

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة الليث - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٩٣) - 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 وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا 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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة 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 عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة 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 ملئمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة 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 بمحافظة الليث - 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 : ٢٢ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٠ ابريل ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٨٧٥,٤٤٢	١,١٢٣,٩١٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٣١٠,٠٧١	٢٣٧,٩٥٠	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة المدينة الاخرى
١,١٨٥,٥١٣	١,٣٦١,٨٦٣		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
٥,٢٨٩,٣٣٢	٥,١٨٣,٥٩٤	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
٥,٢٨٩,٣٣٢	٥,١٨٣,٥٩٤		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
١	١	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١,٠٩٢,١٩٩	٩٢٩,٩٥١	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٠٩٢,٢٠٠	٩٢٩,٩٥٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٥٦٧,٠٤٥	٧,٤٧٥,٤٠٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١,٠٣٣	٧٤,٢٨٣	(٩)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١,٠٣٣	٧٤,٢٨٣		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
٣٤٤,١٨٩	٤٠٨,٢٧٣	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤٤,١٨٩	٤٠٨,٢٧٣		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٣٤٥,٢٢٢	٤٨٢,٥٥٦		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٢,٣٩٥,٩٦٨	٥,٦٤٢,٨١٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٧٥,٧٧٢	٥٤٦,٤٨٦	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٣,٥٥٠,٠٨٣	٨٠٣,٥٥٧	(٢٤)	صافي اصول الاوقاف
٧,٢٢١,٨٢٣	٦,٩٩٢,٨٥٣		مجموع صافي الأصول
٧,٥٦٧,٠٤٥	٧,٤٧٥,٤٠٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي م ٢٠٢٣	إجمالي م ٢٠٢٤	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
٣,٣٧٣,١٢٨	٣,٠٢٩,٩٤٠	-	-	٣,٠٢٩,٩٤٠	التبرعات النقدية العامة
٤,٠٧٩,٦٦٠	٢,٠٣٦,٨٣٦	-	٢,٠٣٦,٨٣٦	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣٠٠,٢٣٦	٣٢٣,٠٧٦	٣٢٣,٠٧٦	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٤٥٧,٠٠٠	٣٦٨,٢٦٠	-	-	٣٦٨,٢٦٠	(١٢) التبرعات العينية
٣٧٩,٠٢٨	٥٣٣,٦٧٨	-	٥٣٣,٦٧٨	-	تبرعات الزكاة
١٥٥,١٥٣	١٢٦,٣٢٢	-	١٢٦,٣٢٢	-	(١٣) دعم منصة تبرع
١,٩١٠,٠٠٠	٤,٢٦٣,٧٨٠	-	٤,٢٦٣,٧٨٠	-	(١٤) دعم منصة احسان
٣,٠٠٠	١,٦٠٠	-	-	١,٦٠٠	اشتركاكات الاعضاء
٧٦٩	١,٣٨٠	-	-	١,٣٨٠	ايرادات اخري
