

جمعية البر الخيرية بالثنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

| الصفحة | الفهرس |
|--------|-------------------------------|
| ١ - ٢ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٦ | قائمة التغير في صافي الاصول |
| ٢١ - ٧ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالثنية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالثنية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٧٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الاصول 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 وملانمة 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 الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة 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 المعدل في تاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٠٥م .

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 تقويم 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 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 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 مضللة أو تجاوز إجراءات 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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 البر الخيرية بالثنية - 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 : ٢٤ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٤ مارس ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------|---------------------------------------|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٥,٨٦٦,٩٦٣ | ٥,٨٧٩,٧٨٢ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ١٩٦,٢١٣ | ١٨٨,٢٢٤ | (٥) | مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى |
| ٦,٠٦٣,١٧٦ | ٦,٠٦٨,٠٠٦ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٦,٤٢٦ | ٥,٣٥٥ | (٦) | الاصول غير الملموسة - بالصافي |
| ١,١٤٠,٧٠٦ | ١,٠٧٤,٤٥٩ | (٧) | الاصول الاستثمارية- بالصافي |
| ١,١١٩,٠١٦ | ٩٥٢,٣٢٩ | (٨) | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ٢,٢٦٦,١٤٨ | ٢,٠٣٢,١٤٣ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | أصول الأوقاف |
| ١,٠٩٢,١٧٥ | ١,٠٠٧,٥٧٩ | (٩) | أصول الاوقاف |
| ١,٠٩٢,١٧٥ | ١,٠٠٧,٥٧٩ | | مجموع أصول الاوقاف |
| ٩,٤٢١,٤٩٩ | ٩,١٠٧,٧٢٨ | | إجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وصافي الأصول |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| - | ٥,٧٥٠ | (١٠) | مصرفات مستحقة |
| - | ٥,٧٥٠ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٢٦٨,١٣٥ | ٣١٠,١١٥ | (١١) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٥٠,٠٠٠ | - | | قروض طويلة الاجل |
| ٥١٨,١٣٥ | ٣١٠,١١٥ | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| ٥١٨,١٣٥ | ٣١٥,٨٦٥ | | مجموع الالتزامات |
| | | | صافي الاصول |
| ٣,٩١٥,٢٩٧ | ٢,٤٣٦,٥١٥ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٢,٧٩٦,١٤٤ | ٤,١٦٣,٤٢٥ | (٢٠) | صافي الأصول المقيدة |
| ٢,١٩١,٩٢٣ | ٢,١٩١,٩٢٣ | | صافي أصول الأوقاف |
| ٨,٩٠٣,٣٦٤ | ٨,٧٩١,٨٦٣ | | مجموع صافي الاصول |
| ٩,٤٢١,٤٩٩ | ٩,١٠٧,٧٢٨ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

