

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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
٢٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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 تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 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 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 .

مسؤوليات 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 جوهري، 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، ما لم 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 تاروت الخيرية 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

٠٩ شوال ١٤٤٦هـ

٠٧ أبريل ٢٠٢٥م

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٩,٥١٩,٢٨٢	٢٠,٢٧٥,٨٧٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,١١٩,٩٠٤	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢١,٦٣٩,١٨٦	٢٠,٢٧٥,٨٧٠
الاستثمارات والأصول المالية			
ودائع قصيرة الأجل		٤,٠٠٠,٠٠٠	٠
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		٤,٠٠٠,٠٠٠	٠
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	١٣,٧٧٧,٨٧٨	١٦,٢٢٣,٠٧٤
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٦)	٥,٠٦٨,٢٢٤	١,٣٣٣,٣٩٧
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٧)	٢٧,٤٣١,٨٦١	٢٦,٦٤٨,٥٩٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٦,٢٧٧,٩٦٣	٤٤,٢٠٥,٠٦٦
إجمالي الأصول		٧١,٩١٧,١٤٩	٦٤,٤٨٠,٩٣٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٥,٠٠٠	٥,١٧٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٠٠٠	٥,١٧٥
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٦١٨,١٧٧	٥٣٤,٨٩٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦١٨,١٧٧	٥٣٤,٨٩٥
إجمالي الالتزامات		٦٢٣,١٧٧	٥٤٠,٠٧٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٤,٩٦٤,٥٤٢	٤٧,٢٨٥,٢٦٩
صافي الأصول المقيدة	(٢٤)	١٦,٣٢٩,٤٣٠	١٦,٦٥٥,٥٩٧
إجمالي صافي الأصول		٧١,٢٩٣,٩٧٢	٦٣,٩٤٠,٨٦٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧١,٩١٧,١٤٩	٦٤,٤٨٠,٩٣٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٨,٧٠١,٩٩٩	٠	٨,٧٠١,٩٩٩	٢,٥٦٦,٢٧٨
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٥,٧٦٦,٥٤١	٥,٧٦٦,٥٤١	١٠,٦٨٥,٤٥٤
التبرعات العينية	(١٢)	٤٥٣,٤٨٣	٠	٤٥٣,٤٨٣	٤٩٤,٤٣٨
إيرادات الاشتراكات		١٦٧,٥٤٩	٠	١٦٧,٥٤٩	٤١٨,٧٨٩
تبرعات الزكاة		٠	٢١٠,٨٧٤	٢١٠,٨٧٤	٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٣)	٠	٢,٤٠١,٨٤٢	٢,٤٠١,٨٤٢	٣,٠٩٦,٠٧٥
دعم منصة احسان	(١٤)	٠	١,٣٠١,٥٠٠	١,٣٠١,٥٠٠	١,٠٤٠,٧٦٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٥)	٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٠
ايرادات اجارات		٨١٦,٣٩٩	٠	٨١٦,٣٩٩	٣٠٧,٢٦٩
ايرادات الأنشطة	(١٦)	٤,٧٦٣,٠٠٣	٠	٤,٧٦٣,٠٠٣	٤,١٢٤,٣٤٨
تبرعات اصول		٠	٠	٠	٢,١٤٦,١١٩
العائد الاقتصادي لخدمات التطوع		١,٣٠٥,٤٢٦	٠	١,٣٠٥,٤٢٦	٠
عائدات الإستثمارات		٥٤,٠٠٠	٠	٥٤,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١٠,٥٥٦,٩٢٤	(١٠,٥٥٦,٩٢٤)	٠	
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢٦,٨١٨,٧٨٣	(٣٢٦,١٦٧)	٢٦,٤٩٢,٦١٦	٢٤,٨٧٩,٥٣٠
بنود المصروفات					
المساهمات النقدية	(١٧)	٦,٣٥٩,٠٤٩	٠	٦,٣٥٩,٠٤٩	٦,٩٠٩,٢٣٩
المساهمات العينية	(١٨)	٤٥٣,٤٨٣	٠	٤٥٣,٤٨٣	٤٩٤,٤٣٨
