

الجمعية الخيرية بخميس مشيط

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧)

منطقة عسير - 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
٢١ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بخميس مشيط

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بخميس مشيط - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٧) - 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 وأداب 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 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 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 الجمعية الخيرية بخميس مشيط - 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 وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRUWAIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

خالد سلطان الرويس  
ترخيص (٣٦٠)

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٠,٩٤٩,٦٢٢	٧,٤٦١,٧٠٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٥٧,٠٣١	١,٠٢١,١٤٣	(٥)	ايرادات ريع اوقاف مستحقة - بالصافي
١١,٨٠٦,٦٥٣	٨,٤٨٢,٨٤٧		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الاستثمارات والأصول المالية</b>
٢,٧٤٩,٠٩٠	٢,٥٨٤,٩١١	(٦)	استثمارات مالية متاحة بالقيمة العادلة
١٧٢,٤٥٠	١٧٢,٤٥٠		استثمارات الجمعية التعاونية بخميس مشيط
٢,٧٤٩,٠٩٠	٢,٥٨٤,٩١١		<b>مجموع الاستثمارات والأصول المالية</b>
			<b>اصول الاوقاف</b>
٤,١٢٧,٦١٩	٣,٩٤٥,٢٣١	(٧)	اصول الاوقاف - بالصافي
٤,١٢٧,٦١٩	٣,٩٤٥,٢٣١		<b>مجموع اصول الاوقاف</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢٠,٧٩٧,٩٤٣	١٩,٨٨٨,٤٥٩	(٨)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
١٦,٩٩٢	١٣,٤٨٨	(٩)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١,٢٠٤,٨١٥	٤,٣٨٧,١٦٢	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٢,٠١٩,٧٥٠	٢٤,٢٨٩,١٠٩		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
٤٠,٧٠٣,١١٢	٣٩,٣٠٢,٠٩٨		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢٨,٠٣٥	١١٦٥٦	(١١)	مصروفات مستحقة
٣٧٤,٧٢٢	١٧٤,٣٠٥	(١٢)	ايرادات مقبوضة مقدما
١٥٨,٧٠٠	-		موردين تجاريون
٥٦١,٤٥٧	١٨٥,٩٦١		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٣١,٠٢٤	٢١٣,٧٦٠	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣١,٠٢٤	٢١٣,٧٦٠		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
٦٩٢,٤٨١	٣٩٩,٧٢١		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٣١,٦٨١,٩٣٥	٣٠,٤٤٤,٤٠٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٢٥,١٠٨	٢,٣٧٥,٤٥٦	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٤,٤٢٦,٩٤٧	٤,٦٧٠,٠٥١		صافي الأصول الاوقاف
١,٥٧٦,٦٤١	١,٤١٢,٤٦٢	(١/٦)	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٤٠,٠١٠,٦٣١	٣٨,٩٠٢,٣٧٧		<b>مجموع صافي الأصول</b>
٤٠,٧٠٣,١١٢	٣٩,٣٠٢,٠٩٨		<b>اجمالي الالتزامات وصافي الاصول</b>

