

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
٧ - ١٨	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية هداية الخيرية لتعليم العلوم الشرعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية هداية الخيرية لتعليم العلوم الشرعية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٣٢٢) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية

أمر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٠٤م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملائم، عن 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. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملانة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٨ مايو ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٠٠٤,٧٢٢	٢,٥٩٣,٠٣٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٠٠,٢١٣	٣٢٢,٣٩٣	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينه اخرى
٣,٢٠٤,٩٣٥	٢,٩١٥,٤٢٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧١,٥٠٢	٤٥,٥٠٥	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٨٥,٩٧١	١,٧٦٢,٩٥٨	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٥٧,٤٧٣	١,٨٠٨,٤٦٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٣٦٢,٤٠٨	٤,٧٢٣,٨٨٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٧٥,١٨٢	١٩٥,٥١٠	(٨)	مصرفات مستحقة وارصده دائنة اخرى
١٧٥,١٨٢	١٩٥,٥١٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٢٣,٥١٢	١٢١,٦٩٩	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٣,٥١٢	١٢١,٦٩٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٩٨,٦٩٤	٣١٧,٢٠٩		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٠٦٣,٧١٤	٤,٤٠٦,٦٧٩		صافي الأصول غير المقيدة
-	-	(١٤)	صافي الاصول المقيدة
٣,٠٦٣,٧١٤	٤,٤٠٦,٦٧٩		مجموع صافي الأصول
٣,٣٦٢,٤٠٨	٤,٧٢٣,٨٨٨		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٤ م	أجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	١,٤٦١,٥٤٣	-	١,٤٦١,٥٤٣	١,٨٣٨,٥٣١
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٣٨,٣٠٠	٢٣٨,٣٠٠	٥١٩,٥٠٠
(١٠) اشتراكات الاعضاء	٣,٤٠٠	-	٣,٤٠٠	٣,٢٠٠
الخدمات التطوعية	-	١,١١١,٠٠٠	١,١١١,٠٠٠	-
إيرادات عقد تشغيل	-	-	-	٧٨,٣٣٤
إيرادات خدمات غير مقيدة	٢١١,٦٥٤	-	٢١١,٦٥٤	٥٥,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام	٤٢,٠٢٦	-	٤٢,٠٢٦	١٢١,١٩٧
(١١) إعانة الوزارة	-	٥٧,٧٧٥	٥٧,٧٧٥	١٥٩,٦٨٨
دعم منصة احسان	-	-	-	٥٣٣,٥٠٠
صندوق دعم الجمعيات	-	١٦١,٣٢٣	١٦١,٣٢٣	٩٣٦,٢١٠
تبرعات عينيه ممتلكات وآلات ومعدات	١,٧٠٠,٠٠٠	-	١,٧٠٠,٠٠٠	-
رسوم فسخ نعاقد	٧٦,٥٦٥	-	٧٦,٥٦٥	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٥٦٨,٣٩٨	(١,٥٦٨,٣٩٨)	-	-
اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف				
	٥,٠٦٣,٥٨٦	-	٥,٠٦٣,٥٨٦	٤,٢٤٥,١٦٠
المصروفات				
مصروفات الخدمات التطوعية	١,١١١,٠٠٠	-	١,١١١,٠٠٠	-
مصروفات جمع أموال	-	-	-	١٣٣,٦٩٦
(١٢) مصروفات الأنشطة	٢,٠٨٠,٣٥١	-	٢,٠٨٠,٣٥١	١,٨٧١,١٧١
(١٣) المصروفات العمومية والإدارية	٤٦٩,٠٠١	-	٤٦٩,٠٠١	٤٠٤,٥٩٩
(٦) إطفاء الاصول غير الملموسة	٢٥,٩٩٧	-	٢٥,٩٩٧	٦,٤٩٩
(٧) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٣٤,٢٧٧	-	٣٤,٢٧٧	٢٣,٨٦١
إجمالي المصروفات				
	٣,٧٢٠,٦٢٦	-	٣,٧٢٠,٦٢٦	٢,٤٣٩,٨٢٦
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة				
	١,٣٤٢,٩٦٠	-	١,٣٤٢,٩٦٠	١,٨٠٥,٣٣٤
البند الاستثنائية				
أرباح استثمارية	-	-	-	١٤,٩٩٩
مرتجع منحة التميز	-	-	-	(٢٠,٠٠٠)
تسويات سنوات سابقة	٥	-	٥	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية				
	٥	-	٥	(٥,٠٠١)
التغير في صافي الأصول				
	١,٣٤٢,٩٦٥	-	١,٣٤٢,٩٦٥	١,٨٠٠,٣٣٣
صافي الأصول بداية السنة	٣,٠٦٣,٧١٤	-	٣,٠٦٣,٧١٤	١,٢٦٣,٣٨١
صافي الأصول نهاية السنة				
	٤,٤٠٦,٦٧٩	-	٤,٤٠٦,٦٧٩	٣,٠٦٣,٧١٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٨٠٠,٣٣٣	١,٣٤٢,٩٦٥	التغير في صافي الأصول
٦,٤٩٩	٢٥,٩٩٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٣,٨٦١	٣٤,٢٧٧	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٩,٩٦٣	٧٤,٧٧٣	المكون من مخصص نهاية الخدمة
-	(١,٧٠٠,٠٠٠)	تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٠٠,٦٥٦	(٢٢١,٩٨٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١٠٤,٤٦٣	(١٢٢,١٨٠)	مصرفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى
١٦,٤٩٦	٢٠,٣٢٨	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢,٠٢١,٦١٥	(٣٢٣,٨٤٠)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٢١٠)	(٧٦,٥٨٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٧٦,٤٠٥	(٤٠٠,٤٢٦)	صافي (المستخدم في) النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٤٩٦)	(١١,٢٦٣)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧٨,٠٠٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(٩٠,٤٩٦)	(١١,٢٦٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٨٨٥,٩٠٩	(٤١١,٦٨٩)	التغير في النقدية خلال السنة
١,١١٨,٨١٣	٣,٠٠٤,٧٢٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٠٠٤,٧٢٢	٢,٥٩٣,٠٣٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢)

قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	التغير في صافي الأصول
١,٢٤٣,٣٨١	٢٠,٠٠٠	١,٢٦٣,٣٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٨٢٠,٣٣٣	(٢٠,٠٠٠)	١,٨٠٠,٣٣٣	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,٠٦٣,٧١٤	–	٣,٠٦٣,٧١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٣٤٢,٩٦٥	–	١,٣٤٢,٩٦٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤,٤٠٦,٦٧٩	–	٤,٤٠٦,٦٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية هداية الخيرية لتعليم العلوم الشرعية، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢) بتاريخ ١٤/٠١/٢٠٢٠م الموافق ١٩/٠٥/١٤٤١هـ، ومركزها الرئيسي: - الرياض - المملكة العربية السعودية.

١.١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -

- * نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم عقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا.
- * استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي.
- * إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإماتتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.
- * العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الأمر.
- * العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره.

٢.١ - السنة المالية: -

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية. وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣)

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٢-٤ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

١.٣ - النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠يوماً).

٢.٣ - المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣.٣ - الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

كمبيوتر وطابعات	٢٥%	سيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد	٢٠%
أجهزة ومعدات إضاءة	١٠%	اتصال وامن وحماية	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤.٣ - اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الاوقاف.

