

جمعية ثرماء الخيرية

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٠	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية ثرماء الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ثرماء الخيرية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١١٢) - 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 وتدفقاتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٤/٠٢/٠٦م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات 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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 وملائمة 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 مضلّة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة 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 تأكد 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 تأكد 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، وهيكلي 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 ثرمداء الخيرية - 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 الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٠٦ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٠٥ فبراير 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
			الأصول المتداولة
٢,٦٣٩,٢٨٣	٢,٩٨٦,٩١٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٥١,٠٠٠	١٠٩,٦٧٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢,٦٩٠,٢٨٣	٣,٠٩٦,٥٨٦		مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
٢٤,١٤٣	١٩,١٩٣	(٦)	استثمارات ماليه طويله الاجل
٢٤,١٤٣	١٩,١٩٣		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
٣,٠٦٣,١٣٠	٢,٨٥٩,٢٥٢	(٧)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
١,٤٦٢,٣٨٩	١,٣٩٥,٩٦٢	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٥٢٥,٥١٩	٤,٢٥٥,٢١٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٢٣٩,٩٤٥	٧,٣٧٠,٩٩٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
-	٥,٦٠٠	(٩)	ارصدة دائنة اخري
-	٥,٦٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦١,٢١١	٦٧,٣٥٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١,٢١١	٦٧,٣٥٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦١,٢١١	٧٢,٩٥٠		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٦,٤٦٩,٥٨٦	٦,٦١٢,٠٥٦		صافي الأصول غير المقيدة
٧٠٩,١٤٨	٦٨٥,٩٨٧	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٧,١٧٨,٧٣٤	٧,٢٩٨,٠٤٣		مجموع صافي الأصول
٧,٢٣٩,٩٤٥	٧,٣٧٠,٩٩٣		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

