

جمعية البر الخيرية بمركز قنا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)
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 - ٢٠	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بمركز قنا

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز قنا - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٤٣٤) - 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 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 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 مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي 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 وملزمة 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 ملزمة 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 البر الخيرية بمركز قنا - 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 : ١٧ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٥ ابريل ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية البر الخيرية بمركز قنا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٢٨٨,٣٣٥	١,٠١٢,٠٦١	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٢٨٨,٣٣٥	١,٠١٢,٠٦١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
١,٧٠٠	١,٧٠٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١,٧٠٠	١,٧٠٠		مجموع أصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩,٨٣٩,٧٥٤	٩,٩٢٠,٩٨٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٣٥,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠	(٧)	الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٧,٥٩٥	١٥,٦٤٠	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٠,٥٨٥,٧٠٥	١٠,٥٦٦,٧٠٦	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢١,٧٧٨,٠٥٤	٢١,٨٣٨,٣٢٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٣,٠٦٨,٠٨٩	٢٢,٨٥٢,٠٩٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٢١,١٣٨	٥٢٨,٦٣٨	(١٠)	ذمم وارصدة دائنة اخري
٣,٠١٦,٠٠٠	٣,٠١٦,٠٠٠	(١١)	قروض قصيرة الاجل
٣,٥٣٧,١٣٨	٣,٥٤٤,٦٣٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٢١,٧٤٢	١٨١,٥٤٩	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢١,٧٤٢	١٨١,٥٤٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣,٦٥٨,٨٨٠	٣,٧٢٦,١٨٧		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١١,٦٧٨,١٤٣	١١,٧٩١,٤٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٥٠٥,٣٤٢	٧,٠٨١,٠٥١	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٢٢٥,٧٢٤	٢٥٣,٤٥٢		صافي أصول الاوقاف
١٩,٤٠٩,٢٠٩	١٩,١٢٥,٩٠٣		مجموع صافي الأصول
٢٣,٠٦٨,٠٨٩	٢٢,٨٥٢,٠٩٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) 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	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٦٨٤,٧٥٥	-	-	٦٨٤,٧٥٥	٦٩١,٤٥٧
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	٢٧,٧٢٨	٢٧,٧٢٨	١٦,٩٠٥
التبرعات النقدية المقيدة	-	٩٧٥,٣٣٢	-	٩٧٥,٣٣٢	٣,٥٨٨,٨٩٣
التبرعات العينية	-	٦٣٧,٨٢٥	-	٦٣٧,٨٢٥	٥٥٩,٦٨٠
تبرعات الزكاة	-	٢٣٧,٨٧٠	-	٢٣٧,٨٧٠	١١٢,٢٤٠
دعم منصة إحسان	-	-	-	-	١,٨٣٤,٣٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية	٣٧٦,٢٧٣	-	-	٣٧٦,٢٧٣	٧٦,٥٠٠
إيرادات أخرى	-	-	-	-	٨,٠٠٠
ايراد استرداد ضريبة القيمة المضافة	٢٨٤,٢٦٦	-	-	٢٨٤,٢٦٦	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٢٧٥,٣١٨	(٢,٢٧٥,٣١٨)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٣,٦٢٠,٦١٢	(٤٢٤,٢٩١)	٢٧,٧٢٨	٣,٢٢٤,٠٤٩	٦,٨٨٧,٩٧٥
المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٥)	٥٠٠,٢٧٩	-	٥٠٠,٢٧٩	١,٣٤٩,٧٤٤
مساعدات منصة إحسان	(١٦)	٤٤٢,٣٠٠	-	٤٤٢,٣٠٠	٢,١٠٨,٤٠٠
المساعدات العينية	(١٧)	٦٣٧,٨٢٥	-	٦٣٧,٨٢٥	٥٥٩,٦٨٠
مساعدات المنح الحكومي	(١٨)	٣٢٥,٥٦١	-	٣٢٥,٥٦١	٢٩٣,٩٥٨
مساعدات الزكاة	-	٣٣١,٨٤٥	-	٣٣١,٨٤٥	١٩٥,٦٥٠
مصروفات الأنشطة	(١٩)	٣٦٨,٨٨٢	-	٣٦٨,٨٨٢	٣٣٥,٧٨٥
مصروفات الخدمات التطوعية	-	٣٧٦,٢٧٣	-	٣٧٦,٢٧٣	٧٦,٥٠٠
مصروفات جمع الأموال	-	١٠١,١٠٠	-	١٠١,١٠٠	٥٠,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٤٠٤,٦٩٠	-	٤٠٤,٦٩٠	٣٢٤,٣٢٤
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٨)	١,٩٥٥	-	١,٩٥٥	١,٩٥٥
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٩)	٢٢,٨٠٤	-	٢٢,٨٠٤	٢٣,٤٦٨
إجمالي المصروفات	٣,٥١٣,٥١٤	-	-	٣,٥١٣,٥١٤	٥,٣١٩,٤٦٤
البند الاستثنائية					
١٠٧,٠٩٨	(٤٢٤,٢٩١)	٢٧,٧٢٨	(٢٨٩,٤٦٥)	١,٥٦٨,٥١١	-
٦,١٥٩	-	-	٦,١٥٩	-	-
٦,١٥٩	-	-	٦,١٥٩	-	-
١١٣,٢٥٧	(٤٢٤,٢٩١)	٢٧,٧٢٨	(٢٨٣,٣٠٦)	١,٥٦٨,٥١١	-
١١,٦٧٨,١٤٣	٧,٥٠٥,٣٤٢	٢٢٥,٧٢٤	١٩,٤٠٩,٢٠٩	١٧,٨٤٠,٦٩٨	-
١١,٧٩١,٤٠٠	٧,٠٨١,٠٥١	٢٥٣,٤٥٢	١٩,١٢٥,٩٠٣	١٩,٤٠٩,٢٠٩	-

