

جمعية البر الأهلية بالسديرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
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

جمعية البر الأهلية بالسديرة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بالسديرة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٤) - 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الأهلية بالسديرة - 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 : ٢٥ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٤ فبراير ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس  
ترخيص (٣٦٠)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٤,١٦٣,٢٥٩	٢,٨١٥,٢٤٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٧١,١١٦	٢٤٥,٦٨٦	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٦٢٠	-		المخزون
٤,٣٣٤,٩٩٥	٣,٠٦٠,٩٢٦		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١,٢٣٦,٥٦١	١,١٥٥,٠٦١	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧,٣١١,٢٩٠	٧,٦٧٧,٦٥٨	(٧)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٨,٥٤٧,٨٥١	٨,٨٣٢,٧١٩		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
١٢,٨٨٢,٨٤٦	١١,٨٩٣,٦٤٥		<b>اجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٨٢,٧٣٨	٤٠,٨٢٠	(٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٢,٧٣٨	٤٠,٨٢٠		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٥٥,٠٠٣	٣٩٠,٨٥١	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥٥,٠٠٣	٣٩٠,٨٥١		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
٤٣٧,٧٤١	٤٣١,٦٧١		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٩,٩٤٣,١١٨	١٠,٢٠٧,٢١١		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٥٧,٥٧٢	١,٢٥٤,٧٦٣	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٥٤٤,٤١٥	-	(٢٥)	صافي الأصول الاوقاف
١٢,٤٤٥,١٠٥	١١,٤٦١,٩٧٤		<b>مجموع صافي الأصول</b>
١٢,٨٨٢,٨٤٦	١١,٨٩٣,٦٤٥		<b>اجمالي الالتزامات وصافي الاصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٢٠٢٣م	إجمالي ٢٠٢٤م	الاقواق	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والتبرعات</b>
١٥,٧١٦	١٩,٧٦٢	-	-	١٩,٧٦٢	التبرعات النقدية المقيدة
٥٤٣,٥٠٧	٥٤٢,٠٢٣	-	٥٤٢,٠٢٣	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٦,٨٥٨	٤٢,٣٦٩	٤٢,٣٦٩	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٥٨,٥٠٠	٢٨٣,١٠٠	-	٢٨٣,١٠٠	-	(١١) التبرعات العينية
٤٨٨,١٩٠	٥٥٦,٠٥٠	-	٥٥٦,٠٥٠	-	تبرعات الزكاة
٥١,٦١٩	١٦,٤٥٨	-	١٦,٤٥٨	-	(١٢) دعم منصة تبرع
١,٨٩٨,٠٠٠	١,٤٩٥,٧٠٠	-	١,٤٩٥,٧٠٠	-	(١٣) دعم منصة احسان
٩٦٧,٥٠٠	٣٥٠,٥٢٠	-	٣٥٠,٥٢٠	-	(١٤) المنح الحكومي
٦,٨٠٠	١٣,٨٠٠	-	-	١٣,٨٠٠	اشتراكات اعضاء
٥٩٢,٣٢٨	٥٨٥,١٨٥	-	-	٥٨٥,١٨٥	ايرادات العقارات (ريخ أوقاف)
٥٢٨,٠٥٠	٥٣٩,٩٥٠	-	-	٥٣٩,٩٥٠	(١٥) ايرادات الانشطة
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٥٨٦,٧٨٤)	(٣,٩٤٦,٦٦٠)	٤,٥٣٣,٤٤٤	اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<b>٥,٢٥٧,٠٦٨</b>	<b>٤,٤٤٤,٩١٧</b>	<b>(٥٤٤,٤١٥)</b>	<b>(٧٠٢,٨٠٩)</b>	<b>٥,٦٩٢,١٤١</b>	<b>إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف</b>
