

جمعية البر بمحافظة بيشة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الريعي برقم (٧٦)

عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٩ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر بمحافظة بيشة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بمحافظة بيشة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٧٦) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهمامة.

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 وفقاً للمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً 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. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولي) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، كما أنها التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمسئولين عن الحكومة فيما يتعلق بالقواعد المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد 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 الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستثمارية، وتطبيق مبدأ الاستثمارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفيحة الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحكومة "الإدارة" وهم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل 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 التحريرات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستأثر 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 بالآتي :

- تحديد مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 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 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، يتبع علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندما 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 ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر بمحافظة بيشة - 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.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى المعلومات التي توفرت لنا وباستثناء عدم إصدار الجمعية للقواعد المالية في موعدها النظمي المحدد وفقاً للائحة التنفيذية لنظام الجمعيات ، لم يتبيّن لنا وقوع الجمعية في مخالفات لأحكام اللوائح المنظمة لنظام الجمعيات التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية .

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٩ ربیع الاول ١٤٤٧ هـ.
الموافق : ٢١ سبتمبر ٢٠٢٥ م.



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
Lic. No 725\11\323

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأصول		
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه	٥,٢٤٤,٤٨٥	٤,١٦٢,٤٩٧
ارصدة مدينة اخرى	٦,٥٩٠	٦٠٠
الايرادات المستحقة	٥٣٤,٩٣٢	٤١٧,٩٠٤
مجموع الأصول المتداولة	٥,٧٨٦,٠٠٧	٤,٥٨١,٠٠١
أصول اوقاف		
أصول اوقاف - بالصافي	١,٦٨١,١٢٢	١,٧٨٥,٤٢٧
مجموع اصول الاوقاف	١,٦٨١,١٢٢	١,٧٨٥,٤٢٧
الأصول غير المتداولة		
مشروعات تحت التنفيذ	٦,٤٩٠	-
العقارات الاستثمارية - بالتكلفة	٣,١٩٤,٠٩٩	٣,٧٣٧,٨٤٦
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	٣١٩,٦١٠	٣١١,١٦٦
مجموع الأصول غير المتداولة	٣,٥٢٠,١٩٩	٤,٠٤٩,٠١٢
إجمالي الأصول	١٠,٩٨٧,٣٢٨	١٠,٤١٥,٤٤٠
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
ايرادات مقبوضة مقدما	-	١٦,٦٦٧
ذمم العاملين	-	٥٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة	-	١٧,١٦٧
الالتزامات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٦٦,٦٩٣	١٥٨,٤٦٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة	١٦٦,٦٩٣	١٥٨,٤٦٥
إجمالي الالتزامات	١٦٦,٦٩٣	١٧٥,٦٣٢
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	٤,٧٥٠,١٥٦	٦,٦٥٧,٠٢٤
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٥,٨٧٠,٤٧٩
صافي اصول الاوقاف	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مجموع صافي الأصول	١٠,٨٢٠,٦٣٥	١٠,٢٣٩,٨٠٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٠,٩٨٧,٣٢٨	١٠,٤١٥,٤٤٠