٥.٣ - الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦.٣ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية أ-الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب-الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٧.٣ - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨.٣ - منافع الموظفين:

أ - منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب - منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (تتبع)

٩.٣ - ضريبة القيمة المضافة:

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

١٠.٣ - قائمة الأنشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة ووتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (تتبع)

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتمه)

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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

١١.٣ - صافي الأصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى: -

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١١.٣ - صافي الاصول (تتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢.٣ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٩٧	٢,٤٨١,٣٩٥	٢,٦٤٠,٥٧٨
بنك الانماء ح/ ٩٠٠٠	١١١,٦٣٧	٣٦٤,١٤٤
	٢,٥٩٣,٠٣٢	٣,٠٠٤,٧٢٢

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصده مدينه اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مزايا وحوافز مقدما	١٢٩,٨٤٣	٧٩,٦٠٦
ذمم العاملين	١٢٧,٣٥٠	٧٠,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٤١,٩٧٥	٢٤,٧٠٩
عهد الموظفين	٢١,٩٧٤	٢١,٩٥١
إيرادات مستحقة	٦٠٠	٢,٨٠٠
منافع وخدمات مقدما	٦٥١	١,١٤٧
	٣٢٢,٣٩٣	٢٠٠,٢١٣

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	الخطة الاستراتيجية	برامج	(٦) الأصول غير الملموسة - بالصافي
التكلفة			
٨٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٨٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الإطفاء المتراكم			
١٦,٤٩٨	٦,٤٩٩	٩,٩٩٩	الرصيد بداية السنة
٢٥,٩٩٧	٢٥,٩٩٧	-	إطفاء السنة
٤٢,٤٩٥	٣٢,٤٩٦	٩,٩٩٩	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية			
٤٥,٥٠٥	٤٥,٥٠٤	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧١,٥٠٢	٧١,٥٠١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

أراضي	مباني	سيارات	كمبيوتر وطابعات	الات ومعدات	اثاث مكتبي	التدفئة والتبريد	أجهزة ومعدات اضاءة	اتصال وامن وحماية	الإجمالي	التكلفة
-	-	٤٩,١٩٦	٣٣,٤٣٥	١٢,٤٥٢	٤,٩٠٠	٤,٥١٦	١٤,٢٥٩	١٠,٠٦٨	١٢٨,٨٢٦	الرصيد بداية السنة
١,٦٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	١١,٢٦٣	-	-	-	-	-	١,٧١١,٢٦٣	الاضافات خلال السنة
١,٦٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٤٩,١٩٦	٤٤,٦٩٨	١٢,٤٥٢	٤,٩٠٠	٤,٥١٦	١٤,٢٥٩	١٠,٠٦٨	١,٨٤٠,٠٨٩	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم										
-	-	١٢,٢٩٩	١٦,٢٣٩	٣,٩٢٩	١,٩٠٠	١,٦٣٢	٤,٧٦٩	٢,٠٨٦	٤٢,٨٥٤	الرصيد بداية السنة
-	٨,٣٣٣	٩,٨٣٩	٨,٦٨٤	٢,٤٩٠	٩٨٠	١,٠١٤	١,٤٢٦	١,٥١١	٣٤,٢٧٧	إهلاك السنة
-	٨,٣٣٣	٢٢,١٣٨	٢٤,٩٢٣	٦,٤١٩	٢,٨٨٠	٢,٦٤٦	٦,١٩٥	٣,٥٩٧	٧٧,١٣١	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية										
١,٦٥٠,٠٠٠	٤١,٦٦٧	٢٧,٠٥٨	١٩,٧٧٥	٦,٠٣٣	٢,٠٢٠	١,٨٧٠	٨,٠٦٤	٦,٤٧١	١,٧٦٢,٩٥٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
-	-	٣٦,٨٩٧	١٧,١٩٦	٨,٥٢٣	٣,٠٠٠	٢,٨٨٤	٩,٤٩٠	٧,٩٨٢	٨٥,٩٧٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) مصروفات مستحقة وإرصده دائنة أخرى
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مؤسسة وثاق للخدمات التسويقية
٣٧,٣٨٥	٦٠,٦٣٠	بدل إجازة
١٩,٥٠٠	—	مركز فاز للاستشارات
١٠,٣٦٢	١٤,٩٩٠	تأمينات مستحقة
١٠,٠٠٤	٢١,٢٤٤	تذاكر سفر مستحقة
٦,٨٨٦	٧,٩٦٧	شركة روافد تك
١,٠٤٥	٦٧٩	منافع وخدمات مستحقة
١٧٥,١٨٢	١٩٥,٥١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٨,٧٥٩	١٢٣,٥١٢	رصيد بداية السنة
٦٩,٩٦٣	٧٤,٧٧٣	المكون خلال السنة
(٤٥,٢١٠)	(٧٦,٥٨٦)	المسدد خلال السنة
١٢٣,٥١٢	١٢١,٦٩٩	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٦,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات اوقاف مؤسسة الحبيب
١١٠,٠٠٠	—	تبرعات محمد عبد الله الجميح
١٠٠,٠٠٠	—	تبرعات محمد عبد العزيز الجميح
٥٣,٥٠٠	—	تبرعات اوقاف الضحيان الخيرية
—	٢٥,٠٠٠	تبرع مؤسسة الضويان الخيرية
٥٠,٠٠٠	—	تبرعات عبد العزيز عبد الله الجميح
—	٨٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة الحمدان الخيرية
—	٣٣,٣٠٠	مؤسسة فهد العويضة الخيرية
٥١٩,٥٠٠	٢٣٨,٣٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) إعانة الوزارة
٩٢,٤٤٩	٥٧,٧٧٥	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
٦٧,٢٣٩	—	وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
١٥٩,٦٨٨	٥٧,٧٧٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٦٦٤,٧٥٩	٦٥١,٧٠٧	أجور ورواتب وما في حكمها
٢٦٤,٨٨٠	٣٨٥,٧٣١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
٢٢٤,٦٣٣	٣٦١,٨٧٦	مزايا وحوافز
١٢٠,٨٤٨	١٥٠,٠٧٨	أتعاب مهنية
١١٦,٤٧٠	٤٠,١١٧	الإيجار
٩١,٩٤٤	٨٥,٩٢٢	بدل إجازة
٥٣,٢٣٢	٥٢,٢٤٩	تأمينات اجتماعية
٥١,٨٠٠	٥٦,٩٧١	رسوم حكومية
٤٦,٥٩٦	٥٧,١٨٧	مكافأة نهاية الخدمة
٤٢,٧٢٤	٣٤,٣١٧	رسوم التأمين الطبي
٤١,٥١٣	٢٢,٨١٥	تذاكر سفر وسفريات
٣٦,٠٢٦	٦٥,٢٩٧	العينات والهدايا
٢١,٣٧٩	—	أخرى ومتنوعة
٢٠,٦١٠	٨,٨٤٨	اشتراكات وتصديقات
١٣,٢٤٧	١٣,١٤٣	دعاية وإعلان
١٢,٩٨٩	١١,٩٩٣	كهرباء ومياه
٩,٧٢٣	١٣,١٨٣	ضيافة ونظافة
٨,٢٠٨	١٠,١٨٢	الهاتف والفاكس والبريد
٦,٧٣٦	٦,٢٣٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
٦,٣٠٠	١١,١٩١	أدوات مستهلكة
٤,٣٨٦	٤,٣١٢	وقود ومحروقات
٢,٥٢٩	٤,٥٢٥	صيانة وإصلاح
٢,١٣٣	٢,٥٩٨	مصاريف بنكية
٢,٠٢٩	٦,٩٢٤	التدريب والتأهيل
١,٩٠٧	١,٠٠٥	مصاريف تحميل وتنزيل والتراخيص
١,٤٥٠	٢,١١٦	مصاريف الشحن والتأمين
١,٠٤٤	١,٤٠٧	غرامات ومخالفات
١,٠٥٠	٣,٠٨٩	عقود الصيانة والتشغيل
٢٦	٧٨٠	مستلزمات أنظمة معلومات
—	١٦٥	تعبئة
—	٧,٧٢٦	سفريات عمل
—	٦,٦٦٥	عجز وفائض نقدية
١,٨٧١,١٧١	٢,٠٨٠,٣٥١	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢١٩,٧٩٩	٢٤٨,٣٣٨	أجور ورواتب وما في حكمها
٧٨,٢٧٥	١٠٣,٢٣١	بدلات الموظفين
٢٥,٨٢٧	٣٠,٩٤٥	تأمينات اجتماعية
٢٢,٨٢٩	٢٨,١٨٩	بدل إجازة
١٦,٩٥٦	١٨,٧٧٤	مكافأة نهاية الخدمة
٩,٦٣٤	١٠,١٣٤	رسوم حكومية
٩,٠١٤	١٠,٤٧٣	التأمين الطبي
٧,٥٥٠	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
٦,٩٦٨	—	أدوات مكتبية ومطبوعات
٣,٨٠٠	١,٣٠٩	الايجار
١,١٨٠	٩٩٩	مصاريف التدريب والتأهيل
١,١٤٠	٥,٠٠٠	اشتراكات وتصدقات
٤١١	—	ضيافة ونظافة
٤٠٠	٨٥٠	تذاكر السفر
٣٥٠	—	صيانة وإصلاح
٣٤٦	٥	مصاريف بنكية
—	٤٥٤	تراخيص وغرامات
١٢٠	—	سفرات عمل داخلية
—	٣٠٠	دعاية وإعلان
٤٠٤,٥٩٩	٤٦٩,٠٠١	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب الخيرية	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
مؤسسة علي عبد العزيز الضحيان الخيرية	-	٢٥,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠)	-
مؤسسة عبد العزيز عبد الرحمن الحمدان	-	٨٠,٠٠٠	(٨٠,٠٠٠)	-
مؤسسة فهد العويضة الخيرية	-	٣٣,٣٠٠	(٣٣,٣٠٠)	-
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية هدف	-	٥٧,٧٧٥	(٥٧,٧٧٥)	-
المركز الوطني (صندوق دعم الجمعيات)	-	١٦١,٣٢٣	(١٦١,٣٢٣)	-
خدمات تطوعية	-	١,١١١,٠٠٠	(١,١١١,٠٠٠)	-
	-	١,٥٦٨,٣٩٨	(١,٥٦٨,٣٩٨)	-