الإيرادات والتبرعات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة		٤٥,٦٣٠	-	٤٥,٦٣٠	٥٥,٠٠٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	-	٤٠١,٠٢٣	٤٠١,٠٢٣	٣١٣,١٤٠
التبرعات العينية	(١٢)	-	٢٦٥,٤٦٠	٢٦٥,٤٦٠	٢١٥,٠١٠
تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات		-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-
المنح الحكومي	(١٣)	-	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	-
دعم منصة احسان	(١٤)	-	١,٣٨٦,٨٠٠	١,٣٨٦,٨٠٠	٥٧,٤٠٠
دعم ذوي الاحتياجات الخاصة بدعم منصة تبرع		-	٦,٠٦١	٦,٠٦١	-
عائد استثمار اسمنت السعودية		٢,٤٧٥	-	٢,٤٧٥	-
تبرعات الزكاة		-	٧٧٦,٣٨٩	٧٧٦,٣٨٩	٣٠١,٧٦٠
إيرادات الاشتراكات		١٣,٩٨٦	-	١٣,٩٨٦	٩,٧٤٥
إيرادات عقارات استثمارية		-	-	-	١٨٩,٤٨١
ايراد ايجارات		١٦٠,١٩٥	-	١٦٠,١٩٥	-
ارباح استثمارات مالية غير محققة		-	-	-	٧٨٨
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٢٠٥,٨٦٥	(٢,٢٠٥,٨٦٥)	-	-
اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٢,٤٢٨,١٥١	٦٥٧,٨٦٨	٣,٠٨٦,٠١٩	١,١٤٢,٣٢٦
إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف					
المصروفات					
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٥)	٣٩٣,٠١٥	-	٣٩٣,٠١٥	٨٤٣,٣٣٢
مساعدات الزكاة		١٥٥,٤٥٥	-	١٥٥,٤٥٥	-
المساعدات العينية	(١٦)	٢٦٥,٤٦٠	-	٢٦٥,٤٦٠	٢١٥,٠١٠
مساعدات منصة احسان	(١٧)	١,٣٦٨,٧٣٥	-	١,٣٦٨,٧٣٥	٥٧,٤٠٠
دعم ذوي الاحتياجات الخاصة بدعم منصة تبرع		٦,٠٦١	-	٦,٠٦١	-
خسائر استثمارات مالية غير محققة		٤,٩٥٠	-	٤,٩٥٠	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٤٨٢,٦٨١	-	٤٨٢,٦٨١	٤١٨,٢٣٥
اهلاك الأصول الاستثمارية	(٧)	٢٠٣,٨٧٨	-	٢٠٣,٨٧٨	٢٠٣,٨٧٨
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٨)	٨٨,٩٢٧	-	٨٨,٩٢٧	٨٦,٢٦١
إجمالي المصروفات		٢,٩٦٩,١٦٢	-	٢,٩٦٩,١٦٢	١,٨٢٤,١١٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥٤١,٠١١)	٦٥٧,٨٦٨	١١٦,٨٥٧	(٦٨١,٧٩٠)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		٢,٤٥٢	-	٢,٤٥٢	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٢,٤٥٢	-	٢,٤٥٢	-
التغير في صافي الأصول		(٥٣٨,٥٥٩)	٦٥٧,٨٦٨	١١٩,٣٠٩	(٦٨١,٧٩٠)
صافي الأصول بداية السنة		٦,٤٦٩,٥٨٦	٧٠٩,١٤٨	٧,١٧٨,٧٣٤	٧,٨٦٠,٥٢٤
تسويات على صافي الأصول		٦٨١,٠٢٩	(٦٨١,٠٢٩)	-	-
صافي الأصول نهاية السنة		٦,٦١٢,٠٥٦	٦٨٥,٩٨٧	٧,٢٩٨,٠٤٣	٧,١٧٨,٧٣٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٨١,٧٩٠)	١١٩,٣٠٩	التغير في صافي الأصول
٢٠٣,٨٧٨	٢٠٣,٨٧٨	اهلاك الأصول الاستثمارية
٨٦,٢٦١	٨٨,٩٢٧	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٤,٣٧٨	١٥,٨٥٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٨٨)	٤,٩٥٠	أرباح (خسائر) استثمارات مالية
-	(٢٠,٠٠٠)	تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢,٤٥٢)	تسويات سنوات سابقة
(٣٧٨,٠٦١)	٤١٠,٤٧٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١,٥٣٧	(٥٨,٦٧٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(١٢,٨٣١)	٥,٦٠٠	ارصدة دائنة اخري
(٣٨٩,٣٥٥)	٣٥٧,٤٠٠	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٧,٢٦٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٨٩,٣٥٥)	٣٥٠,١٣٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٢٥٨)	(٢,٥٠٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٢٥٨)	(٢,٥٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٩٢,٦١٣)	٣٤٧,٦٣٣	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٠٣١,٨٩٦	٢,٦٣٩,٢٨٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٦٣٩,٢٨٣	٢,٩٨٦,٩١٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ثرمداء الخيرية، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢) ، بتاريخ ١٩٩٣/٠٩/٢٠م الموافق ١٤١٤/٠٤/٠٣ هـ ، مركزها الرئيسي :- مدينة ثرمداء - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية .

الفترة المالية :

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

أهداف الجمعية :-

- تقديم المساعدات المادية والعينية للمستفيدين من خدمات الجمعية..
- تقديم المساعدات العاجلة للمحتاجين في حالات الحوادث والطوارئ.
- تدريب أبناء الاسر المحتاجة وتأهيلهم الى سوق العمل.
- المساهمة في تمكين الأسر المستفيدة من خدمات الجمعية لتكون قادرة على الاعتماد على نفسها.
- تنمية وتمكين الاسر بما يضمن لهم الاستدامة المالية.

(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 .

و تم 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 و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

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

٣-٢ 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 و الادارية ، 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 عقارات والآت ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة 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 :

مباني	٥%	مكيفات	٢٥%
السيارات	٢٠%	اجهزة والآلات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة الحاسب الالي	١٠%
لوحات دعاية واعلان	٢٥%	برامج	١٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي 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 وايرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كاهه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا 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. اذا 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 كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣-٧ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره 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 بصورة موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة 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.

٣-٩ 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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتبعه) :-

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 و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتبعه):

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتبعه) :-

التبرعات العينية بغرض اعادة 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 الانشطة ، و ضمن 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 .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٣-١٠ قائمة الأنشطة (يتبعه):

ب - المصروفات و المساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقييت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية ثرمداء الخيرية

