدمات تطوعية		٦١٨,١٠٠	.	٦١٨,١٠٠	١٥٥,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	١٥	١٥٢,٧٤٤	.	١٥٢,٧٤٤	٣١,٩٠١
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		١,٩٦٣	.	١,٩٦٣	١,٥٩٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٥٦١,٩٧٨	.	٥٦١,٩٧٨	٥١١,٠١٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٩٩٦,٧١٩	٣,٠٤٩,٦٢٠	٦,٠٤٦,٣٣٩	١,٨٦٤,١٣٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١١٣,٥٩٧)	.	(١١٣,٥٩٧)	١,١٢٨,٦٩٨
التغير في صافي الأصول		(١١٣,٥٩٧)	.	(١١٣,٥٩٧)	١,١٢٨,٦٩٨
صافي الأصول في بداية السنة		١,٣٧٢,٠١٤	١,٦٧٦,٤١٦	٣,٠٤٨,٤٣٠	١,٩١٩,٧٣٢
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٢٥٨,٤١٨	١,٦٧٦,٤١٦	٢,٩٣٤,٨٣٣	٣,٠٤٨,٤٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التمر خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,١٢٨,٦٩٨	(١١٣,٥٩٧)	التغير في صافي الأصول
٥١١,٠١٠	٥٦١,٩٧٨	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٩٤	١,٩٦٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
١,٦٤١,٣٠٢	٤٥٠,٣٤٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٢,٣٦٤)	(٦,٩٢٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٥,٩٧٠	(٦٢,٨٥٠)	المخزون
(١١٤,٢٨٦)	(٢٠٠,٠٠٠)	قروض قصيرة الاجل
٢٢,٧٥٣	١١٢,٣٩٨	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٣٣,٣٧٥	٢٩٢,٩٦٨	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٣٠٨,٢٠٠)	(١٠,٧٥٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٦,٣٠٨,٢٠٠)	(٣٠,٣٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٣١٤,٢٨٦	(٣٨٥,٦٠٠)	قروض طويلة الاجل
٢,٣١٤,٢٨٦	(٣٨٥,٦٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢,٣٦٠,٥٣٩)	(١٢٢,٩٣٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٦١٣,٩٢٠	٢٥٣,٣٨١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٥٣,٣٨١	١٣٠,٤٤٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التمر خير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التمر خير

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤) بتاريخ ١٣ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة 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 .

جمعية التمرور خير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة 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 بأى 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 التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات 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 أو المنافع أو التجهيزات .

(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 معالجة 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 .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

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 التمور خير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد لدى البنوك
٢٥٣,٣٨١	١٣٠,٤٤٩	الإجمالي
٢٥٣,٣٨١	١٣٠,٤٤٩	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيجارات مدفوعة مقدما
٦,٨٧٥	١٢,٥٠٠	اشتراكات الجمعية العمومية
٠	١,٣٠٠	الإجمالي
٦,٨٧٥	١٣,٨٠٠	
		(٥) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مخزون تمور
٩,١٥٠	٧٢,٠٠٠	الإجمالي
٩,١٥٠	٧٢,٠٠٠	

جمعية التمرور خير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٦) صافي الأصول الثابتة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الاهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٠%	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٤%	١,١٦٨,٠٢٠	٠	١,١٦٨,٠٢٠	٥٩,٠٥٠	٥٨,٤٠١	١١٧,٤٥١	١,٠٥٠,٥٦٩	١,١٠٨,٩٧٠
٤%	٢,٨٣١,٩٨٠	٠	٢,٨٣١,٩٨٠	٤٢٩,٥١٧	٤٢٤,٧٩٧	٨٥٤,٣١٤	١,٩٧٧,٦٦٦	٢,٤٠٢,٤٦٣
٤%	٩٥,٤٥٠	٠	٩٥,٤٥٠	١٠,٠٧٥	٢٣,٨٦٣	٣٣,٩٣٨	٦١,٥١٢	٨٥,٣٧٥
١٠%	٢١٣,٢٠٠	١٠,٧٥٠	٢٢٣,٩٥٠	٧,٦٠٥	٥٠,٠٨٦	٥٧,٦٩٢	١٦٦,٢٥٨	٢٠٥,٥٩٥
٤%	٣٤,٨٧٠	٠	٣٤,٨٧٠	٨,١٢٢	٣,٤٨٧	١١,٦٠٩	٢٣,٢٦١	٢٦,٧٤٨
١٥%	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	١,٦٠٠	٨٠٠	٢,٤٠٠	١,٦٠٠	٢,٤٠٠
١٠%	٢,٦٧٨	٠	٢,٦٧٨	٨٥٩	٤٠٢	١,٢٦١	١,٤١٧	١,٨١٩
٢٠%	٩٥٠	٠	٩٥٠	٤٢٩	١٤٣	٥٧١	٣٧٩	٥٢١
	٦,٣٥١,١٤٨	١٠,٧٥٠	٦,٣٦١,٨٩٨	٥١٧,٢٥٧	٥٦١,٩٧٨	١,٠٧٩,٢٣٥	٥,٢٨٢,٦٦٣	٥,٨٣٣,٨٩١
الإجمالي								
(٧) الأصول غير الملموسة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاذ	الاستنفاذ	مجمع الاستنفاذ	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الاستنفاذ	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٠%	١٥,٩٤٠	١٩,٥٥٠	٣٥,٤٩٠	٤,٣٠٤	١,٩٦٣	٦,٢٦٧	٢٩,٢٢٣	١١,٦٣٦
	١٥,٩٤٠	١٩,٥٥٠	٣٥,٤٩٠	٤,٣٠٤	١,٩٦٣	٦,٢٦٧	٢٩,٢٢٣	١١,٦٣٦
الإجمالي								