					<b>المصروفات</b>
٣٨٤,٩١٨	١,٠٥٥,٤٦٤	-	-	١,٠٥٥,٤٦٤	(١٦) المساعدات النقدية
١٥٨,٥٠٠	٢٨٣,٧٢٠	-	-	٢٨٣,٧٢٠	(١٧) المساعدات العينية
٥٨٢,٤٢٥	٤٢٨,٥٠٣	-	-	٤٢٨,٥٠٣	(١٨) مساعدات المنح الحكومية
١٥٢,٩٨١	٩٩,٢٨٧	-	-	٩٩,٢٨٧	(١٩) مصروفات توزيع عوائد اوقاف
٢,٠٢٩,٥١٢	١,٦٦١,٦٤٠	-	-	١,٦٦١,٦٤٠	(٢٠) مساعدات منصة احسان
٦٣,٧٧١	٢٤,٤٠٣	-	-	٢٤,٤٠٣	(٢١) مساعدات منصة تبرع
٢٥٩,٨٨٧	٥١٥,٦٨١	-	-	٥١٥,٦٨١	(٢٢) مصروفات محملة على الانشطة
٤٤٢,٤٠٠	٤٩٣,٥٥٠	-	-	٤٩٣,٥٥٠	مساعدات الزكاة
٦٩٥,١٦٠	٥٧٧,١٦٨	-	-	٥٧٧,١٦٨	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٦٨,١٠٣	٨١,٥٠٠	-	-	٨١,٥٠٠	(٧) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٠٧,١٣٢	٢٠٧,١٣٢	-	-	٢٠٧,١٣٢	(٨) اهلاك الأصول الاستثمارية
<b>٥,٠٤٤,٧٨٩</b>	<b>٥,٤٢٨,٠٤٨</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٥,٤٢٨,٠٤٨</b>	<b>إجمالي المصروفات</b>
<b>٢١٢,٢٧٩</b>	<b>(٩٨٣,١٣١)</b>	<b>(٥٤٤,٤١٥)</b>	<b>(٧٠٢,٨٠٩)</b>	<b>٢٦٤,٠٩٣</b>	<b>التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة</b>
					<b>البنود الاستثنائية</b>
١٥٧,٠٠٠	-	-	-	-	أرباح رأسمالية
١٥٧,٠٠٠	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
<b>٣٦٩,٢٧٩</b>	<b>(٩٨٣,١٣١)</b>	<b>(٥٤٤,٤١٥)</b>	<b>(٧٠٢,٨٠٩)</b>	<b>٢٦٤,٠٩٣</b>	<b>التغير في صافي الاصول</b>
١٢,٠٧٥,٨٢٦	١٢,٤٤٥,١٠٥	٥٤٤,٤١٥	١,٩٥٧,٥٧٢	٩,٩٤٣,١١٨	صافي الأصول بداية السنة
<b>١٢,٤٤٥,١٠٥</b>	<b>١١,٤٦١,٩٧٤</b>	<b>-</b>	<b>١,٢٥٤,٧٦٣</b>	<b>١٠,٢٠٧,٢١١</b>	<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٦٩,٢٧٩	(٩٨٣,١٣١)	التغير في صافي الأصول
٦٨,١٠٣	٨١,٥٠٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٠٧,١٣٢	٢٠٧,١٣٢	اهلاك الاصول الاستثمارية
١١٢,٢٠٢	١٠٤,٥٧٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٥٧,٠٠٠)	-	أرباح رأسمالية
٥٩٩,٧١٦	(٥٨٩,٩٢٥)	صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٤,٨٥٠)	(٧٤,٥٧٠)	أرصدة مدينة أخرى
-	٦٢٠	المخزون
٢٧,٢٨١	(٤١,٩١٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٧٢,١٤٧	(٧٠٥,٧٩٣)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٤,٥٠٠)	(٦٨,٧٢٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨٧,٦٤٧	(٧٧٤,٥١٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢٥,١٠٠)	-	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
١٥٧,٠٠٠	(٥٧٣,٥٠٠)	إضافات الأصول الاستثمارية
٣١,٩٠٠	(٥٧٣,٥٠٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٥١٩,٥٤٧	(١,٣٤٨,٠١٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٦٤٣,٧١٢	٤,١٦٣,٢٥٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,١٦٣,٢٥٩	٢,٨١٥,٢٤٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية البر الأهلية بالسديرة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤)، تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، بتاريخ ٢٠/٠٧/١٤٢٧هـ الموافق ١٤/٠٨/٢٠٠٦م، مركزها الرئيسي: السديرة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الأهلية بالسديرة، برقم تسجيل (٤٠٣٢٢٤٠٤٨٥)، بتاريخ ٢٤/٠٥/١٤٤١هـ وبأرأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال .

١-١ أهداف الجمعية: -

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام.
- مساعدة من يتعرضون لحوادث كالحريق وتهدم المنازل.
- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة والأيتام ورعاية العجزة والمعوقين.
- تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

٢-١ السنة المالية:

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

(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، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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 الإفصاح 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 للمؤسسة وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٢-٤ 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) السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

## ٣-١ 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 المحتجرة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

## ٣-٢ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة 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 العقارات والآلات والمعدات:

تمثل عقارات 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	٣%	السيارات	٢٠%
اجهزة وآلات وعدد	١٥%	لوحات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث 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 تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

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 وايرادات 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، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المسلسلة.

٦-٣ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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. إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات

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

**(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 بصورة موثقه.

**ب- منافع الموظفين طويلة الاجل**

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 السنة 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 التسليم 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 بناء على ذلك.

**٣-١٠ قائمة الانشطة:**

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

**٣-١١ 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 اوقاف 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.

**(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)**

**٣-١١ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)**

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -  
**التبرعات النقدية:**

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

**التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه 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 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١٢ المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

٣-١٣ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى: -

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي أصول الاوقاف

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٤ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٣١٧,٩٩٥	٨٦٩,٤٣٨	مصرف الراجحي - عام - ح/٩٠٠٠٠٠
-	٩٠٠	مصرف الراجحي - ايتام - ح/٠٠٢٦
٢٦٠	٦٢٨	مصرف الراجحي - صدقات - ح/٠٠١٨
٥٠	٢٠١	مصرف الراجحي - زكاة - ح/٠٠٣٤
٢	٧١	مصرف الراجحي - إفطار صائم - ح/٠٠٤٢
٧٩٤,٦٩١	٨١٠,٠٧٢	مصرف الراجحي - سنابل الخير - ح/٥٥٤٢
١١٦,٠٧٦	١٥٨,٣٤٤	البنك الأهلي التجاري - عام - ح/٠١٠٥
١٠٩,٤١٣	١٢١,٠١٣	البنك الأهلي التجاري - ايتام - ح/٠٤١٠
١١١,٣١٠	١١٣,٤٧٣	البنك الأهلي التجاري - صدقات - ح/٠٢٠٣
٣٠٢,١٠٨	٣٢٧,٣٠٨	البنك الأهلي التجاري - زكاة - ح/٠٥٠٨
٥٢,٨٥٦	٥٧,٨٥٦	البنك الأهلي التجاري - إفطار صائم - ح/٠٣٠١
٣٥٨,٤٩٨	٣٥٥,٩٣٦	البنك العربي الوطني ح/٠٠١٥
<b>٤,١٦٣,٢٥٩</b>	<b>٢,٨١٥,٢٤٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
١٠٠,٦٣٣	٣١,٥٤٤	الذمم المدينة (سلف وقروض عاملين)
٧٠,٤٨٣	٢١٤,١٤٢	إيرادات وتبرعات أوقاف مستحقة
<b>١٧١,١١٦</b>	<b>٢٤٥,٦٨٦</b>	