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

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الاقواق	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
<b>الإيرادات والتبرعات</b>					
التبرعات النقدية العامة	٨٧٧,٩٢٢	-	-	٨٧٧,٩٢٢	٨٣٣,٩٤١
التبرعات النقدية المقيدة (١٤)	-	١,٧٠٣,١٨٥	-	١,٧٠٣,١٨٥	١,٥٧٦,٣١٤
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٢٤٣,١٠٤	٢٤٣,١٠٤	٢٣٦,٣٥٧
التبرعات العينية (١٥)	٨٦,١٠٠	-	-	٨٦,١٠٠	١,٨٣٧,٩٩٠
إيرادات ايجارات	١,٥٦٣,٤٠٠	-	-	١,٥٦٣,٤٠٠	١,٦٦٤,٩٦٦
إيرادات أوقاف	٥٨٤,٥٣٤	-	-	٥٨٤,٥٣٤	٦٩,٤٦٠
دعم منصة احسان (١٦)	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٢٧٠,٢٢٠
تبرعات الزكاة (١٧)	-	٣,٣١٨,٠٠٢	-	٣,٣١٨,٠٠٢	٣,٠١٦,٣٣٢
تبرعات الخدمات التطوعية	٢١٤,٨١٢	-	-	٢١٤,٨١٢	٣٨٧,٤٦٦
ايرادات اخري	٦٦,٦٨٢	-	-	٦٦,٦٨٢	-
أرباح استثمارات بنك الأئماء	-	-	-	-	٨٩,٩٩٩
اشتركاك الاعضاء	-	-	-	-	١,٧٠٠
دعم مؤسسة ابانى سلة غذائية	-	-	-	-	٧٥,٠٠٠
<b>صافي الأصول المحررة من القنود</b>	٤,٥٢٠,٨٣٩	(٤,٥٢٠,٨٣٩)	-	-	-
اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٧,٩١٤,٢٨٩	٥٥٠,٣٤٨	٢٤٣,١٠٤	٨,٧٠٧,٧٤١	١٠,٠٥٩,٧٤٥
<b>إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف</b>					
<b>المصروفات</b>					
المساعدات النقدية (١٨)	٣,١٣٣,٢٩٧	-	-	٣,١٣٣,٢٩٧	٣,٤٣٨,٢٢٩
المساعدات العينية (١٩)	٨٦,٠٠٠	-	-	٨٦,٠٠٠	٢,١٢٩,٠٥٦
مصروفات الخدمات التطوعية	٢١٤,٨١٣	-	-	٢١٤,٨١٣	٣٨٧,٤٦٦
مصروفات اعانة الوزارة	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
مساعدات منصة إحسان (٢٠)	٢٤٣,٣٨٥	-	-	٢٤٣,٣٨٥	٢,٣٣٠,٩٠٥
مساعدات الزكاة (٢١)	٢,٦٢٢,٧٤٠	-	-	٢,٦٢٢,٧٤٠	٣,٤٢٣,٤٣٥
مصروفات أنشطة (٢٢)	٢١٧,١٠٤	-	-	٢١٧,١٠٤	٤٤٠,٧٢٨
المصروفات العمومية والإدارية (٢٣)	١,٩٨٠,٠٨٤	-	-	١,٩٨٠,٠٨٤	٢,٢٠١,٠٢٨
مصروفات توزيعات عوائد أوقاف	٥٥٠	-	-	٥٥٠	-
اهلاك اصول الاوقاف (٧)	١٨٢,٣٨٨	-	-	١٨٢,٣٨٨	١٨٢,٣٨٨
اهلاك الاصول الاستثمارية (٨)	٩٠٩,٤٨٤	-	-	٩٠٩,٤٨٤	٩٠٩,٤٨٤
إطفاء الأصول غير الملموسة (٩)	٣,٥٠٤	-	-	٣,٥٠٤	٣,٥٠٤
اهلاك الممتلكات والالات والمعدات (١٠)	٥٨,٤٦٦	-	-	٥٨,٤٦٦	٦٠,١٤٢
<b>إجمالي المصروفات</b>	٩,٦٥١,٨١٥	-	-	٩,٦٥١,٨١٥	١٥,٥٢٦,٣٦٥
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(١,٧٣٧,٥٢٦)	٥٥٠,٣٤٨	٢٤٣,١٠٤	(٩٤٤,٠٧٤)	(٥,٤٦٦,٦٢٠)
<b>البنود الاستثنائية</b>					
ارياح رأسمالية	-	-	-	-	٤,٠٠٠
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	٤,٠٠٠
<b>التغير في صافي الاصول</b>	(١,٧٣٧,٥٢٦)	٥٥٠,٣٤٨	٢٤٣,١٠٤	(٩٤٤,٠٧٤)	(٥,٤٦٦,٦٢٠)
صافي الأصول بداية السنة	٣٢,١٨١,٩٣٥	١,٨٢٥,١٠٨	٤,٤٢٦,٩٤٧	٣٨,٤٣٣,٩٩٠	٤٣,٨٩٦,٦١٠
<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>	٣٠,٤٤٤,٤٠٩	٢,٣٧٥,٤٥٦	٤,٦٧٠,٠٥١	٣٧,٤٨٩,٩١٦	٣٨,٤٣٣,٩٩٠