مصروفات منصة احسان	(١٩)	١,٣٠١,٥٠٠	٠	١,٣٠١,٥٠٠	١,٠٤٠,٧٦٠
مصروفات خدمات التطوع		١,٣٠٥,٤٢٦	٠	١,٣٠٥,٤٢٦	٠
المساهمات الطارئة		٠	٠	٠	٢١٦,٥٣٥
مصروفات الأنشطة	(٢٠)	٧,٠٧١,٢٦٣	٠	٧,٠٧١,٢٦٣	٦,٦٥٤,٤٦٤
المصروفات العمومية والإدارية	(٢١)	١,٢٦٦,١٧٩	٠	١,٢٦٦,١٧٩	٢,٤٢٤,٩٤٣
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٤٨٧,٦٨٧	٠	٤٨٧,٦٨٧	٢٧٥,٤٣١
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٧)	١,٠٧٠,١٤٩	٠	١,٠٧٠,١٤٩	١,٠٧٠,١٤٩
إجمالي بنود المصروفات		١٩,٣١٤,٧٣٦	٠	١٩,٣١٤,٧٣٦	١٩,٠٨٥,٩٥٩
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		٧,٥٠٤,٠٤٧	(٣٢٦,١٦٧)	٧,١٧٧,٨٨٠	٥,٧٩٣,٥٧١
البنود الاستثنائية					
ايرادات اخري	(٢٢)	٦٨,٤٩٧	٠	٦٨,٤٩٧	٠
تسويات علي سنوات سابقة	(٢٣)	١٠٦,٧٢٩	٠	١٠٦,٧٢٩	٠
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		١٧٥,٢٢٦	٠	١٧٥,٢٢٦	٠
التغير في صافي الاصول		٧,٦٧٩,٢٧٣	(٣٢٦,١٦٧)	٧,٣٥٣,١٠٦	٥,٧٩٣,٥٧١
صافي الأصول في بداية السنة		٤٧,٢٨٥,٢٦٩	١٦,٦٥٥,٥٩٧	٦٣,٩٤٠,٨٦٦	٥٨,١٤٧,٢٩٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٥٤,٩٦٤,٥٤٢	١٦,٣٢٩,٤٣٠	٧١,٢٩٣,٩٧٢	٦٣,٩٤٠,٨٦٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥٨,١٤٧,٢٩٥	١٧,٦٩٥,١١١	٤٠,٤٥٢,١٨٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٥,٧٩٣,٥٧١	(١,٠٣٩,٥١٤)	٦,٨٣٣,٠٨٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦٣,٩٤٠,٨٦٦	١٦,٦٥٥,٥٩٧	٤٧,٢٨٥,٢٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٣,٩٤٠,٨٦٦	١٦,٦٥٥,٥٩٧	٤٧,٢٨٥,٢٦٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٧,٣٥٣,١٠٦	(٣٢٦,١٦٧)	٧,٦٧٩,٢٧٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧١,٢٩٣,٩٧٢	١٦,٣٢٩,٤٣٠	٥٤,٩٦٤,٥٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التغير في صافي الأصول	٧,٢٤٦,٣٧٧	٥,٧٩٣,٥٧١
تسويات علي مال الجمعية	١٠٦,٧٢٩	٠
المحول الي أصول ثابتة	(٦,٠٦٠,٦٨٤)	٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٤٨٧,٦٨٧	٢٧٥,٤٣١
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	١,٠٧٠,١٤٩	١,٠٧٠,١٤٩
المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة	٢٠٦,١١٠	١٦٢,٣٩٧
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٣,٠٥٦,٣٦٨	٧,٣٠١,٥٤٨
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٢,١١٩,٩٠٤)	٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٧٥)	٥,١٧٥
المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة	(١٢٢,٨٢٨)	(٥٨,٧٢٩)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٨١٣,٤٦١	٧,٢٤٧,٩٩٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والالات والمعدات	(١٦٣,٩١٠)	(٢٣٧,٢١٣)
إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات	١٤٨,٦٦٥	٠
شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)	٠	(٢,١٤٦,١١٩)
استبعاد مشروعات تحت التنفيذ	٦,٠٦٠,٦٨٤	٠
أضافات مشروعات تحت التنفيذ	(٣,٦١٥,٤٨٨)	(٤,١٠٧,٦٠٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	٢,٤٢٩,٩٥١	(٦,٤٩٠,٩٣٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
ودائع قصيرة الأجل	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠
صافي التغير في رصيد النقدية	(٧٥٦,٥٨٨)	٧٥٧,٠٦٢
رصيد النقدية في بداية الفترة	٢٠,٢٧٥,٨٧٠	١٩,٥١٨,٨٠٨
رصيد النقدية في نهاية الفترة	١٩,٥١٩,٢٨٢	٢٠,٢٧٥,٨٧٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