| إجمالي ٢٠٢٣م | إجمالي ٢٠٢٤م | اوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح | |
|-----------------|-----------------|-----------|-------------|-------------|-------|--------------------------------------|
| | | | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ١,٥٤٩,٩٩٢ | ٣٣٤,٨٧٥ | - | - | ٣٣٤,٨٧٥ | | التبرعات النقدية العامة |
| ٥٢٣,١٢٣ | ٧٦٠,٩٦٢ | - | ٧٦٠,٩٦٢ | - | (١٢) | التبرعات النقدية المقيدة |
| ٥٧١,٨٠٠ | ٦١٩,٠٨٢ | - | ٦١٩,٠٨٢ | - | | التبرعات العينية |
| ١٤٨,٠٦٣ | ١٩٦,٥٩٧ | - | ١٩٦,٥٩٧ | - | | تبرعات الزكاة |
| ٣٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | - | ٥٠,٠٠٠ | - | | دعم منصة احسان |
| ٥٧٨,٣٥٦ | - | - | - | - | | اعانات الوزارة |
| - | ١,١٨٨,٥٩٨ | - | ١,١٨٨,٥٩٨ | - | (١٣) | دعم منصة تبرع |
| - | ٩٦٠,٤٠٢ | - | ٩٦٠,٤٠٢ | - | (١٤) | المتجر الالكتروني |
| - | ١٣٧,٦٢٨ | - | ١٣٧,٦٢٨ | - | | تبرعات مكتب الرياض |
| ١١١,٥٥٠ | ١٠٦,٣٢٤ | - | - | ١٠٦,٣٢٤ | (١٥) | إيرادات الإيجارات |
| - | ٣٣,٦٢٩ | - | - | ٣٣,٦٢٩ | | صدقة جارية |
| - | ١٣,٥٠٠ | - | - | ١٣,٥٠٠ | | دعم الرواتب - هدف |
| - | ١٢,٠٠٠ | - | - | ١٢,٠٠٠ | | الخدمات التطوعية |
| - | - | - | (٢,٥٤٥,٩٨٨) | ٢,٥٤٥,٩٨٨ | | صافي الأصول المحررة من القنود |
| ٣,٥١٢,٨٨٤ | ٤,٤١٣,٥٩٧ | - | ١,٣٦٧,٢٨١ | ٣,٠٤٦,٣١٦ | | إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف |
| | | | | | | المصروفات والخسائر |
| ١,١٠١,٨٢٥ | ١,٢٤٩,٤٥٣ | - | - | ١,٢٤٩,٤٥٣ | (١٦) | مصاريف البرامج والأنشطة |
| ٧٥٨,٦٦٣ | ١١٦,٤٦٥ | - | - | ١١٦,٤٦٥ | (١٧) | مساعدات منصة احسان |
| ٥٨١,٨٠٠ | ٦١٩,٠٨٢ | - | - | ٦١٩,٠٨٢ | | المساعدات العينية |
| - | ٢٧٥,٩٠٠ | - | - | ٢٧٥,٩٠٠ | | مساعدات الزكاة |
| ١٣٠,٢٦٨ | ٥٩٧,٤٠٥ | - | - | ٥٩٧,٤٠٥ | | مصروفات الدعم الحكومي |
| - | ١٢,٠٠٠ | - | - | ١٢,٠٠٠ | | مصروفات الخدمات التطوعية |
| ٧٠٤,١٧١ | ٨٣٠,٤٥٦ | - | - | ٨٣٠,٤٥٦ | (١٨) | مصاريف جمع الأموال |
| ٩,١٩٦ | ٢٧,١٨١ | - | - | ٢٧,١٨١ | | مصاريف الحوكمة |
| ٣٤,٣٨٤ | - | - | - | - | | مساعدات مكتب الرياض |
| ٣٥٩,٥٦٤ | ٤٦٧,٨٨١ | - | - | ٤٦٧,٨٨١ | (١٩) | المصروفات العمومية والادارية |
| ٦٣,٨٠٨ | ٨٤,٥٩٦ | - | - | ٨٤,٥٩٦ | (٦) | اهلاك الأصول الأوقاف |
| ١,٠٧١ | ١,٠٧١ | - | - | ١,٠٧١ | (٧) | إطفاء الأصول غير الملموسة |
| ٨٤,٥٩٦ | ٦٦,٢٤٧ | - | - | ٦٦,٢٤٧ | (٨) | اهلاك الأصول الاستثمارية |
| ٦٦,٢٤٧ | ١٧٧,٣٦١ | - | - | ١٧٧,٣٦١ | (٩) | اهلاك الممتلكات و الآلات والمعدات |
| ٣,٨٩٥,٥٩٣ | ٤,٥٢٥,٠٩٨ | - | - | ٤,٥٢٥,٠٩٨ | | إجمالي المصروفات |
| (٣٨٢,٧٠٩) | (١١١,٥٠١) | - | ١,٣٦٧,٢٨١ | (١,٤٧٨,٧٨٢) | | التغير في صافي الأصول |
| ٩,٢٨٦,٠٧٣ | ٨,٩٠٣,٣٦٤ | ٢,١٩١,٩٢٣ | ٢,٧٩٦,١٤٤ | ٣,٩١٥,٢٩٧ | | صافي الأصول بداية السنة |
| ٨,٩٠٣,٣٦٤ | ٨,٧٩١,٨٦٣ | ٢,١٩١,٩٢٣ | ٤,١٦٣,٤٢٥ | ٢,٤٣٦,٥١٥ | | صافي الأصول نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | |
|-----------------|-----------------|---|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| (٣٨٢,٧٠٩) | (١١١,٥٠١) | التغير في صافي الاصول |
| ٦٣,٨٠٨ | ١٧٧,٣٦١ | اهلاك الأصول الأوقاف |
| ١,٠٧١ | ١,٠٧١ | اطفاء الاصول غير الملموسة |
| ٨٤,٥٩٦ | ٨٤,٥٩٦ | اهلاك الأصول الاستثمارية |
| ٦٦,٢٤٧ | ٦٦,٢٤٧ | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٢٨,٣٧٥ | ٤١,٩٨٠ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| (١٣٨,٦١٢) | ٢٥٩,٧٥٤ | <u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u> |
| | | <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u> |
| ١٦٦,٣٣٧ | ٧,٩٨٩ | مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى |
| - | ٥,٧٥٠ | مصرفات مستحقة |
| ٢٧,٧٢٥ | ٢٧٣,٤٩٣ | <u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u> |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (١٥٣,٦١٧) | (١٠,٦٧٤) | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات |
| (١٥٣,٦١٧) | (١٠,٦٧٤) | <u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u> |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u> |
| - | (٢٥٠,٠٠٠) | قروض طويلة الاجل |
| - | (٢٥٠,٠٠٠) | <u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</u> |
| (١٢٥,٨٩٢) | ١٢,٨١٩ | <u>صافي التغير في النقدية خلال السنة</u> |
| ٥,٩٩٢,٨٥٥ | ٥,٨٦٦,٩٦٣ | رصيد النقدية في بداية السنة |
| ٥,٨٦٦,٩٦٣ | ٥,٨٧٩,٧٨٢ | رصيد النقدية في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

