

جمعية تمكين الأوقاف

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢٤)

الدمام - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٣-٩)	(١٢-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية تمكين الأوقاف

الدمام - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تمكين الأوقاف والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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 ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية
محاسبون ومراجعون قانونيون
مسفر بن عبدالله بدران
ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١١/١١/١٤٤٧ هـ

الموافق : ٢٨/٤/٢٠٢٦ م

جمعية تمكين الأوقاف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢٤)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريــــــــــــــــال	إيضاح ريــــــــــــــــال	<u>الأصول المتداولة :-</u>
٢,٣٦٧,٥١٦	٢,٣٤٣,٤٤٨ (٤)	النقد وما في حكمه
٤٤,٠١٣	٢٨٦,٠٤٢ (٥)	أرصدة مدينة أخرى
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الاستثمارات (وديعة بمصرف الإئتماء)
<u>٣,٤١١,٥٢٩</u>	<u>٤,١٢٩,٤٩٠</u>	<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
		<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
١٣,٢٧٦	١٦,٢٣٢ (٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
<u>١٣,٢٧٦</u>	<u>١٦,٢٣٢</u>	<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٣,٤٢٤,٨٠٥</u>	<u>٤,١٤٥,٧٢٢</u>	<u>إجمالي الأصول</u>
		<u>الإلتزامات المتداولة :-</u>
٥,١٧٥	٦,٠٠٠ (٧)	مصاريف مستحقة
<u>٥,١٧٥</u>	<u>٦,٠٠٠</u>	<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
		<u>الإلتزامات غير المتداولة :-</u>
٥١,٨٩٤	١٣٨,٤٠٦ (٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥١,٨٩٤</u>	<u>١٣٨,٤٠٦</u>	<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
<u>٥٧,٠٦٩</u>	<u>١٤٤,٤٠٦</u>	<u>إجمالي الإلتزامات</u>
		<u>صافي الأصول :-</u>
٨١٨,٠٠٧	٥٢٦,٧٩٨	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٢,٥٤٩,٧٢٩	٣,٤٧٤,٥١٨	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
<u>٣,٣٦٧,٧٣٦</u>	<u>٤,٠٠١,٣١٦</u>	<u>إجمالي صافي الأصول - بيان (د)</u>
<u>٣,٤٢٤,٨٠٥</u>	<u>٤,١٤٥,٧٢٢</u>	<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية تمكين الأوقاف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢٤)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

م ٢٠٢٤/١٢/٣١	م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	بنود الدخل :-
ريـال	ريـال	ريـال	إيضاح ريـال	
١,٨٠٠	٦,٠٠٠	.	٦,٠٠٠	اشتراقات الأعضاء
٢,٨٥٨,٠٨٠	٢,٢٨٤,٦٣٥	١,٣٧٦,٩٧٠	٩٠٧,٦٦٥	تبرعات وهبات نقدية
١٦٨,٧٢٥	٢٠,٦٧٥	.	٢٠,٦٧٥	تبرعات وهبات عينية
.	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	.	دعم حكومي - صندوق دعم الجمعيات
.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة إحسان
٣٩٣,٠٠٠	١٠٦,٨٠٠	.	١٠٦,٨٠٠	تبرعات وهبات خدمات تطوعية
.	١٦,٤٥٠	١٦,٤٥٠	.	خدمات وقفية
١٠,٠٠٠	.	.	.	تبرعات تخفيض التزام
٤٠,٩٢٣	٥٤,٩٢٢	.	٥٤,٩٢٢	أرباح استثمارات
<u>٣,٤٧٢,٥٢٨</u>	<u>٣,٩٨٩,٤٨٢</u>	<u>٢,٨٩٣,٤٢٠</u>	<u>١,٠٩٦,٠٦٢</u>	إجمالي بنود الدخل
				المصروفات :-
١٠٣,٤٢٣	٢٧١,٩٠٥	.	٢٧١,٩٠٥ (٩)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٩١٧,٠٨٦	٣,٠٣٥,٢٢٩	١,٩٦٨,٦٣١	١,٠٦٦,٥٩٨ (١٠)	مصاريف البرامج والأنشطة
٩,٩٩٩	٤٢,٧٦٨	.	٤٢,٧٦٨ (١١)	مصاريف جمع الأموال
١٠,٣٥٠	٦,٠٠٠	.	٦,٠٠٠ (١٢)	مصاريف حوكمة
١,٥٦٢	.	.	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
<u>(٢,٠٤٢,٤٢٠)</u>	<u>(٣,٣٥٥,٩٠٢)</u>	<u>(١,٩٦٨,٦٣١)</u>	<u>(١,٣٨٧,٢٧١)</u>	إجمالي المصروفات
<u>١,٤٣٠,١٠٨</u>	<u>٦٣٣,٥٨٠</u>	<u>٩٢٤,٧٨٩</u>	<u>(٢٩١,٢٠٩)</u>	التغير في صافي الأصول - بيان (د)