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) 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>
١,٥٦٨,٥١١	(٢٨٣,٣٠٦)	التغير في صافي الأصول
١,٩٥٥	١,٩٥٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٣,٤٦٨	٢٢,٨٠٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٦,١٥٩)	تسويات من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٥١٠	٦٥,٩٦٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦١٠,٤٤٤	(١٩٨,٧٤٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٢١,١٣٨	٧,٥٠٠	ذمم وارصدة دائنة أخرى
١,٥٠٩,٧٥٠	-	قروض قصيرة الأجل
٣,٣٤١,٣٣٢	(١٩١,٢٤٠)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٠,٨٢٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٣٠٠,٥١٢	(١٩١,٢٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٩٣٧,٨٤٧)	(٨١,٢٢٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٩,٥٥٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(٨,٥٤٣)	(٣,٨٠٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥,٩٦٥,٩٤٠)	(٨٥,٠٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦٦٥,٤٢٨)	(٢٧٦,٢٧٤)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٩٥٣,٧٦٣	١,٢٨٨,٣٣٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٢٨٨,٣٣٥	١,٠١٢,٠٦١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز قنا ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٤) ، بتاريخ ٢٣/٠٩/٢٠٠٨م الموافق ٢٣/٠٩/١٤٢٩هـ مركزها الرئيسي:- قنا البحر - محایل - عسير - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم مؤسسة جمعية البر الخيرية بمركز قنا الرعاية النهارية وسجل تجاري رقم (٥٨٦٥٠٦٩٠٧٦) وتاريخ ١٩/٠١/١٤٣٧هـ براس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال.