| الإجمالي | اوقاف | مقيدة | غير مقيدة | |
|-----------|-----------|-----------|-------------|----------------------------------|
| ٩,٢٨٦,٠٧٣ | ٢,١٩١,٩٢٣ | ٣,٢٩٤,٩٦٠ | ٣,٧٩٩,١٩٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
| (٣٨٢,٧٠٩) | - | (٤٩٨,٨١٦) | ١١٦,١٠٧ | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| ٨,٩٠٣,٣٦٤ | ٢,١٩١,٩٢٣ | ٢,٧٩٦,١٤٤ | ٣,٩١٥,٢٩٧ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
| (١١١,٥٠١) | - | ١,٣٦٧,٢٨١ | (١,٤٧٨,٧٨٢) | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| ٨,٧٩١,٨٦٣ | ٢,١٩١,٩٢٣ | ٤,١٦٣,٤٢٥ | ٢,٤٣٦,٥١٥ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالثنية، ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٨) ، وتاريخ ١٤٢٥/٠٢/٢٥هـ الموافق ٢٠٠٤/٠٤/١٥م ، ومركزها الرئيسي : عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- ١- تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر المستحقة.
- ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كعمونة الشتاء وفرحة العيد للايتام.
- ٣- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
- ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- ٥- انشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والايتام.
- ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية الحالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ٢٠٢٤م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، وللمتطلبات 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 .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٤-٢ 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) 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 اشهر والتأمينات المحتجرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

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 ، و يتم 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 والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات والآلات والمعدات 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 :

| | | | |
|-----------------------------|-----|---------------|-----|
| المباني | ٥% | سيارات | ٢٠% |
| اجهزة كهربائية والات ومعدات | ١٥% | اثاث ومفروشات | ١٠% |

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

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ 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 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)**٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :**

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً 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 مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى 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 التعاقدى . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة 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 كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب 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 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 بصوره 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.

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 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 قراراتها بناء على ذلك.

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

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 طوعاً 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 و شروط المتبرعين .

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

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 . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات واعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

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 الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها 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 :

تنص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١١-٣ صافي الاصول (بتمه)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تنويبه 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 ، ومن 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 ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد 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 ، 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 .