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

الإيرادات	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اواقاف	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
البرعات النقدية العامة		١,١٥٩,٠٠١	-	-	١,١٥٩,٠٠١	٣٥٣,٥٦٠
البرعات النقدية المقيدة	(١٠)	-	١,٥٦٥,٩٩٧	-	١,٥٦٥,٩٩٧	١,٥٩٦,٠٠٥
البرعات العينية	-	٨٩٠,٣٧٦	-	-	٨٩٠,٣٧٦	١,٥٢٦,٤٦٣
اشتراكات اعضاء	١,٥٠٠	-	-	-	-	٣,٤٠٠
tributes الزكاة	-	٨٧٨,٩٠٧	-	-	٨٧٨,٩٠٧	٨٦٧,٣٠١
tributes اعانتات الوزارة	-	-	-	-	-	٤١٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١١)	-	٦,١٥٣,٢٣٣	-	٦,١٥٣,٢٣٣	٤٦٣,٢٢٠
ايرادات اخرى	١٤,٦٤٩	-	-	-	-	٤,٩٢٠
منصة رسال	٧٢,٣٥٠	-	-	-	-	٤٧,٦٥٠
سداد فواتير الايتام	-	-	-	-	-	١٤,١٣٤
ايرادات الأنشطة	(١٢)	١,٣١٢,١٤٤	-	-	١,٣١٢,١٤٤	١,١٨٣,٤٧٩
ضريبة القيمة المضافة المستردة	٢٦,٢٩٥	-	-	-	٢٦,٢٩٥	-
صافي الأصول المحررة من القبود		٧,٠٠٠,٨١٨	(٧,٠٠٠,٨١٨)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٩,٥٨٦,٧٥٧	٢,٤٨٧,٦٩٥	-	١٢,٠٧٤,٤٥٢	٦,٤٧٠,١٣٢
إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف						
المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٣)	١,٣٩٤,٥٦٩	-	-	١,٣٩٤,٥٦٩	١,٢٧٧,٧٠١
مصروفات الأنشطة	(١٤)	١,٨٦١,٠٤٧	-	-	١,٨٦١,٠٤٧	١,٩٧٩,٤٨٤
المساعدات العينية	٩٠٣,٨٥٩	-	-	-	٩٠٣,٨٥٩	١,٤٣٩,٣٦
مساعدات زكاة	٨٧٤,٤٠٤	-	-	-	٨٧٤,٤٠٤	٩٦١,٣١٤
مصروفات جمع الاموال	-	-	-	-	-	١٩,٥٥٠
مساعدات منصة احسان	(١٥)	٤,٦٢٠,٧٠٦	-	-	٤,٦٢٠,٧٠٦	٤٩٤,٠٠٠
منصة رسال	-	-	-	-	-	١٢٠,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	١,١٨٧,٠٩٢	-	-	١,١٨٧,٠٩٢	٧١٦,٥٩٤
إهلاك أصول الاوقاف	١٠٤,٣٠٥	-	-	-	١٠٤,٣٠٥	-
إهلاك الاصول الاستثمارية	٥٤٣,٧٤٧	-	-	-	٥٤٣,٧٤٧	-
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٨)	٣,٨٩٦	-	-	٣,٨٩٦	١,٢٠٥
إجمالي المصروفات والمساعدات		١١,٤٩٣,٦٢٥	-	-	١١,٤٩٣,٦٢٥	٧,٠٠٩,١٥٤
التغيير في صافي الأصول	(١,٩٠٦,٨٦٨)	٢,٤٨٧,٦٩٥	-	-	٢,٤٨٧,٦٩٥	(٥٣٩,٠٢٢)
صافي الأصول بداية السنة	٦,٦٥٧,٠٢٤	٣,٣٨٢,٧٨٤	٢٠٠,٠٠٠	١٠,٢٣٩,٨٠٨	١٠,٢٣٩,٨٠٨	١٠,٧٧٨,٨٣٠
صافي الأصول نهاية السنة	٤,٧٥٠,١٥٦	٥,٨٧٠,٤٧٩	٢٠٠,٠٠٠	١٠,٨٢٠,٦٣٥	١٠,٨٢٠,٦٣٥	١٠,٢٣٩,٨٠٨