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٥,٤٦٢,٦٢٠)	(٩٤٤,٠٧٤)	التغير في صافي الأصول
١٨٢,٣٨٨	١٨٢,٣٨٨	اهلاك اصول الاوقاف
٩٠٩,٤٨٤	٩٠٩,٤٨٤	اهلاك الاصول الاستثمارية
٣,٥٠٤	٣,٥٠٤	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦٠,١٤٢	٥٨,٤٦٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٠٨,١٣٠	٨٢,٧٣٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤,٠٠٠)	-	ارباح رأسمالية
(٤,٢٠٢,٩٧٢)	٢٩٢,٥٠٤	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</b>
٨٥,٦٤٧	-	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصده مدينه اخري
٤٢٢,٩٠٠	-	المخزون
(١٠٥,٩٢٥)	(١٦٤,١١٢)	ايرادات ريع اوقاف مستحقة
١٩,٨٠٢	(١٦,٣٧٩)	مصروفات مستحقه
٣٦٩,٠٢٨	(٢٠٠,٤١٨)	ايرادات مقبوضة مقدما
(٢١٢,٩٧٠)	(١٥٨,٧٠٠)	موردين تجاريون
(٣,٦٢٤,٤٩٠)	(٢٤٧,١٠٥)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٥٦٤)	(٣,٢٤٠,٨١٣)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٤,٠٠٠	-	المحصل من بيع الاصول
٣,٤٣٦	(٣,٢٤٠,٨١٣)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٣,٦٢١,٠٥٤)	(٣,٤٨٧,٩١٨)	<b>التغير في النقدية خلال السنة</b>
١٤,٥٧٠,٦٧٦	١٠,٩٤٩,٦٢٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٠,٩٤٩,٦٢٢	٧,٤٦١,٧٠٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بخميس مشيط ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧) بتاريخ ١٩/١١/١٣٩٤ هـ الموافق ١١/٠٤/١٩٧٤ م ، مركزها الرئيسي:- خميس مشيط - منطقه عسير - المملكة العربية السعودية وتم تسجيل الجمعية كمؤسسه فرديه باسم جمعية خيرية بخميس مشيط بسجل تجاري رقم ٥٨٥٥٣٤٥٣٥٢ بتاريخ ٠٩/٠٢/١٤٤١ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠٢م برأس مال ٥,٠٠٠ ريال سعودي .

الفترة المالية :

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

أهداف الجمعية :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية الي الأسر والأفراد المحتاجين .
- الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- الأعراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الادارة .
- غير ما تقدمه من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة :

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

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 .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٢-٤ 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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- السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

## ٣-١ النقدية و ما 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) .

## ٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر 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 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 والآت و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره ، للموجودات كما يلي :

برامج اليكترونية	١٥%	مباني	٥%
السيارات	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
الات و مكائن و اجهزة كهربائية	١٥%	تجهيزات و تحسينات مباني	١٠%
اجهزة اتصال	١٠%	اجهزة حاسب آلي و طابعات	٢٥%
مظلات	١٠%	أدوات وأجهزة عرض	١٥%
اكشاك	١٠%	مكيفات	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائماً ، 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 .

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 و التي 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 .

٥-٣ الدائون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع والدائون 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 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 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 كاهه 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 كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه 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.

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

## ٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

## ٣-٨ 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.

## ٣-٩ 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

## ٣-١٠ قائمة الانشطة : (بتبع)

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

## أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١٠- قائمة الأنشطة : (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه)

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 الأنشطة ، 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 .