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (٤) النقد وما في حكمه |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ١,٠٥١,٥٤٦ | ٩١٩,٥٥٧ | مصرف الراجحي ح/ ٥٠٠٧ |
| ١٢٩,٧٦٠ | ١٢,٨٨٣ | مصرف الراجحي ح/ ٦٠٠٥ |
| ٩٠٠,٧٢١ | ١,٠٤١,٩١١ | مصرف الراجحي ح/ ٥٨٤١ |
| ٣٦٨,٨٠١ | ٤٠٠,٨٢٣ | مصرف الراجحي ح/ ٥٠١٥ |
| ٨,٣٩٥ | ١٥,٥٠١ | مصرف الراجحي ح/ ٥٠٤٩ |
| ٥,٧٣٢ | ٢٥٥ | مصرف الراجحي ح/ ٥٠٢٣ |
| ٦٣,٥٣١ | ٨٦,٥١٥ | مصرف الراجحي ح/ ٥٠٣١ |
| ٢٩ | ٢٩ | مصرف الأهلي ح/ ١٠٢ |
| ٢٩ | ٢٩ | مصرف الأهلي زكاة ح/ ١٠٤ |
| ٢,٦٦٧,٤٥٢ | ٢,٦٦٧,٧٦١ | مصرف البلاد ح/ ٣٠٠٠٩ |
| ٥٤,٥١٢ | ١٠٤,١٤٦ | مصرف البلاد ح/ ٣٠٠١٧ |
| ٥٦,٧٩٠ | ٥٨,٣٩٧ | مصرف البلاد ح/ ٣٠٠٥٧ |
| ١٢٩,٩٠١ | ١٤٣,٩٩٣ | مصرف البلاد ح/ ٣٠٠٢٥ |
| ٥,٠٥٣ | ٧,١٧١ | مصرف البلاد ح/ ٣٠٠٣٣ |
| ٣,٣٨٢ | ٣,٥٠٧ | مصرف البلاد ح/ ٣٠٠٤١ |
| ٤٢١,٠٢٨ | ٤١٧,٠٠٣ | مصرف الانماء ح/ ٢٢٢٠٠٠٠ |
| ٣٠١ | ٣٠١ | مصرف الانماء زكاة ح/ ٠٠١ |
| ٥,٨٦٦,٩٦٣ | ٥,٨٧٩,٧٨٢ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري |
|-----------------|-----------------|--|
| ١٨٥,٠٦٩ | ١٢٣,٢٨٥ | المحافظ الاقراضية |
| ١١,١٤٤ | ٥٩,٩٣٩ | ضريبة القيمة المضافة مستردة |
| - | ٥,٠٠٠ | تأمين مسترد |
| ١٩٦,٢١٣ | ١٨٨,٢٢٤ | |

| الإجمالي | رخص البرامج والأنظمة | (٦) الاصول غير الملموسة - بالاصافي |
|----------|----------------------|------------------------------------|
| | | <u>التكلفة</u> |
| ١٠,٧١٠ | ١٠,٧١٠ | الرصيد في بداية السنة |
| ١٠,٧١٠ | ١٠,٧١٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | <u>الإهلاك المتراكم</u> |
| ٤,٢٨٤ | ٤,٢٨٤ | الرصيد في بداية السنة |
| ١,٠٧١ | ١,٠٧١ | إطفاء السنة |
| ٥,٣٥٥ | ٥,٣٥٥ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ٥,٣٥٥ | ٥,٣٥٥ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
| ٦,٤٢٦ | ٦,٤٢٦ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |

| الإجمالي | المباني | الأراضي | (٧) الاصول الاستثمارية - بالاصافي |
|-----------|-----------|---------|-----------------------------------|
| | | | <u>التكلفة</u> |
| ١,٦٦٩,٦٤٢ | ١,٣٦٩,٦٤٢ | ٣٠٠,٠٠٠ | الرصيد في بداية السنة |
| ١,٦٦٩,٦٤٢ | ١,٣٦٩,٦٤٢ | ٣٠٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | <u>الإهلاك المتراكم</u> |
| ٥٢٨,٩٣٦ | ٥٢٨,٩٣٦ | - | الرصيد في بداية السنة |
| ٦٦,٢٤٧ | ٦٦,٢٤٧ | - | إهلاك السنة |
| ٥٩٥,١٨٣ | ٥٩٥,١٨٣ | - | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ١,٠٧٤,٤٥٩ | ٧٧٤,٤٥٩ | ٣٠٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
| ١,١٤٠,٧٠٦ | ٨٤٠,٧٠٦ | ٣٠٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |

| الاجمالي | أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها | أثاث ومفروشات | أجهزة والآلات وعدد | السيارات | مباني | اراضي | التكلفة |
|-----------|---------------------------------|---------------|-----------------------|----------|-----------|-----------|------------------------|
| ٢,١٨٠,٣٧١ | ١١,٢٠٠ | ٨٩,٦٦١ | ٧٩,٠٢١ | ٨٨٧,٣٦٧ | ٨٥٩,٥٠٥ | ٢٥٣,٦١٧ | الرصيد بداية السنة |
| ١٠,٦٧٤ | ٩,١٨٧ | ١,٤٨٧ | - | - | - | - | الإضافات خلال السنة |
| - | - | - | - | - | ١٥٣,٦١٧ | (١٥٣,٦١٧) | إعادة توييب |
| ٢,١٩١,٠٤٥ | ٢٠,٣٨٧ | ٩١,١٤٨ | ٧٩,٠٢١ | ٨٨٧,٣٦٧ | ١,٠١٣,١٢٢ | ١٠٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| ١,٠٦١,٣٥٥ | ١,٨٣٦ | ٨٧,٦٦٠ | ٧٤,٠٣٨ | ٣٤٩,٠٤٩ | ٥٤٨,٧٧٢ | - | الإهلاك المتراكم |
| ١٧٧,٣٦١ | ٢,٤٦٠ | ١,٦٨٨ | ٢,٤٧١ | ١١٣,٢٤٣ | ٥٧,٤٩٩ | - | الرصيد بداية السنة |
| ١,٢٣٨,٧١٦ | ٤,٢٩٦ | ٨٩,٣٤٨ | ٧٦,٥٠٩ | ٤٦٢,٢٩٢ | ٦٠٦,٢٧١ | - | أهلاك السنة |
| | | | | | | | الرصيد في نهاية السنة |
| ٩٥٢,٣٢٩ | ١٦,٠٩١ | ١,٨٠٠ | ٢,٥١٢ | ٤٢٥,٠٧٥ | ٤٠٦,٨٥١ | ١٠٠,٠٠٠ | القيمة الدفترية |
| ١,١١٩,٠١٦ | ٩,٣٦٤ | ٢,٠٠١ | ٤,٩٨٣ | ٥٣٨,٣١٨ | ٣١٠,٧٣٣ | ٢٥٣,٦١٧ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
| | | | | | | | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |

| الإجمالي | المباني | الأراضي | (٩) أصول الاوقاف - بالصافي |
|-----------|-----------|---------|----------------------------|
| | | | <u>التكلفة</u> |
| ٢,١٩١,٩٢٣ | ١,٦٩١,٩٢٣ | ٥٠٠,٠٠٠ | الرصيد في بداية السنة |
| ٢,١٩١,٩٢٣ | ١,٦٩١,٩٢٣ | ٥٠٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | <u>الإهلاك المتراكم</u> |
| ١,٠٩٩,٧٤٨ | ١,٠٩٩,٧٤٨ | - | الرصيد في بداية السنة |
| ٨٤,٥٩٦ | ٨٤,٥٩٦ | - | أهلاك السنة |
| ١,١٨٤,٣٤٤ | ١,١٨٤,٣٤٤ | - | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ١,٠٠٧,٥٧٩ | ٥٠٧,٥٧٩ | ٥٠٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
| ١,٠٩٢,١٧٥ | ٥٩٢,١٧٥ | ٥٠٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٠) مصروفات المستحقة |
|------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| - | ٥,٧٥٠ | أتعاب مهنية |
| - | ٥,٧٥٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٣٩,٧٦٠ | ٢٦٨,١٣٥ | الرصيد في بداية السنة |
| ٢٨,٣٧٥ | ٤١,٩٨٠ | المكون خلال السنة |
| ٢٦٨,١٣٥ | ٣١٠,١١٥ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٢) التبرعات النقدية المقيدة |
| ٤١٢,٢٩٤ | ٥٧٢,١٢٥ | تبرعات كفالة الايتام |
| ١١,٠٩٣ | ١٦,٩٦٦ | كفارة اليمين |
| ١,١٣٦ | ٨٧١ | تبرعات إفطار صائم |
| - | ١,٠٠٠ | اسر محتاجة |
| ١٠,٠٠٠ | - | سلة غذائية |
| ١٠,٠٠٠ | - | تفريج كرب |
| ٧٥,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠ | اعانة زواج |
| ٣,٦٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | سقيا الماء |
| ٥٢٣,١٢٣ | ٧٦٠,٩٦٢ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٣) دعم منصة تبرع |
| - | ٩٩٩,٣٦٣ | حالات صحية |
| - | ١٣٥,٤٤٢ | كفالة ايتام |
| - | ٥٣,٧٩٣ | تفريج كربة |
| - | ١,١٨٨,٥٩٨ | |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٤) تبرعات المتحرر الالكتروني |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| - | ٢,٤٨٣ | كفالة الاسرة |
| - | ١٠٧,٢٦٢ | السلات الغذائية |
| - | ٨٠ | الفسحة والحقيبة |
| - | ٣,٥٢٣ | الزكاة |
| - | ٣٥٨,٨٦٦ | كفالة الايتام |
| - | ٤٢,٣٠٨ | تفريج كربة |
| - | ٣٠٥,٤٧٢ | حالات صحية |
| - | ٢٢٧ | ترميم المنازل |
| - | ٢,٣٩٥ | كفارة يمين |
| - | ٤٩٥ | تدريب وتأهيل |
| - | ١٢٩,٥٨٣ | سقيا الماء |
| - | ٦,٤٣٢ | وقف |
| - | ١٤٦ | كسوة الشتاء |
| - | ١,١٣٠ | كسوة العيد |
| - | ٩٦٠,٤٠٢ | |
| | | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٥) إيرادات الايجارات |
| ١٨,٠٠٠ | ١٨,٠٠٠ | الاجارات الملعب |
| ٩٣,٥٥٠ | ٨٨,٣٢٤ | ايراد ايجار عقار |
| ١١١,٥٥٠ | ١٠٦,٣٢٤ | |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٦) مصروفات البرامج والانشطة |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| - | ١٢٠,٠٠٠ | اعانات زواج |
| - | ١٠,١٦٤ | كفارات يمين |
| - | ٣,٥٥٧ | تفريج كربات |
| - | ٦,٧٥١ | إفطار صائم مكتب الرياض |
| - | ٦,١٦٠ | أجهزة كهربائية |
| - | ٥٠,٠٠٠ | سقيا الماء (سابق) |
| - | ٦٩٠,٨٥٢ | كفالة ايتام - شركة كدان |
| ٢٥٦,٧٨٣ | ٣٦١,٩٦٩ | المصروفات المحملة علي النشاط ١-١٦ |
| ٨٤٥,٠٤٢ | - | مصروفات البرامج والانشطة لسنة ٢٠٢٣م |
| ١,١٠١,٨٢٥ | ١,٢٤٩,٤٥٣ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١-١٦) المصروفات المحملة علي النشاط |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| ١٩٩,٤٦٤ | ٢٧٥,٢٣٦ | رواتب واجور وما في حكمها |
| ٣,٢٦٧ | ٢,٣٦٠ | مطبوعات |
| ٢,٥٥٠ | - | أجور نقل |
| ٢٧,١٩٩ | ٦٢,٠٧٤ | تأمينات اجتماعية |
| ١٦,٨٠٠ | ١٥,٨٥٠ | مخصص نهاية الخدمة |
| ٧,٥٠٣ | ٢٢٠ | اخرى |
| - | ١,٩٦٢ | ضيافة ونظافة |
| - | ٣,٥٥٠ | اجور تحميل وتنزيل |
| - | ٧١٧ | وقود ومحروقات |
| ٢٥٦,٧٨٣ | ٣٦١,٩٦٩ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٧) مساعدات منصة احسان |
|-----------------|-----------------|--|
| ١٤٨,٣٥٦ | - | سداد ايجار وترميم منازل الاسر المحتاجة |
| ٣٠,٠٠٠ | - | السلات الغذائية |
| ٥٤,٠٠٠ | - | الفسحة المدرسية |
| ٤٩٧,٧٢٣ | ٥٠,٠٠٠ | تفريج كربة زكاة |