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ذمم عاملين عهد نقدية - مؤقتة ايرادات وتبرعات مقدمة مصروفات اخرى مستحقة الاجمالي
١٥,٥٧٥	٣٣,٥٠٥	
٢٩,٠٢٨	١٢٣,٤٩٦	
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	
٥١,٥٠٣	١٦٣,٩٠١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) قروض قصيرة الاجل
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	قرض عبد الرحمن الغماس قرض سليمان السعوى قرض قصير بنك التنمية الاجتماعية الاجمالي
١١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
٣٨٥,٧١٤	٣٨٥,٧١٤	
٧٠٠,٧١٤	٥٠٠,٧١٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) الإعانات الحكومية
٠	٩٧,٥٠٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسى المنح الحكومي - البرامج والمشاريع المنح الحكومي - رأس المال البشري المنح الحكومي - دعم التشغيل الإجمالي
٦٢٤,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠	
٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	
٣٠٠,٠٠٠	٠	
٩٥٤,٠٠٠	٥٤٩,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) دعم منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - وجبات افطار الصائمين دعم منصة احسان - توزيع التمور علي الحجاج الاجمالي
٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) مصروفات دعم منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠	٠	مصروفات دعم منصة احسان - وجبات افطار الصائمين مصروفات دعم منصة احسان - توزيع التمور علي الحجاج الاجمالي
٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٩٧,٥٠٠
٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٣٩٨,١٢٨	٣٩٢,٠٠٠
٢٢٠,٠٠٠	٠
١١٦,٥٠٠	٠
٧٦٤,٦٢٨	٥٤٩,٥٠٠

(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة

مصروفات برامج مقيدة منح حكومية - تميز مؤسسي
مصروفات برامج مقيدة منح حكومية - رأس المال البشري
مصروفات مقيدة منح حكومية - برنامج للريادة في مجال التمور
مصروفات مقيدة منح حكومية - سلة الكرام
مصروفات برامج مقيدة منح حكومية - دعم التشغيل

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٧٤٧,٩٦٢
٠	٢٧,٤٢٥
٠	٤٦,٩٠٠
٠	١٦٦,١٦١
٠	١٢,٢٥٠
٠	٦,٥٨٤
٠	١٥,٧٠٠
٠	١,٠٢٢,٩٨٢

(١٤) مساعدات نقدية غير مقيدة

مصروفات برنامج - تفتير الصائمين بالحرمين
مصروفات برنامج - العناية بمزرعة بئر عثمان
مصروفات برنامج - العناية بنخيل الامانة
مصروفات برنامج - مشروع ري وغذاء
مصروفات برنامج - ركن الجمعية بمهرجان التمور
مصروفات تشغيل محملة على النشاط
مصروفات جمع الاموال

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦,٩٠٠	٤٢,٧٠٠
١	١,٣٣١
٢٥,٠٠٠	٤٤,٣٧٥
٠	٥,٢٠٠
٠	٢٤,٢٤٠
٠	١٣,٦٩٢
٠	١,٢٦٥
٠	١,١٥٠
٠	٣,٧٩٢
٠	١٠,٠٠٠
٠	٥,٠٠٠
٣١,٩٠١	١٥٢,٧٤٤

(١٥) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات رسوم مهنية
مصروفات بنكية وعمولات
مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
مصروفات مطبوعات
مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
مصروفات حكومية - تجديد إقامات
مصروفات حكومية - رسوم
مصروفات اشتراكات وتصديقات
مصروفات الدعاية والاعلان

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٦٧٦,٤١٦	١,٦٧٦,٤١٦
١,٦٧٦,٤١٦	١,٦٧٦,٤١٦

(١٦) صافي الأصول المقيدة

تبرعات وإيرادات مقيدة

الإجمالي