

جمعية البر الخيرية بالمحاني

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٠	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالمحاني

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمحاني - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٦٧) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة 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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل 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 :

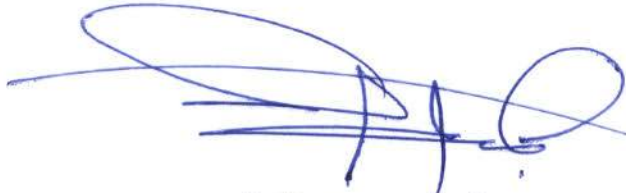
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد 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 تأكد 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 تأكد 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 الخيرية بالمحامي - 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 : ٠٤ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٠٤ مارس ٢٠٢٥ م



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٥٦٥,٠٤٤	١,٠٧٩,٤٦٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٠,٨٥٤	٤٦,٨١١	(٥)	مدينون وارصدة مدينة اخري
٢,٦٢٥,٨٩٨	١,١٢٦,٢٧٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٢٦٤,٥٣٩	٤,٠٢٤,١٤٥	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦٠٠	-	(٧)	الاصول غير الملموسة- بالصافي
٤,٢٦٥,١٣٩	٤,٠٢٤,١٤٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٦,٨٩١,٠٣٧	٥,١٥٠,٤٢٢		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٧٦,٠٠٠	-		قروض طويلة الاجل - قرض الزواج
٨٩,٤١٥	٩٠,٠١٣	(٨)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٦٥,٤١٥	٩٠,٠١٣		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٩٩٤,٦٩٢	٤,٦٦٣,٤٠٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٣٠,٩٣٠	٣٩٧,٠٠٢	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٦,٥٢٥,٦٢٢	٥,٠٦٠,٤٠٩		مجموع صافي الأصول
٦,٨٩١,٠٣٧	٥,١٥٠,٤٢٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٣٦٨,١٨٥	-	٣٦٨,١٨٥	-
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٧٢,٥٤٨	٢٧٢,٥٤٨	٦٥٥,٩٨٧
التبرعات العينية	-	٦,٤٠٩,٥٠٠	٦,٤٠٩,٥٠٠	٤,٥٧٣,٢٢٠
اشتراكات الاعضاء	-	-	-	١٠,٢٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣٨٠,٢١٩	٣٨٠,٢١٩	٤٨١,٧٠٣
دعم منصة احسان	-	٣,٧٧٧,٢٠٠	٣,٧٧٧,٢٠٠	٢,٨٠٥,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	٤٣٠,١٥٦	-	٤٣٠,١٥٦	١١٧,٥٦٢
استرداد ضريبة القيمة المضافة	-	-	-	٦٨,٠٩٧
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١١,٩٧٣,٣٩٥	(١١,٩٧٣,٣٩٥)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	١٢,٧٧١,٧٣٦	(١,١٣٣,٩٢٨)	١١,٦٣٧,٨٠٨	٨,٧١١,٧٦٩
المصروفات				
المساعدات النقدية	(١٣)	-	٨٣٧,٢٠٢	٨٥٧,١٣١
مصروفات الأنشطة	(١٤)	-	٢٠٧,٩٢٩	٢٠٧,٩٢٩
المساعدات العينية	(١٥)	-	٦,٤٠٩,٥٠٠	٤,٣٢٢,٧٩٥
المصروفات المحملة علي النشاط	(١٦)	-	٢٨٥,٦٩٧	٩٧,٣٠٣
مساعدات الزكاة	-	-	١٩١,٧٠٣	٤٨٦,٤٩٨
مساعدات منصة احسان	(١٧)	-	٤,٩١٣,١٢٣	٢,٤٦٨,٠٧٦
مصروفات وزارة الموارد البشرية	-	-	-	٤٨٠,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	-	١٦,٨٧٣	٦٨,٣٣٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	-	٢٤٠,٣٩٤	٢٤٠,٣٩٤
اطفاء الاصول غير الملموسة	(٧)	-	٦٠٠	٦٠٠
إجمالي المصروفات	١٣,١٠٣,٠٢١	-	١٣,١٠٣,٠٢١	٩,٠٢١,١٢٧
التغير في صافي الاصول	(٣٣١,٢٨٥)	(١,١٣٣,٩٢٨)	(١,٤٦٥,٢١٣)	(٣٠٩,٣٥٨)
صافي الاصول بداية السنة	٤,٩٩٤,٦٩٢	١,٥٣٠,٩٣٠	٦,٥٢٥,٦٢٢	٦,٨٣٤,٩٨٠
صافي الأصول نهاية السنة	٤,٦٦٣,٤٠٧	٣٩٧,٠٠٢	٥,٠٦٠,٤٠٩	٦,٥٢٥,٦٢٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) 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>
(٣٠٩,٣٥٨)	(١,٤٦٥,٢١٣)	التغير في صافي الاصول
٢٤٠,٣٩٤	٢٤٠,٣٩٤	إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٦٠٠	٦٠٠	إطفاء الاصول غير الملموسة
١٤,٣٣٠	١٦,٨٧٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٤,٠٣٤)	(١,٢٠٧,٣٤٦)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٩٧,٩١٤	١٤,٠٤٣	مدينون وارصدة مدينة اخري
٤٣,٨٨٠	(١,١٩٣,٣٠٣)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
	(١٦,٢٧٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٣,٨٨٠	(١,٢٠٩,٥٧٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(٢٧٦,٠٠٠)	القروض
-	(٢٧٦,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٤٣,٨٨٠	(١,٤٨٥,٥٧٨)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٥٢١,١٦٤	٢,٥٦٥,٠٤٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٥٦٥,٠٤٤	١,٠٧٩,٤٦٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالمحاني، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٦٧) ، بتاريخ ١٤٢٥/٠٢/٢٤ هـ الموافق في ١٤/٠٤/٢٠٠٤م ، مركزها الرئيسي: الطائف - المحاني - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١.١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدة المتنوعة للأيتام والارامل والفقراء .
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للايتام .
- مساعدات من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والتعليمي والاجتماعي.
- انشاء المشروعات التي تهدف للعناية بالطفولة والامة والايتام ورعاية العجزة والمعوقين.
- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات وتحسين المساكن.
- تدريب وتأهيل ابناء الايتام و ابناء الاسر المحتاجة.