| ٢٨,٥٨٤ | ٦٦,٤٦٥ | سقيا الماء |
| ٧٥٨,٦٦٣ | ١١٦,٤٦٥ | |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٨) مصروفات جمع الاموال |
|-----------------|-----------------|--------------------------|
| ٦٩٩,١٧١ | ٦٧٧,١٧٤ | تسويق |
| ٥,٠٠٠ | - | اشتراكات وتصديقات |
| - | ٤٥,٢٠٠ | رواتب واجور وما في حكمها |
| - | ١٠٠,٠٠٠ | ايجار |
| - | ٣,٤٥٠ | عمولات بنكية |
| - | ٤,٦٣٢ | مطبوعات |
| ٧٠٤,١٧١ | ٨٣٠,٤٥٦ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٩) المصروفات العمومية والإدارية |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| ٢٠٩,٧٨٤ | ٢٨١,٠٢٦ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ٣١,٤٦٩ | ٣٥,٧٧١ | تأمينات اجتماعية |
| ٦,٠٠٠ | ٦,٦٣٥ | مكافئات وحوافز |
| ١٦,٦٥٠ | ٦,٧٧٠ | بدلات |
| ١٠,٤١٥ | ١٦,٨٠١ | تجديد اقامات |
| ٢,٨٠٤ | ٨,٤٩٠ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٦,٢٩٢ | ٦,٧٤٨ | هاتف وبريد |
| ٦,١١٠ | ٢٠,٩٨٨ | كهرباء ومياه |
| ٢٠,٩٧٥ | ٢,٤٩١ | وقود ومحروقات |
| ١,٦٦٦ | ١٤,١٣٠ | ضيافة ونظافة |
| ١١,٥٧٥ | ٢٦,١٣٠ | نهاية الخدمة |
| ٨,٣٧٥ | ٥,٣٠٠ | رسوم اشتراكات |
| ٥,٨٩٨ | ٢٧٥ | اخرى |
| - | ٤٨٠ | علاج |
| ٢,٠٧١ | ٨,٢٣٠ | صيانة وإصلاح |
| ٩,٠٠٠ | ١٧,٤٣٧ | دعاية وإعلان |
| ٣,٢٢٠ | - | بنكية |
| ٧,٢٦٠ | ١,٣٧٥ | تأمين سيارة |
| - | ١,٢٨٠ | تذاكر سفر |
| - | ١,٤٥٠ | خدمات عامة |
| - | ٩٠٨ | تدريب وتأهيل |
| - | ٥,٠٨٦ | اجولر التحميل والتنزيل والشحن |
| - | ٨٠ | مستلزمات أنظمة معلومات |
| ٣٥٩,٥٦٤ | ٤٦٧,٨٨١ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | المحرم خلال السنة | المقيد خلال السنة | ١ يناير ٢٠٢٤م | (٢٠) صافي الاصول المقيدة |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|--|
| ٤٧٢,٥٢٠ | (٢٧,٤٨٠) | - | ٥٠٠,٠٠٠ | المنح الحكومي - الاسر المنتجة |
| - | (٨,٠٣١) | - | ٨,٠٣١ | المنح الحكومي - دعم مساعدات الاسر |
| ٥٤,٠٨٤ | - | - | ٥٤,٠٨٤ | المنح الحكومي - دعم فرص الاسر |
| ٤٦,٣٠٧ | - | - | ٤٦,٣٠٧ | المنح الحكومي - دعم فرص الايتام |
| ٢٧٥,٤٥٣ | (٣١٢,٣٤٨) | - | ٥٨٧,٨٠١ | المنح الحكومي - دعم فرص تبرع عام |
| ٨,٢٥٩ | (٢٤١,٧٤١) | - | ٢٥٠,٠٠٠ | المنح الحكومي - البرامج والأنشطة |
| - | (٥٠,٠٠٠) | ٥٠,٠٠٠ | - | منصة إحسان - تفريج كربة - زكاة |
| ٣٨,٧٣٤ | (٦٦,٤٦٥) | - | ١٠٥,١٩٩ | منصة احسان - سقيا الماء |
| - | (٦,٧٥١) | - | ٦,٧٥١ | مكتب الرياض - إفطار صائم |
| ٥٦,٥٧٣ | - | ٥٦,٥٧٣ | - | مكتب الرياض - وقف |
| ٤,٨٢٠ | - | ٤,٨٢٠ | - | مكتب الرياض - كفارة يمين |
| ٢٥,٥٥٧ | - | ٢٥,٥٥٧ | - | مكتب الرياض - زكاة |
| ٣٠٠ | - | ٣٠٠ | - | مكتب الرياض - سلات غذائية |
| ٨,٣٨٠ | - | ٨,٣٨٠ | - | مكتب الرياض - سقيا الماء |
| ٢٤,١٥٦ | - | ٢٤,١٥٦ | - | مكتب الرياض - كفالة ايتام |
| ١٥,٣١٥ | - | ١٥,٣١٥ | - | مكتب الرياض - تفريج كربة |
| ٢,٤٢٢ | - | ٢,٤٢٢ | - | مكتب الرياض - ترميم وتأثيث المنازل |
| ١٠٥ | - | ١٠٥ | - | مكتب الرياض - إعانة الشباب على الزواج |
| ٢,٤٨٣ | - | ٢,٤٨٣ | - | المتجر الالكتروني - كفالة أسرة |
| ١٠٧,٢٦٢ | - | ١٠٧,٢٦٢ | - | المتجر الالكتروني - السلات الغذائية |
| ٨٠ | - | ٨٠ | - | المتجر الالكتروني - الفسحة والحقيبة المدرسية |
| ٣,٥٢٣ | - | ٣,٥٢٣ | - | المتجر الالكتروني - الزكاة |
| ٣٥٨,٨٦٦ | - | ٣٥٨,٨٦٦ | - | المتجر الالكتروني - كفالة الايتام |
| ٣٨,٧٥١ | (٣,٥٥٧) | ٤٢,٣٠٨ | - | المتجر الالكتروني - تفريج كربة |
| ٣٠٥,٤٧٢ | - | ٣٠٥,٤٧٢ | - | المتجر الالكتروني - حالات صحية |
| ٢٢٧ | - | ٢٢٧ | - | المتجر الالكتروني - ترميم منازل |
| ٢,٣٩٥ | - | ٢,٣٩٥ | - | المتجر الالكتروني - كفارة يمين |
| ٤٩٥ | - | ٤٩٥ | - | المتجر الالكتروني - تدريب وتأهيل |
| ١٢٩,٥٨٣ | - | ١٢٩,٥٨٣ | - | المتجر الالكتروني - سقيا الماء |
| ٦,٤٣٢ | - | ٦,٤٣٢ | - | المتجر الالكتروني - وقف |
| ١٤٦ | - | ١٤٦ | - | المتجر الالكتروني - كسوة الشتاء |
| ١,١٣٠ | - | ١,١٣٠ | - | المتجر الالكتروني - كسوة العيد |
| ١,٩٨٩,٨٣٠ | (٧١٦,٣٧٣) | ١,١٤٨,٠٣٠ | ١,٥٥٨,١٧٣ | ما قبله |