٢٥٢,٢٠٠	٢٢٢,٧٠٠	-	-	٢٢٢,٧٠٠	ايرادات ايجازات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣,٠٦٩,٦٠٢)	(٧,٦٨٩,٩٠٢)	١٠,٧٥٩,٥٠٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٠,٩١٠,١٧٤	١٠,٩٠٧,٥٧٢	(٢,٧٤٦,٥٢٦)	(٧٢٩,٢٨٦)	١٤,٣٨٣,٣٨٤	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
٣,٠٤١,٤٦٨	١,٩٢١,٣١٦	-	-	١,٩٢١,٣١٦	(١٥) المساعدات النقدية
١,٥٢٠,٣٦٧	٦١٢,٢١٥	-	-	٦١٢,٢١٥	(١٦) المساعدات العينية
٣٩٠,٣٣٦	٥٤٠,٧٨٢	-	-	٥٤٠,٧٨٢	مساعداات الزكاة
٦٨,٨٥٤	٩٢,٨٦٤	-	-	٩٢,٨٦٤	(١٧) مصروفات توزيعات عوائد الأوقاف
١,٤٣٧,٩١٣	٤,٤٩٠,٣٣٠	-	-	٤,٤٩٠,٣٣٠	(١٨) مساعداات منصة احسان
٨٧,٢٨٦	١٢٤,٦٢٢	-	-	١٢٤,٦٢٢	(١٩) مساعداات منصة تبرع
-	٢٨,٢٢٢	-	-	٢٨,٢٢٢	مصروفات الحوكمة
١٧٠,٠٠٠	١٤٧,٩٥١	-	-	١٤٧,٩٥١	مصروفات جمع الاموال
٣,٥٦١,٨٢١	٢,١٣٦,٤٠٤	-	-	٢,١٣٦,٤٠٤	(٢٠) مصروفات محملة على النشاط
٧,٦٠٥	٢٦,٠٠٠	-	-	٢٦,٠٠٠	(٢١) مصروفات الانشطة
٧٦٥,٩١٢	٧٥٣,٠٠٠	-	-	٧٥٣,٠٠٠	(٢٢) مصروفات العمومية والادارية
١٠٥,٧٣٨	١٠٥,٧٣٨	-	-	١٠٥,٧٣٨	(٦) اهلاك اصول الاوقاف
٥٧٤	-	-	-	-	(٧) اهلاك الاصول غير الملموسة
١٥٠,٧١٠	١٧٤,٩٩٨	-	-	١٧٤,٩٩٨	(٨) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١,٣٠٨,٥٨٤	١١,١٥٤,٤٤٢	-	-	١١,١٥٤,٤٤٢	إجمالي المصروفات
(٣٩٨,٤١٠)	(٢٤٦,٨٧٠)	(٢,٧٤٦,٥٢٦)	(٧٢٩,٢٨٦)	٣,٢٢٨,٩٤٢	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البند الاستثنائية
(٥٠,٤٠٠)	-	-	-	-	ذمم مدينة معدومة
٥٨,٧٥٩	١٧,٩٠٠	-	-	١٧,٩٠٠	تسويات سنوات سابقة
٨,٣٥٩	١٧,٩٠٠	-	-	١٧,٩٠٠	التغير في صافي الاصول من البند الاستثنائية
(٣٩٠,٠٥١)	(٢٢٨,٩٧٠)	(٢,٧٤٦,٥٢٦)	(٧٢٩,٢٨٦)	٣,٢٤٦,٨٤٢	التغير في صافي الأصول
٧,٦١١,٨٧٤	٧,٢٢١,٨٢٣	٣,٥٥٠,٠٨٣	١,٢٧٥,٧٧٢	٢,٣٩٥,٩٦٨	صافي الأصول بداية السنة
٧,٢٢١,٨٢٣	٦,٩٩٢,٨٥٣	٨٠٣,٥٥٧	٥٤٦,٤٨٦	٥,٦٤٢,٨١٠	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) 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	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٩٠,٠٥١)	(٢٢٨,٩٧٠)	التغير في صافي الأصول
١٠٥,٧٣٨	١٠٥,٧٣٨	إهلاك اصول الاوقاف
٥٧٤	-	إهلاك الاصول غير الملموسة
١٥٠,٧١٠	١٧٤,٩٩٨	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠١,٦٦٥	٦٤,٠٨٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣١,٣٦٤)	١١٥,٨٥٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(٥٠,٧٧١)	٧٢,١٢١	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة المدينة الاخرى
١,٠٣٣	٧٣,٢٥٠	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
(٨١,١٠٢)	٢٦١,٢٢١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٧١,٠٠٠)	-	إضافات اصول الاوقاف
(٢١٠,٦٨٠)	(١٢,٧٥٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٠٨١,٦٨٠)	(١٢,٧٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,١٦٢,٧٨٢)	٢٤٨,٤٧١	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤,٠٣٨,٢٢٤	٨٧٥,٤٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨٧٥,٤٤٢	١,١٢٣,٩١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط: -

جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٣) وتاريخ ١٩/٠٤/١٤٢٣هـ

الموافق ٣٠/٠٦/٢٠٠٢م، ومركزها الرئيسي: - الليث - مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بمحافظة الليث برقم تسجيل (٦٤٠١١٠٤٠٥٧) في تاريخ ٢٧/٠٨/١٤٤٤هـ ورأس مال قدره ٢٠,٠٠٠ ريال.