(١/٢) المركز الرئيسي : جزيرة تاروت - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢) بتاريخ ٠٧ / ١١ / ١٣٨٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم مساعدات عينية ونقدية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدات

* المشاركة والقيام بمشروعات تهدف لتقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود ومفهوم الرعاية الاجتماعية

* المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 :

(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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

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 تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 الإعراف 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 تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٥,٣٣١,٨٧٢	٢,١١٤,١١٦	بنك البلاد - عام
٣٥٠,٦٨٩	٤,٣٣٢,٦٤٧	بنك البلاد - كافل اليتيم
٣,١٨٧,٤٠٤	٤٤١,٦١٤	بنك الجزيرة - الاحتياجات
١,١٧٥,٨٠٠	٥,٥٣٨,١٦٥	بنك الرياض - عام ح/ ٠٢
١,٣٧٨,٣٩٨	٢,٠٢٩,١٨٣	بنك الرياض - روضة تاروت النموذجية
٩٥,٣٦٣	٢٤٩,١٠٢	بنك الرياض - الزواج ح/ ٤٠
٦٥,٧٠٤	٧٦١,٥٢٤	بنك الرياض - كافل اليتيم ح/ ٠١
٩٣٦,٦٧٠	٢٩٦,٦١٧	البنك العربي - عام
١,١٤٧,١٨٥	٨٢,٩٠٢	البنك السعودي للاستثمار - كافل اليتيم
٦١٤,٣٥٢	٢٩٧,٠٩١	البنك السعودي للاستثمار - عام
١٥٥,٩٨٥	١٦٥,٤١٠	البنك السعودي للاستثمار - تحسين المساكن
٥٣٧,٩٣٦	٢٠١,٠١٨	البنك السعودي الفرنسي - عام
١٤٤,٨٥٥	١٤٨,٨٥١	البنك السعودي الفرنسي - زواج
٢١٤,٥٨١	٧٤٢,٧١٤	البنك الأهلي التجاري - عام
٣٣١,٥٤٤	١٥٢,٢٧٣	البنك الأهلي التجاري - الزواج
٨٠٧,٦٢٨	٦١٥,٤١٠	بنك ساب (البريطاني) - عام
٩٨٦,٢١١	٦٣,٣٨١	بنك ساب (البريطاني) - كافل اليتيم
١,١٥٣,٦٩٨	٧٢١,٨١٩	بنك ساب (البريطاني) - الذكر الحكيم
٧٧٤,٢٧٢	٢,٩٠١	بنك ساب (البريطاني) - ح/ ٤
٢٥٨,٢٣٣	٢٠٠	بنك ساب (الأول سابقا)
٢٢٩,٦١٢	٤٩٥	بنك ساب (البريطاني) - الزكاة
١٢١,٤١٧	٢٧٦,١٨٢	بنك ساب (البريطاني) - الاحتياجات الخاصة
٢٧٦,٤٦١	٢٨٥,٦٦٧	مصرف الانماء - عام
٢٠,٢٧٥,٨٧٠	١٩,٥١٩,٢٨٢	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٠	٨١٢,٧١٤	إيرادات مستحقة (إيجارات مجمع صالات الأفراح)
٠	٢٦٣,٢٤٧	إيرادات مستحقة (إيجارات شقق سكنية)
٠	٢٠٧,٢٠٠	إيرادات مستحقة (إعادة التدوير)
٠	٧٧,٥٠٠	إيرادات مستحقة (إيجارات المجمع الطبي)
٠	٥٤,٠٠٠	إيرادات مستحقة (عوائد الاستثمارات)
٠	٢٢٩,٦٧٦	مصروفات مدفوعة مقدما (التأمين الطبي)
٠	١٢,٦٧١	مصروفات مدفوعة مقدما (تأمين سيارات)
٠	٤٦٢,٨٩٦	ضريبة القيمة المضافة
٠	٢,١١٩,٩٠٤	الاجمالي

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

<u>البيان</u>	<u>بداية الفترة</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>المحول الى عقارات</u> <u>خلال العام</u>	<u>نهاية الفترة</u>
مشاريع تحت التنفيذ - ساكن خيري	١,٨١٣,٢٧٥	٤٠,١٤٠	١,٨٥٣,٤١٥	٠
مشاريع تحت التنفيذ - مبني الذكر الحكيم واللجان	٤,٠٣٤,٧٢٠	١٧٢,٥٤٩	٤,٢٠٧,٢٦٩	٠
مشاريع تحت التنفيذ - مبني الإدارة	٥,٤٦٥,٣٩٤	١,٢٨٤,٦٦٨	٠	٦,٧٥٠,٠٦٢
مشاريع تحت التنفيذ - مبني كافل اليتيم	٣,١٤٥,٥٤٨	٤٩٨,٥٦٦	٠	٣,٦٤٤,١١٤
مشاريع تحت التنفيذ - مبني ذوي الاحتياجات	١,٧٦٤,١٣٧	١,٦١٩,٥٦٥	٠	٣,٣٨٣,٧٠٢
الإجمالي	١٦,٢٢٣,٠٧٤	٣,٦١٥,٤٨٨	٦,٠٦٠,٦٨٤	١٣,٧٧٧,٨٧٨