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الصندوق		—	١,٦٩٢
مصرف الراجحي - العام ح/٤٢٤		٢,٩٤٩,٨٤٥	٢,٦٣٣,١٤٣
مصرف الراجحي - مبني الجمعية ح/٧٣٥		—	٤,٠٢٥
مصرف الراجحي - صدقات ح/٤٤٩		٢٠	—
مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/٧٠٦		٢٠,٣٩٧	٤٠٣
مصرف الراجحي - الوقف الخيري ح/٤٠٧		١٦,١١٠	١٠
بنك البلاد - الوقف الخيري ح/٠٠٣		٥٤٤	١٠
		٢,٩٨٦,٩١٦	٢,٦٣٩,٢٨٣
(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وإرصدة مدينة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إيرادات مستحقة		٨٧,٠٠٠	٥١,٠٠٠
إيرادات أسهم مستحقة القبض		٢,٤٧٥	—
ضريبة القيمة المضافة مشتريات		٢٠,١٩٥	—
		١٠٩,٦٧٠	٥١,٠٠٠
(٦) استثمارات مالية طويلة الأجل		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة الاسمنت السعودية		٢٤,١٤٣	٢٣,٣٥٥
(خسائر) أرباح استثمارات مالية غير محققة		(٤,٩٥٠)	٧٨٨
		١٩,١٩٣	٢٤,١٤٣

جمعية ثرمداء الخيرية
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢)

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

(٧) الأصول الاستثمارية - بالصافي			
التكلفة	أراضي	مباني	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	١,٨١٢,٥٠٠	٤,٠٧٧,٥٥٦	٥,٨٩٠,٠٥٦
الرصيد في نهاية السنة	١,٨١٢,٥٠٠	٤,٠٧٧,٥٥٦	٥,٨٩٠,٠٥٦
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	٢,٨٢٦,٩٢٦	٢,٨٢٦,٩٢٦
أهلاك السنة	-	٢٠٣,٨٧٨	٢٠٣,٨٧٨
الرصيد في نهاية السنة	-	٣,٠٣٠,٨٠٤	٣,٠٣٠,٨٠٤
القيمة الدفترية			
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٨١٢,٥٠٠	١,٠٤٦,٧٥٢	٢,٨٥٩,٢٥٢
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٨١٢,٥٠٠	١,٢٥٠,٦٣٠	٣,٠٦٣,١٣٠

جمعية ثرماء الخيرية

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الاضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

أهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	اجهزه وآلات وعدد	وسائل تعليميه ولعب أطفال	الإجمالي
٢٢٩,٥٣٧	٢,٠٨٩,٨٧٢	٤٨,٠٢٥	٣٨٠,٦٦٠	٦٨٠,٤٥٧	٢١,٢٥٦	٣,٤٤٩,٨٠٧
-	-	-	-	٢٢,٥٠٠	-	٢٢,٥٠٠
٢٢٩,٥٣٧	٢,٠٨٩,٨٧٢	٤٨,٠٢٥	٣٨٠,٦٦٠	٧٠٢,٩٥٧	٢١,٢٥٦	٣,٤٧٢,٣٠٧
-	٨٧٢,٧٣١	٤٨,٠٢٥	٣٨٠,٦٦٠	٦٦٤,٧٤٧	٢١,٢٥٥	١,٩٨٧,٤١٨
-	٨٣,٥٩٥	-	-	٥,٣٣٢	-	٨٨,٩٢٧
-	٩٥٦,٣٢٦	٤٨,٠٢٥	٣٨٠,٦٦٠	٦٧٠,٠٧٩	٢١,٢٥٥	٢,٠٧٦,٣٤٥
٢٢٩,٥٣٧	١,١٣٣,٥٤٦	-	-	٣٢,٨٧٨	١	١,٣٩٥,٩٦٢
٢٢٩,٥٣٧	١,٢١٧,١٤١	-	-	١٥,٧١٠	١	١,٤٦٢,٣٨٩