١.١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

٢.١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي 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 ، ولمتطلبات الانبئات 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 .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ 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 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاثورة 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 و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات وآلات ومعدات الجمعية و التي 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	٤%	اجهزة اتصال وامن وحماية	١٥%
اجهزة والآلات وعدد وادوات	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
السيارات	٢٠%	هناجر علي اراضي الغير	١٠%
اجهزة حاسب آلي وملحقاتها	١٥%	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
اجهزة وآلات وعدد وادوات	١٥%	برنامج رافد الالكتروني	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 اكتمال 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 والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي 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 مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود 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 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 ملكية 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 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 ضماني 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 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.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للانواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

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 . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا 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 ، 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (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 و الشروط 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 واعدة 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 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 و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة 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 :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول (تتبع)

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 واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

صافي الاصول المقيمة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيمة 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 .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي الرئيسي ح/٨٨٨٠	٧٣٢,٩٢٤	٥٢٦,٩٣٧	
مصرف الراجحي صدقات ح/٩٠٤	٦٠٧	١٣٨	
مصرف الراجحي زكاة ح/٧٠٠٤	٦,٠٥١	٢,٦٦٢	
مصرف الراجحي كفاله ايتام ح/٩١٢	-	١٥٠	
مصرف الراجحي تبرعات ح/٨٩٦	-	٢	
مصرف الراجحي الزواج ح/٧٢٢٨	٣,١٣٠	٣,١٣٠	
مصرف الراجحي الوقف ح/٩٩٣٥	١٣,٢٥٠	٥٢٢,٣٠٨	
مصرف الراجحي التدريب ح/٧١١١	١٠	١٠	
البنك الاهلي صدقات ح/٢٠٦	٣٩,٩٤٥	٣٥,٧٢٨	
البنك الاهلي افطار صائم ح/٦٠٩	١٣,٥٩٤	١٣,٤٧٠	
البنك الاهلي تبرعات ح/٤٠٢	١٦,١٩١	١٥,٤٥٢	
البنك الاهلي الأيتام ح/٧٠٧	٦٨,٤٥٧	٦٣,٣٥٦	
البنك الاهلي زكاة ح/٨٠٥	٢٦,٦٩٥	١٣,٩١٥	
البنك الاهلي الرئيسي ح/١٠٨	٦٥,٥١٤	٦٤,٠٨٩	
البنك الاهلي الوقف ح/٥٠٠	٢٥,٦٩٣	٢٥,٥٧٨	
البنك الاهلي التدريب ح/٣٠٤	-	١,٤١٠	
	١,٠١٢,٠٦١	١,٢٨٨,٣٣٥	

<u>(٥) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	وقف الايتام
١,٧٠٠	١,٧٠٠	
١,٧٠٠	١,٧٠٠	
<u>(٦) مشروعات تحت التنفيذ</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المنتجع السياحي بمحايل عسير
٨١,٣٥٠	٩١,٧٠٠	
٣٨٩,٣٥٠	٣٨٩,٣٥٠	قصر افراح قنا
١٨٥,٨٧٨	١٨٥,٨٧٨	مقر الجمعية الجديد
٦,٤٠٠	٦,٤٠٠	مشروع الاسكان التتموي للمستفيدين
٩,١٧٦,٧٧٦	٩,٢٤٧,٦٥٥	مصنع المياه المعدنية
٩,٨٣٩,٧٥٤	٩,٩٢٠,٩٨٣	
<u>(٧) الاصول الاستثمارية - بالتكلفة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	الاراضي
١,٣٣٥,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠	
١,٣٣٥,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠	
<u>(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي</u>		
الاجمالي	برنامج رافد الالكتروني	<u>التكلفة</u>
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الإضافات خلال السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإطفاء المتراكم</u>		
١,٩٥٥	١,٩٥٥	الرصيد في بداية السنة
١,٩٥٥	١,٩٥٥	إطفاء السنة
٣,٩١٠	٣,٩١٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>		
١٥,٦٤٠	١٥,٦٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٧,٥٩٥	١٧,٥٩٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