١.١. وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -

- * تقديم المساعدات الخيرية النقدية أو العينية للأفراد والعائلات الفقيرة والمحتاجة بعد إجراء البحث الميداني اللازم.
- * مساعدة المرضى والمعوقين وتسهيل تقديم كافة المساعدات لهم.
- * إقامة دورات تأهيلية وتدريبية.
- * المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية مختلفة.
- * تقديم المساعدات الخيرية العينية في الحوادث الكوارث للمتضررين المستحقين.

٢.١. السنة المالية: -

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية: (بتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

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 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: (بتبعه)

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 أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا 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 ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات 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:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
اجهزة وآلات وعدد	١٥%	أثاث ومفروشات	١٠%
لوحات الدعاية والاعلان	٢٥%	ادوات واجهزة عرض	١٥%
اجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥%	أجهزة الاتصال والامن	١٥%
برامج	٢٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

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 والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الاوقاف.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبعه)**٦-٣ عقود الإيجار:**

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة 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 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 مكافأة نهائية 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.

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 والقرارات والاجراءات 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 اقراراتها بناءات على ذلك.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبعه)**٣-١٠ قائمة الانشطة:**

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبعه)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات واقف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية: عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات ايرادات 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 وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، 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.

التعهد بتقديم تبرع:

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

المنح الحكومية:

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

الايرادات التشغيلية الاخرى:

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

ايرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل 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 والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن 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.

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 واصولا 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
٥٣٧,١٤٢	٨٢,٦٠٤	مصرف الراجحي عام ح/٠٩٩٣
٣٠	١٠	مصرف الراجحي زكاة ح/٠٥٥٥
١٢١	٤	مصرف الراجحي ايتام ح/٠٦٦٢
٨١٨	٢,٠٠٣	مصرف الراجحي اسر منتجة ح/٠٧٩٥
٧,٦٠٨	٢,٩٣٢	مصرف الراجحي مساعدة شباب ح/٠٩٨٥
٤٧٨	٥٥٧	مصرف الراجحي معارض ح/٠٢٩١
٨٨,٢٠٦	١٣٤,٢٧٨	مصرف الراجحي اوقاف ح/٦٥٩٣
١١٩,٣٨٣	٢٥٦,٥٩٠	بنك الأهلي عام ح/٠١٠٠
٤٢,٨٩٤	٦٧,٢٤٨	بنك الأهلي اوقاف ح/٠١٠٧
٧٨,٧٦٢	٥٧٧,٦٨٧	بنك الأهلي زكاة ح/٠١٠٢
٨٧٥,٤٤٢	١,١٢٣,٩١٣	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة المدينة الاخرى
٦٦,٣٠٠	٧٤,٨٠٠	سلف عاملين
١٣,١٥٠	١٣,١٥٠	إيرادات مستحقة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة شراء عقارات
٨٠,٦٢١	-	تسويات ضريبة القيمة المضافة
٣١٠,٠٧١	٢٣٧,٩٥٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	المباني	أراضي	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٥,٨١٤,٤٥٦	٢,٦٤٣,٤٥٦	٣,١٧١,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥,٨١٤,٤٥٦	٢,٦٤٣,٤٥٦	٣,١٧١,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٥٢٥,١٢٤	٥٢٥,١٢٤	-	الرصيد بداية السنة
١٠٥,٧٣٨	١٠٥,٧٣٨	-	أهلاك السنة
٦٣٠,٨٦٢	٦٣٠,٨٦٢	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٥,١٨٣,٥٩٤	٢,٠١٢,٥٩٤	٣,١٧١,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥,٢٨٩,٣٣٢	٢,١١٨,٣٣٢	٣,١٧١,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الاجمالي	برامج محاسبية	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٣,٩٣٧	٣,٩٣٧	الرصيد في بداية السنة
٣,٩٣٧	٣,٩٣٧	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٣,٩٣٦	٣,٩٣٦	الرصيد في بداية السنة
٣,٩٣٦	٣,٩٣٦	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