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

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(٥٣٩,٠٢٢)	٥٨٠,٨٢٧	التغير في صافي الأصول
١٥٨,٤٦٥	١٦٥,٥٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٠٤,٣٠٥	إهلاك اصول الاوقاف
-	٥٤٣,٧٤٧	إهلاك الاصول الاستثمارية
١,٢٥٥	٣,٨٩٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٧٩,٣٥٢)	١,٣٩٨,٢٧٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
ال滂غات في الاصول والالتزامات المتداولة		
٢,٥٠٠	(٥,٩٩٠)	ارصدة مدينة اخرى
(٢٩٣,٩٠١)	(١١٧,٠٢٨)	الإيرادات المستحقة
(١٠٢,١١٢)	(١٦,٦٦٧)	إيرادات مقيوضة مقدماً
-	(٥٠٠)	ذمم العاملين
(٧٧٢,٨٦٥)	١,٢٥٨,٠٩٠	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(١٥٧,٢٧٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٧٢,٨٦٥)	١,١٠٠,٨١٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
-	(٦,٤٩٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١١٧,٥٤٥)	-	اضافات العقارات الاستثمارية
(٨,٠٣٠)	(١٢,٣٤٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٢٥,٥٧٥)	(١٨,٨٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٩٨,٤٤٠)	١,٠٨١,٩٨٨	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٠٦٠,٩٣٧	٤,١٦٢,٤٩٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,١٦٢,٤٩٧	٥,٢٤٤,٤٨٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
معاملات غير نقدية هامة		
٦٣٣,١٣٠	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى العقارات الاستثمارية

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر بمحافظة بيشه ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربعي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربعي برقم (٧٦) ، بتاريخ ١٤٠٦/٢٤/١٩٨٥ هـ الموافق في ١٢/٢٤/١٤٠٦ م ، مركزها الرئيسي:- بيشه - عسير - المملكة العربية السعودية .

١-١ اهداف الجمعية:

- خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطة الجمعية الخيرية المتعددة.
- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالات الايتام وكفالات خيرية اخرى متنوعة لمستحقهم.
- تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي.
- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري.

*غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاسامي للجمعية.

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي نهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤ م.

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 ، ولنططلبات الإثبات والقياس والأفصاح 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 والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الأفصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ابصراح 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 المتتبعة : (بـ٢)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الأصلية أقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريين :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، و تظهر الدسم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للدسم المدينة ، ويتم تحويل المخصصات في قائمة الأنشطة و تدرج ضمن المصارف العمومية والإدارية ، عندما تكون الدسم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الإجراءات القانونية الازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناصها بهدف استخدامها في تسخير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع . تقييد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصروفات الالزامية لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديريه المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

تم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك و يتم تعديليها 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 وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحويل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تبع)

٥-٣ الدائنين التجاريين والبالغ المستحقة الدفع والدائنين الآخرين :
 يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .
 الدعم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل اعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الدعم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الدعم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الدعم الدائنة بمدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى .
 يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى 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 تخفيف التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتران بقائمته الانشطة للسنة .
 يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار اهما اقل .
 اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمته الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :**أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل**

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة . يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالبالغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمئي حالى لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة مؤثثه .

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)
٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ 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 بناءاً على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة (يتبعه) :

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

- أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبع)
- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء أكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او استقطاماً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلّمها 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 أعلاه ، تكون سياسة إثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقيق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقيق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 : (تبع)

١.١ قائمة الانشطة (يتمه) :

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 بعد 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 :

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدتها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

ابرادات التحويلات واعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدة

مصرفوفات الأنشطة :

تتمثل مصرفوفات الأنشطة في المصرفوفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصرفوفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها .

مصرفوفات المنح الحكومية :

تمثل مصرفوفات البرامج و الانشطة المملوكة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدتها وزارة الموارد البشرية .

مصرفوفات جمع الاموال :

مصرفوفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحكومة :

تخص مصرفوفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصرفوفات عمومية وإدارية :

تضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية ، ويتم قياس وإثبات المصرفوفات العمومية والإدارية كصرفوفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصرفوفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية .

١١-٣ صافي الأصول (تابع)

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعايير العرض و الأفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدافة للربح الى :-

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متدالة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تتبع)

١١-٣ صافي الأصول (يتمه)

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتربيع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كلها معا ، وقد تكون الأصول 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 المتربيع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة . مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

١٣-٢ التعديلات على معيار المنشآت غير الهدافة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ / نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهدافة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقواعد المالية للمنشآت غير الهدافة للربح ومعيار التبرعات وتسرى هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر. وستقوم الجمعية بتطبيق المعيار بداية من ١ - ١ - ٢٠٢٥ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) النقد وما في حكمه
٥٠٣,٧٦٩	٥٠٤,٢١٣	البنك الأهلي ح / ١٤٢١٧
٣٩٨,٨٨١	٤٣٩,٤٩٥	البنك الأهلي ح / ٢٤٧٠٠
٨٦٧,٢٠١	٦٨٩,٣٤٢	مصرف الراجحي ح / ٣٤٠٥٩
٣١٤,٩٦٨	١,٥٦٣,٩٦١	مصرف الراجحي ح / ٠٠٧٠٤
٣٠٦,٠٠٢	٩٦٩,٨٧١	مصرف الراجحي ح / ٨٣٤٢٧
٩٦,٩٠٦	٩٦,٩٠٦	مصرف الراجحي ح / ٧٣٣٢١
١,١١٨,٣٠٢	٨٠٥,١٢٧	بنك البلاد ح / ٢٠٠١
٤٦٣,٢٢٠	١١١,٢٥٨	مصرف الراجحي ح / ٠٠١٥٤
٩٣,٢٤٨	٦٤,٣١٢	مصرف الراجحي كفارات ح / ٥٥
٤,١٦٢,٤٩٧	٥,٢٤٤,٤٨٥	
<hr/>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) ارصدة مدينة أخرى
٦٠٠	-	مدينو شراء سيارة
-	٦,٥٩٠	ضريبة القيمة المضافة
٦٠٠	٦,٥٩٠	

<u>(٦) اصول الاوقاف - بالصافي</u>	<u>الكلفة</u>
٢,٢٨٦,٠٨٧	الرصيد في بداية السنة
٢,٢٨٦,٠٨٧	الرصيد في نهاية السنة
	<u>الاهمال المترافق</u>
٥٠٠,٦٦٠	الرصيد في بداية السنة
١٠٤,٣٠٥	إهلاك السنة
٦٠٤,٩٦٥	الرصيد في نهاية السنة
	<u>القيمة الدفترية</u>
١,٦٨١,١٢٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٧٨٥,٤٢٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>(٧) العقارات الاستثمارية - بالتكلفة</u>	<u>الكلفة</u>
١٠,٨٧٤,٩٤٦	الرصيد في بداية السنة
١٠,٨٧٤,٩٤٦	الرصيد في نهاية السنة
	<u>الاهمال المترافق</u>
٧,١٣٧,١٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥٤٣,٧٤٧	إهلاك السنة
٧,٦٨٠,٨٤٧	الرصيد في نهاية السنة
	<u>القيمة الدفترية</u>
٣,١٩٤,٠٩٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٧٣٧,٨٤٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي

الإجمالي	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	أجهزة والات وبرامج حاسب الي	السيارات	الاراضي	<u>التكلفة</u>
٢,٤٤١,٣٧٣	٢,٣٥٠	٤٢٧,١٩٣	١,١٥٣,٨٣٤	٥٥٧,٩٩٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٢,٣٤٠	-	-	١٢,٣٤٠	-	-	الإضافات خلال السنة
٢,٤٥٣,٧١٣	٢,٣٥٠	٤٢٧,١٩٣	١,١٦٦,١٧٤	٥٥٧,٩٩٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
٢,١٣٠,٢٠٧	١,٥٥٧	٤٢٤,٨٥٢	١,١٤٥,٨٠٣	٥٥٧,٩٩٥	-	الرصيد في بداية السنة
٣,٨٩٦	٣٥٢	٢,٣٤٠	١,٢٠٤	-	-	إهلاك السنة
٢,١٣٤,١٠٣	١,٩٠٩	٤٢٧,١٩٢	١,١٤٧,٠٠٧	٥٥٧,٩٩٥	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>						
٣١٩,٦١٠	٤٤١	١	١٩,١٦٧	١	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣١١,١٦٦	٧٩٣	٢,٣٤١	٨,٠٣١	١	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد بداية السنة	١٥٨,٤٦٥	-
المكون خلال السنة	١٦٥,٥٠٠	١٥٨,٤٦٥
المسدود خلال السنة	(١٥٧,٢٧٢)	-
الرصيد نهاية السنة	١٦٦,٦٩٣	١٥٨,٤٦٥