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٥ م

CIF Key 88888799

Name Hadaa Charitable Society for Teaching Sharia Sciences

Address

11252 RIYADH

Dear Sirs,

As requested by our partner we certify that at Close of Business Date 31-DEC-24 our records showed the following balance(s) to the above Customer.

General Current Account

Account Number	Opening Date	Currency	Closing Balance (FCY)	Closing Balance (SAR)
68288888799000	30-JAN-18	SAR	111,637.36	111,637.36
			Total (SAR)	111,637.36

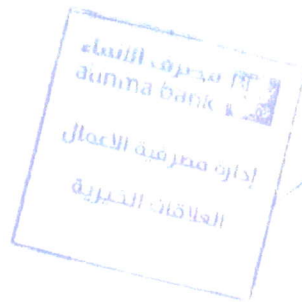
Authorized Signature

Name:

Name:

Signature:

Signature:





ميزان المراجعة الفوري

إلى تاريخ : 31/12/24

من تاريخ : 01/01/24

الرصيد		حركة حالية		رصيد سابق		البيان	المحاسبة
مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن		
						تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برامج مو	31102003
						تبرعات وهبات مقيدة نقدية - أوقاف الضحبان	3110200301
						تبرعات وهبات مقيدة نقدية - أوقاف	3110200302
100,000.00		100,000.00				تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مؤسسة محمد الحبيب	3110200303
						تبرعات وهبات مقيدة نقدية - محمد عبدالعزيز الحبيب	3110200304
						تبرعات وهبات مقيدة نقدية - محمد عبد الله الحبيب	3110200305
						تبرعات وهبات مقيدة نقدية - عبدالعزيز عدا الله الحبيب	3110200306
25,000.00		25,000.00				تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مؤسسة الضو بان الخيرية	3110200307
80,000.00		80,000.00				تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مؤسسة الحمدان الخيرية	3110200308
33,300.00		33,300.00				تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مؤسسة العوضية الخيرية	3110200309
						المنح الحكومية - دعم التشغيل	31105002
						المنح الحكومية - دعم التشغيل	3110500201
						المنح الحكومية - دعم التشغيل	3110500202
						المنح الحكومية - دعم التشغيل	3110500203
						المنح الحكومية - دعم التشغيل	3110500204
57,775.00		57,775.00				دعم صندوق تنمية الموارد البشرية هدف	3110500205
161,323.00		161,323.00				المركز الوطني (صندوق دعم الجمعيات)	3110500206
						المنح الحكومية - التميز المؤسسي	31105003



ميزان المراجعة الفوري

إلى تاريخ : 31/12/24

من تاريخ : 01/01/24

الرصيد		حركة حالية		رصيد سابق		البيان	الرقم
مدين	دين	مدين	دين	مدين	دين		
						المنح الحكومي - وزارة الموارد - التميز	3110500301
						المنح الحكومي - التدريب والتعليم	31105007
						المنح الحكومي - وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	3110500701
						المنح الحكومي - وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	3110500702
						المنح الحكومي - وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	31201001
227,870.99		227,870.99				المنح الحكومي - وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	3120100101
1,233,672.00		1,233,672.00				التبرع العام - سمو الأمير / سعود بن فهد	3120100102
						التبرع العام معالي الشيخ / صالح آل الشيخ	3120100103
						تبرع / عياد بن ناصر الدلبي	3120100104
						تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	31202001
1,700,000.00		1,700,000.00				تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	3120200101
						تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تط	31203001
1,111,000.00		1,111,000.00				تبرعات وهبات غير مقيدة - ساعات	3120300101
						تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	31204001
41,426.00		41,426.00				تبرعات تخفيض التزام (إيجار المبني)	3120400101
						تبرعات تخفيض التزام (تأمينات اجتماعية)	3120400102
600.00		600.00				تبرعات تخفيض التزام (عام)	3120400103
						إيرادات اشتراكات أعضاء الجمعية العمومية	31205001
3,400.00		3,400.00					3120500101



ميزان المراجعة الفوري

إلى تاريخ : 31/12/24

من تاريخ : 01/01/24

الرصيد		حركة حالية		رصيد سابق		البيان	الرقم
مدين	دين	مدين	دين	مدين	دين		
5.00		5.00				تسويات إيرادات سنوات سابقة	3120500102
						مبيعات السلع والخدمات	31205002
						إيرادات عقد تشغيل الجمعية الخيرية الإلكترونية	3120500201
						إيرادات عقد استضافة وإدارة خادم الفصول الافتراضية	3120500202
7,404.00		7,404.00				إيرادات خدمات تصوير	3120500203
204,250.00		204,250.00				إيرادات - إستثمارات تقنية	3120500204
						أرباح بيع أصول ثابتة	31205004
						أرباح بيع أصول ثابتة (سيارة إفيكو فان 2003)	3120500401
						أرباح بيع أصول ثابتة (سيارة هوندا (موتوسيكل))	3120500402
						إيرادات رسوم فسخ تعاقد	31205005
76,565.00		76,565.00					3120500501
5,063,590.99		5,063,590.99					



شهادة مصرفيه

شركة الراجحي المصرفية للاستثمار
نوع الكيان : مصرف / مؤسسة مالية، شركة سعودية مساهمة
برأس مال : 40,000,000,000.00، رقم السجل التجاري :
1010000096 ، الرقم الوطني الموحد : 7000102744 ،
صندوق بريد : 28 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية،
هاتف : 2116000 +966 ، العنوان الوطني : شركة الراجحي
المصرفية للاستثمار، 8467 طريق الملك فهد - حي المروج ،
وحدة رقم (1)، الرياض ، 12263 - 2743 ، الموقع الإلكتروني :
www.alrajhibank.com.sa، مرخص لها برقم الترخيص :
1420 ، وخاضعة لرقابة وإشراف البنك المركزي السعودي.

Al Rajhi Banking & Investment Corp.
Entity type : Bank / Financial Institution,
Saudi Joint Stock Corp. with a Capital of
S.R. 40,000,000,000.00, C.R. No : 1010000096,
Unified National No.: 7000102744, P O Box: 28
Riyadh 11411, Kingdom of Saudi Arabia,
Tel: +966 11 2116000, National Address : Al Rajhi
Banking & Investment Corp., 8467 King Fahd
Road - Al Muruj Dist, Unit No (1) Riyadh 12263 -
2743, Web : www.alrajhibank.com.sa, SAMA Lic
No : 1420, It is controlled and supervised by SAMA.

51100202559

04/08/1446

03/02/2025

إلى من يهمه الأمر

التاريخ

إلى

/ إلى السادة

51100 - الصحافه

نحن مصرف الراجحي فرع

نشهد بان السيد/ السادة جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية هو/هم عميلنا / عملائنا منذ 2018/05/21 (1439/09/06)، ان مدة تعامله /
تعاملهم معنا 6 سنة و 7 شهر، وان رصيد حسابه / حسابهم لدينا رقم 5480000690608010778897 SA لليوم السابق SAR
1446/06/30 الموافق 2024/12/31 سجلاتنا بتاريخ 2,523,445.05 Credit (Equivalent to SAR 2,523,445.05)، كما يظهر في سجلاتنا بتاريخ 1446/06/30 الموافق 2024/12/31.