التكلفة	اراضي	مباني	سيارات	أثاث ومفروشات	مكيفات
الرصيد بداية السنة	٣٠٠,٠٠٠	٢,٨١٠,١٩٤	٢٦٠,٧٢٠	٣٩٥,٥٦٦	٢٢١,٧٠٩
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٣٠٠,٠٠٠	٢,٨١٠,١٩٤	٢٦٠,٧٢٠	٣٩٥,٥٦٦	٢٢١,٧٠٩
<u>الإهلاك المتراكم</u>					
الرصيد بداية السنة	-	٢,٣٠٩,٠٢٢	١١٠,٦١٥	٣٥٠,٠٠٩	٢١٣,٢٤٥
أهلاك السنة	-	١١٢,٤٠٨	٣٢,٧٥٠	٦,٥٤٤	٤,٢٦٠
الرصيد في نهاية السنة	-	٢,٤٢١,٤٣٠	١٤٣,٣٦٥	٣٥٦,٥٥٣	٢١٧,٥٠٥
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠٠,٠٠٠	٣٨٨,٧٦٤	١١٧,٣٥٥	٣٩,٠١٣	٤,٢٠٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٠٠,٠٠٠	٥٠١,١٧٢	١٥٠,١٠٥	٤٥,٥٥٧	٨,٤٦٤

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	أجهزة الاتصال والامن والحماية	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	لوحات الدعاية والاعلان	أدوات وأجهزة العرض	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٣٦,٢٠٥	٧٨,١٩٧	٣,٣٠٠	١,٠٦٩	٤,١٠٦,٩٦٠
الاضافات خلال السنة	١١,٣٠٦	١,٤٤٤	-	-	١٢,٧٥٠
الرصيد في نهاية السنة	٤٧,٥١١	٧٩,٦٤١	٣,٣٠٠	١,٠٦٩	٤,١١٩,٧١٠
<u>الإهلاك المتراكم</u>					
الرصيد بداية السنة	٧,٧٧١	٢٣,٨٩٤	١٣٨	٦٧	٣,٠١٤,٧٦١
أهلاك السنة	٦,٢٤٩	١١,٨٠٢	٨٢٥	١٦٠	١٧٤,٩٩٨
الرصيد في نهاية السنة	١٤,٠٢٠	٣٥,٦٩٦	٩٦٣	٢٢٧	٣,١٨٩,٧٥٩
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٣,٤٩١	٤٣,٩٤٥	٢,٣٣٧	٨٤٢	٩٢٩,٩٥١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٨,٤٣٤	٥٤,٣٠٣	٣,١٦٢	١,٠٠٢	١,٠٩٢,١٩٩

