

جمعية البر الخيرية بعشيرة سدير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٢)

منطقة الرياض - 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	قائمة التغير في صافي الاصول
٧ - ١٨	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بعشيرة سدير

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بعشيرة سدير - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٨٢) - 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٤/٠٦/١٥م .

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 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 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 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، 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 بعشيرة سدير - 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 : ١٥ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٣ مايو ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية البر الخيرية بعشيرة سدير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٣٨٠,٧٣٨	٣,٤١٤,٦٩٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٦٣٠	٣,٨٨٠		المخزون
٣,٣٨٣,٣٦٨	٣,٤١٨,٥٧٨		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣١,٨٥٠	٣٦,٨٥٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٤,١٤٠,١٥٠	١٤,٥٩٧,١٨٢	(٦)	العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٦,٢٩٩	٣,٧٧٣	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٩٥٥,٧٩٧	١,١٧١,٦٦٢	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٥,١٣٤,٠٩٦	١٥,٨٠٩,٤٦٧		مجموع الأصول غير المتداولة
١٨,٥١٧,٤٦٤	١٩,٢٢٨,٠٤٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٩,٨٧٥	٢٨,٦٣٧	(٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٩,٨٧٥	٢٨,٦٣٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٤٦,٨٠٠	٧٣,٧٠٦	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٦,٨٠٠	٧٣,٧٠٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥٦,٦٧٥	١٠٢,٣٤٣		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٨,٠٩٩,٩٣٢	١٩,٠٠٣,٠٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
٣٦٠,٨٥٧	١٢٢,٦٠٧	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
١٨,٤٦٠,٧٨٩	١٩,١٢٥,٧٠٢		مجموع صافي الأصول
١٨,٥١٧,٤٦٤	١٩,٢٢٨,٠٤٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٩٤,٢٧١	-	٩٤,٢٧١	١٢٠,١٥٥
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	١١٤,٥٢٤	١١٤,٥٢٤	٤٤,١٣٤
التبرعات العينية	(١٢)	٤٤,٦٦٠	٤٥,٩٦٠	٢١,٦٢٥
اشتراكات اعضاء	٢,٢٥٠	-	٢,٢٥٠	٤,٤٠٠
منصات التبرع	-	-	-	٦٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	٢٣٤,٣٤٧	٢٣٤,٣٤٧	٢٠٢,٧١٢
إيرادات ايجارات	(١٣)	٧٩٥,٠٠٠	٧٩٥,٠٠٠	٦٧٠,٠٠٠
ارباح إعادة تقييم	٤٥٧,٠٣٢	-	٤٥٧,٠٣٢	٥٧٨,٠٤٦
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٦٣١,٧٨١	(٦٣١,٧٨١)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف				
	١,٩٨١,٦٣٤	(٢٣٨,٢٥٠)	١,٧٤٣,٣٨٤	١,٧٠١,٠٧٢
المصروفات				
المساعدات النقدية	(١٤)	-	٨٢,٨٨٢	٩٨,٨٥٠
المساعدات العينية	(١٥)	-	٤٤,٧١٠	١٨٠,٨٣٣
مساعدات زكاة	(١٦)	-	٢٣٤,٣٤٨	٢٠٢,٧١٢
مصروفات الحوكمة	(١٧)	-	١١,٨٠٠	١٥,٠٦٥
مصروفات الاستثمار	(١٨)	-	١٣,٥٥٩	١٢١,٠١٧
مصروفات الأنشطة	(١٩)	-	٣٦٨,٦٠٣	٢٧٠,٩١٢
مساعدات منصة احسان	(٢٠)	-	٢٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
مصروفات جمع الاموال	-	-	-	٢,٣٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٢١)	-	١٩٩,٤٥٨	٢٠٩,٥٠٧
إطفاء اصول غير الملموسة	(٧)	-	٢,٥٢٦	٢,٥٢٦
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٨)	-	١٠٠,٥٨٥	٨١,٥٣١
إجمالي المصروفات				
	٩٠٣,١٦٣	(٢٣٨,٢٥٠)	٦٦٤,٩١٣	١,٢٨٥,٢٥٣
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة				
	٩٠٣,١٦٣	(٢٣٨,٢٥٠)	٦٦٤,٩١٣	٤١٥,٨١٩
البندود الاستثنائية				
تعويضات اضرار مباني	-	-	-	٢٨٥,١١٧
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	٢٨٥,١١٧
التغير في صافي الاصول	٩٠٣,١٦٣	(٢٣٨,٢٥٠)	٦٦٤,٩١٣	٧٠٠,٩٣٦
صافي الاصول بداية السنة	١٨,٠٩٩,٩٣٢	٣٦٠,٨٥٧	١٨,٤٦٠,٧٨٩	١٧,٧٥٩,٨٥٣
صافي الاصول نهاية السنة	١٩,٠٠٣,٠٩٥	١٢٢,٦٠٧	١٩,١٢٥,٧٠٢	١٨,٤٦٠,٧٨٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٠٠,٩٣٦	٦٦٤,٩١٣	التغير في صافي الأصول
٢,٥٢٦	٢,٥٢٦	إطفاء أصول غير ملموسة
٨١,٥٣١	١٠٠,٥٨٥	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٧٨,٠٤٦)	(٤٥٧,٠٣٢)	إرباح إعادة تقييم
١٠,٨٩٦	٢٦,٩٠٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١٧,٨٤٣	٣٣٧,٨٩٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٠٠)	(١,٢٥٠)	المخزون
٩٣٨,٣٣٣	-	إيرادات المستحقة
(١٥,٠٥٥)	١٨,٧٦٢	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١,١٤٠,٦٢١	٣٥٥,٤١٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦,٨٤٣)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٦٥,٠٠٠)	(٣١٦,٤٥٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٣,٨٤٣)	(٣٢١,٤٥٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١,٠٥٦,٧٧٨	٣٣,٩٦٠	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٣٢٣,٩٦٠	٣,٣٨٠,٧٣٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٣٨٠,٧٣٨	٣,٤١٤,٦٩٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	التغير في صافي الأصول
١٧,٠٠٥,٣٣٠	٧٥٤,٥٢٣	١٧,٧٥٩,٨٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١,٠٩٤,٦٠٢	(٣٩٣,٦٦٦)	٧٠٠,٩٣٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٨,٠٩٩,٩٣٢	٣٦٠,٨٥٧	١٨,٤٦٠,٧٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٩٠٣,١٦٣	(٢٣٨,٢٥٠)	٦٦٤,٩١٣	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٩,٠٠٣,٠٩٥	١٢٢,٦٠٧	١٩,١٢٥,٧٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية البر الخيرية بعشيرة سدير، تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٨٢)، بتاريخ ٢٤/٠٢/١٤٢٥ هـ الموافق في ١٤/٠٤/٢٠٠٤م، مركزها الرئيسي: - عشيرة - الرياض - المملكة العربية السعودية.