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 اشتغال 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 تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة 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 و المساعدات

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 ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشأة الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشأة 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 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 .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٥٢٩	٩٢,٣٢٥	الصندوق
٨٤٥,٨٢١	١,٢٣٢,٥٢٥	البنك الاهلي ح/١٠٣
٣,٧٢٨,٤٣٢	٢,١٠٧,٢٦١	البنك العربي ح/٠٠١٥
٨٨,٢٠٥	٩٥,٥٩٠	بنك الانماء ح/٨٠٠٠
٣,٨٧٤,٠٢٠	١,٩٢٧,٢٢٣	بنك البلاد ح/٠٠٠٨
٤٣,١٢١	-	بنك الرياض ح/٩٩٤٠
٧٥٣,٨٩٥	٧٥٣,٨٩٥	بنك الاهلي ح/٣٨٠٢
٨٦٥,١٢٨	٨٥٦,٨١٩	مصرف الراجحي عام - ح/٣١٩٢
٣٤١,٩٠٢	٦٢,٦٢٨	مصرف الراجحي الزكاة - ح/٧٣٩١
١٨٨,٤٣٦	٨٩,٠٢٤	مصرف الراجحي - أيتام ح/٥٠٢٩
١٠,٨١٨	٥,٢١٤	مصرف الراجحي - سلة غذائية ح/٥٠٧٨
١,٨٤٧	٦٩٤	مصرف الراجحي - أكرام الموتى ح/٥٠٤٥
١٨,٤٢٨	٦,٠٧٢	مصرف الراجحي - سقيا ح/٦٠٠١
٢١,٤٠٠	٨,٨٤٤	مصرف الراجحي - وقف خيرى ح/٥٠٥٢
١,٥٦٢	٦٤١	مصرف الراجحي - الكسوة ح/٥٠٦٠
٢,٤٥٢	٣,١١٣	مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/٥٠٣٧
٢٦٢	١٠	مصرف الراجحي - الاضاحي ح/٤٤٩٠
١,٣٢١	٤٧٩	مصرف الراجحي - زكاة الفطر ح/٠٢٨١
٢,٦١٣	٢٨٠	مصرف الراجحي - تفريغ كربه ح/٣٣٣٢
١٠,٧٦٥	٥,٧٢٠	مصرف الراجحي - كفارات ح/٤٤٥٨
١٤٦,٦٦٥	٢١٣,٣٤٧	محفظة استثمارية البنك الاهلي
١٠,٩٤٩,٦٢٢	٧,٤٦١,٧٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) إيرادات ريع اوقاف مستحقة - بالصافي
١,٠٦٦,٤٠٠	١,٢٨١,٧٨٣	ايرادات ريع اوقاف مستحقة
(٢٠٩,٣٦٩)	(٢٦٠,٦٤٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٥٧,٠٣١	١,٠٢١,١٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) استثمارات مالية متاحة بالقيمة العادلة
٩٩٩,٩٩٩	٩٩٩,٩٩٩	تكلفة الاستثمارات*
١,٥٧٦,٦٤١	١,٤١٢,٤٦٢	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات (أ/٦)
٢,٥٧٦,٦٤٠	٢,٤١٢,٤٦١	

- تتمثل الاستثمارات في عدد ٨٣,٣٣٢ سهم بمصرف الانماء وبلغت القيمة السوقية للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ٢٨.٩٥ ريال وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بلغ سعر السهم ٣٨.٦٥ ريال.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(أ/٦) احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
١,١٦٩,٩٧٨	١,٥٧٦,٦٤١	رصيد اول السنة
٤٠٦,٦٦٣	(١٦٤,١٧٩)	(خسائر) مكاسب غير محققة للسنة
١,٥٧٦,٦٤١	١,٤١٢,٤٦٢	