## (٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني	سيارات	اجهزه وآلات وعدد	لوحات	اثاث ومفروشات	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٩٥,٠٠٠	١,٤٦١,٧١٩	٨٨٥,٠٥٠	٩٧,٨٦٩	٢١,٠٠٠	٧٦,١٧٠	٢,٦٣٦,٨٠٨
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(٢٠,٣٠٠)	-	(٣٣,٢٠٠)	(٥٣,٥٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٩٥,٠٠٠	١,٤٦١,٧١٩	٨٨٥,٠٥٠	٧٧,٥٦٩	٢١,٠٠٠	٤٢,٩٧٠	٢,٥٨٣,٣٠٨
<b>الإهلاك المتراكم</b>							
الرصيد بداية السنة	-	٤٤٨,٧٣٠	٧٦٠,١٦٠	٩٥,٣٦٠	٢٠,٩٩٩	٧٤,٩٩٨	١,٤٠٠,٢٤٧
أهلاك السنة	-	٤٣,٨٥٣	٣٦,٤٨٧	٧٥٠	-	٤١٠	٨١,٥٠٠
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(٢٠,٣٠٠)	-	(٣٣,٢٠٠)	(٥٣,٥٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	-	٤٩٢,٥٨٣	٧٩٦,٦٤٧	٧٥,٨١٠	٢٠,٩٩٩	٤٢,٢٠٨	١,٤٢٨,٢٤٧
<b>القيمة الدفترية</b>							
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٩٥,٠٠٠	٩٦٩,١٣٦	٨٨,٤٠٣	١,٧٥٩	١	٧٦٢	١,١٥٥,٠٦١
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٩٥,٠٠٠	١,٠١٢,٩٨٩	١٢٤,٨٩٠	٢,٥٠٩	١	١,١٧٢	١,٢٣٦,٥٦١

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

الإجمالي	مباني	أراضي	(٧) الأصول الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٨,٤٢٣,٣٥٨	٦,٩٠٤,٣٩٨	١,٥١٨,٩٦٠	الرصيد بداية السنة
٥٧٣,٥٠٠	-	٥٧٣,٥٠٠	الإضافات خلال السنة
٨,٩٩٦,٨٥٨	٦,٩٠٤,٣٩٨	٢,٠٩٢,٤٦٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,١١٢,٠٦٨	١,١١٢,٠٦٨	-	الرصيد بداية السنة
٢٠٧,١٣٢	٢٠٧,١٣٢	-	أهلاك السنة
١,٣١٩,٢٠٠	١,٣١٩,٢٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٧,٦٧٧,٦٥٨	٥,٥٨٥,١٩٨	٢,٠٩٢,٤٦٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٧,٣١١,٢٩٠	٥,٧٩٢,٣٣٠	١,٥١٨,٩٦٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة أخرى
١٤,٧٩٧	١٢,٣٢٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٥٩,٤٤١	٢٠,٠٠٠	إيرادات وتبرعات أوقاف مقدمة
٨٢,٧٣٨	٤٠,٨٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢٧,٣٠١	٣٥٥,٠٠٣	الرصيد بداية السنة
١١٢,٢٠٢	١٠٤,٥٧٤	المكون خلال السنة
(٨٤,٥٠٠)	(٦٨,٧٢٦)	المسدد خلال السنة
٣٥٥,٠٠٣	٣٩٠,٨٥١	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠,٤٨٥	٣٢,٠٩٦	مشروع اعانة الزواج
٦,٠٠٠	-	كفالة الاسر الفقيرة
٣,٠٢١	٨,٧٠٦	مشروع ماء السبيل
٦٥,٢٠٠	٢٣,٢٩٦	السلة الغذائية
٢٠٥,٤٤٣	٢٢٦,٨١١	كفالات ايتام
٣,٥٥٠	٤,٩٠٠	الكفارات
٦١,٤٥٦	٦٢,٨٠٥	إفطار صائم
-	٨,٢٩٦	كفالة اسر
-	٣٠٠	كسوة شتاء
-	١٥٢,٠٤٣	ترميم وتأثيث المنازل
-	٥,١٧٠	تبرعات نقدية صحية
٤١,٦٢٧	-	ترميم وصيانة المساجد
١٠٩,٩٩٧	-	نقدية مشروع بناء مسكن
٢٦,٧٢٨	١٧,٦٠٠	سنابل الخير
<b>٥٤٣,٥٠٧</b>	<b>٥٤٢,٠٢٣</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) التبرعات العينية
١٥٨,٥٠٠	٢٨٣,١٠٠	مواد غذائية
١٥٨,٥٠٠	٢٨٣,١٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) دعم منصة تبرع
٤,٩٩١	-	مشروع الأسر المحتاجة
٢,٥٢٦	-	مشروع ماء السبيل
١١,٥٠١	١٥,٥٧٥	مشروع المساعدات الصحية
٤,٧٢٥	-	ترميم وصيانة المساجد
١٩,١٤٠	٨٨٣	ترميم وتأسيس المنازل
٨,٧٣٦	-	مساعدات الايجارات
<b>٥١,٦١٩</b>	<b>١٦,٤٥٨</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) دعم منصة احسان
-	٢٩٤,٦٠٠	مشروع كسوة الشتاء
٢٠٠,٠٠٠	-	مشروع كسوة الشتاء - بطانيات الشتاء
٢٥٠,٠٠٠	-	مشروع كسوة الشتاء - الدفائيات الشتوية
٢٢٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مشروع تأثيث وفرش المنازل
٤٥٠,٠٠٠	-	سقى الماء للمحتاجين
٣٠٠,٠٠٠	٢٤٩,٩٠٠	مصروف الفسحة المدرسة للطلاب
-	٤٥١,٢٠٠	تفريغ كربة
-	١٨٠,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
٥٣,٠٠٠	-	دعم سليمان الراجحي سلات
٧٠,٠٠٠	-	كفارة العاجز عن الصيام
٣٠٠,٠٠٠	-	احسان للأسر المستحقة زكاة
٥٠,٠٠٠	-	كفالة ايتام
-	٢٠,٠٠٠	افطار صائم عن طريق العثيم
١,٨٩٨,٠٠٠	١,٤٩٥,٧٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) المنح الحكومي
٩٦٧,٥٠٠	٣٥٠,٠٠٠	اعانات البرامج الاغاثية- طارئ
-	٥٢٠	اعانات البرامج الاغاثية
٩٦٧,٥٠٠	٣٥٠,٥٢٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) إيرادات الأنشطة
٥٢١,٠٠٠	٥٣٣,١٠٠	إيرادات نشاط نقل الطالبات
١٥٠	-	تأجير سيارات
٦,٩٠٠	٦,٨٥٠	إيراد المعهد للتدريب النسائي
٥٢٨,٠٥٠	٥٣٩,٩٥٠	