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) ارصدة دائنة اخري
-	١,٠٠٠	إيرادات ايجارات مقدمة
-	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية
-	٥,٦٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٦,٨٣٣	٦١,٢١١	رصيد أول السنة
١٤,٣٧٨	١٥,٨٥٨	المكون خلال السنة
-	(٧,٢٦٧)	المسدد خلال السنة
-	(٢,٤٥٢)	تسويات
٦١,٢١١	٦٧,٣٥٠	رصيد آخر السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١٢٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	كفاله ايتام
٨٠,٠٠٠	٩٢,٠٠٠	تبرعات للأسر المحتاجة
٦٠,٠٠٠	١٤,٩٠٨	ملتقى اطعام الطعام
٥٢,٤٥٧	٦٧,٥٩٤	تبرعات افطار صائم
٦٧٢	١,٤٢١	تبرعات مبنى الجمعية
١١	١,٥٠٠	تبرعات للوقف الخيري
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات - سلال غذائية
-	١٤,٦٠٠	تبرعات لمشروع أرض الجمعية للمنقطعين
-	٤٠,٠٠٠	دعم مهرجان الخراف
-	٢٨,٠٠٠	دعم مشروع سداد الإيجارات
-	٣,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برنامج الكسوة
٣١٣,١٤٠	٤٠١,٠٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) التبرعات العينية
-	٢,٤٠٠	تمور
-	٧,٣٥٠	دجاج
-	٢٥,٠٠٠	مؤسسة العثيم كروت سنابل الخير
-	١٤,٩٦٠	أجهزة طبية
-	١٥٦,٠٠٠	لحوم
-	٧٥٠	تبرع شرائط تمور للتقطير
-	١٤,٠٠٠	تبرع تمور
-	٤٥,٠٠٠	ارز - جمعية البر بالرياض
٢١٥,٠١٠	-	التبرعات العينية لعام ٢٠٢٣م
٢١٥,٠١٠	٢٦٥,٤٦٠	

(١٣) المنح الحكومي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
دعم الرواتب		٨,٠٠٠	—
		٨,٠٠٠	—
(١٤) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
كسوة للأسر المحتاجة		٢١٦,٠٠٠	—
الإيجارات		٦٢,٠٠٠	—
الارامل والمطلقات		٣٦٠,٠٠٠	—
الأسر الفقيرة - زكاة		٤٠٦,٠٠٠	—
الفسح المدرسية - زكاة		٨٨,٨٠٠	—
الكسوة - زكاة		٢٥٤,٠٠٠	—
الأجهزة الكهربائية للأسر المحتاجة		—	٥٧,٤٠٠
		١,٣٨٦,٨٠٠	٥٧,٤٠٠
(١٥) مصاريف البرامج والأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعداة فقراء ومساكين		٩٢,٠٠٠	٢٤١,١٥٠
مساعداة ايتام		١٠٨,٠٠٠	١٢٢,٠٤٠
مساعداة ارامل		—	١١٢,١٥٠
مساعداة ذوي احتياجات خاصه		—	٩٩,٧٠٠
مساعداة مطلقات		—	٩٧,١٠٠
مصاريف ملتقى اطعام الطعام		٢٩,٦٢٨	٤٥,٢٨٠
مساعداة إفطار صائم		٤٦,٩٣٤	٤٣,٠٠٠
مصاريف برامج وجبه المدارس		—	٣٢,٦٠٠
مشروع سله غذائية		—	٢٩,٥٠٠
مصاريف كسوه العيد للأيتام		٣,٠٠٠	٨,٥٠٠
مساعداة زواج		—	٨,٠٠٠
احتفاليات متنوعة		١١,٠٨١	٤,٣١٢
مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة		١,٥٠٠	—
مصاريف مشروع كسوة شتوية		٢,٨٧٢	—
مصاريف دعم مشروع سداد الإيجارات		٢٨,٠٠٠	—
مصاريف سلال غذائية بدعم من أوقاف		٣٠,٠٠٠	—
مصروفات المهرجان		٤٠,٠٠٠	—
		٣٩٣,٠١٥	٨٤٣,٣٣٢