الإجمالي	مباني	أراضي	(٧) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٤,٤٩٢,٥٥٧	٣,٧٠٧,٧٥٧	٧٨٤,٨٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤,٤٩٢,٥٥٧	٣,٧٠٧,٧٥٧	٧٨٤,٨٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣٦٤,٩٣٨	٣٦٤,٩٣٨	-	الرصيد في بداية السنة
١٨٢,٣٨٨	١٨٢,٣٨٨	-	أهلاك السنة
٥٤٧,٣٢٦	٥٤٧,٣٢٦	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٣,٩٤٥,٢٣١	٣,١٦٠,٤٣١	٧٨٤,٨٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,١٢٧,٦١٩	٣,٣٤٢,٨١٩	٧٨٤,٨٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإجمالي	مباني	أراضي	(٨) الأصول الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٣٦,٥٤٩,٦٧٠	١٨,١٨٩,٦٧٠	١٨,٣٦٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣٦,٥٤٩,٦٧٠	١٨,١٨٩,٦٧٠	١٨,٣٦٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٥,٧٥١,٧٢٧	١٥,٧٥١,٧٢٧	-	الرصيد بداية السنة
٩٠٩,٤٨٤	٩٠٩,٤٨٤	-	أهلاك السنة
١٦,٦٦١,٢١١	١٦,٦٦١,٢١١	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٩,٨٨٨,٤٥٩	١,٥٢٨,٤٥٩	١٨,٣٦٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٠,٧٩٧,٩٤٣	٢,٤٣٧,٩٤٣	١٨,٣٦٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
			(٩) الأصول الغير ملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٣٠,٠٠٠		٣٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣٠,٠٠٠		٣٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
١٣,٠٠٨		١٣,٠٠٨	الرصيد بداية السنة
٣,٥٠٤		٣,٥٠٤	إطفاء السنة
١٦,٥١٢		١٦,٥١٢	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٣,٤٨٨		١٣,٤٨٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٦,٩٩٢		١٦,٩٩٢	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

## (١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (تتبع)

أراضي	مباني	السيارات	أثاث ومفروشات	الات ومكائن واجهزة كهربائية	تحسينات مباني	اجهزة الاتصال والامن والحماية	
							<b>التكلفة</b>
١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٦,٤١٢	٩٧٦,٦١٧	٧٠٨,٧٠٥	٩٨,٢٠٤	٢,٠٥٩	الرصيد بداية السنة
٣,٢١٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٦٤٩	١٥,٨٨٠	-	اضافات خلال السنة
٤,٢١٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٦,٤١٢	٩٧٦,٦١٧	٧١١,٣٥٤	١١٤,٠٨٤	٢,٠٥٩	الرصيد في نهاية السنة
							<b>الإهلاك المتراكم</b>
-	٢,٩٩٩,٩٩٩	٤٣٦,٤١١	٩٧٦,٦١٦	٧٠٨,١٤٠	٤٩,٩٧٩	٦٢٩	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	٧٦٣	٦,٦٧٦	٢٠٦	أهلاك السنة
-	٢,٩٩٩,٩٩٩	٤٣٦,٤١١	٩٧٦,٦١٦	٧٠٨,٩٠٣	٥٦,٦٥٥	٨٣٥	الرصيد في نهاية السنة
							<b>القيمة الدفترية</b>
٤,٢١٠,٠٠٠	١	١	١	٢,٤٥١	٥٧,٤٢٩	١,٢٢٤	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٠٠٠,٠٠٠	١	١	١	٥٦٥	٤٨,٢٢٥	١,٤٣٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (تتمه)