٢.١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة 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) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

السيارات	٢٠%	اثاث والمفروشات	١٠%
المباني	٥%	اجهزة الآلات وعدد	١٥%
البرامج	١٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية 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 .

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

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

٣-٦ عقود الإيجار:

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

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-٧ 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.

٣-٨ 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 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) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة :

- يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.
- أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)
- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :
- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
 - وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

- يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .
- التبرعات العينية بغرض إعادة 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 .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .
الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات واعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .
المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة 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 ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١١-٣ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
البنك الاهلي السعودي ح/ ١٠٦	٧٠٢,٤٥٢	١,٧٦٤,٦٦١
مصرف الراجحي ح/ ٩٨٥٩	٢٨٥,٣٧٢	٨٠٠,٣٨٣
مصرف الراجحي - الكفارات ح/ ١١٢٥	٥,٠٨٧	-
مصرف الراجحي - التدريب ح/ ٣٦٤	٦٦,٥٨٣	-
مصرف الراجحي - البرامج والمشاريع ح/ ١١١٨	٨,٢١٤	-
مصرف الراجحي - افطار صائم ح/ ١١٧٤	٥٦٤	-
مصرف الراجحي - الصدقات ح/ ١١١٧	٢,٥٠٠	-
مصرف الراجحي - تفريغ الكرب ح/ ١١٤١	١,٦٣٧	-
مصرف الراجحي - سقيا الماء ووجبة حاج ح/ ١١٥٨	٢,٧١٧	-
مصرف الراجحي - الاوقاف ح/ ١١٣٣	٤,٣٤٠	-
	١,٠٧٩,٤٦٦	٢,٥٦٥,٠٤٤

(٥) مدينون وارصدة مدينة اخري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
قروض الزواج	٤٦,٨١١	٦٠,٨٥٤
	٤٦,٨١١	٦٠,٨٥٤