التكلفة	الاراضي	المباني	هناجر علي اراضي الغير	السيارات	اجهزه وآلات وعدد وادوات
الرصيد في بداية السنة	٩,٣٤٠,٠٠٠	١,٣١٣,٨١٥	١٥,٧٤١	٢٠١,٠٠٠	١٤٤,١٣٨
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	١,٥٧٠
الرصيد في نهاية السنة	٩,٣٤٠,٠٠٠	١,٣١٣,٨١٥	١٥,٧٤١	٢٠١,٠٠٠	١٤٥,٧٠٨
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	-	٨٠,٠٠٠	١٥,٧٤٠	٢٠٠,٩٩٩	١٤٤,١٣٧
أهلاك السنة	-	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٣٥
الرصيد في نهاية السنة	-	١٠٠,٠٠٠	١٥,٧٤٠	٢٠٠,٩٩٩	١٤٤,٣٧٢
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٩,٣٤٠,٠٠٠	١,٢١٣,٨١٥	١	١	١,٣٣٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٩,٣٤٠,٠٠٠	١,٢٣٣,٨١٥	١	١	١

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	أثاث ومفروشات	أجهزة اتصال وامن وحماية	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٤٧,٥٠٩	١,٥٥٠	٧,٨٩٤	٥,٨٠٠	١١,٠٧٧,٤٤٧
الاضافات خلال السنة	١,٠٣٥	-	-	١,٢٠٠	٣,٨٠٥
الرصيد في نهاية السنة	٤٨,٥٤٤	١,٥٥٠	٧,٨٩٤	٧,٠٠٠	١١,٠٨١,٢٥٢
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	٤٧,٣٥٩	٦٥٨	١,٢٨٩	١,٥٦٠	٤٩١,٧٤٢
أهلاك السنة	١٠٣	٢٣٢	١,١٨٤	١,٠٥٠	٢٢,٨٠٤
الرصيد في نهاية السنة	٤٧,٤٦٢	٨٩٠	٢,٤٧٣	٢,٦١٠	٥١٤,٥٤٦
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٠٨٢	٦٦٠	٥,٤٢١	٤,٣٩٠	١٠,٥٦٦,٧٠٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٥٠	٨٩٢	٦,٦٠٥	٤,٢٤٠	١٠,٥٨٥,٧٠٥

		(١٠) ذمم وإرصدة دائنة اخري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الحسن محمد بهيشان
١٥١,١٢٩	١٥١,١٢٩	شركة المداواة
٧٠,٠٠٩	٧٠,٠٠٩	مركز الخبراء الطبي
—	٧,٥٠٠	اتعاب مهنية
٥٢١,١٣٨	٥٢٨,٦٣٨	
		(١١) قروض قصيرة الأجل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣,٠١٦,٠٠٠	٣,٠١٦,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية لمصنع المياه
٣,٠١٦,٠٠٠	٣,٠١٦,٠٠٠	
		(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٤٦,٠٥٢	١٢١,٧٤٢	الرصيد بداية السنة
١٦,٥١٠	٦٥,٩٦٦	المكون خلال السنة
(٤٠,٨٢٠)	—	المسدد خلال السنة
—	(٦,١٥٩)	التسويات من المخصص
١٢١,٧٤٢	١٨١,٥٤٩	الرصيد نهاية السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠١,٧٧٠	٢٩٣,٢٤٨	كفاله الايتام
١,٥٠٠	-	سداد فواتير كهرباء المستفيدين
-	١٣,٠٠٠	تبرعات كسوة الايتام
٦٥٠	-	كفارات اليمين
٢,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تفريج كربة
٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات الدكتورة فوزية الجفالي لمصنع المياه
٣,٠٣٨,٨٠٠	٨٨,٦٥٠	تبرعات نقدية لمصنع المياه
١٨,٨٤٨	٣١,٨٩٣	افطار صائم
-	٨,٠٠٠	حقائب مدرسية
-	٥,٨٠٠	تبرعات رسوم تعليمية
-	٢٣,١٦٠	سقيا الماء
-	٣٣,٢٠٠	دعم الاسر المحتاجة
-	٥٢,٠٠٠	بناء وترميم وتأثيث المساكن
-	٢٥,٠٠٠	الاضاحي
٤٣,٥٣٦	١٨٤,١٨١	السلة الغذائية
٥٠,٠٠٠	١٠٩,٢٠٠	تبرعات المرضى
٣٩	٤٨,٠٠٠	مساعده المقبلين علي الزواج
٣١,٧٥٠	٥٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
٣,٥٨٨,٨٩٣	٩٧٥,٣٣٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) التبرعات العينية
٤٠٣,٢٨٠	٥٠٨,٦٤٠	سلال غذائية
-	١١,٢٨٥	حقائب مدرسة
١٢٧,٥٠٠	١٠٩,٥٠٠	تمور ومواد غذائية
١٣,٩٠٠	-	اضاحي
١٥,٠٠٠	-	بطائق العثيم
-	٦,٨٥٠	كرسي طبي
-	١,٥٥٠	اجهزة كهربائية
٥٥٩,٦٨٠	٦٣٧,٨٢٥	