التكلفة	اجهزة حاسب آلي و طابعات	المظلات	أدوات وأجهزة عرض	الاكشاك	مكيفات	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٦٧,٩١٠	٥٧,٠٠٠	١٢,٧١٩	٤١٤,٤٠٠	٦,٠٧٩	٦,٧٨٠,١٠٥
اضافات خلال السنة	١,٨٥٠	-	-	-	١٠,٤٣٤	٣,٢٤٠,٨١٣
الرصيد في نهاية السنة	٦٩,٧٦٠	٥٧,٠٠٠	١٢,٧١٩	٤١٤,٤٠٠	١٦,٥١٣	١٠,٠٢٠,٩١٨
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	٦٧,٩٠٩	٤٣,٢٢٥	٧,٩٦٨	٢٧٩,٧٢٠	٤,٦٩٤	٥,٥٧٥,٢٩٠
أهلاك السنة	٣٠٨	٥,٧٠٠	١,٩٠٨	٤١,٤٤٠	١,٤٦٥	٥٨,٤٦٦
الرصيد في نهاية السنة	٦٨,٢١٧	٤٨,٩٢٥	٩,٨٧٦	٣٢١,١٦٠	٦,١٥٩	٥,٦٣٣,٧٥٦
القيمة الدفترية						
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٥٤٣	٨,٠٧٥	٢,٨٤٣	٩٣,٢٤٠	١٠,٣٥٤	٤,٣٨٧,١٦٢
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١	١٣,٧٧٥	٤,٧٥١	١٣٤,٦٨٠	١,٣٨٥	١,٢٠٤,٨١٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) مصروفات مستحقة
١٠,٧٨٥	١١,٦٥٦	تأمينات اجتماعية
١٧,٢٥٠	-	اتعاب مهنية
٢٨,٠٣٥	١١,٦٥٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) إيرادات مقبوضة مقدما
٣٧٤,٧٢٢	١٧٤,٣٠٥	إيرادات عقارات
٣٧٤,٧٢٢	١٧٤,٣٠٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٨٩٤	١٣١,٠٢٤	رصيد اول السنة
١٠٨,١٣٠	٨٢,٧٣٦	المكون خلال السنة
١٣١,٠٢٤	٢١٣,٧٦٠	رصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٧٦١,٩٧٦	٨١٢,٧١٨	كفالة أيتام
١٤٣,٥٨١	١٢٥,٠٢٠	كفارة يمين
١٠٩,٣٣٥	١٥٠,١٧٨	السلة الغذائية
٦,٣٩٩	١١,٢٠٦	اكرام الموتى
١٦٠,٨٣٣	٢٠٩,٧٦٣	افطار صائم
١٧,٨٩٥	٣٦,٢٧٣	كسوة
٢٤,٣٦٥	٣٦,٥٣٥	مساهمة كفالة ايتام
٦,٨٥٠	٣,٤١٠	تفريح كرب
٢٠٢,٦٩٣	١٤٨,٥٢٣	مشروع الاضاحي
-	١٨,٠٠٠	دعم أوقاف عبدالله التركي الضحيان
٦٤,٢٨٨	٦٤,٩٢٠	كفارة صيام
٧٧,٤٩٤	٨٦,٦٣٩	سقيا ماء
٦٠٠	-	دعم أسر محتاجة
٥	-	الإسكان التتموي
١,٥٧٦,٣١٤	١,٧٠٣,١٨٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) التبرعات العينية
١٥٢	-	كسوه
٧٢٧,٧٢٥	-	اثاث
١١٧,٣٤٤	-	السلة الغذائية
٩٩٢,٧٦٩	٨٦,١٠٠	التبرعات العينية المتنوعة
١,٨٣٧,٩٩٠	٨٦,١٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) دعم منصة إحسان
١١,٥٢٠	-	اكرام النعمة
٢٢٨,٧٠٠	-	كسوة
-	٢٠,٠٠٠	وجبات السحور
-	٣٠,٠٠٠	ثلاجة منزلية
٣٠,٠٠٠	-	وجبات اطعام الاسر المتعفة