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات المستبعد العام	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
المباني	٤%	٠	٤,٢٠٧,٢٦٩	٠	٤,٢٠٧,٢٦٩	٠	١٦٨,٢٩١	١٦٨,٢٩١	٤,٠٣٨,٩٧٨	٠
المسيــــــــارات	٢٠%	٣,٢٩١,٨١٠	٠	٦٠٢,٠٧٠	٢,٦٨٩,٧٤٠	٣,٢٩١,٧٨٢	٠	٦٠٢,٠٦٤	٢٢	٢٨
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٤,٧٠٦,٩٥٤	٥٢,١٢٦	١,٢٢٩,٩٧٧	٣,٥٢٩,١٠٣	٣,٥٧٥,٢١٦	٢٦٧,٠٤٦	١,٠٨١,٣١٨	٧٦٨,١٥٩	١,١٣١,٧٣٨
الات ومعدات	١٥%	٢٣٧,٢١٣	٠	٠	٢٣٧,٢١٣	٣٥,٥٨٢	٣٥,٥٨٢	٠	١٦٦,٠٤٩	٢٠١,٦٣١
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٠	١٠٩,٧٨٦	٠	١٠٩,٧٨٦	٠	١٦,٤٦٨	٠	٩٣,٣١٨	٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٠	١,٩٩٨	٠	١,٩٩٨	٠	٣٠٠	٠	١,٦٩٨	٠
الإجمالي		٨,٢٣٥,٩٧٧	٤,٣٧١,١٧٩	١,٨٣٢,٠٤٧	١٠,٧٧٥,١٠٩	٦,٩٠٢,٥٨٠	٤٨٧,٦٨٧	١,٦٨٣,٣٨٢	٥,٠٦٨,٢٢٤	١,٣٣٣,٣٩٧
(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-										
الأراضي	٠%	٦,٣١٧,٤٦٧	٠	٠	٦,٣١٧,٤٦٧	٠	٠	٠	٦,٣١٧,٤٦٧	٦,٣١٧,٤٦٧
مباني	٤%	٣٠,٧٦١,١٣٠	١,٨٥٣,٤١٥	٠	٣٢,٦١٤,٥٤٥	١٠,٤٣٠,٠٠٢	١,٠٧٠,١٤٩	٠	٢١,١٤,٣٩٤	٢٠,٣٣١,١٢٨
الإجمالي		٣٧,٠٧٨,٥٩٧	١,٨٥٣,٤١٥	٠	٣٨,٩٣٢,٠١٢	١٠,٤٣٠,٠٠٢	١,٠٧٠,١٤٩	٠	٢٧,٤٣١,٨٦١	٢٦,٦٤٨,٥٩٥

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية مستحقة
٥,١٧٥	٥,٠٠٠	
٥,١٧٥	٥,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		(٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
٤٣١,٢٢٧	٥٣٤,٨٩٥	المكون خلال العام
١٦٢,٣٩٧	٢٠٦,١١٠	المسدد خلال العام
(٥٨,٧٢٩)	(١٢٢,٨٢٨)	
٥٣٤,٨٩٥	٦١٨,١٧٧	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٢,٥٦٦,٢٧٨	٨,٧٠١,٩٩٩	
٢,٥٦٦,٢٧٨	٨,٧٠١,٩٩٩	<u>الاجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات أيتام
٣,٠١٢,٧٥٠	٣,٤٢٠,١٤٣	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٤٠٦,٩٦٩	٤٣٩,١٧٥	تبرعات نقدية مقيدة - دورة كافل اليتيم
.	٣٦٥,٠٣٤	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (ذوي الاحتياجات)
٥٨٩,٠٣٦	٣١٠,٢٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم منازل
٣٨١,٧٥٧	٢٢٦,٢١٧	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
٢٤٩,٦٤٤	١٥١,٢٢٣	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيد
٢٤٩,٦٨٢	١٤٦,٨٧٣	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات زواج
٤٨١,١١٣	١٣٠,١٥٣	تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
٢١٦,٧٨٩	١٢٠,١٨١	تبرعات نقدية مقيدة - دورة الزواج الخيري
.	١١٥,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مركز زهور المستقبل (الرعاية النهارية للأحتياجات الخاصة)
.	٥٧,٩٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - بستان قصر تاروت
٥٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تفريح كربة
.	٣١,٠١٠	تبرعات نقدية مقيدة - جزيرتنا خضراء
٦٥,٧٢١	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (الذكر الحكيم)
٣٠١,٩٥٣	١٧,٢١٥	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (كافل اليتيم)
١,٠٠٠	١٧,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (السكن الخيري)
١٥,٥٧٠	١٥,٦٩٥	تبرعات نقدية مقيدة - التكافل الاجتماعي وتلاحم
٢,٥٧٨,٩٣٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - الصدقة الجارية
١,٨٢٩,٢٥٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة الفطر
١٧٦,٢٤٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - سداد اجارات
٥٥,٤٣٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل
٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (الادارة)
١٨,٦٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - أخرى
.	١٢٥,٢٣٤	
١٠,٦٨٥,٤٥٤	٥,٧٦٦,٥٤١	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) التبرعات العينية :-
٢٤٥,٥٣١	٤٢٢,٤٦٣	تبرعات عينية - مواد غذائية
.	٣١,٠٢٠	تبرعات عينية - أجهزة
١٠٦,٦٦١	.	تبرعات عينية - إفطار صائم
١٤٢,٢٤٦	.	تبرعات عينية - كسوة شتاء
٤٩٤,٤٣٨	٤٥٣,٤٨٣	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٣,٠٩٦,٠٧٥	٢,٤٠١,٨٤٢	اعانة الوزارة - مركز زهور المستقبل (الرعاية النهارية للاحتياجات الخاصة)
٣,٠٩٦,٠٧٥	٢,٤٠١,٨٤٢	الاجمالي