صدرت هذه الشهادة بناء على طلبه / طلبهم المؤرخ في 2025/02/03 الموافق 1446/08/04. دون ادني مسئولية علينا

. وتقبلوا تحياتنا

سعد محمد عايض القرني
SAAD MOHAMMED A. ALQARVI
3163/A

(2) التوقيع المعتمد



(1) التوقيع المعتمد

عيسى حمد فليح البدراني
EISA HAMAD F. AL BADRANI
3084/A



جمعية هداة الخيرية
لتعليم العلوم الشرعية

التاريخ: ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرقم:
المرفقات:

مرخصة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 3322

مذكرة تسوية

الرصيد الدفترى لمصرف الراجحي في تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ م = ٢,٤٨١,٣٩٥.٠٥ ريال.

رقم الشيك	البيان	المبلغ
٥٤٧	تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك	٢٠,٠٠٠ ريال
٦٩٨	تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك	٦٠٠ ريال
٦٩٩	تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك	٤,٢٠٠ ريال
٧٣٦	تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك	١٤,٣٧٥ ريال
٧٣٧	تم خصمه من الحسابات ولم يصرف من البنك	٢,٨٧٥ ريال

الرصيد البنكي في تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ م = ٢,٥٢٣,٤٤٥.٠٥ ريال.

المسؤول المالي

عبد الرحمن بن أحمد العمر

المحاسب

عبد الله بن عبد الكريم القشعي



مصرف الراجحي
alrajhi bank

AL TAHLIA SILAH BRANCH RIYADH

٢٠٢٣/٠٤/٠٢ م

الرياض

مبلغ و قدره

#2, . . . #

Do not write below this line لا تكتب تحت هذا الخط

التوقيع

00000547 1080 690 00010778897 01

[illegible]

اسکات اسی طرح

رقم: 00000698

مصرف الراجحي
alrajhi bank



فرعه التحلية صلة الرياض
AL TAHLIA SILAH BRANCH RIYADH

التاريخ: ٢٠٢٤/٠٨/٠١

مكان الإصدار: الرياض

Against this Cheque
pay to the Order of

إدفعوا بموجب هذا الشيك لأمر عمر سلطان المقيرن

The amount of

ستمائة ريال فقط لا غير

مبلغ وقدره

ريال
S.R.

#٦٠٠ #

مكافأة تقديم حلقات تلفزيونية

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية
الرياض

Do not write below this line لا تكتب تحت هذا الخط

Signature

التوقيع

٠١ ٠٠٠ ١٠ ٧٧٨٨٩٧ ٠٠٠ ١٠٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠

تم استلام اصله

Q157 15/3

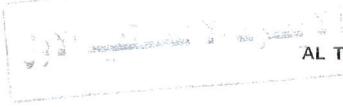
No: 00000736 رقم:

مصرف الراجحي
alrajhi bank



Date: ٢٠٢٤/١١/٢٤ التاريخ:

Place of Issue: الرياض حرقه:



Against this Cheque
pay to the Order of

إدفعوا بموجب هذا الشيك لأمر مؤسسة رابل للإنتاج الإعلامي

The amount of

أربعة عشر ألف وثلاث مئة وخمسة وسبعون ريال فقط

مبلغ وقدره

ريال
S.R.

#١٤,٣٧٥ #

تصوير وبث ٥ حلقات تليفزيونية

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية
الرياض

Do not write below this line لا تكتب تحت هذا الخط

Signature

التوقيع

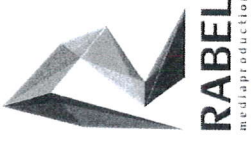
000000736 1080 690 000 10778897 01

Rabel Media Production

Kingdom of Saudi Arabia

VAT number 3004627283000003

CR 4650059596



مؤسسة رابل للانتاج الاعلامي

المدينة المنورة طريق الملك عبدالله الفرعي / حي

جشم

هاتف : 0148441180 / فاكس 0148441180

تحويلة, المدينة المنورة, المملكة العربية

السعودية

رقم التسجيل الضريبي 3004627283000003

رقم السجل التجاري 4650059596

سند قبض Receipt Voucher

Date received	2025-01-19	تاريخ الإستلام	Amount received	SAR 14375.00	ر.س.	المبلغ المستلم
Received from		جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية				مُستلم من
Paid through		الخزينة 100				تم الدفع من خلال
Description		تم الدفع من خلال الشيك رقم 00000736 والمسحوب على مصرف الراجحي				الوصف



No.: 00000737 رقم:

مصرف الراجحي
alrajhi bank



Date: ٢٠٢٤/١٢/٢٩ التاريخ.

Place of Issue : الرياض
حرفي:

JAN 1964

فرعه التحلية صلة الرياض

AL TAHLIA SILAH BRANCH RIYADH

Against this Cheque
pay to the Order of

ادفعوا بموجب هذا الشيك لأمر مؤسسة رابل للإنتاج الإعلامي

The amount of

ألفان وثمان مئة وخمسة وسبعون ريال فقط لا غير

مبلغ و قدره

ریال
S.R.

#2, 170 #

تصوير وبث حلقة تليفزيونية

جمعية هداية الخيرية لتعليم العلوم الشرعية
الرياض

Do not write below this line لا تكتب تحت هذا الخط

[Signature]

التوقيع

1100000073711 10806901: 0001077889711 01

Rabel Media Production

Kingdom of Saudi Arabia

VAT number 3004627283000003

CR 4650059596



مؤسسة رابل للانتاج الاعلامي

المدينة المنورة طريق الملك عبدالله الفرعي / حي

جسم

هاتف : 0148441180 / فاكس 0148441180

تحويله، المدينة المنورة، المملكة العربية

السعودية

رقم التسجيل الضريبي 3004627283000003

رقم السجل التجاري 4650059596

سند قبض Receipt Voucher

Date received	2025-01-19	تاريخ الاستلام	Amount received	SAR 2875.00	ر.س.	المبلغ المستلم
Received from		جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية				مستلم من
Paid through		الخزينة 100				تم الدفع من خلال
Description		تم الدفع من خلال الشيك رقم 000000737 والمسحوب على مصرف الراجحي				الوصف



سند قفء فومفه

31/12/24

الءارفخ :

1526

مسلسل :

1526

رقم القفء :

الشرح	اسم الحساب	رقم الحساب	تحليلي	كلى	
				دائن	مدين
مصرفوف إهلاك - المباني المتبرع بها 41302003					
إثبات مصرفوف إهلاك مبني الجمعية عن عام ٢٠٢٤ لمدة ٨ شهور	مصرفوف إهلاك - مباني المتبرع بها للجمعية مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130200301	8,333.00		8,333.00
مصرفوف إهلاك - سيارات مشتركة 41304002					
إثبات مصرفوف إهلاك سيارة نيسان صني ٢٠٢٢ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مصرفوف إهلاك - سيارة نيسان صني مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130400201	9,839.00		9,839.00
مصاريف الالهلاك - الأثاث المكتبي 41305001					
إثبات مصرفوف إهلاك قواطع المونيوم عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	- مصاريف الالهلاك - الأثاث المكتبي قواطع المونيوم مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130500101	980.00		980.00
مصاريف الالهلاك - الات ومعدات مكتبية 41306001					
إثبات مصرفوف إهلاك آلة تصوير كانون عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	- مصاريف الإهلاك IR C3125 آلة تصوير كانون مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130600101	1,725.00		1,725.00
إثبات مصرفوف إهلاك آلة قهوة عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مصاريف الإهلاك - آلة قهوة مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130600102	765.00		765.00
مصاريف الالهلاك - أدوات وأجهزة العرض 41308001					
إثبات مصرفوف إهلاك كشاف إضاءة رقم ١ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	Nan مصاريف الالهلاك رقم ١ كشاف إضاءة Guang1200SA مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800101	252.00		252.00
إثبات مصرفوف إهلاك كشاف إضاءة رقم ٢ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	Nan مصاريف الالهلاك رقم ٢ كشاف إضاءة Guang1200SA مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800102	252.00		252.00
إثبات مصرفوف إهلاك كشاف إضاءة رقم ٣ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	Nan مصاريف الالهلاك رقم ٣ كشاف إضاءة Guang1200SA مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800103	252.00		252.00
إثبات مصرفوف إهلاك عدسة كانون عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	Canon EF 70-200mm مصرفوف الإهلاك - عدسة كانون مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130800104	670.00		670.00
مصاريف الالهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية 41309001					
إثبات مصرفوف إهلاك جهاز جوال سامسونج جالاكسي عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مصاريف الالهلاك - جهاز جوال A9 سامسونج جالاكسي مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130900101	210.00		210.00
إثبات مصرفوف إهلاك نظام كاميرات مراقبة عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مصاريف الالهلاك - نظام كاميرات مراقبة مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130900102	871.00		871.00