٢٧٠,٢٢٠	٥٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) تبرعات الزكاة
٢,٨٢٠,٠٥٣	٣,١٢٥,٥٥٠	زكاة المال
١٩٦,٢٧٩	١٩٢,٤٥٢	زكاة الفطر
٣,٠١٦,٣٣٢	٣,٣١٨,٠٠٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) المساعدات النقدية
١٣٠,٠٠٠	١٢,٣٤٨	مساعدات الأسر المنتجة
١٠,٥٦٨	١٥,٧٠٠	تفريج كربة
١,٨٧٨,٤٢٣	١,٤٠٨,٠١١	السلة الغذائية
٤٤٦,٤٠٠	٤٧٩,٨٤٧	برنامج كفالة يتيم
٤٠٢,٠٦٩	٤٠٨,٦١٦	برنامج افطار صائم
١٤١,٤٠٠	-	مشروع الكسوة
٢٢٤,٩٢٥	١٦٩,٤٢٠	مشروع الاضحية
٢,٠٠٠	-	مشروع فرحة عيد
-	٣٩٠,٣٥٥	سقيا الماء
-	٢٣٠,٠٠٠	كفارات
-	١٩,٠٠٠	اوقاف عبدالله الضحيان
٢٠٢,٤٤٤	-	كفاره اليمين
٣,٤٣٨,٢٢٩	٣,١٣٣,٢٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) المساعدات العينية
١,٢٥١,٩٦٩	-	مساعدات متنوعة (ذبائح وتمور)
٧٢٧,٧٢٥	-	اثاث
١١٣,٣٦٢	٨٦,٠٠٠	السلة الغذائية
٣٦,٠٠٠	-	كسوه
٢,١٢٩,٠٥٦	٨٦,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٠) مساعدات منصة إحسان
٤٩٧,٣٥٤	-	كسوة
٤٦٠,٨٠٠	-	كفالة ايتام
١,١٠٢,٥٣١	١٩٣,٣٨٥	سقيا ماء
٤١,٥٢٠	-	وجبات اطعام الاسر
-	٢٠,٠٠٠	وجبات سحور
-	٣٠,٠٠٠	ثلاجات منزلية
٢٢٨,٧٠٠	-	الكسوة الشتوية للاسر المحتاجة
٢,٣٣٠,٩٠٥	٢٤٣,٣٨٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢١) مساعدات الزكاة
٣,١٩٨,٧٠٠	٢,٤٤٤,٦٠٠	زكاة المال
٢٢٤,٧٣٥	١٧٨,١٤٠	زكاة الفطر
<b>٣,٤٢٣,٤٣٥</b>	<b>٢,٦٢٢,٧٤٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٢) مصروفات الأنشطة
٣٥٠,٠٠٠		ايجارات مدعومة من مؤسسة الضحيان
٦٣	٤٨٨	مصارييف مغاسل الموتى شباعه
٣٥,٧٠٠	-	سقىا الماء
٢,٩٩٠	٦٣٤	اثاث
٦,٣٧٥	٢٠٠	اليوم الوطني
٦,٠٠٠	-	اللقاء الاجتماعي
-	٥,٩٥٠	يوم التأسيس
٣٩,٦٠٠	٢٠٩,٨٣٢	مصروفات محملة علي النشاط - دعاية واطلان
<b>٤٤٠,٧٢٨</b>	<b>٢١٧,١٠٤</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٩١٨,٤١٥	١,٠٢٥,٤٩٩	مرتبات واجور وما في حكمها
١١١,٥٣٤	١٤٠,٥٦٠	تأمينات اجتماعية
١٠١,٠٠٠	١٠٢,٥٨٣	بدل سكن
٢٩,٩٨٥	٤,٥٧٢	إجازات
-	٢,٣٠٠	بدل اعاشة
٩,٤٢٥	١٥,١٩٤	أدوات كتابية ومطبوعات
-	١٠,٥٥٨	تذاكر سفر
١٠,٨٢٧	٨,٠٥٤	ضيافة ونظافة
٢٢,٧٧٢	١٧,٩٦٩	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
٣٠,١٢٥	٢٢٦,٠٦٣	صيانة واصلاح
١٣,٦٠١	١٠,٨٤٩	هاتف وبريد وفاكس