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة والآلات ومعدات	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٥٧٠,٠٠٠	٤,١٨٦,٢١٢	٣٢٣,٣٠٠	١٢٤,٢٩٤	٩٦,٥٩٤	٥,٣٠٠,٤٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٥٧٠,٠٠٠	٤,١٨٦,٢١٢	٣٢٣,٣٠٠	١٢٤,٢٩٤	٩٦,٥٩٤	٥,٣٠٠,٤٠٠
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	—	٥٧١,٣٨٠	٢٦٨,٩٦٦	٩٨,٩٢٢	٩٦,٥٩٣	١,٠٣٥,٨٦١
أهلاك السنة	—	٢٠١,٩٦٦	٢٦,٠٠٠	١٢,٤٢٨	—	٢٤٠,٣٩٤
الرصيد في نهاية السنة	—	٧٧٣,٣٤٦	٢٩٤,٩٦٦	١١١,٣٥٠	٩٦,٥٩٣	١,٢٧٦,٢٥٥
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥٧٠,٠٠٠	٣,٤١٢,٨٦٦	٢٨,٣٣٤	١٢,٩٤٤	١	٤,٠٢٤,١٤٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥٧٠,٠٠٠	٣,٦١٤,٨٣٢	٥٤,٣٣٤	٢٥,٣٧٢	١	٤,٢٦٤,٥٣٩

(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي		الإجمالي	رخص البرامج والانظمة
<u>التكلفة</u>			
الرصيد في بداية السنة		٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة		٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>			
الرصيد في بداية السنة		٥,٤٠٠	٥,٤٠٠
اطفاء السنة		٦٠٠	٦٠٠
الرصيد في نهاية السنة		٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		-	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٦٠٠	٦٠٠
<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>			
الرصيد بداية السنة		٧٥,٠٨٥	٨٩,٤١٥
المكون خلال السنة		١٤,٣٣٠	١٦,٨٧٣
المسدد خلال السنة		-	(١٦,٢٧٥)
الرصيد نهاية السنة		٨٩,٤١٥	٩٠,٠١٣

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٢٦,٦٥٨	٦٩,٤٧٥	كفالات ايتام
٤٨,٤٩٩	-	لمشروع السلة الغذائية
-	١٦٧,٧٧٣	تبرعات مشروع افطار صائم بالحرم المكي
-	٩,٩٠٠	تبرعات لمشروع الاضاحي مواكب الاجر
-	٣,٠٠٠	تبرع مواكب الاجر كسوة العيد
-	١١,٠٠٠	دعم اسر محتاجة
٣,٠٠٠	-	تفريج كرب
-	١١,٤٠٠	زكاة لكسوة العيد
٤٩,٩٨٧	-	نقدية كفارات
٣,٧٣٧	-	نقدية للتدريب
٦,٢٠١	-	نقدية ترميم مساكن
١,٤٢٢	-	نقدية عشيرة مكتن
٦,٠٠٠	-	كفالة ايتام لعدد ٢ يتيم (٦٠٠٠) من فاعل خير
٣٥,٠٠٠	-	لمشروع بناء الخزانات
٥,٥٠٠	-	لمشروع سقيا الماء خلال شهر رمضان
٣٣,٩٠٠	-	مشروع سقيا الماء ووجبة حاج بالمشاعر المقدمة
٧,٠٠٠	-	لمشروع الحقيبة المدرسية
٤٩,٥٠٠	-	قسائم شرائية - صندوق عبد اللطيف جميل
١٧,٤١٤	-	وقف مواكب الاجر لسداد فواتير كهرباء
٢٦٢,١٦٩	-	تبرعان نقدية
٦٥٥,٩٨٧	٢٧٢,٥٤٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) التبرعات العينية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	سلال غذائية مطلق الغويري
-	٨٤,٠٠٠	تمور - جمعية التمور الانسانية
-	١٨,٠٠٠	سلال خالد بن حديد
-	٤٦,٥٠٠	مساعادات قسائم شرائية عبد اللطيف جميل
٢٤٠,٠٠٠	-	ارز زكاة الفطر جمعية نماء
٤٠,٥٠٠	-	سلال غذائية جمعية كهاتين
١٨٠,٠٠٠	-	تمور - جمعية التمور الانسانية
٢٧,٢٤٠	١١١,٠٠٠	تمور - اوقاف صالح الراجحي
٣,٢٤٠,٠٠٠	٥,٩٤٠,٠٠٠	لحوم مشروع الاضاحي
٦٠,٤٨٠	١٢٠,٠٠٠	تبرع شركة مياه العيون مشروع السقيا
٤٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	سلال مواكب الاجر
٦٨٠,٠٠٠	-	التبرعات العينية غير المقيدة لعام ٢٠٢٣م
٤,٥٧٣,٢٢٠	٦,٤٠٩,٥٠٠	