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات كفارات اليمين	٦٣,٨١٦	٦٥,١٩٥
دورة الخوص والخرز	-	١٥,٥٠٠
تفريح كربة	١٠,٠٠٠	-
ترميم منازل	-	٦٠,٠٠٠
مشروع ثلاجات مساجد	٦٢٧	-
تبرعات السلة الرمضانية	١٠,٠٠٠	-
تبرعات كفالات الابناء	١,٤٠٩,٥١٣	١,٤٥٥,٣١٠
كفالات ارامل	٤٣,١٣٢	-
ايرد كشك هديتي صدقة	٢٨,٩٠٩	-
	١,٥٦٥,٩٩٧	١,٥٩٦,٠٠٥

(١١) دعم منصة احسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
دعم منصة احسان ٢٠٢٣ م	-	٤٦٣,٢٢٠
السلة الغذائية الرمضانية	٢٠٠,٢٣٣	-
كفارات اليمين	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
كفالات الابناء	٧٧٨,٨٠٠	-
ترميم المساكن	١,٠٠١,٠٠٠	-
كفالات الارامل والمطلاقيات	٥٧٨,٤٠٠	-
اعانة اسر السجناء	٣١٥,٠٠٠	-
دعم المقبليين علي الزواج	٣٠٠,٠٠٠	-
تفريح كربة	٣٥٠,٠٠٠	-
كسوة الشتاء (بطانيات)	٢٢١,٦٠٠	-
كسوة الشتاء دفایات	٣٠٧,٢٠٠	-
الخدمات الاغاثية للاسر	٨١,٠٠٠	-
سقيا الماء	٢٠,٠٠٠	-
	٦,١٥٣,٢٣٣	٤٦٣,٢٢٠

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	<u>(١٢) ايرادات الانشطة</u>
٢٩٨,٢١٥	٤٢٠,٥٠٠	ايرادات بيع ملابس مستعمله
٦٩٩,٨١٧	٥٠٥,٧٨٧	ايرادات عقارات
٤٨,٤٠٠	-	ايرادات مركز التدريب
٥٩,٠٢٥	-	ايرادات الايواء
-	٤,١٠٧	دعم صندوق الموارد البشرية هدف
-	١,٢٠٠	رسوم
-	٨٠,٥٨٠	السلة الغذائية
٧٨,٠٢٢	-	كسوة الشتاء
-	١٥٠,٠٠٠	ترميم منازل
-	٥,٥٠٠	تدريب
-	١٤٤,٤٧٠	ايرادات بلاغات الحماية
<u>١,١٨٣,٤٧٩</u>	<u>١,٣١٢,١٤٤</u>	

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٤	<u>(١٣) المساعدات النقدية</u>
-	٦٥,٦٠٠	السلة الرمضانية
٥٧,٣٥٣	٢٥,٠٠٠	مساعدات كفارات اليمن
١,٢٢٠,٣٤٨	١,٠٣٢,٧٠٥	مساعدات كفاله الايتام
-	٦٥,٦٧٢	فريق كرية
-	٤١,٢٦٢	كسوة العيد
-	٤٣,١٣١	كفاله ارامل
-	١٣,٢٢٥	تأسيس المنازل
-	٥٩,٠٩٦	الحقيقة المدرسية
-	٢٩,٩٠٠	السلة الغذائية
-	١٧,٦٤٥	اسر السجناء
-	١,٣٣٣	كفاله مريض
<u>١,٢٧٧,٧٠١</u>	<u>١,٣٩٤,٥٦٩</u>	