٦٤,٠٧٨	٣٦,٠٧٨	كهرباء ومياه
٣٨,٨٧٥	٤١,٥٧٧	تأمين صحي و علاج
٥٤,٧٣٦	٦٦,٢٤٥	دعاية واعلان
١٧,٩٣٣	١٥,٠٣٨	رسوم بنكية وعمولات
٥٥,٩٥٠	٣٩,٠٠٠	تجديد اقامات
٤٩١,٨٤٨	٤,٥٠٠	غرامات ومخالفات
٦,٩٧٨	٨,٤٠١	اشتراكات برامج وتصديقات
-	٧٥٠	ملابس موظفين
١١,٠٠٠	٥,٧٩٥	اجور وتحميل
١٠٨,١٣٠	١١٧,٧٣٦	مكافاة نهاية الخدمة
٣٠,٧٥٠	٣,٠٠٠	رسوم مهنية
٨,٦٥٠	٥,٥٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
-	٦٩٣	مصروفات شحن
٤,٧٤٠	١,٥٥٤	تعبئه وتغليف
١٧,٠٢٠	١٨,٧٤٥	صيانة وتشغيل
٤٢,٦٥٦	٥١,٢٧١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٢٠١,٠٢٨	١,٩٨٠,٠٨٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٤) صافي الأصول المقيدة
٦٨٠,٩٥٠	(٢,٤٤٤,٦٠٠)	٣,١٢٥,٥٥٠	-	زكاة المال
١٤,٣١٢	(١٧٨,١٤٠)	١٩٢,٤٥٢	-	زكاة الفطر
٧٨٣,٧٩٠	(٤٧٩,٨٤٧)	٨١٢,٧١٨	٤٥٠,٩١٩	كفالة ايتام
-	(١٥٠,١٧٨)	١٥٠,١٧٨	-	السلة الغذائية
١٩,٣٩٧	-	١١,٢٠٦	٨,١٩١	تبرعات اكرام موتي
٣٢٠,٥٥٤	(٣٩٠,٣٥٥)	٨٦,٦٣٩	٦٢٤,٢٧٠	سقيا ماء
-	(٢٠٩,٧٦٣)	٢٠٩,٧٦٣	-	افطار صائم
٢٦٨,٤٥٢	(١٢,٣٤٨)	-	٢٨٠,٨٠٠	دعم برامج الاسر المنتجة
٣٦,٢٧٣	-	٣٦,٢٧٣	-	كسوة
-	(١٤٨,٥٢٣)	١٤٨,٥٢٣	-	مشروع الأضاحي
-	(١٢٥,٠٢٠)	١٢٥,٠٢٠	-	كفارة يمين
٢٤,٢٢٨	(١٠٤,٩٨٠)	٦٤,٩٢٠	٦٤,٢٨٨	كفارة صيام
٤١,٧٥٤	(١٥,٧٠٠)	٣,٤١٠	٥٤,٠٤٤	تفريغ الكرب
١,٤٢٠	-	-	١,٤٢٠	تدريب و تأهيل
١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	مشروع ١٠*١٠
٥٦	-	-	٥٦	الإسكان التنموي
١١٩,٤٢٠	(١٩٣,٣٨٥)	-	٣١٢,٨٠٥	منصة احسان سقيا ماء
-	(١٨,٠٠٠)	١٨,٠٠٠	-	أوقاف عبد الله الضحيان
١٩,٢٠٠	-	-	١٩,٢٠٠	منصة احسان كفالة ايتام
٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	منصة احسان تفريغ كربة
٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	منصة احسان كفالة اسر محتاجة
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	منصة احسان وجبات سحور
-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	منصة احسان ثلاثيات منزلية
٣٦,٥٣٥	-	٣٦,٥٣٥	-	مساهمة كفالة ايتام
٦٠٥	-	-	٦٠٥	منصة إحسان سلة غذائية
١٠	-	-	١٠	الحقيبة المدرسية
<b>٢,٣٧٥,٤٥٦</b>	<b>(٤,٥٢٠,٨٣٩)</b>	<b>٥,٠٧١,١٨٧</b>	<b>١,٨٢٥,١٠٨</b>	

## (٢٥) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٥م