سند قيد يومية

التاريخ : 31/12/24

مستسل : 1526

رقم القيد : 1526

الشرح	اسم الحساب	رقم الحساب	تحليل	كلى	
				مدین	دائن
إثبات مصروف إهلاك جهاز بصمة عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مصاريف الإهلاك - جهاز F22 بصمة مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130900103	169.00	169.00	
إثبات مصروف إهلاك جهاز جوال أيفون ١١ عن عام لمدة ١ سنة 2024	مصاريف الإهلاك - جهاز جوال أيفون ١١ مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	130900104	261.00	261.00	
مصاريف الإهلاك - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها		41310001			
إثبات مصروف إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ١ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مصاريف الإهلاك - جهاز i5 رقم ١ لاب توب هواوي مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000104	800.00	800.00	
إثبات مصروف إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ٢ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مصاريف الإهلاك - جهاز i5 رقم ٢ لاب توب هواوي مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000105	800.00	800.00	
إثبات مصروف إهلاك جهاز كمبيوتر تجميع رقم ١ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	(مصاريف الإهلاك - جهاز كمبيوتر تجميع رقم ١ مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000106	987.00	987.00	
إثبات مصروف إهلاك جهاز كمبيوتر تجميع رقم ٢ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	(مصاريف الإهلاك - جهاز كمبيوتر تجميع رقم ٢ مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000107	987.00	987.00	
إثبات مصروف إهلاك سيرفر تخزين عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مصروف الإهلاك - سيرفر تخزين مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000108	2,980.00	2,980.00	
إثبات مصروف إهلاك لاب توب هواوي رقم ٣ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مصروف الإهلاك - جهاز i5 رقم ٣ لاب توب هواوي مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000109	630.00	630.00	
إثبات مصروف إهلاك جهاز كمبيوتر إتش بي رقم ٣ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ٨ شهور	HP مصاريف الإهلاك - رقم ٣ جهاز كمبيوتر مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000110	872.04	872.04	
إثبات مصروف إهلاك جهاز كمبيوتر تجميع رقم ٣ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ٥ شهور	(مصاريف الإهلاك - جهاز كمبيوتر تجميع رقم ٣ مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131000111	628.00	628.00	
مصاريف الإهلاك - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية		41311001			
إثبات مصروف إهلاك مكيف إسبليت ميديا عن عام لمدة ١ سنة 2024	- مصاريف الإهلاك MIDEA مكيف إسبليت مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131100101	460.00	460.00	
إثبات مصروف إهلاك مكيف إسبليت ميديا ١٨٠٠٠ وحدة عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	- مصروف الإهلاك MIDEA مكيف إسبليت ١٨٠٠٠ وحدة مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131100102	554.00	554.00	
مصاريف الاستنفاد - الخطط الاستراتيجية		41313011			

سند قيد يومية

التاريخ : 31/12/24

مستسل : 1526

رقم القيد : 1526

الشرح	اسم الحساب	رقم الحساب	تحليلي	ك	
				دائن	مدين
إثبات مصروف إهلاك الخطة الإستراتيجية عن عام لمدة ١ سنة 2024	مصاريف الإهلاك - الخطة الإستراتيجية للجمعية مصاريف إدارية خاصة بالنشاط	131301101	25,997.00		25,997.00
	مجمع إهلاك - المباني	22501002			
إثبات مجمع إهلاك مبنى الجمعية عن عام ٢٠٢٤ لمدة ٨ شهور	مجمع إهلاك - المباني المتبرع بها	250100202		8,333.00	
	مجمع إهلاك - السيارات	22501004			
إثبات مجمع إهلاك سيارة نيسان صني ٢٠٢٢ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مجمع إهلاك سيارات مسترأة	250100401		9,839.00	
	مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي	22501005			
إثبات مجمع إهلاك قواطع ألومنيوم عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي قواطع ألومنيوم	250100501		980.00	
	مجمع إهلاك - آلات ومعدات مكتبية	22501006			
إثبات مجمع إهلاك آلة تصوير كانون عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مجمع إهلاك - آلة IR C3125 تصوير كانون	250100601		1,725.00	
إثبات مجمع إهلاك آلة قهوة عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مجمع إهلاك - آلة قهوة	250100602		765.00	
	مجمع إهلاك - أدوات وأجهزة العرض	22501008			
إثبات مجمع إهلاك كشاف إضاءة رقم ١ عن عام لمدة ١ سنة 2024	Nan مجمع إهلاك رقم ١ Guang Cn-1200SA كشاف إضاءة	250100801		252.00	
إثبات مجمع إهلاك كشاف إضاءة رقم ٢ عن عام لمدة ١ سنة 2024	Nan مجمع إهلاك رقم ٢ Guang Cn-1200SA كشاف إضاءة	250100802		252.00	
إثبات مجمع إهلاك كشاف إضاءة رقم ٣ عن عام لمدة ١ سنة 2024	Nan مجمع إهلاك رقم ٣ Guang Cn-1200SA كشاف إضاءة	250100803		252.00	
إثبات مجمع إهلاك عدسة كانون عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	Canon EF 70-200mm مجمع إهلاك عدسة كانون	250100804		670.00	
	مجمع إهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	22501009			
إثبات مجمع إهلاك جهاز جوال سامسونج جالاكسي عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مجمع إهلاك جهاز جوال A9 سامسونج جالاكسي	250100901		210.00	
إثبات مجمع إهلاك نظام كاميرات مراقبة عن عام لمدة ١ سنة 2024	مجمع إهلاك نظام كاميرات مراقبة	250100902		871.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز بصمة عن عام ٢٠٢٤ لمدة سنة 1	مجمع إهلاك جهاز بصمة F22	250100903		169.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز جوال أيفون ١١ عن عام لمدة ١ سنة 2024	مجمع إهلاك جهاز جوال أيفون ١١	250100904		261.00	
	مجمع إهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	22501010			
إثبات مجمع إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ١ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مجمع إهلاك - جهاز لاب i5 رقم ١ توب هواوي	250101004		800.00	

سند قيد يومي

31/12/24

التاريخ :

1526

مسلسل :

1526

رقم القيد :

الشرح	اسم الحساب	رقم الحساب	تحليلي	ك	
				دائن	مدين
إثبات مجمع إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ٢ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مجمع إهلاك - جهاز لاب i5 رقم ٢ توب هواوي	250101005		800.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز كمبيوتر تجميع رقم ١ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	(مجمع إهلاك - جهاز كمبيوتر تجميع) رقم ١	250101006		987.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز كمبيوتر تجميع رقم ٢ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	(مجمع إهلاك - جهاز كمبيوتر تجميع) رقم ٢	250101007		987.00	
إثبات مجمع إهلاك سيرفر تخزين عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مجمع إهلاك - سيرفر تخزين	250101008		2,980.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز لاب توب هواوي رقم ٣ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مجمع إهلاك - جهاز لاب i5 رقم ٣ توب هواوي	250101009		630.00	
إثبات مجمع إهلاك جهاز كمبيوتر إنتش بي رقم ٣ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ٨ شهور	مجمع إهلاك جهاز HP رقم ٣ كمبيوتر	250101010		872.04	
إثبات مجمع إهلاك جهاز كمبيوتر تجميع رقم ٣ عن عام ٢٠٢٤ لمدة ٥ شهور	(مجمع إهلاك - جهاز كمبيوتر تجميع) رقم ٣	250101011		628.00	
مجمع إهلاك - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية		22501011			
إثبات مجمع إهلاك مكيف إسبليت ميديا عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مجمع إهلاك - مكيف MIDEA إسبليت	250101101		460.00	
إثبات مجمع إهلاك مكيف إسبليت ميديا ١٨٠٠٠ وحدة عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مجمع إهلاك مكيف MIDEA إسبليت ١٨٠٠٠ وحدة	250101102		554.00	
مجمع استنفاد - الخطة الاستراتيجية		22502010			
إثبات مجمع إهلاك الخطة الاستراتيجية عن عام ٢٠٢٤ لمدة ١ سنة	مجمع استنفاد - الخطة الاستراتيجية للجمعية	250201001		25,997.00	
الاجمالي: فقط ستون ألف و مائتان و أربعة و سبعون و أربعة من مائة ريال لا غير				60,274.04	60,274.04