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٤) دعم منصة احسان
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	دعم منصة احسان - سداد ايجار
٣٧٣,٨٠٠	٦٧٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - اعاشة
.	٣٢٨,٠٠٠	دعم منصة احسان - تأثيث منازل
.	٢٥٦,٠٠٠	دعم منصة احسان - مساعدات طلابية
.	٣٢,٥٠٠	دعم منصة احسان - فرحة عيد
.	١٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مبادرة التعليم (قبس)
٣٣٦,٦٠٠	.	دعم منصة احسان - الزواج الخيري
١٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - كسوة الشتاء
١٠٠,٣٦٠	.	دعم منصة احسان - لجنة تلاحم
٨٠,٠٠٠	.	الاجمالي
<u>١,٠٤٠,٧٦٠</u>	<u>١,٣٠١,٥٠٠</u>	
		(١٥) اعانة صندوق دعم الجمعيات
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	اعانة صندوق دعم الجمعيات - مساعدات غذائية
.	٥٥٠,٠٠٠	الاجمالي
<u>.</u>	<u>٥٥٠,٠٠٠</u>	
		(١٦) إيرادات الأنشطة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	ايرادات برامج وانشطة - رسوم الروضة
٣,٤٨٣,٢٣٢	٢,٨٥٧,٦٧٦	ايرادات برامج وانشطة - رسوم نقل (الروضة)
.	٣٢٥,٤١٣	ايرادات برامج وانشطة - إيرادات تدوير الورق والملابس
٢٠,٠٠٠	٢٧٧,٢٠٠	ايرادات برامج وانشطة - إيرادات صالة الافراح
٦١٨,٥٠٧	١,٣٠٢,٧١٤	ايرادات برامج وانشطة - رسوم دورات
٢,٦٠٩	.	الاجمالي
<u>٤,١٢٤,٣٤٨</u>	<u>٤,٧٦٣,٠٠٣</u>	