		(١٦) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
-	٨,١٠٠	مشروع تفتير الصائمين
-	١٦,٤٠٠	تمور
-	٤٥,٠٠٠	ارز
-	١٥٦,٠٠٠	لحوم
-	١٤,٩٦٠	أجهزة طبية
-	٢٥,٠٠٠	كروت سنابل الخير
٢١٥,٠١٠	-	المساعدات العينية لعام ٢٠٢٣م
٢١٥,٠١٠	٢٦٥,٤٦٠	
		(١٧) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
-	٢١٦,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة الكسوة
-	٤٠٦,٠٠٠	مساعدات للأسر الفقيرة - زكاة
-	٨٨,٨٠٠	الفسحة المدرسية - زكاة
-	٢٣٥,٩٣٥	مصاريف برامج وأنشطة - الكسوة - زكاة
-	٦٢,٠٠٠	برنامج الإيجارات
-	٣٦٠,٠٠٠	برنامج الارامل والمطلقات
٥٧,٤٠٠	-	الأجهزة الكهربائية للأسر المحتاجة
٥٧,٤٠٠	١,٣٦٨,٧٣٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٣٥,٢١٥	٢٢٥,٧٤٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤,٣٧٨	١٧,٧١٨	مكافأة نهاية الخدمة
٣٦,٤٦٩	٥٣,١٠٦	التأمينات الاجتماعية
١٩,٥٥٠	٥,٠٩٩	عقود الكترونية
١٩,١٢٧	-	اتعاب مهنية
١٨,٠٠٠	١٦,٥٠٠	راتب امام مسجد
١٠,٤٠٤	١٦,٠٦٢	مصاريف كهرباء ومياه
١٠,٠٠٠	-	مصاريف التدريب والتأهيل
٩,٣٢٥	٢,٣٨٠	تذاكر سفر واقامات
٧,١٨٧	١٦,٣٨٨	تكاليف مكتب المراجعة
٦,٣٧٦	٦,٠١٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥,٩١٩	٧,٨١٩	ضيافة
٥,٩٠١	٢٧,٦٤٤	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٢٠٩	١٢,٢٠٤	تأمين طبي
٢,٧٢٠	١,٥٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٢,٦٥٠	٢,١١٥	وقود ومحروقات
٢,٥٤٠	٩,٧٥٠	مصروفات حكومية ورسوم واشتراكات
٢,٣٥٤	١,٥٠٨	مصاريف التامين - سيارات
٢,٢٨٣	٧,٩٥٩	مصاريف نشره
١,٨٩٦	٦,٤٨٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
١,٥٠٠	٥,٣٨٩	مكافئات
١٥٠	٤٥٠	علاوة سنوية
٨٢	-	مصروف نظافة
-	١٠,٠٠٠	مجلس الجمعيات الأهلية - عضوية الاشتراك الكاملة
-	٥,٥٣٩	رسوم
-	٢,٦١٢	مصاريف بنكية وعمولات
-	٢٢,٢٤٤	مصروفات خدمية
-	٤٥٠	إنتدابات
٤١٨,٢٣٥	٤٨٢,٦٨١	

جمعية ثرمداء الخيرية

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٩) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	تسويات	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
زكاة	٥٢٥,٠٠٩	(٥٢٥,٠٠٩)	٧٧٦,٣٨٩	(١٥٥,٤٥٥)	٦٢٠,٩٣٤
كفاله أيتام	٥٢,٠٢٠	(٥٢,٠٢٠)	١٠٨,٠٠٠	(١٠٨,٠٠٠)	-
تبرعات لمبنى الجمعية	٣,٢٥٩	-	١,٤٢١	-	٤,٦٨٠
تبرعات للأسر المحتاجة	١٠٤,٠٠٠	(١٠٤,٠٠٠)	٩٢,٠٠٠	(٩٢,٠٠٠)	-
ملتقى اطعام الطعام	١٤,٧٢٠	-	١٤,٩٠٨	(٢٩,٦٢٨)	-
تبرعات إفطار صائم	٩,٤٥٧	-	٦٧,٥٩٤	(٤٦,٩٣٤)	٣٠,١١٧
تبرعات مبنى الجمعية	٦٧٢	-	-	-	٦٧٢
تبرعات متنوعة	١١	-	-	(١١)	-
تبرعات وهبات مقيمة نقدية - برنامج الكسوة	-	-	٣,٠٠٠	(٣,٠٠٠)	-
دعم مهرجان الخراف	-	-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-
دعم مشروع سداد الإيجارات	-	-	٢٨,٠٠٠	(٢٨,٠٠٠)	-
تبرعات للوقف الخيري	-	-	١,٥٠٠	(١,٥٠٠)	-
تبرعات - سلال غذائية	-	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
تبرعات لمشروع أرض الجمعية للمنقطعين	-	-	١٤,٦٠٠	(١١,٠٨١)	٣,٥١٩
تبرعات عينيه	-	-	٢٨٥,٤٦٠	(٢٨٥,٤٦٠)	-
تبرعات منصة احسان	-	-	١,٣٨٦,٨٠٠	(١,٣٦٨,٧٣٥)	١٨,٠٦٥
منصة التبرع	-	-	٦,٠٦١	(٦,٠٦١)	-
المنح الحكومي	-	-	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠
	٧٠٩,١٤٨	(٦٨١,٠٢٩)	٢,٨٦٣,٧٣٣	(٢,٢٠٥,٨٦٥)	٦٨٥,٩٨٧

(٢٠) عام

- تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لكي تتناسب مع طريقة عرض القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٠٥ فبراير ٢٠٢٥ م .