الشرح : إثبات إهلاك الأصول غير المتداولة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م لمدة ١ سنة

المدير التنفيذي

المدير المالي

المحاسب

جدول إهلاك الأصول غير المتداولة لعام ٢٠٢٤ م

صافي قيمة الأصل ٢٠٢٤/١٢/٣١ في	مجموع الإهلاك ٢٠٢٤/١٢/٣١	إهلاك السنة	إهلاك الإضافات	إهلاك الأصول أول المدة	القيمة القابلة للإهلاك	الاستبعادات	الإضافات	رصيد الأصول أول المدة	تاريخ الشراء	نوع الأصل	معدل الإهلاك	السنة
0	0	0	0	0	0	9000	0	9000	1439/04/14	سيارة هوندا أكورد ٢٠٠٦	%20	2024
0	0	0	0	0	0	10000	0	10000	1439/04/14	سيارة أيفكو فان ٢٠٠٣	%20	2024
1	1899.5	0	0	0	1900.5	0	0	1900.5	1439/06/11	جهاز كمبيوتر HP 290 CORE ١ رقم I5	%25	2024
1	1899.5	0	0	0	1900.5	0	0	1900.5	1439/06/11	جهاز كمبيوتر HP 290 CORE ٢ رقم I5	%25	2024
1	898	0	0	0	899	0	0	899	2019/09/25	هارد ديسك ٨ تيرا (ويسترن ديجيتال ماني كلاود هوم)	%25	2024
1	9999	0	0	0	10000	0	0	10000	1439/05/04	برنامج ماس للعمليات العامة وشؤون الموظفين والأصول	%25	2024
976	1544	252	0	252	2520	0	0	2520	1440/03/13	كشاف إضاءة -Nan Guang Cn ١ رقم ١٢٠٠SA	%10	2024
976	1544	252	0	252	2520	0	0	2520	1440/03/13	كشاف إضاءة -Nan Guang Cn ٢ رقم ١٢٠٠SA	%10	2024
976	1544	252	0	252	2520	0	0	2520	1440/03/13	كشاف إضاءة -Nan Guang Cn ٣ رقم ١٢٠٠SA	%10	2024
228	1171	210	0	210	1399	0	0	1399	1440/09/25	جهاز جوال سامسونج جالكسي A9	%15	2024
3162	5463	1725	0	1725	8625	0	0	8625	2021/10/20	آلة تصوير كانون IR C3125	%20	2024
900	1399	460	0	460	2299	0	0	2299	2021/12/14	مكيف إيسيليت MIDEA	%20	2024
2020	2880	980	0	980	4900	0	0	4900	2022/01/24	فواطم المونوم	%20	2024
815	2384	800	0	800	3199	0	0	3199	2022/01/09	جهاز لاب توب هواوي i5 رقم ١	%25	2024

815	2384	800	0	800	3199	0	0	3199	2022/01/09	جهاز لاب توب هواوي i5 رقم ٢	%25	2024
1016.82	2931	987	0	987	3947.82	0	0	3947.82	2022/01/13	جهاز كمبيوتر (تجميع) رقم ١	%25	2024
1016.81	2931	987	0	987	3947.81	0	0	3947.81	2022/01/13	جهاز كمبيوتر (تجميع) رقم ٢	%25	2024
5135.65	1563	670	0	670	6698.65	0	0	6698.65	2022/08/23	عدسة Canon EF 70-200mm كانون	%10	2024
27058	22138	9839	0	9839	49196	0	0	49196	2022/09/24	سيارات مشتركة - سيارة نيسان صني ٢٠٢٢	%20	2024
5215	6705	2980	0	2980	11920	0	0	11920	2022/09/30	سيرفر تخزين	%25	2024
970	1246.52	554	0	554	2216.52	0	0	2216.52	2022/09/27	مكيف إسبليت ١٨٠٠٠ وحدة MIDEA	%25	2024
1129.87	1391	630	0	630	2520.87	0	0	2520.87	2022/10/14	جهاز لاب توب هواوي i5 رقم ٣	%25	2024
2870.8	956	765	0	765	3826.8	0	0	3826.8	2023/09/28	آلة قهوة	%20	2024
4062.25	1742	871	0	871	5804.25	0	0	5804.25	2023/01/04	نظام كاميرات مراقبة	%15	2024
823.09	303	169	0	169	1126.09	0	0	1126.09	2023/03/12	جهاز بصمة f22	%15	2024
1357.26	381	261	0	261	1738.26	0	0	1738.26	2023/07/17	جهاز حوالة أيفون ١١	%15	2024
45504	32496	25997	0	25997	78000	0	0	78000	2023/10/08	الخطة الاستراتيجية للجمعية	%33.33	2024
41667	8333	8333	8333	0	50000	0	50000	0	2024/05/05	المنى	%25	2024
4361	872.04	872	872	0	5233.04	0	5233.04	0	2024/04/22	جهاز كمبيوتر HP رقم ٣	%25	2024
5402	628	628	628	0	6030	0	6030	0	2024/07/21	جهاز كمبيوتر (تجميع) رقم ٣	%25	2024

158461.55	119625.56	60274	9833	50441	278087.11	19000	61263.04	235824.07	الإجمالي
-----------	-----------	-------	------	-------	-----------	-------	----------	-----------	----------

محاسب / صالح محمد أبووسف



اليوم	الأحد	التاريخ	الموافق	٢٠٢٥/٠٤/٢٧م
محضر الاجتماع التاسع عشر لمجلس الإدارة				

الحمد لله والصلاة والسلام على رسول الله وعلى آله وصحبه أجمعين، أما بعد:
 ففي اليوم الموضح أعلاه عُقِدَ اجتماع مجلس إدارة الجمعية في القاعة الافتراضية (عن بعد) في الساعة ٩:٠٠ م وانتهى في الساعة ١٠:٠٠ م وناقش المجلس موضوعات جدول أعمال الاجتماع وأصدروا بشأنها عددا من القرارات، وفق التفصيل الآتي:

أولاً: عرض التقرير السنوي لأنشطة الجمعية لعام ١٤٤٥-١٤٤٦هـ الموافق ٢٠٢٤م.

- القرار: ١- الموافقة على التقرير السنوي لأعمال الجمعية لعام ١٤٤٥-١٤٤٦هـ الموافق ٢٠٢٤م ورفعها للجمعية العمومية لمناقشته واتخاذ ما تراه في شأنه.
- ٢- وجه مجلس الإدارة بإصدار فسخ بناء لمقر الجمعية في حي العقيق.

ثانياً: عرض دليل الأهداف والمؤشرات للخطة الإستراتيجية.

- القرار: الموافقة على دليل الأهداف والمؤشرات للخطة الإستراتيجية ورفعها للجمعية العمومية لاتخاذ ما تراه في شأنه.

ثالثاً: عرض الخطة التشغيلية لأنشطة الجمعية ١٤٤٦هـ- ١٤٤٧هـ الموافق ٢٠٢٥م.

- القرار: الموافقة على الخطة التشغيلية لأنشطة الجمعية ١٤٤٦هـ- ١٤٤٧هـ الموافق ٢٠٢٥م ورفعها للجمعية العمومية لاتخاذ ما تراه في شأنها.

رابعاً: الحساب الختامي والقوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٤م.

- القرار: الموافقة على الحساب الختامي والقوائم المالية لعام ٢٠٢٤م الصادرة من شركة خالد بن سلطان الرويس وشريكه ورفعها للجمعية العمومية لمناقشتها واعتمادها.