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٧) المساعدات النقدية :-</u>
٠	٢,٣٨٩,٠٤٥ (١-١٧)	مساعدات نقدية - كفالات ايتام
١,٩٧٢,١٨٥	١,٠٨٧,٤٤٢	مساعدات نقدية - السلة الغذائية
٠	٨٠٨,٤١٣	مساعدات نقدية - مواد غذائية
١٠,٠٠٠	٣٥٠,٦٨٦	مساعدات نقدية - شراء منازل
	٣٢١,٨٠٥	مساعدات نقدية - طلابية
٣٣٦,٨١٢	٢٨٢,٢١٩	مساعدات نقدية - إفطار صائم
٣٠٦,٤٠٠	٢٣٣,١٦٠	مساعدات نقدية - فرحة العيدين
١٠٢,٣٠٤	١٩٠,١١٦	مساعدات نقدية - صحية
١٤٤,٠٧٠	١٧٥,٥٩٧	مساعدات نقدية - زواج
٢٢٨,٨٠٠	١٤٥,٠٠٠	مساعدات نقدية - الحقيبة المدرسية
١٥٩,٥٠٠	١١٦,٢٠٠	مساعدات نقدية - كسوة الشتاء
٠	١١٠,٩٢٢	مساعدات نقدية - تفريج كربة
٤٤,٤٥٧	٤٤,٨٠٢	مساعدات نقدية - سداد فواتير كهرباء
٣١٤,٣٠٦	٣٢,٥٢٣	مساعدات نقدية - ترميم مساكن
٤٢,٣٩٣	٣٢,٣٣٧	مساعدات نقدية - صيانة أجهزة كهربائية
٦٠٥,٤١٠	٢٣,٩٨٢	مساعدات نقدية - سداد اجارات
٢٨,٤٥٠	١٤,٨٠٠	مساعدات نقدية - تأثيث منازل
٧,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية - اسر محتاجة
٩٨٠,٨٣١	٠	مساعدات نقدية - رسوم دراسية
٦٦٦,٤٣٥	٠	مساعدات نقدية - منتظمة
٣٩١,٧٢٦	٠	مساعدات نقدية - بناء منازل
١٦١,٢٠٤	٠	مساعدات نقدية - أجهزة كهربائية
٧٠,٩٥٠	٠	مساعدات نقدية - مواصلات طلابية
٥٠,١٢٧	٠	مساعدات نقدية - سداد ديون وديات
٣٦,٦٠٤	٠	مساعدات نقدية - سداد فواتير مياه
٢٤,٨٦٥	٠	مساعدات نقدية - سداد سكن طلاب
٢٢٤,٤١٠	٠	مساعدات نقدية - برامج موسمية
<u>٦,٩٠٩,٢٣٩</u>	<u>٦,٣٥٩,٠٤٩</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٧-١) مساعدات نقدية - كفالات ايتام :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
كفالات ايتام - اعاشة		٧٩٥,٧٠٠	.
كفالات ايتام - طلابية		٧٢٥,٠٧٩	.
كفالات ايتام - نقدية		٣٩٥,٦٤٨	.
كفالات ايتام - سلة غذائية		٢٩٨,٥٢٨	.
كفالات ايتام - الحقيبة المدرسية		٨٢,٠٠٠	.
كفالات ايتام - فرحة العيدين		٥٠,٣٧٠	.
كفالات ايتام - كسوة		٣٦,٢٠٠	.
كفالات ايتام - صحية		٥,٥٢٠	.
الاجمالي		٢,٣٨٩,٠٤٥	
(١٨) المساعدات العينية :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعدات عينية - مواد غذائية		٤٢٢,٤٦٣	٢٤٥,٥٣١
مساعدات عينية - أجهزة		٣١,٠٢٠	.
مساعدات عينية - إفطار صائم		.	١٠٦,٦٦١
مساعدات عينية - كسوة شتاء		.	١٤٢,٢٤٦
الاجمالي		٤٥٣,٤٨٣	٤٩٤,٤٣٨
(١٩) مصروفات منصة احسان :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصروفات منصة احسان - سداد ايجار		٦٧٠,٠٠٠	٣٧٣,٨٠٠
مصروفات منصة احسان - طلابية		٣٢,٥٠٠	.
مصروفات منصة احسان - فرحة العيد		١٥,٠٠٠	.
مصروفات منصة احسان - اعاشة		٣٢٨,٠٠٠	.
مصروفات منصة احسان - تأثيث منازل		٢٥٦,٠٠٠	.
مصروفات منصة احسان - مبادرة التعليم (قبس)		.	٣٣٦,٦٠٠
مصروفات منصة احسان - الزواج الخيري		.	١٥٠,٠٠٠
مصروفات منصة احسان - كسوة الشتاء		.	١٠٠,٣٦٠
مصروفات منصة احسان - لجنة تلاحم		.	٨٠,٠٠٠
الاجمالي		١,٣٠١,٥٠٠	١,٠٤٠,٧٦٠

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢٠) مصروفات الأنشطة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٠	٢,٢٨٠,٥٠١	(١-٢٠) مصروفات برامج وانشطة - مركز زهور المستقبل
٥,٣٦٢,٠٥١	٣,٠٥٠,٦٢٤	(٢-٢٠) مصروفات برامج وانشطة - الروضة
١٥,٧٢٨	٢٥٢,٢٢٥	مصروفات برامج وانشطة - اكرام الموتى (مستلزمات مقابر)
٠	١٣٤,٦٦٠	مصروفات برامج وانشطة - بستان قصر تاروت
٠	٩٥,٣٠٠	مصروفات برامج وانشطة - مهرجان جزيرتنا
٠	٧٨,٧٥٤	مصروفات برامج وانشطة - دورة الايتام (لكرة القدم)
٠	٥٤,٩٣٥	مصروفات برامج وانشطة - دورة الزواج الخيري (لكرة القدم)
١٥٦,١٩٣	٠	مصروفات برامج وانشطة - الدورات الرياضية
٧,٣٠٠	٧٧,٧٥٠	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل
١,١١٣,١٩٢	٧٤٨,٣٦١	(٣-٢٠) مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط
٠	٢٠١,٨٦٣	(٤-٢٠) مصروفات برامج وانشطة - جمع الاموال
٠	٩٦,٢٩٠	(٥-٢٠) مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
٦,٦٥٤,٤٦٤	٧,٠٧١,٢٦٣	الاجمالي