(١٤) مصروفات الأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الملابس	٢٦,٠٨٦	-
مصروفات مركز التدريب	٣٦٧,٤٢٤	٧٣٣,٥١
اليوم العالمي للتطوع	٦٣,١٢٩	١,٠٠٠
كسوة الشتاء	١٩٣,٢٢٧	٨٩,٧٩٧
حفل الجمعية	-	٤١,٣٥٣
دعم مجلس الجمعيات	-	١٥,٠٠٠
المستودع	٤٤٩,٧٠٩	٣٤٢,٥٠٠
دعم راتب المدير التنفيذي	١١٠,٧٥٠	٣١,٢٥٠
دورة الخوص والخرز	-	١٦,٨١٥
صيانة واصلاح مباني	١,٥٠٠	١٤,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	-	١٤٤,٧٨٢
دعم فريق متغفون	-	٣٧,٣٣٨
برنامج ذوي الهمم	١٣,٠٠٠	-
حفل يوم التأسيس	٣,٠٠٠	-
كشك هديقى صدقة	٢٥,١٠٠	-
مشروع الاضحى	٢٨,٠٠٠	-
السوق الرمضانى	١٦,٣١٨	-
ترميم منازل	٣١٨,٤٤٣	١,٥٠٠
الخطة الاستراتيجية	١٩,٢٣٩	٤٤,٨٩٠
تسويقية وتشغيلية	٢١,٠٦٣	-
مصروفات الأدواء	٦,٣٧٨	٤٥,٠٠١٧
بلاغات الحماية	١٩٧,٧٩١	١٦,١٩١
التحول التقنى	٨٩٠	-
	١,٨٦١,٠٤٧	١,٩٧٩,٤٨٤

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مساعدات منصة احسان
٤٩٤,٠٠٠	-	مساعدات منصة احسان ٢٠٢٣ م
-	١,٧٥٠,٠٠٠	كفارات اليمن
-	٢٧٧,٠٥٢	ترميم مساكن
-	٢٠,٠٠٠	سقيا الماء
-	٢٢٢,٧٠٠	كافالة الارامل والمطلقات
-	٣١٠,٣٠٠	اعانة اسر السجناء
-	٢٩٥,٠٠٠	دعم المقبولين على الزواج
-	٣٥٠,٠٠٠	تفریج كرية
-	٢٢١,٦٠٠	كسوة الشتاء (بطانيات)
-	٣٠٧,٢٠٠	كسوة الشتاء دفایات
-	١٢٢,٤٠٠	كافالة الايتام
-	٨١,٠٠٠	الخدمات الاغاثية للاسر الفقيرة
-	٦٦٣,٤٥٤	السلة الغذائية
٤٩٤,٠٠٠	٤,٦٢٠,٧٠٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) المصروفات العمومية والادارية
٥٤٧,٥١٦	-	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٠,٩٨١	-	التأمينات الاجتماعية
٧,٠٣٨	-	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٩٠٣	-	هاتف وبريد وفاكس وانترنت
١,٦١٦	-	كهرباء ومياه
-	٩٨٣,٦٦٥	مصاروفات عمومية وادارية
-	٣٠٠	غرامات ومخالفات
٩,٠٣٠	-	صيانة وإصلاح وترميم
١,٣٢٦	-	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٤٥٠	-	ضيافة ونظافة
-	-	الخطة الاستراتيجية
٥٢,٦٥٩	-	مصاروفات تمويلية
١٠,٢٠٠	-	جوازات
٨٧٠	-	رسوم بنكية
-	٦٠٠	ديون معدومة
٢٠,٠٠٥	١٦٥,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٧,٠٢٧	مصاروف تعويض اجازات
٧١٦,٥٩٤	١,١٨٧,٠٩٢	