(١١) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مشروع كفالة الايتام لعدد ٩٢ يتيم	٤٤٨,٨٠٠	-	-
مشروع توزيع عبوات الماء بالحرم المكي الشريف	٦٠٠,٠٠٠	-	-
مشروع سقيا المعتمرين	٥٠٠,٠٠٠	-	-
مشروع الرعاية الصحية للمرضي المحتاجين (٤٤٤)	٤٤٤,٠٠٠	-	-
مشروع كسوة العيد من مؤسسة العثيم	٢٠,٠٠٠	-	-
مشروع سحور الصائمين	٥١٠,٠٠٠	-	-
كفارة العاجز عن الصيام	٦٠٠,٠٠٠	-	-
كفالة الايتام لعدد ١١ يتيم	٥٤,٤٠٠	-	-
مشروع تفريج كرب المحتاجين	-	٥٠٠,٠٠٠	-
مشروع الفشل الكلوي	-	١٢٠,٠٠٠	-
زكاة - كفالة الارامل	-	٤٨٠,٠٠٠	-
رعاية كبار السن	-	٢٤٠,٠٠٠	-
اعانة اسر المدمنين	-	٣٦٠,٠٠٠	-
مشروع طباعة كتاب سورة الفاتحة	-	٨٥,٠٠٠	-
مشروع تأثيث منازل المحتاجين	-	١٥٠,٠٠٠	-
مشروع سقيا الماء (٢٧٠)	-	٢٧٠,٠٠٠	-
للعمل الخيري مشروع كفارة اليمين ٦٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-
	٣,٧٧٧,٢٠٠	٢,٨٠٥,٠٠٠	-
(١٢) إيرادات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إيرادات المعهد النسائي ورسوم دورات	٧٨,٥٧٥	٢٩,٢٧٩	-
إيرادات شقق الجمعية	٣٢,٧٥٠	٣٩,٦٠٠	-
إيراد المعهد الرجالي ورسوم دورات	-	٣٧,٢٨٣	-
إيرادات استرداد ضريبة القيمة المضافة	٣١٨,٨٣١	-	-
إيراد ايجار وايت الجمعية	-	١١,٤٠٠	-
	٤٣٠,١٥٦	١١٧,٥٦٢	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) المساعدات النقدية
١٥,٢٦٢	-	سداد فواتير الكهرباء
١٩١,٧٩٨	٧٢,٠٣٥	كفالة ايتام
-	١٨٠,٦٧٣	برامج موسمية
-	١١,٥٠٠	دعم أسرة محتاجة
٤٠,٦٠١	-	بناء خزانات ماء
٥,٧٠٠	-	الاحتفال باليوم الوطني
٥٥,٣٤٦	-	تفريغ كرب
٢٢,١٠٠	-	حالة طارئة مواكب الاجر
١,٥٠٠	-	مشروع فرحة العيد
٣٠,٠٠٠	-	مصرفات مشروع سقيا الماء ووجبة حاج بالمشاعر المقدسة
٧,٠٠٣	-	مشروع الحقيبة المدرسية
٨٢,٤٤٩	١٩٩,٢١٥	مساعدات نقدية
-	٨١,٧٣٢	مساعدات تفريغ كرب المستفيدين
-	٤,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات
-	٣,٠٠٠	مشروع الاحتفال باليوم الوطني
٨,٠٠٠	-	مصرفات طباعة كتاب العمل التطوعي
-	٤١,٨٧١	مصرفات مشروع تعليم اللغة الانجليزية لأبناء الاسر المستفيدة
٤,٥٥٤	-	مشروع السقيا
١٥,٠٠١	-	مصرفات مشروع الملتي التوعوي للجمعيات الخيرية
٣٧٢,٣١٧	٢٤٢,٦٧٦	مشروع تدريب وتأهيل ابناء الاسر المحتاجة
٥,٥٠٠	٥٠٠	مشروع تشجيع الاسر المنتجة
٨٥٧,١٣١	٨٣٧,٢٠٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) مصرفات الأنشطة
-	١٣٢,٦١٠	مساعدات مشروع بناء الخزانات
-	٧٥,٣١٩	مساعدات ترميم مساكن
-	٢٠٧,٩٢٩	