(٢٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | المحرر خلال السنة | المقيد خلال السنة | ١ يناير ٢٠٢٤م | (٢٠) صافي الاصول المقيدة |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|--|
| ١,٩٨٩,٨٣٠ | (٧١٦,٣٧٣) | ١,١٤٨,٠٣٠ | ١,٥٥٨,١٧٣ | ما بعده |
| ٩٩٩,٣٦٣ | - | ٩٩٩,٣٦٣ | - | منصة تبرع - حالات صحية |
| ١٣٥,٤٤٢ | - | ١٣٥,٤٤٢ | - | منصة تبرع - كفالة ايتام |
| ٥٣,٧٩٣ | - | ٥٣,٧٩٣ | - | منصة تبرع - تفريغ كربة |
| ٣٠٠ | - | - | ٣٠٠ | برامج وأنشطة - كسوة شتاء |
| ٤,٢٠٠ | - | - | ٤,٢٠٠ | برامج وأنشطة - سقيا الماء |
| ٩٣,٢٠٨ | (٢٧٥,٩٠٠) | ١٩٦,٥٩٦ | ١٧٢,٥١٢ | برامج وأنشطة - الزكاة |
| ١٢,٥٠٨ | (٩,٦٤٩) | ١٦,٩٦٧ | ٥,١٩٠ | برامج وأنشطة - كفارات يمين |
| ٦١٠,١٧٧ | - | ٥٧٢,١٢٥ | ٣٨,٠٥٢ | برامج وأنشطة - كفالة ايتام |
| ٣,٩٢٢ | (٦,١٦٠) | - | ١٠,٠٨٢ | برامج وأنشطة - أجهزة كهربائية |
| ٢,٠٠٧ | - | ٨٧١ | ١,١٣٦ | برامج وأنشطة - تبرعات وهبات نقدية (إفطار |
| ١,٠٠٠ | - | ١,٠٠٠ | - | برامج وأنشطة - دعم اسرة محتاجة |
| - | (١٢٠,٠٠٠) | ١٢٠,٠٠٠ | - | برامج وأنشطة - اعانة الشباب على الزواج |
| - | (٥٠,٠٠٠) | ٥٠,٠٠٠ | - | برامج وأنشطة - سقيا الماء (شركة سابك) |
| ٢٠,٠٠٠ | - | - | ٢٠,٠٠٠ | دعم إجتماعي - شركة العثيم |
| ٢٣٦,٩١٦ | (٧٤١,٠٢٠) | - | ٩٧٧,٩٣٦ | شركة كدان - كفالة ايتام |
| ٧٥٨ | (٧,٨٠٥) | - | ٨,٥٦٣ | إعانة الخير الشامل |
| - | (٦١٩,٠٨٢) | ٦١٩,٠٨٢ | - | تبرعات عينية |
| ٤,١٦٣,٤٢٥ | (٢,٥٤٥,٩٨٨) | ٣,٩١٣,٢٦٩ | ٢,٧٩٦,١٤٤ | |

(٢١) عام

- تم اعادة تبويب بعض الارقام في القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض قوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٥م