(١٥) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
رسوم تعليمية	-	٤,٧٥٠	
كفالة أسر	٣٠,٥٠٠	٧٦,١٣٠	
كفالة أيتام	٤٣,٤٠٠	-	
السلة الغذائية	١٥٥,٥٠٠	-	
رسوم اشتراك مجلس الجمعيات	١٠,٠٠٠	-	
مشروع الاضاحي	٢٥,٠٠٠	-	
اسر سجناء	١٨,٠٠٠	-	
تفريج كربة	٥,٥٠٠	١٦٠,٠٨٠	
اعانات الزواج	٤٨,٠٠٠	-	
كسوة أيتام	١٠,٨٧٩	-	
حقائب المدرسة	٨,٠٠٠	-	
إفطار صائم	٢١,٦٠٠	٧١,٥٣٠	
سقيا الماء	٨,٠٠٠	٩٩,٠٣٧	
بناء وترميم وتأثيث منازل		٢٢٦,٣٤٢	
شراء اجهزة كهربائية	٥٠,٠٠٠	٩٣,٠٧٥	
سداد فواتير الكهرباء	-	١٢١,٣٧٧	
المرضى	٥٢,٧٠٠	٢٥٦,٦٤٣	
سداد ايجارات الأسر المحتاجة	١٣,٢٠٠	٢٤٠,٧٨٠	
	٥٠٠,٢٧٩	١,٣٤٩,٧٤٤	
(١٦) مساعدات منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
سقيا الماء	-	٥٥٠,٠٠٠	
كفالة الايتام	٢٥٢,٨٠٠	٢٧٩,٥٠٠	
السلة الغذائية	-	٥٦,٠٠٠	
كفالة ارامل	١٣٩,٥٠٠	٥٥,٥٠٠	
أجهزة كهربائية	-	٢١٠,٠٠٠	
تيسير نقل المحتاجين	٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
إفطار صائم	-	٢٣١,٠٠٠	
عمليات جراحية	-	٤٥١,٤٠٠	
ترميم مساكن المحتاجين	-	٢٤٥,٠٠٠	
تفريج كربة	-	٢٠,٠٠٠	
	٤٤٢,٣٠٠	٢,١٠٨,٤٠٠	

(١٧) المساعدات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
سلال غذائية		٥٠٨,٦٤٠	٤٠٣,٢٨٠
اثاث واجهزة كهربائية		١,٥٥٠	-
تمور ومواد غذائية		١٠٩,٥٠٠	١٢٧,٥٠٠
اضاحي		-	١٣,٩٠٠
بطائق العثيم		-	١٥,٠٠٠
حقائب مدرسية		١١,٢٨٥	-
كرسي طبي		٦,٨٥٠	-
		٦٣٧,٨٢٥	٥٥٩,٦٨٠
(١٨) مساعدات المنح الحكومي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
سلة غذائية		١٢٤,٠٤٤	١٢٨,٠٩٨
مساعدات مرضى		٢٣,٤٩٥	٢٠,٤٨٠
الكوارث الطبيعية		٤٧,٥٠٧	-
سداد الايجارات		٦,٦٠٠	-
كفالة اسر		١٢٠,٩١٤	-
سقيا الماء		٣,٠٠١	-
بناء وترميم مساكن		-	١٠٥,٠٠٠
إفطار صائم		-	٤٠,٣٨٠
		٣٢٥,٥٦١	٢٩٣,٩٥٨
(١٩) مصروفات الانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المحطة التحلية		٢٦,٢٨٣	٤٤,٣٧٧
مصروفات محملة علي النشاط (١/١٩)		٣٤٢,٥٩٩	٢٩١,٤٠٨
		٣٦٨,٨٨٢	٣٣٥,٧٨٥