		(١٥) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٤٩,٥٠٠	٤٦,٥٠٠	قسائم شرائية عبد الطيف جميل
١٨٠,٠٠٠	—	جمعية تمور جمعية التمور
٣٢٩,٨٠٠	—	سلال الجمعية
٣,٢٤٠,٠٠٠	٥,٩٤٠,٠٠٠	لحوم مشروع الاضاحي
٤٠,٥٠٠	١٨,٠٠٠	سلال غذائية جمعية كهاتين
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	سلال غذائية مؤسسة الغويري
—	٨٤,٠٠٠	تمور جمعية التمور للخدمات الانسانية
٤٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	سلال غذائية وقف مواكب الاجر
٢٧,٢٤٠	١١١,٠٠٠	تمور اوقاف صالح الراجحي
٢٤٠,٠٠٠	—	ازر جمعية نماء
٦٠,٤٨٠	١٢٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء مؤسسة العيون للماء
٥٠,٢٧٥	—	كفارات اليمين
٤,٣٢٢,٧٩٥	٦,٤٠٩,٥٠٠	
		(١٦) المصروفات المحملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٥٧,٣٦٠	٢٧٧,٠٤٧	الرواتب والأجور النقدية
٣٩,٩٤٣	٨,٦٥٠	المنافع والخدمات والتأمين
٩٧,٣٠٣	٢٨٥,٦٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) مساعدات منصة احسان
-	٥٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا المعتمرين
-	١٢,٠٠٠	كفالة الايتام ١٠ ايتام
-	٦٠٠,٠٠٠	مشروع توزيع عبوات الماء بالحرم المكي الشريف
-	٢٠,٠٠٠	مساعدات كسوة العيد منصة احسان من مؤسسة العثيم
-	٥١٠,٠٠٠	مصروفات مشروع سحور الصائمين
-	٢٩٥,٦٠٠	مساعدات كفالة الايتام منصة احسان لعدد ٩٢ يتيم
-	٦٠٠,٠٠٠	كفارة العاجز عن الصيام
٣٣٠,٠٥٠	٣٠,٠٠٠	رعاية اسر المدمنين
٩٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	سقيا الماء
٦٠,٠١٢	٣٧٢,٠٠٠	العلاج التأهيلي للمحتاجين
٢٤٢,٥١٤	٣٠٠,٠٠٠	تفريق كرب المحتاجين
٢٤٠,٠٠٧	٢٤٠,٠٠٠	زكاة - كفالة الارامل
٣١,٠٠٢	١٦,٠٠٠	سداد ايجار المحتاجين
٦٣,٠١٣	٥٢,٠٠٤	مشروع الفشل الكلوي
٢٢٥,٠٣٨	-	مشروع ذوي الإعاقة للمحتاجين
٢٨٨,١٢٦	-	كفالة الايتام منصة احسان ١٢٨ يتيم
٢٤٠,٠٣٣	-	مشروع رعاية كبار السن المحتاجين (٢٤٠)
٨٠,٥٠٠	-	طباعة كتاب تفسير سورة الفاتحة
٢٢٧,٩٥٢	١٨٥,٥١٩	مشروع العمليات الصحية (٤١٣)
١٩٩,٨٢٩	١,٠٠٠,٠٠٠	مشروع كفارة اليمين
١٥٠,٠٠٠	-	مشروع تأثيث منازل المحتاجين
٢,٤٦٨,٠٧٦	٤,٩١٣,١٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٥٤,٠٠٠	-	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤,٣٣٠	١٦,٨٧٣	مصروف نهاية الخدمة
٦٨,٣٣٠	١٦,٨٧٣	