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) مصروفات مستحقة
١,٠٣٣	٣٧٣	التأمينات الاجتماعية
-	٥٠,٠٠٠	عقود الاجار
-	٢٣,٩١٠	مؤسسة الحلول المبتكرة لبيع الأجهزة الكهربائية
١,٠٣٣	٧٤,٢٨٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٢,٥٢٤	٣٤٤,١٨٩	رصيد بداية السنة
١٠١,٦٦٥	٦٤,٠٨٤	المكون خلال السنة
٣٤٤,١٨٩	٤٠٨,٢٧٣	رصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٦٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إعانة الشباب على الزواج
-	١٤٦,١٦٥	اسر محتاجة
-	١٢,٤٠٣	اسر منتجة
٣٣٦,٢٧٤	٩٠,٣٤٦	سلأت غذائية
٤٢١,٤٧٤	٦٤,٨٧٨	سداد فواتير الكهرباء
١٠٠,٠٠٠	-	تفريج كربه
٣١,٠٠٠	-	صدقة دائمة
٨٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	سداد الإيجارات
٢٥٨,١٥١	١٢٧,١٠٦	الأجهزة الكهربائية
٣٧٤,٥٠٠	-	ترميم منازل
٢٠,٠٠٠	٣٧,٨٠٠	زكاة الفطر
-	١٣١,٢٣٧	سقيا حاج
-	٨٩	اسر منتجة
-	٢,٧٠٥	مساعدة الشباب
-	٦,٥٠٠	كسوة
٢٣٢,٨٧٧	١٢٥,٣٣١	علاجية
٣٠٨,٥٥٧	٢١,٤٩٧	تأثيث المنازل
٤٦٥,٥١٠	-	وجبة وسقيا الحاج
١,٣٨٨,٣١٧	١,٢١٤,٧٧٩	إفطار صائم
٤,٠٧٩,٦٦٠	٢,٠٣٦,٨٣٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) التبرعات العينية
١٧٥,٠٠٠	٢٣٣,٢٦٠	سلات غذائية
٢٧٤,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	تمور
٨,٠٠٠	-	اجهزة كهربائية
٤٥٧,٠٠٠	٣٦٨,٢٦٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) دعم منصة تبرع
١٨,٧٣٣	١٢٣,٦٢٢	سقيا الحاج
٨٨,١٠٠	١,٧٠٠	مشروع الذبائح الرمضانية
٣٠,٠٠٠	-	الحقيبة والفسحة المدرسية
١٦,٤٠٠	١,٠٠٠	رسوم ومنح دراسية
١,٩٢٠	-	مسابقة اليوم الوطني
١٥٥,١٥٣	١٢٦,٣٢٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) دعم منصة احسان
١,٠٤١,٠٠٠	٢٤١,٥٠٠	تفريج كربة
-	٧١٨,٥٦٠	مشروع الكفالة محتاجين
٢٤٥,٠٠٠	١٨٣,٠٠٠	دعم الاسر المحتاجة
-	٥٠٠,٠٠٠	إفطار صائم بالحرم المكي
-	٧٢,٠٠٠	تامين عربات بيع الطعام للمحتاجين
-	٢٥٨,٧٢٠	سلات الغذائية
-	٥٢٥,٠٠٠	وجبة السحور
-	٥٠٠,٠٠٠	سقيا المعتمرين
-	٥٢٥,٠٠٠	وجبة الحاج
-	٥٠٠,٠٠٠	سقيا الماء لضيوف الرحمن
-	٢٤٠,٠٠٠	دعم الاسر المحتاجة كود
٢٢٤,٠٠٠	-	ترميم منازل
٤٠٠,٠٠٠	-	سقيا الماء
١,٩١٠,٠٠٠	٤,٢٦٣,٧٨٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) المساعدات النقدية
٦,٢٩٣	٤,٢٢٦	سقى الماء
١٢٩,٠٠٠	٤٣,٢٠٠	تفريغ كرب
١٢٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إعانات زواج
١٣١,٩٠٠	٢٨,٦٦١	بناء وترميم المساكن
-	١٤٦,١٦٥	اسر محتاجة
١٣٥,٣٩٨	٦٤,٦٠٠	سداد ايجارات
٣٩٥,١٩٨	١١٥,٦٤٨	سداد فواتير كهرباء
٢٣٦,٣٥٢	١٢٨,٠٥٠	علاجية
١,٣٨٨,٣١٧	١,٢١٤,٧٧٩	إفطار صائم
٢٩,٥٠٠	-	صدقة دائمة
-	٣,٢٥٠	سداد ديون
-	٦,٥٠٠	كسوة
-	١٥,٠٠٠	اسر منتجة
٤٦٥,٥١٠	١٣١,٢٣٧	وجبة وسقى حاج