(١-٢٠) مصروفات برامج وانشطة - مركز زهور المستقبل :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٠	١,٤٩٩,٨٨٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٣٤٥,٦٨٦	التأمينات الاجتماعية
٠	١٧,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٠	٢٤,٤٥٢	تأمين طبي وعلاج
٠	١٥٠,٠٠٠	الإيجارات
٠	٥٧,٨٧٦	مكافاة ترك الخدمة
٠	٤٥,٢٧٤	محروقات وصيانة سيارات
٠	٣٨,٤٣١	مستلزمات دراسية
٠	٢١,٦٨٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٢١,٢٨٢	صيانة وإصلاح وترميم
٠	١٦,٩٠٠	الأمن والحراسة
٠	١٥,١٦٧	العينات والهدايا
٠	١٢,٥٨٦	منافع وخدمات
٠	١٠,٥٣٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	١,٤١٤	سفر وانتقالات
٠	١,١٩٢	مصاريف عمولات بنكية
٠	٦٧٥	تأمين سيارات
٠	٤٦٣	الزى الرسمي
٠	٢,٢٨٠,٥٠١	الاجمالي

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٢-٢٠) مصروفات برامج وأنشطة - الروضة :-</u>
٣,٦٧١,٣٥١	٢,٠١١,١٩٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٧٧٧,٥٧٤	٤٨٠,٠٣٣	التأمينات الإجتماعية
٠	٢٩,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٠	٣٨,٢٨٣	ايجارات
٤٧٠,٧٣٨	٩١,١١٧	صيانة وإصلاح وترميم
١٢٨,٠١٠	٨٥,١٤٢	مكافاة ترك الخدمة
٠	٧٢,٨٧٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٥٣,٣٥٠	منافع وخدمات
٠	٤٥,٩٥٠	مستلزمات دراسية
٠	٤٣,٢٥٧	محروقات وصيانة سيارات
٢٠٦,٤٧٦	٢٥,٨٣٢	تأمين طبي وعلاج
٠	٢٠,٦٢٢	مصاريف عمولات بنكية
٠	١٩,٦٦١	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	١٦,٩٠٠	الأمن والحراسة
٠	٧,٦٢٣	العينات والهدايا
٠	٤,٢١٠	سفر وانتقالات
٠	٢,٧٠٣	تأمين سيارات
٠	١,٧٧٣	الزي الرسمي
٠	١,١٠٠	دعاية وإعلان وتسويق
١٠٧,٩٠٢	٠	احتفالات ومناسبات
<u>٥,٣٦٢,٠٥١</u>	<u>٣,٠٥٠,٦٢٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٢٠-٣) مصروفات برامج وأنشطة - محملة على النشاط :-</u>		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	
٧٠٣,٠١٥	٣٣٢,١٩٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٨٧,٦٩٢	٦٨,٥٤٨	التأمينات الاجتماعية
٢٢٨,٢٦٢	٧٦,٠٣٢	مكافآت وحوافز
٠	٥٥,٩١١	منافع وخدمات
٠	٤٤,٤٦٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٤٣,٣٠٨	محروقات وصيانة سيارات
١٤,٧٩٩	٢٨,٤٣١	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٢٢,٤٦٩	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٢٨٥	١٩,٨١٧	مصروفات أخرى
٠	١٥,٢٤٤	مصاريف عمولات بنكية
١٧,١٤٤	١٢,٥٠٦	مكافأة ترك الخدمة
٣٢,٤٨٢	١١,٥٩٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٩,٤٨٣	ايجارات
٦,٢٠٠	٥,٨٩٨	الزى الرسمي
١٩,١٦٣	١,٦١٩	تأمين طبي وعلاج
٠	٨٤٣	تأمين سيارات
٣,١٥٠	٠	اعاشة
<u>١,١١٣,١٩٢</u>	<u>٧٤٨,٣٦١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٢٠-٤) مصروفات برامج وأنشطة - جمع الاموال :-</u>
.	٥٠,٧٧٧	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٧,٩٧٢	التأمينات الإجتماعية
.	٩٥,٧٨٠	مصاريف عمولات بنكية
.	٤٠,٥١١	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٤,٣٥٠	دعاية وإعلان وتسويق
.	٢,٤٧٣	منافع وخدمات
.	٢٠١,٨٦٣	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٢٠-٥) مصروفات برامج وأنشطة - الحوكمة :-</u>
.	٥٨,٨٣٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٨,٢٩٨	التأمينات الإجتماعية
.	١١,٦٣٩	مصاريف ضيافة ونظافة
.	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
.	٨٤٠	منافع وخدمات
.	٧٨٣	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٥,٩٠٠	احتفالات ومناسبات
.	٩٦,٢٩٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢١) المصروفات العمومية والإدارية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨٢٧,٩٢٢	٨١٦,٧١٤	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦٦,٢٦٥	١٣٢,١٥١	التأمينات الإجتماعية
٠	٤,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٣٠١,٤٩٩	١٠١,١٠٦	منافع وخدمات
١٩٥,٣١٣	٥٨,٨٣٨	صيانة وإصلاح وترميم
٣٦,٤٧١	٥٠,٥٨٦	مكافاة ترك الخدمة
١٥,٢١٥	٣٣,١٦٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٨٥,٧٦٧	٢٥,٩٠٩	ادوات كتابية ومطبوعات
١٣٣,٣٨٠	٢١,٠٩٤	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٦,١١٠	سفر وانتقالات
٥٥,٩٠٢	٥,٤٣٥	مصاريف عمولات بنكية
٢٠,٥٣٣	٤,٩٧٣	تأمين طبي وعلاج
٠	٩٨٥	العينات والهدايا
٣٤١,٣٠٥	٦١٣	محروقات وصيانة سيارات
٠	٤,٠٠٠	رخص برامج
٨٤,٤٣٣	٠	ايجارات
٢٠,٣٩٦	٠	تأمين سيارات
١٦,٦٤٧	٠	اتعاب استشارات
٥,١٧٥	٠	اتعاب مهنية
٧,٣٥٠	٠	الأمن والحراسة
٣,٤٥٠	٠	مصاريف سفر وانتقال
٥٠٠	٠	غرامات ومخالفات
٢٢٠	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٧,٢٠٠	٠	مصروفات أخرى
٢,٤٢٤,٩٤٣	١,٢٦٦,١٧٩	الاجمالي
(٢٢) إيرادات أخرى :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٠	٦٨,٤٩٧	إيرادات أخرى - أرباح رأسمالية
٠	٦٨,٤٩٧	الاجمالي
(٢٣) تسوية سنوات سابقة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٠	(١٤٨,٦٦٢)	تسويات سنوات سابقة - أصول ثابتة
٠	٢٥٥,٣٩١	تسويات سنوات سابقة - ضريبة القيمة المضافة
٠	١٠٦,٧٢٩	الاجمالي