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

(١٩) صافي الأصول المقيدة (بتبع)

١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٨٥,٥٢١	-	(١٨٥,٥٢١)	-
٣١٨,٩٥٥	-	(٣٠٠,٠٠٠)	١٨,٩٥٥
١١٢,٩٩٨	-	(١٦,٠٠٠)	٩٦,٩٩٨
٢٣٩,٩٩٣	-	(٢٣٩,٩٩٣)	-
٥٦,٩٨٧	-	(٥٢,٠٠٤)	٤,٩٨٣
٤,٥٠٠	-	(٤,٥٠٠)	-
١٨٠,٠٠٠	-	(١٨٠,٠٠٠)	-
٤٠٠,١٧١	٦٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١٧١
٢٩,٩٥٠	-	(٢٩,٩٥٠)	-
٤٣٣	-	-	٤٣٣
١,٤٢٢	-	-	١,٤٢٢
-	٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	-
-	٤٤٤,٠٠٠	(٣٧٢,٠٠٠)	٧٢,٠٠٠
-	٥٤,٤٠٠	(١٢,٠٠٠)	٤٢,٤٠٠
-	٤٤٨,٨٠٠	(٢٩٥,٦٠٠)	١٥٣,٢٠٠
-	٦٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	-
-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
-	٥١٠,٠٠٠	(٥١٠,٠٠٠)	-
-	٦٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	-
-	٦٠,٢١٩	(٦٠,٢١٩)	-
١,٥٣٠,٩٣٠	٣,٨٣٧,٤١٩	(٤,٩٧٧,٧٨٧)	٣٩٠,٥٦٢

ما بعده/

١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المححر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ما قبله/
١,٥٣٠,٩٣٠	٣,٨٣٧,٤١٩	(٤,٩٧٧,٧٨٧)	٣٩٠,٥٦٢	تبرعات زكاة فوزية الجفالي
-	٧٠,٠٠٠	(٧٠,٠٠٠)	-	تبرعات زكاة سعد الهزاع
-	٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	-	تبرعات كفالة ايتام
-	٦٩,٤٧٥	(٦٣,٠٣٥)	٦,٤٤٠	تبرعات اطفار صائم بالحرم المكي
-	١٦٧,٧٧٣	(١٦٧,٧٧٣)	-	تبرعات لمشروع الاضاحي
-	٩,٩٠٠	(٩,٩٠٠)	-	تبرع مواكب الاجر لمشروع الاسر المنتجة
-	١١,٠٠٠	(١١,٠٠٠)	-	دعم مواكب الاجر مشروع كسوة العيد
-	٣,٠٠٠	(٣,٠٠٠)	-	تبرعات زكاة لكسوة العيد
-	١١,٤٠٠	(١١,٤٠٠)	-	تبرعات قسام شرائية عبد اللطيف جميل
-	٤٦,٥٠٠	(٤٦,٥٠٠)	-	تبرعات لحوم الاضاحي
-	٥,٩٤٠,٠٠٠	(٥,٩٤٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية سلال غذائية مؤسسة الغوييري
-	٦٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية تمور جمعية التمور الانسانية
-	٨٤,٠٠٠	(٨٤,٠٠٠)	-	تبرعات عينية تمور صالح الراجحي
-	١١١,٠٠٠	(١١١,٠٠٠)	-	تبرعات مياه العيون مشروع السقيا
-	١٢٠,٠٠٠	(١٢٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية مواكب الاجر
-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية خالد حديد
-	١٨,٠٠٠	(١٨,٠٠٠)	-	
١,٥٣٠,٩٣٠	١٠,٨٣٩,٤٦٧	(١١,٩٧٣,٣٩٥)	٣٩٧,٠٠٢	