٣,٠٤١,٤٦٨	١,٩٢١,٣١٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) المساعدات العينية
٥١١,٢٧٤	٢٦٣,٤٥٥	سلات غذائية
٢٧٤,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	تمور
٢٧٢,٠٩٧	١٣٠,٢٩٠	اجهزة كهربائية
٣٢٧,٥٨٨	٢٧,٧٧٠	تأثيث منازل
٢٠,٠٠٠	٣٧,٨٠٠	زكاة الفطر
٨٨,١٠٠	١,٧٠٠	مشروع الذبائح الرمضانية
-	١٦,٢٠٠	علاجية
٦,٣٠٨	-	وجبات
٢١,٠٠٠	-	الحقيبة المدرسية
١,٥٢٠,٣٦٧	٦١٢,٢١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) مصروفات توزيعات عوائد الأوقاف
١٦,٨٠٠	٢١,٨٠٠	الرواتب والأجور للأوقاف
١٤,٩٩٩	٤٠٠	صيانة مباني اوقاف
٤,٢٩٠	٣,٢٠٠	صيانة مصعد الوقف
١٤,٩٩٠	١٠,٥٠٠	اجور واتعاب اوقاف
١٤,١٨٥	٢٦,٥٩٦	المياه والصرف للوقف
-	١٠,٣١٦	تراخيص الأوقاف
٢,٣٠٠	١٨,٥٤٨	تكاليف استشارات هندسية
١,٢٩٠	١,٥٠٢	مواد تنظيف للأوقاف
-	٢	رسوم بنكية
٦٨,٨٥٤	٩٢,٨٦٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مساعدات منصة احسان
١,٠٤١,٠٠٠	٢٤١,٥٠٠	تفريغ كربة
١٥٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	مساعدات الاسر المحتاجة
٧٣,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	ترميم منازل
١٧٣,٩١٣	٢٢٦,٠٨٧	سقيا ماء
-	٦٥١,٩٢٣	مشروع الكفالة التعليمية طلاب محتاجين
-	١٨٣,٠٠٠	دعم الاسر المحتاجة
-	٥٠٠,٠٠٠	مشروع إفطار صائم بالحرم المكي
-	٧٢,٠٠٠	تامين عربات بيع الطعام للمحتاجين
-	٢٤٢,٠٣٧	سلات غذائية
-	٥٢٥,٠٠٠	وجبة سحور
-	٥٠٠,٠٠٠	سقيا المعتمرين
-	٥٢٥,٠٠٠	وجبة حاج
-	٤٣٤,٧٨٣	سقيا الماء لضيوف الرحمن
-	٢٤٠,٠٠٠	دعم الاسر المحتاجة كود
١,٤٣٧,٩١٣	٤,٤٩٠,٣٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) مساعدات منصّة تبرع
٤١,٢٣٤	-	مساعدات علاجية
١٨,٧٣٢	١٢٣,٦٢٢	سقيا حاج
٩,٠٠٠	-	الحقيبة والفسحة المدرسية
١٦,٤٠٠	١,٠٠٠	رسوم ومنح دراسية
١,٩٢٠	-	مسابقة اليوم الوطني
٨٧,٢٨٦	١٢٤,٦٢٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٠) مصروفات محملة على النشاط
٦٧٠,٩٥٠	٥٦٦,٦٣٤	رواتب واجور وما في حكمها
-	١٢,١٠٠	وقود ومحروقات
٤٧,٠٠٠	١٣٢,٤٧٩	مكافئات وحوافز
٤٠,٥٠٠	-	بدل الانتداب
-	١٠,٦٢٠	صيانة واصلاح
٤٧,٥٢٩	٣٣,٣١٧	أجور واتعاب محمله على النشاط
٣٤,٤٨٦	١٧,٦٠٥	رسوم اشتراكات وتصدقات
٨٠٠	-	مخالفات مروريه
٦٠٠	-	تراخيص سير السيارات
٧٤٨	-	مصروفات التأمين
-	١٨,٥٦١	اتعاب مهنية
-	٥,٠٠٠	سفریات
٢,٥٩٦,٩٠٢	١,٢٨٩,٧٩١	الدعاية والاعلان
-	١٠,٢٠٤	الهاتف والانترنت
١٢٢,٣٠٦	٤٠,٠٠٠	شحن رصيد المتجر الالكتروني
-	٩٣	مصروفات بنكية
٣,٥٦١,٨٢١	٢,١٣٦,٤٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢١) مصروفات الانشطة
-	١٣,٠٠٠	حفل تامين عربات بيع الطعام (الشراكة المجتمعية)
٢,٦٠٥	-	برنامج فرحتي في عيد الفطر