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) المساعدات النقدية
٣٠١,٢٠٠	٣٢٧,٢٠٠	كفالات أيتام
١٣,٨٠٥	٤,٧٩٥	كفالة اسر الفقيرة
	٦,٥٤١	حقيبة مدرسية
٤,٣٢٠	-	كفارة يمين
٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إعانة الزواج
-	٩٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٣٢٩,٣٢٦	ترميم المنازل
٨,٥٢٧	٧٢,٢٠٨	إفطار صائم
	١٠٩,٩٩٧	بناء مسكن
٥١,٣٩٧	-	صيانة مساجد
٦٦٩	١١,٠٥٨	ماء سبيل
-	٦,٢٦٧	حفظ النعم
-	٥٨,٠٧٢	سنابل الخير
٣٨٤,٩١٨	١,٠٥٥,٤٦٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) المساعدات العينية
١٥٨,٥٠٠	٢٨٣,٧٢٠	مساعدات غذائية
١٥٨,٥٠٠	٢٨٣,٧٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مساعدات المنح الحكومية
-	١٠,٨٨١	اعانة دعم الاسر
٣٢,٠٢٧	-	برامج وأنشطة نقل الطالبات
٥٥٠,٣٩٨	٤١٧,٦٢٢	البرامج الاغاثية
٥٨٢,٤٢٥	٤٢٨,٥٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) مصروفات توزيع عوائد الاوقاف
٥٥,٠٦٤	٢٠,٩٦٣	الصيانة والإصلاح - أوقاف
٥,٣٨٨	٥,٠٩٤	الكهرباء وقف البيعة
٢٨,٧٨٢	٧,٩٢٥	المياه وقف البيعة
٣٩,٩٨٧	٣٩,٣٧٧	الكهرباء وقف سكن العمال
٢٣,٧٦٠	٢٥,٩٢٨	مصروفات إدارة وقف البيعة
١٥٢,٩٨١	٩٩,٢٨٧	