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢٤) صافي الأصول المقيّدة :-			
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
٣٨٧,١١٩	.	٢١٠,٨٧٤	١٧٦,٢٤٥
.	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	.
١٢١,٣٤١	٢,٢٨٠,٥٠١	٢,٤٠١,٨٤٢	.
١,٢٥٦,٩٥٢	٦٤٨,٥٤٨	.	١,٩٠٥,٥٠٠
.	١٢٠,١٨١	١٢٠,١٨١	.
١,٧١٨,٣٣٣	١١٠,٩٢٢	.	١,٨٢٩,٢٥٥
.	١٠٢,٥٠٠	٥٢,٥٠٠	٥٠,٠٠٠
٥٧٥,٤٥١	٣٢,٥٢٣	٢٢٦,٢١٧	٣٨١,٧٥٧
٦٠,٥٦٥	٥٤,٩٣٥	١١٥,٥٠٠	.
٢٨٦,٢٨٠	٧٨,٧٥٤	٣٦٥,٠٣٤	.
٥٧,٩٣٠	.	٥٧,٩٣٠	.
٢٩١,٥٩٩	١٧٥,٥٩٧	١٣٠,١٥٣	٣٣٧,٠٤٣
.	١٧,٢١٥	١٧,٢١٥	.
.	١٥,٦٩٥	١٥,٦٩٥	.
.	٣١٠,٢٥٨	٣١٠,٢٥٨	.
.	١٧,٢٠٠	١٧,٢٠٠	.
١٥٦,٩٥٦	٢٨٢,٢١٩	٤٣٩,١٧٥	.
٣١,٠١٠	.	٣١,٠١٠	.
.	٩٠,٧٢١	٢٥,٠٠٠	٦٥,٧٢١
.	١٤٦,٨٧٣	١٤٦,٨٧٣	.
٣٥,٠٢٣	١١٦,٢٠٠	١٥١,٢٢٣	.
٤,٠٤٣,٨٤٨	٢,٣٨٩,٠٤٥	٣,٤٢٠,١٤٣	٣,٠١٢,٧٥٠
.	٣٢٨,٠٠٠	٣٢٨,٠٠٠	.
.	٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠	.
.	٦٧٠,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٠	.
.	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.
.	٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	.
٧,٣٠٧,٠٢٣	١,٧١٥,٥٣٧	١٢٥,٢٣٤	٨,٨٩٧,٣٢٦
١٦,٣٢٩,٤٣٠	١٠,٥٥٦,٩٢٤	١٠,٢٣٠,٧٥٧	١٦,٦٥٥,٥٩٧

الاجمالي