٥,٠٠٠	-	دعم المجلس التنسيقي
-	٥,٠٠٠	دعم برنامج (الشراكة المجتمعية)
-	٨,٠٠٠	دعم برامج المدرسة السعودية الابتدائية
٧,٦٠٥	٢٦,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
٤١٢,٧٣٣	٤٩٣,٨٨٨	رواتب واجور وما في حكمها
-	٧٥٠	ايجارات
١٩,٠٩٣	١٠,٦٠٢	تأمينات اجتماعية
-	٢٣,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٨,٣٨٦	٨,٦٩٧	كهرباء ومياه
١٧,٨٦٥	١٣,٩٦٨	هاتف وفاكس وانترنت وبريد
٢٧,٨٧٥	٩,٥٨٤	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٤,٠٠٠	٨,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
١٤,٦١٤	٩,٠٠٠	سفر وانتقال
٥,٤٨٣	١٢,٠١٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣٩,٨٨١	١٢,٧٢٥	محروقات وصيانة سيارات
٢١,٤٩٢	٣١,٣٧٩	ضيافة ونظافة
٨,٠٥٠	٤,٢٢٥	رسوم حكومية واشتراكات وتصديقات
١٣٨	-	شحن
٣٦,٧٠٠	٣٠,٩٠٠	أجور واتعاب
٥,٨٧٣	٤٣٠	دعاية وإعلان
-	٥,٣٥٢	تأهيل وتدريب
١,٤٤٩	١,٠٥٠	التامين
١٠١,٦٦٥	٢٨,٧٢٨	مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٤٨	-	التراخيص
	١٢	رسوم بنكية
١,٠٠٠	٦,٧٠٠	عينات وهدايا
٢٩,٧٥٠	٤١,٥٠٠	بدل انتداب
٥,٣٦٧	-	الاجازات
٢,٣٥٠	-	ملابس العمال الموحد
٧٦٥,٩١٢	٧٥٣,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المنصرف	المضاف	يناير ٢٠٢٤م	(٢٣) صافي الاصول المقيدة (بتبع)
-	(٥٤٠,٧٨٢)	٥٣٣,٦٧٨	٧,١٠٤	زكاة
-	(١٤٦,١٦٥)	١٤٦,١٦٥	-	تبرعات اسر محتاجة
-	(٥٠,٧٢٨)	-	٥٠,٧٢٨	كفالة ايتام
-	(٢,٢٥٠)	-	٢,٢٥٠	تبرعات كيف نقدر نساعدهم
-	(١٥,٠١٥)	١٢,٤٩٢	٢,٥٢٣	الراجحي اسر منتجة
-	(٩٧,٨٣٨)	٢,٧٠٥	٩٥,١٣٣	الراجحي مساعدة الشباب
-	(١١٤,٤٧٩)	-	١١٤,٤٧٩	الراجحي معارض
٥	(١١٥,٦٤٨)	٦٤,٨٧٨	٥٠,٧٧٥	سداد فواتير الكهرباء
٩,٦٧٥	(٦٤,٦٠٠)	٣٦,٠٠٠	٣٨,٢٧٥	سداد ايجارات
٢,٠٦٦	(١٣٠,٢٩٠)	١٢٧,١٠٦	٥,٢٥٠	اجهزة كهربائية
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	مساعدات زواج
-	(٣٧,٨٠٠)	٣٧,٨٠٠	-	زكاة الفطر
-	(١,٧٠٠)	١,٧٠٠	-	الذبائح واللحوم
٣٥٠,٦١١	(٢٨,٦٦١)	-	٣٧٩,٢٧٢	بناء وترميم منازل
٢٦,٩٧٨	(٤,٢٢٦)	-	٣١,٢٠٤	سقيا الماء
٦٠,١٥١	(٣٠,١٩٥)	٩٠,٣٤٦	-	السلة الغذائية
-	(٢٧,٧٧٠)	٢١,٤٩٧	٦,٢٧٣	تأثيث منازل
-	(١,٢١٤,٧٧٩)	١,٢١٤,٧٧٩	-	إفطار صائم
-	(٦,٥٠٠)	٦,٥٠٠	-	كسوة
-	(١٤٤,٢٥٠)	١٢٥,٣٣١	١٨,٩١٩	علاجية
-	(١,٥٠٠)	-	١,٥٠٠	صدقة دائمة
-	(١٣١,٢٣٧)	١٣١,٢٣٧	-	وجبة وسقيا حاج
-	(١٢٣,٦٢٢)	١٢٣,٦٢٢	-	منصة تبرع - سقيا حاج
-	(١,٠٠٠)	١,٠٠٠	-	منصة تبرع - رسوم ومنح دراسية
-	(٢٤١,٥٠٠)	٢٤١,٥٠٠	-	منصة احسان - تفريج كربة
-	(٩٥,٠٠٠)	-	٩٥,٠٠٠	منصة احسان - مساعدات اسر
٩٧,٠٠٠	(٥٤,٠٠٠)	-	١٥١,٠٠٠	منصة احسان - ترميم منازل
-	(٢٢٦,٠٨٧)	-	٢٢٦,٠٨٧	منصة احسان - سقيا ماء
٥٤٦,٤٨٦	(٣,٦٦٧,٦٢٢)	٢,٩٣٨,٣٣٦	١,٢٧٥,٧٧٢	ما بعده / ...