(١٧) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
زكاه	٧١,٤٩٠	٨٧٨,٩٠٧	(٨٧٤,٤٠٤)	٧٥,٩٩٣
كفالة ايتام	١,٩٤٦,٥٧٢	١,٤٠٩,٥١٣	(١,٠٣٢,٧٥)	٢,٣٢٣,٣٨٠
كفالة ايتام - منصة احسان	-	٧٧٨,٨٠٠	(١٢٢,٤٠٠)	٦٥٦,٤٠٠
كفارات الأيمان - منصة احسان	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١,٧٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠
دعم الوزارة لدعم الأسر	٧٩,٤٣٥	-	-	٧٩,٤٣٥
تفريج كربة	-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-
كفالة ارامل	-	٤٣,١٣٢	(٤٣,١٣١)	١
مشروع ثلاجات مساجد	-	٦٢٧	-	٦٢٧
تبرعات السلة الرمضانية	-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-
ايرد كشك هديتي صدقة	-	٢٨,٩٠٩	(٢٥,١٠٠)	٣,٨٠٩
كفالة اسر	١٨,٨٧٦	-	-	١٨,٨٧٦
ايرادات الابواء	٢٩٦,٥٧٨	-	-	٢٩٦,٥٧٨
دعم راتب المدير التنفيذي	٢٨,٧٥٠	-	(٢٨,٧٥٠)	-
كسوة العيد	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠
كفارات اليمين	٣٤,٨٧٠	٦٣,٨١٦	(٢٥,٠٠٠)	٧٣,٦٨٦
إعانة السجناء - منصة احسان	-	٣١٥,٠٠٠	(٣١٠,٣٠٠)	٤,٧٠٠
دعم المقيلين على الزواج - منصة احسان	-	٣٠٠,٠٠٠	(٢٩٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠
كفالة الأرامل - منصة احسان	-	٥٧٨,٤٠٠	(٢٢٢,٧٠٠)	٣٥٥,٧٠٠
تفريج كربه - منصة احسان	-	٣٥٠,٠٠٠	(٣٥,٠٠٠)	-
ترميم المساكن - منصة احسان	-	١,٠٠١,٠٠٠	(٢٧٧,٠٥٢)	٧٢٣,٩٤٨
كسوه شتاء (بطانيات) - احسان	-	٢٢١,٦٠٠	(٢٢١,٦٠٠)	-
كسوة الشتاء دفایات - احسان	-	٣٠٧,٢٠٠	(٣٠٧,٢٠٠)	-
الtributes العينية	-	٨٩٠,٣٧٦	(٨٩٠,٣٧٦)	-
منصة احسان - تأثيث منازل واجهزه كهربائيه	-	٨١,٠٠٠	(٨١,٠٠٠)	-
سقيا	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠
تبرعات السلة الرمضانية	١٤٨,٨٧٩	٢٠٠,٢٣٣	(٦٥,٦٠٠)	٢٨٣,٥١٢
دعم حكومي مخصص	١٨٣,٥٤٥	-	-	١٨٣,٥٤٥
منصة احسان	٤٦٣,٢٢٠	-	-	٤٦٣,٢٢٠
ترميم منازل	٥٨,٥٠٠	-	(٥٨,٥٠٠)	-
متعففون	٣٦,٥٩٩	-	-	٣٦,٥٩٩
دعم الاسر المنتجة	١٤,٤٧٠	-	-	١٤,٤٧٠
	٣,٣٨٢,٧٨٤	٩,٤٨٨,٥١٣	(٧,٠٠٠,٨١٨)	٥,٨٧٠,٤٧٩

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

(١٨) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو إفصاحات إضافية في القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها.

(١٩) الالتزامات - والالتزامات المحتملة:-

- لا توجد التزامات والتزامات محتملة على الجمعية.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٥ م.