خامساً: مشروع الميزانية التقديرية للعام المالي ٢٠٢٥م.

- القرار: الموافقة على مشروع الميزانية التقديرية لعام ٢٠٢٥م ورفعها للجمعية العمومية للمصادقة عليها.

سادساً: تعيين المراجع القانوني.

- القرار: ترشيح عرض شركة خالد الرويس ليكون مراجع حسابات الجمعية لجودة الخدمات والسعر ورفع العروض للجمعية العمومية لاعتماد ما تراه مناسباً منها.



سابعاً: قواعد استثمار الفائض من أموال الجمعية.

- القرار: إحالة موضوع قواعد استثمار الفائض من أموال الجمعية للجنة الوقف والاستثمار لدراستها وعرض رأيها في الاجتماع القادم بإذن الله.

ثامناً: التخطيط العلمي.

- القرار: استمرار التدريس على ما كانت عليه الجمعية في السنوات الماضية ودراسة موضوع التخطيط العلمي وعرض المستجدات في الاجتماع القادم بإذن الله.

تاسعاً: اعتماد مقدار الشرط الجزائي في عقود عمل موظفي الجمعية.

- القرار: الموافقة على اعتماد مقدار الشرط الجزائي في عقود الموظفين بمقدار رواتب ثلاثة أشهر لمن عمل مع الجمعية سنين فأكثر بمعاملته معاملة العقد غير محدد المدة في نظام العمل.

عاشراً: تشكيل لجنة المراجعة الداخلية ولجنة الترشيحات والمكافآت.

- القرار: تأجيل مناقشة الموضوع إلى الاجتماع القادم.
- وصلى الله وسلم على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين، والحمد لله رب العالمين.

م	الاسم	الصفة	التوقيع
١	معالي الشيخ/ صالح بن عبد العزيز آل الشيخ	الرئيس	
٢	معالي الشيخ/ د. توفيق بن عبد العزيز السديري	نائب الرئيس	
٣	معالي الشيخ/ د. سعد بن ناصر الشثري	عضو	
٤	فضيلة الشيخ/ د. سعد بن تركي الخثلان	عضو	
٥	فضيلة الشيخ/ د. فهد بن سعد المقرن	عضو	
٦	فضيلة الشيخ/ د. صالح بن عبد الله العصيمي	عضو	
٧	فضيلة الشيخ/ عبد الرحمن بن أحمد العمر	عضو	





جمعية هداية الخيرية
لتعليم العلوم الشرعية

التاريخ: ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرقم:
المرفقات:

مرخصة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 3322

محضر جرد الأصول غير المتداولة

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين،
وبعد: اجتمعت لجنة الجرد المكونة من كل من:

١ - المشرف المالي / عبد الرحمن بن أحمد العمر.

٢ - المدير التنفيذي / محمد بن عبد الإله المشرف.

٣ - المحاسب / عبد الله بن عبد الكريم القشعمي.

وذلك لجرد الأصول الثابتة في ٢٠٢٤/١٢/٣١، على النحو التالي:

البيان	القيمة الدفترية (المبالغ بالريال السعودي)
سيارة نيسان صني ٢٠٢٢	٢٧٠٥٨
آلة قهوة	٢٨٧٠.٨
قواطع ألومنيوم	٢٠٢٠
IR C3125 آلة تصوير كانون	٣١٦٢
كشاف إضاءة Nan Guang Cn-1200SA رقم ١	٩٧٦
كشاف إضاءة Nan Guang Cn-1200SA رقم ٢	٩٧٦
كشاف إضاءة Nan Guang Cn-1200SA رقم ٣	٩٧٦
نظام كاميرات مراقبة	٤٠٦٢.٢٥
جهاز بصمة f22	٨٢٣.٠٩
جهاز جوال آيفون ١١	١٣٥٧.٢٦
الخطة الإستراتيجية للجمعية	٤٥٥٠٤
Canon EF 70-200mm عدسة كانون	٥١٣٥.٦٥
جهاز جوال سامسونج جالكسي A9	٢٢٨
HP 290 CORE I5 جهاز كمبيوتر رقم ١	١
HP 290 CORE I5 جهاز كمبيوتر رقم ٢	١
হার্ড دیسک ٨ تیرا (ویسٹرن دیجیتال مای کلاود هوم)	١
جهاز لاب توب هواوي i5 رقم 1	٨١٥

البيان	القيمة الدفترية (المبالغ بالريال السعودي)
جهاز لاب توب هواوي i5 رقم 2	٨١٥
جهاز كمبيوتر (تجميع) رقم ١	١٠٦.٨٢
جهاز كمبيوتر (تجميع) رقم ٢	١٠٦.٨١
جهاز كمبيوتر (تجميع) رقم ٣	٥٤٠٢
سيرفر تخزين	٥٢١٥
جهاز لاب توب هواوي i5 رقم ٣	١١٢٩.٨٧
مكيف إسبليت MIDEA	٩٠٠
مكيف إسبليت ١٨٠٠٠ وحدة MIDEA	٩٧٠
برنامج ماس للحسابات العامة وشؤون الموظفين والأصول	١
المبنى	٤١٦٦٧
جهاز كمبيوتر HP رقم ٣	٤٣٦١

وصلى الله وسلم وبارك على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم

عضو اللجنة



محمد بن عبد الإله المشرف

عضو اللجنة



عبد الله بن عبد الكريم القشعبي



تصديق رئيس مجلس الإدارة

رئيس اللجنة والمسؤول المالي



صالح بن عبد العزيز آل الشيخ



عبد الرحمن بن أحمد العمر



جمعية هداية الخيرية
لتعليم العلوم الشرعية

التاريخ: ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرقم:
المرفقات:

مرخصة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 3322

محضر جرد الصندوق

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين،
وبعد: اجتمعت لجنة الجرد المكونة من كل من:

١ - المشرف المالي / عبد الرحمن بن أحمد العمر.

٢ - المدير التنفيذي / محمد بن عبد الإله المشرف.

٣ - المحاسب / عبد الله بن عبد الكريم القشعمي.

وذلك لجرد الصندوق في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م، ووجد أن رصيد الصندوق (صفر) لا يوجد.

وصلى الله وسلم وبارك على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم

عضو اللجنة

محمد بن عبد الإله المشرف

عضو اللجنة

عبد الله بن عبد الكريم القشعمي

تصديق رئيس مجلس الإدارة

صالح بن عبد العزيز آل الشيخ

رئيس اللجنة والمسؤول المالي

عبد الرحمن بن أحمد العمر





جمعية هداية الخيرية
لتعليم العلوم الشرعية

التاريخ: ٢٤/١٢/٣١ م
الرقم:
المرفقات:

مرخصة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 3322

محضر جرد المستودع

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين،
وبعد: اجتمعت لجنة الجرد المكونة من كل من:

١ - المشرف المالي / عبد الرحمن بن أحمد العمر.

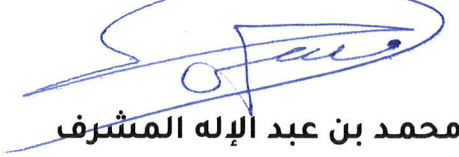
٢ - المدير التنفيذي / محمد بن عبد الإله المشرف.

٣ - المحاسب / عبد الله بن عبد الكريم القشعمي.

وذلك لجرد المستودع في ٢٤/١٢/٣١ م، ووجدت أن رصيد المستودع (صفر) لا يوجد.