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٤ م	(٢٣) صافي الاصول المقيدة (بتمه)
٥٤٦,٤٨٦	(٣,٦٦٧,٦٢٢)	٢,٩٣٨,٣٣٦	١,٢٧٥,٧٧٢	ما قبله / ...
-	(٧١٨,٥٦٠)	٧١٨,٥٦٠	-	منصة احسان - مشروع الكفالة التعليمية طلاب محتاجين
-	(١٨٣,٠٠٠)	١٨٣,٠٠٠	-	منصة احسان - دعم الاسر المحتاجة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - مشروع إفطار صائم بالحرم المكي
-	(٧٢,٠٠٠)	٧٢,٠٠٠	-	منصة احسان - تأمين عربات بيع الطعام للمحتاجين
-	(٢٥٨,٧٢٠)	٢٥٨,٧٢٠	-	منصة احسان - سلأت غذائية
-	(٥٢٥,٠٠٠)	٥٢٥,٠٠٠	-	منصة احسان - وجبة سحور
-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - سقيا المعتمرين
-	(٥٢٥,٠٠٠)	٥٢٥,٠٠٠	-	منصة احسان - وجبة حاج
-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - سقيا المعتمرين
-	(٢٤٠,٠٠٠)	٢٤٠,٠٠٠	-	منصة احسان - دعم الاسر المحتاجة كود
٥٤٦,٤٨٦	(٧,٦٨٩,٩٠٢)	٦,٩٦٠,٦١٦	١,٢٧٥,٧٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٤ م	(٢٤) صافي اصول الاوقاف
٨٠٣,٥٥٧	(٣,٠٦٩,٦٠٢)	٣٢٣,٠٧٦	٣,٥٥٠,٠٨٣	تبرعات اوقاف
٨٠٣,٥٥٧	(٣,٠٦٩,٦٠٢)	٣٢٣,٠٧٦	٣,٥٥٠,٠٨٣	

(٢٥) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠٢٥ م .