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٠) مساعدات منصة احسان
-	٢٩٤,٦٠٠	كسوة شتاء
١٦٧,٥٨٧	-	صيانة المساجد
-	-	بناء مسكن
٣٥٥,١٣٦	٩٤,٨٦٤	سقيا الماء
٢٠٨,٥٥٠	٣١١,٣٢٥	فسحة مدرسية
٣٥,٠٥٠	-	نقل الطالبات
٣٢٥,٦٣٦	٣٠٠,٠٠٠	مشروع تأثيث وفرش المنازل
٨٣,٥٤١	-	تأمين الغذاء للأسر
١,٢٦٣	-	كسوة الشتاء
١٨٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	كسوة شتاء - بطانيات شتوية
١٩٩,٧٤٩	٥٠,٢٥١	كسوة شتاء - الدفائيات الشتوية
٥٣,٠٠٠	-	سلأت من سليمان الراجحي واحسان
٧٠,٠٠٠	-	العاجز عن الصيام
٣٠٠,٠٠٠	-	مساعدات الاسر المستحقة للزكاة
٥٠,٠٠٠	-	كفالة الايتام
-	٤٥١,٢٠٠	مساعدات تفريج كرب
-	١١٩,٤٠٠	مساعدات كفالة الارامل والمطلقات
-	٢٠,٠٠٠	مساعدات افطار صائم من احسان والعثيم
٢,٠٢٩,٥١٢	١,٦٦١,٦٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢١) مساعدات منصة تبرع
٥,٠٤٥	-	الأسر المحتاجة
-	٤,٣٨٠	مساعدات صحية
٤١,٢٠٥	-	صيانة المساجد
٢,٥٢٦	-	ماء السبيل
٦,٢٥٩	-	أجهزة طبية
-	٢٠,٠٢٣	ترميم وتأثيث المنازل
٨,٧٣٦	-	مساعدات ايجار
٦٣,٧٧١	٢٤,٤٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٢) مصروفات محملة على الانشطة
٢٥٤,١٢٤	٣٣٧,٦٢٧	نقل الطالبات
٥,٧٦٣	١٧٨,٠٥٤	معهد التدريب
٢٥٩,٨٨٧	٥١٥,٦٨١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢٥٦,٠٢١	١٩٨,٨١٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٦,٥٧٦	٨١,٢٢٣	التأمينات الاجتماعية
٢,١٧٠	٣,٦٢٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٩,٨٣٢	٦,٩٠٩	بريد وبرق وهاتف
٢,٢٧٨	-	تأمين سيارات
١٧,٤٧٧	٩,٦٥٠	كهرباء ومياه
٥٠	٣,١٦٨	صيانة وإصلاح وترميم
٩,٣٩٠	١,٩٣٤	محروقات وصيانة سيارات
-	١,٨٦١	مصاريف التأمين
١٩,٤٢٥	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٩,٩٦٩	١٤,٢٤٧	رسوم واشتراكات
٢٥,٠٠٨	١٣,٠٤٥	تامين طبي
١١٢,٢٠٢	١٠٤,٥٧٤	مكافأة نهاية الخدمة
١١,٨٩٦	-	دعاية وعلان
٣,٠٥٠	-	غرامات ومخالفات
١٥,٩٥٥	١٠,٤٤٤	ضيافة ونظافة
١,١١٢	٢,٣٤٠	أجور تحميل وتنزيل
-	٦,٩٨٧	الإجازات
-	٤,٠٠٠	مكافئات وحوافز موسمية
١٨,٦٢٦	٨,٥٧٢	تذاكر السفر
١٤,١٦٤	١٠,٠٠٠	مكافئات وحوافز اخري
٥٩,٦٠١	٣٨,٢٣٠	رسوم حكومية
-	٢٢,١٣٥	منافع وخدمات أخرى
٧,٣٥٨	٨,٣٩١	رسوم بنكية
-	١,٤٦٥	سفریات عمل - داخلية
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	عقود الصيانة