وصلى الله وسلم وبارك على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم

عضو اللجنة


محمد بن عبد الإله المشرف

عضو اللجنة


عبد الله بن عبد الكريم القشعمي

تصديق رئيس مجلس الإدارة



صالح بن عبد العزيز آل الشيخ

رئيس اللجنة والمسؤول المالي



عبد الرحمن بن أحمد العمر



تقرير إجمالي مجموعات المراكز

1526 : ٠٠ ٠٠ ٠٠ ٠٠

31/12/24 : إلى تاريخ

120501 : ٠٠٠٠ ٠٠ ٠٠

2 : ٠٠ ٠٠ ٠٠ ٠٠

01/01/24 : من تاريخ

120101 : ٠٠٠٠ ٠٠ ٠٠

المصاريف الإدارية : ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠ ٠٠

120101 : ٠٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

رصيد سابق : 3181691.45

الرصيد الحالي	٠ ٠٠٠	مدين	٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠ ٠٠	٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠٠
248338.00	0.00	248,338.00	الرواتب والأجور الأساسية	41101001
61451.00	0.00	61,451.00	٠ ٠٠ ٠ ٠٠٠	41101002
19268.00	0.00	19,268.00	٠ ٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠٠	41101003
18123.00	0.00	18,123.00	٠٠ ٠ ٠٠٠٠	41101005
4389.00	0.00	4,389.00	٠ ٠٠٠ ٠٠٠٠٠٠	41101007
30944.78	0.00	30,944.78	تأمينات اجتماعية	41101008
28189.00	0.00	28,189.00	٠ ٠٠٠ ٠٠	41102001
850.00	0.00	850.00	٠٠٠ ٠ ٠٠٠٠	41102002
10473.33	0.00	10,473.33	التأمين الطبي	41102003
9434.00	0.00	9,434.00	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	41102010
200.00	0.00	200.00	مصاريف حكومية - تأشيرات	41102011
500.00	0.00	500.00	مصاريف حكومية - رسوم	41102013
18774.00	0.00	18,774.00	تعويضات نهاية الخدمة	41102020
1309.00	0.00	1,309.00	الإيجارات	41203009
10000.00	0.00	10,000.00	تكاليف مهنية وإستشارات	41203010
999.00	0.00	999.00	مصاريف التدريب والتأهيل	41204001
5000.00	0.00	5,000.00	مصاريف اشتراكات وتصديقات	41204002
200.00	0.00	200.00	مصاريف التراخيص	41204004
254.31	0.00	254.31	مصاريف غرامات ومخالفات	41204007
5.00	0.00	5.00	مصاريف بنكية وعمولات	41204008
300.00	0.00	300.00	الياфطات الإعلانية	41204010
		469001.42	٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠ ٠٠٠ ٠	
رصيد المركز 469001.42				

مصاريف النشاط : ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠ ٠٠

120201 : ٠٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

رصيد سابق : 948738.13

الرصيد الحالي	٠ ٠٠٠	مدين	٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠ ٠٠	٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠٠
385731.04	0.00	385,731.04	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	42201001
1111000.00	0.00	1,111,000.00		42203001
		1496731.04	٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠ ٠٠٠ ٠	
رصيد المركز 1496731.04				

تقرير إجمالي مجموعات المراكز

1526 : ٠٠ ٠٠ ٠٠ ٠٠
31/12/24 : إلى تاريخ
120501 : ٠٠٠٠ ٠٠ ٠٠

2 : ٠٠ ٠٠ ٠٠ ٠٠
01/01/24 : من تاريخ
120101 : ٠٠٠٠ ٠٠ ٠٠

٠٠٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠ ٠ : مصاريف إدارية خاصة بالنشاط
120202 : ٠٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
رصيد سابق : 2019961.66

الرصيد الحالي	٠ ٠٠٠	مدين	٠٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠	٠٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠٠
651707.00	0.00	651,707.00	الرواتب والأجور الأساسية	41101001
161837.00	0.00	161,837.00	٠ ٠٠ ٠ ٠٠٠	41101002
56098.00	0.00	56,098.00	٠ ٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠٠	41101003
61851.00	0.00	61,851.00	٠٠ ٠ ٠٠٠٠	41101005
82090.00	0.00	82,090.00	٠ ٠٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠٠	41101007
52248.96	1,014.91	53,263.87	تأمينات اجتماعية	41101008
85922.00	1,932.00	87,854.00	٠ ٠٠٠ ٠٠	41102001
22815.00	0.00	22,815.00	٠٠٠ ٠ ٠٠٠٠	41102002
34317.39	0.00	34,317.39	التأمين الطبي	41102003
46966.00	0.00	46,966.00	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	41102010
400.00	0.00	400.00	مصاريف حكومية - تأشيرات	41102011
6000.00	0.00	6,000.00	مصاريف حكومية - نقل كفالات	41102012
3604.75	0.00	3,604.75	مصاريف حكومية - رسوم	41102013
57187.00	839.00	58,026.00	تعويضات نهاية الخدمة	41102020
4739.05	0.00	4,739.05	مستلزمات مكتبية	41201001
779.93	0.00	779.93	٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠	41201002
4312.01	0.00	4,312.01	٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠٠٠ ٠٠	41201003
1492.70	0.00	1,492.70	٠ ٠ ٠٠٠ ٠	41201004
165.22	0.00	165.22	تعبئة وتغليف	41201005
1092.43	0.00	1,092.43	مواد التنظيف	41201006
6823.26	0.00	6,823.26	أدوات مستهلكة مصروفة	41201008
4368.30	0.00	4,368.30	مستهلكات أخرى	41201009
930.00	0.00	930.00	صيانة وإصلاح - المباني	41202002
1387.18	0.00	1,387.18	صيانة وإصلاح - السيارات	41202004
513.04	0.00	513.04	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	41202010
1694.75	0.00	1,694.75	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	41202011
11692.01	0.00	11,692.01	الكهرباء	41203001
300.50	0.00	300.50	المياه ومصاريف الصرف الصحي	41203002
9682.11	0.00	9,682.11	الهاتف والفاكس والإنترنت	41203003
500.00	0.00	500.00	تكاليف البريد والبرقيات	41203004
1890.25	0.00	1,890.25	مصاريف التأمين	41203005
225.65	0.00	225.65	مصاريف الشحن	41203006
86.96	0.00	86.96	اجور تحميل وتنزيل	41203007
12091.46	0.00	12,091.46	مصاريف الضيافة	41203008
40117.00	0.00	40,117.00	الإيجارات	41203009

تقرير إجمالي مجموعات المراكز

1526 : ٠٠ ٠٠ ٠ ٠

31/12/24 : إلى تاريخ

120501 : ٠٠٠٠ ٠ ٠

2 : ٠٠ ٠٠ ٠ ٠

01/01/24 : من تاريخ

120101 : ٠٠٠٠ ٠ ٠

150078.26	0.00	150,078.26	تكاليف مهنية وإستشارات	41203010
3086.96	0.00	3,086.96	عقود الصيانة والتشغيل	41203011
6924.30	0.00	6,924.30	مصاريف التدريب والتأهيل	41204001
8848.18	0.00	8,848.18	مصاريف اشتراكات وتصدقات	41204002
918.00	0.00	918.00	مصاريف التراخيص	41204004
13142.76	0.00	13,142.76	مصاريف الدعاية والاعلان	41204005
65296.70	2,400.00	67,696.70	العينات والهدايا	41204006
1407.20	0.00	1,407.20	مصاريف غرامات ومخالفات	41204007
2598.16	0.00	2,598.16	مصاريف بنكية وعمولات	41204008
7726.29	0.00	7,726.29	سفريات عمل - داخلية	41204013
6664.73	0.00	6,664.73	عجز / فائض النقدية	41204015
8333.00	0.00	8,333.00	مصروف إهلاك - المباني المتبرع بها	41302003
9839.00	0.00	9,839.00	مصروف إهلاك - سيارات مشتراة	41304002
980.00	0.00	980.00	مصاريف الإهلاك - الأثاث المكتبي	41305001
2490.00	0.00	2,490.00	مصاريف الإهلاك - آلات ومعدات مكتبية	41306001
1426.00	0.00	1,426.00	مصاريف الإهلاك - أدوات وأجهزة العرض	41308001
1511.00	0.00	1,511.00	مصاريف الإهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحما	41309001
8684.04	0.00	8,684.04	مصاريف الإهلاك - أجهزة الحاسب الالى وملحقات	41310001
1014.00	0.00	1,014.00	مصاريف الإهلاك - أجهزة التدفئة والتبريد والتهو	41311001
25997.00	0.00	25,997.00	مصاريف الاستنفاد - الخطط الاستراتيجية	41313011
	6185.91	1761079.40	٠ ٠٠ ٠٠٠ ٠ ٠٠٠ ٠	
رصيد المركز 1754893.49				
٠ ٠٠٠٠٠ ٠ ٠٠٠٠٠ ٠ ٠				
3726811.86	إجمالي عام مدين		6150391.24	إجمالي رصيد سابق
9871017.19	الرصيد		6185.91	٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠ ٠٠٠ ٠