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية تمكين الأوقاف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢٤)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-
١,٤٣٠,١٠٨	٦٣٣,٥٨٠	التغير في صافي الأصول
		بنود لا تحتاج إلى نقدية :-
١,٥٦٢	٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٠,٧٧٦	٨٦,٥١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٥٢,٤٤٦	٧٢٠,٠٩٢	صافي التغير بعد التعديلات
		التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-
(٤١,٨٧١)	(٢٤٢,٠٢٩)	أرصدة مدينة أخرى
٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	الإستثمارات (وديعة بمصرف الإنماء)
٦٧٥	٨٢٥	مصاريف مستحقة
٤٥٨,٨٠٤	(٧٤١,٢٠٤)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
١,٩١١,٢٥٠	(٢١,١١٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-
(٥,٠٤٣)	(٢,٩٥٦)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٥,٠٤٣)	(٢,٩٥٦)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-
(١٨١,٣٠٨)	٠	تسويات سنوات سابقة
(١٨١,٣٠٨)	٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١,٧٢٤,٨٩٩	(٢٤,٠٦٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٤٢,٦١٧	٢,٣٦٧,٥١٦	رصيد النقدية في بداية العام
٢,٣٦٧,٥١٦	٢,٣٤٣,٤٤٨	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية تمكين الأوقاف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢٤)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (د)

			٢٠٢٤ م
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال	ريال	ريال	
٢,١١٨,٩٣٦	٢,١٩٨,٤٩٦	(٧٩,٥٦٠)	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م
(١٨١,٣٠٨)	(١٨٠,٠٠٠)	(١,٣٠٨)	تسويات سنوات سابقة
١,٤٣٠,١٠٨	٥٣١,٢٣٣	٨٩٨,٨٧٥	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٣,٣٦٧,٧٣٦	٢,٥٤٩,٧٢٩	٨١٨,٠٠٧	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)

			٢٠٢٥ م
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال	ريال	ريال	
٣,٣٦٧,٧٣٦	٢,٥٤٩,٧٢٩	٨١٨,٠٠٧	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م
٦٣٣,٥٨٠	٩٢٤,٧٨٩	(٢٩١,٢٠٩)	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٤,٠٠١,٣١٦	٣,٤٧٤,٥١٨	٥٢٦,٧٩٨	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية تمكين الأوقاف تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢٤) وتاريخ ٢٠٢٠/٥/١٣ م ومقرها الدمام ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- نشر ثقافة الوقف والتوعية بأهميته وأثره التنموي .
- ٢- تقديم الخدمات والاستشارات الوقفية بجميع مجالاتها ، وابتكار المنتجات الوقفية والإشراف عليها .
- ٣- الإسهام في تطوير البيئة التشريعية والتنظيمية الوقفية ، وإجراء البحوث والدراسات في مجال الأوقاف وما يتعلق بها ، وصناعة المعرفة الوقفية وإدارتها .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

- هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-
- أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .
 - أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الزكاة والضريبة :-

بصفتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح . ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم الإفصاح عن أي معاملات تتم مع أعضاء مجلس الإدارة أو المؤسسين، مع التأكيد على أن أعضاء المجلس لا يتقاضون رواتب أو أجوراً مقابل عضويتهم وفقاً لنظام الجمعيات الأهلية .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

جمعية تمكين الأوقاف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢٤)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
مصرف الإنماء	٢٣٨,٢٧٦	٩٩,٨٥٢
مصرف الراجحي	١,٠٥٠,٥٢٦	١,٢٤٠,٠٦١
بنك البلاد	١,٠٥٤,٦٤٦	١,٠٢٧,٦٠٣
الإجمالي	٢,٣٤٣,٤٤٨	٢,٣٦٧,٥١٦

إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
موظفين عاملين	٩٧٨	٨٣٣
ضريبة القيمة المضافة	٢٨٥,٠٦٤	٤٣,١٨٠
الإجمالي	٢٨٦,٠٤٢	٤٤,٠١٣

جمعية تمكين الأوقاف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢٤)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	١٢,٦٥٩	٢,٩٥٦	١٥,٦١٥	٥%	١,٩٢٦	١,٩٢٦	١٣,٦٨٩
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٢,٥٤٣	٠	٢,٥٤٣	٥%	٠	٠	٢,٥٤٣
الإجمالي	١٥,٢٠٢	٢,٩٥٦	١٨,١٥٨		١,٩٢٦	١,٩٢٦	١٦,٢٣٢

إيضاح رقم (٧) مصاريف مستحقة

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال	ريال
٥,١٧٥	٦,٠٠٠
٥,١٧٥	٦,٠٠٠

مصاريف مستحقة متنوعة
الإجمالي

إيضاح رقم (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال	ريال
٣١,١١٨	٥١,٨٩٤
٢٠,٧٧٦	٨٦,٥١٢
٠	٠
٥١,٨٩٤	١٣٨,٤٠٦

الرصيد أول العام
المكون خلال العام
المدفوع خلال العام
الإجمالي

جمعية تمكين الأوقاف
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢٤)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال	ريال	إيضاح رقم (٩) مصاريف عمومية وإدارية
٢٤,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	أجور ومكافآت
٢٠,٧٧٥	٨٦,٥١٢	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩٨٥	٩,٠٥٠	مطبوعات
٣٩,٨٢٦	٣٢,٤٦١	مزايا وحوافز
١,١٠٠	٥,٩٨٣	نظافة وضيافته
.	٢٧٨	صيانته وإصلاح
٦,٤٤٤	١٦,١٦٣	اشتراكات وتصديقات
.	٨٦٣	عينات وهدايا
٦,٢٢٦	.	تكاليف تشغيلية أخرى
.	٤,٠٠٠	تصميم وتصوير ومونتاج
٦٧	٨٧	مصاريف بنكية وعمولات
.	٢٠,٥٠٨	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٠٣,٤٢٣</u>	<u>٢٧١,٩٠٥</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (١٠) مصاريف البرامج والأنشطة
٥٢٠,٥٤٦	١,٠٨١,٩٥٠	برامج موسمية
١,٣٨٣	.	المستهلكات
١٠٠,٨٥٥	٧٠,٦٥١	مناقص وخدمات وتأمين
٣٨,٤٥٣	٣,٨٦٦	انتدابات
٦٠٠	١,٣٩٢	اشتراكات برامج وتصديقات
١٥٦,٥٥٠	١٥,٥٠٠	مصاريف عينية
٣٩٣,٠٠٠	١٠٦,٨٠٠	خدمات تطوعية
٦٢١,٥٥٩	٧٥٦,١١٤	أجور ومكافآت
٧٩,٢٧٦	.	مزايا وحوافز الموظفين والعاملين
.	٢٥٥	مصاريف تشغيلية - البرامج
.	١١٢,٠٢١	مزايا وحوافز
.	٥,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - نشره المعارف الوقفية
.	٨٧١,١٨٠	مصاريف برامج وأنشطة - التدريب وورش العمل
.	١٠,٥٠٠	مصاريف الصكوك الوقفية
٤,٨٦٤	.	ضريبة القيمة المضافة
<u>١,٩١٧,٠٨٦</u>	<u>٣,٠٣٥,٢٢٩</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (١١) مصاريف جمع الأموال
.	٨,٠٠٠	رواتب وأجور نقدية
.	١٢,٥٧٥	مزايا وحوافز
٩,٤٤٩	.	بدل انتداب
٥٥٠	٢٢,١٩٣	مصاريف تسويقية
<u>٩,٩٩٩</u>	<u>٤٢,٧٦٨</u>	الإجمالي

ريال	ريال	إيضاح رقم (١٢) مصاريف الحوكمة
١٠,٣٥٠	٦,٠٠٠	مصاريف متنوعة
<u>١٠,٣٥٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>	الإجمالي