(١/١٩) المصروفات المحملة على النشاط		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرواتب والاجور وما في حكمها	٢٠٧,٥٢١	٢٢٢,٣٣٠	
مزايا وحوافز	٦,٨٠٠	٢,٧١٩	
المنافع والخدمات والتأمين	١٢٠,٢٠٠	٥٧,٦١١	
أدوات كتابية ومطبوعات	٢,٩٣٠	٤,٩٨١	
سداد فواتير كهرباء	٢,٤٣٨	٣,٤٧٧	
صيانة واصلاح	٢,٧١٠	٢٩٠	
	٣٤٢,٥٩٩	٢٩١,٤٠٨	
(٢٠) المصروفات العمومية والادارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرواتب والأجور وما في حكمها	٢٣٥,٤٥٢	٢٠٣,٣٩٧	
تأمينات اجتماعية	٥٤,٧٠٩	٥٢,٧١٣	
رسوم حكومية	١,٤٠٠	١٠,٧٢٥	
ادوات كتابية ومطبوعات	١,٤٤٤	١,٦٦٦	
هاتف وبريد وفاكس وانترنت	٤,٤٥٨	٦,٨٩٢	
كهرباء ومياه	٢,٧٤٣	٥,٢١٧	
مكافأة نهاية الخدمة	٦٥,٩٦٦	١٦,٥١٠	
محروقات وصيانة سيارات	٢٧٩	٩١٢	
عمالة مؤقتة	-	٧٨٠	
عقود الصيانة	٣,٠٠٠	٩,٤٠٩	
ضيافة ونظافة	١,٠٥٣	-	
بدل انتداب	٣,٠٠٠	٦,٩١٦	
صيانة واصلاح	٩,٠٦١	٩,١٨٧	
أتعاب مهنية	٢٢,١٢٥	-	
	٤٠٤,٦٩٠	٣٢٤,٣٢٤	

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

(٢١) صافي الاصول المقيدة

١ يناير
٢٠٢٤ م

التسويات

المقيد خلال
السنةالمحرر خلال
السنة٣١ ديسمبر
٢٠٢٤ م

أنشطة عامة

دعم حكومي، مخصص

الزكاة

متضرري الكوارث

اعانة كسوة الشتاء

اعانة الوزارة لبرامج كفالة الاسر

كفارات اليمين

كفالة الايتام

كسوة الايتام

المقبلين علم، الزواج

حفر الابار

كفارات صيام

إفطار صائم

سقيا الماء

دعم الوزارة المتجر الالكتروني،

دعم الوزارة فرص الأنشطة الإسلامية

الاضاحه،

تبرع لمصنع المياه المعدنية

كفالة الاسر

رسوم تعليمية

سداد اجارات مساكن المستفيدين

سداد فواتير كهرباء للمستفيدين

تفريج كربة

الأجهزة الكهربائية

بناء وترميم وتأثيث المساكن

تبرعات المرضى،

حقائب مدرسية

سلات غذائية

مساعدات اسر السجناء

دعم الوزارة سلات غذائية

دعم الوزارة لمقر الجمعية

دعم منصة احسان الايتام

دعم منصة احسان كفالة ارامل

دعم منصة احسان تيسير نقل

دعم متضرري الكوارث الطبيعية

تبرعات عينية

(٢٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٥ ابريل ٢٠٢٥ م