-	١٤,٠٥٠	أجور نظافة
٦٩٥,١٦٠	٥٧٧,١٦٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	(٢٤) صافي الأصول المقيدة
١٠٧,٧٢٦	(١٠,٨٨١)	-	١١٨,٦٠٧	اعانة الوزارة لدعم برنامج الاسر
-	(٤١٧,٦٢٢)	٥٢٠	٤١٧,١٠٢	المنح الحكومي - اعانات البرامج الاغاثية
٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - اغاثي طارئ
١٧٠,٨٦٦	(٤٩٣,٥٥٠)	٥٥٦,٠٥٠	١٠٨,٣٦٦	زكاة
٤٣,٧٤٢	(٧٢,٢٠٨)	٦٢,٨٠٥	٥٣,١٤٥	إفطار صائم
٣٩,٢٣٥	(٩٠,٠٠٠)	٢٣,٢٩٦	١٠٥,٩٣٩	مواد غذائية
-	(٥٨,٠٧٢)	١٧,٦٠٠	٤٠,٤٧٢	سنابل الخير
٤٠٠	-	٣٠٠	١٠٠	كسوة شتاء
٥,٨٨٢	-	٤,٩٠٠	٩٨٢	كفارة اليمين
٩,٨٨١	(٤,٧٩٥)	٨,٢٩٦	٦,٣٨٠	كفالة الاسر الفقيرة
٣٣٤,٥٧٤	(٣٢٧,٢٠٠)	٢٢٦,٨١١	٤٣٤,٩٦٣	كفالة ايتام
٩,٦٠٠	-	-	٩,٦٠٠	كسوة الشتاء - منصة تبرع
١٦,٤٨٩	(٤,٣٨٠)	١٥,٥٧٥	٥,٢٩٤	الاجهزة الطبية - منصة تبرع
-	(٢٠,٠٢٣)	٨٨٣	١٩,١٤٠	بناء وترميم - منصة تبرع
٨٢,٢٠٠	(٣١١,٣٢٥)	٢٤٩,٩٠٠	١٤٣,٦٢٥	مصروف الفسحة - منصة احسان
-	(٢٩٤,٦٠٠)	٢٩٤,٦٠٠	-	كسوة الشتاء - منصة احسان
-	(٢٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠	كسوة الشتاء بطانيات الشتاء - منصة احسان
-	(٥٠,٢٥١)	-	٥٠,٢٥١	كسوة الشتاء الدفيايات الشتوية - منصة احسان
-	(٩٤,٨٦٤)	-	٩٤,٨٦٤	سقيا ماء - منصة احسان
٦٠,٦٠٠	(١١٩,٤٠٠)	١٨٠,٠٠٠	-	كفالة الارامل والمطلقات - منصة احسان
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	إفطار صائم عن طريق العثيم - منصة احسان
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	مشروع تأثيث وفرش المنازل - منصة احسان
-	(٤٥١,٢٠٠)	٤٥١,٢٠٠	-	تفريغ كربة - منصة احسان
-	(٦,٥٤١)	-	٦,٥٤١	الحقيبة المدرسية
-	(٦,٢٦٧)	-	٦,٢٦٧	حفظ النعمة
١٠,٨١٧	(٣٢٩,٣٢٦)	١٥٢,٠٤٣	١٨٨,١٠٠	ترميم وتأسيس المنازل
-	(١١,٠٥٨)	٨,٧٠٦	٢,٣٥٢	ماء سبيل
٧,٥٨١	(٤٠,٠٠٠)	٣٢,٠٩٦	١٥,٤٨٥	اعانة زواج
-	(١٠٩,٩٩٧)	-	١٠٩,٩٩٧	مشروع بناء مساكن
٥,١٧٠	-	٥,١٧٠	-	تبرعات نقدية صحية
-	(٢٨٣,١٠٠)	٢٨٣,١٠٠	-	تبرعات عينية - سلة غذائية
١,٢٥٤,٧٦٣	(٣,٩٤٦,٦٦٠)	٣,٢٤٣,٨٥١	١,٩٥٧,٥٧٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	(٢٥) صافي اصول الاوقاف
-	(٥٨٦,٧٨٤)	٤٢,٣٦٩	٥٤٤,٤١٥	صافي أصول الاوقاف
-	(٥٨٦,٧٨٤)	٤٢,٣٦٩	٥٤٤,٤١٥	

## (٢٦) عام

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

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