١,١ - أهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- * غير ما تقدم الأهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

١,١ - السنة المالية:

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

(٢) أسس إعداد 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 للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ أسس 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 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) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع):

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 المحتجرة (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 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 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 الممتلكات 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	٥%	الات ومعدات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	تحسينات على مباني الغير	١٠%
السيارات	٢٥%	رخص وبرنامج	٢٥%

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

٤-٣ العقارات الاستثمارية

تحدد الإدارة ما إذا كانت الممتلكات مؤهلة كممتلكات استثمارية. وعند اجراء التقدير تأخذ الإدارة بالاعتبار النية لاستخدام هذه الموجودات فيما إذا كان سيتم الاحتفاظ بها لأغراض الإيجار أو ارتفاع قيمتها الرأسمالية وكذلك تلك الممتلكات المحتفظ بها للاستخدام المستقبلي غير المحدد إلى جانب مدى أهمية قيمة هذه الممتلكات وفيما إذا كانت هذه الممتلكات تولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن الموجودات الأخرى التي تحتفظ بها الشركة.

٥-٣ 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.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتبع):

٦-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو أقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٧-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى 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 أيهما أقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس 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 إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٨-٣ 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.

٩-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع):

٣-١٠ 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 وتقديم قراراتها بناء على ذلك.

٣-١١ قائمة الأنشطة (يتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة 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 سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً 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.

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 أو 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 الأنشطة، 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع):

١٠-٣ قائمة الأنشطة (يتبعه):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال 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 تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- 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 تعتمدها 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.

١١-٣ صافي الأصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

٣-١١ صافي الأصول (يتمه)

صافي الأصول المقيمة

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 المقيمة 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 باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي تبرعات ح/٧٠٠٣		٣,٤٠٩,١٩٨	٣,٣٧٦,٧٩٣
مصرف الراجحي زكاة ح/٧٠١١		١	-
مصرف الراجحي مشاريع ح/٧٧٠٣		٥,٠٦٥	٣,٨٤٩
مصرف الراجحي تظهير صائم ح/٧٠٠٠		٤٣٤	٩٦
		٣,٤١٤,٦٩٨	٣,٣٨٠,٧٣٨
(٥) مشروعات تحت التنفيذ		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مشروع مبنى للأسر المنتجة		٣٦,٨٥٠	٣١,٨٥٠
		٣٦,٨٥٠	٣١,٨٥٠

(٦) العقارات الاستثمارية – بالقيمة العادلة

القيمة العادلة	الأراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٥,٩٨٠,٠٠٠	٨,١٦٠,١٥٠	١٤,١٤٠,١٥٠
أرباح إعادة تقييم	٣٢٣,٨١٧	١٣٣,٢١٥	٤٥٧,٠٣٢
الرصيد في نهاية السنة	٦,٣٠٣,٨١٧	٨,٢٩٣,٣٦٥	١٤,٥٩٧,١٨٢

- اختارت إدارة الجمعية نموذج إعادة التقييم لبند الأراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها من قبل مكتب ميزة للتقييم العقاري بواسطة المقيم / إبراهيم محمد بن ناصر الحيدري عضوية رقم (١٢١٠٠٠٠٠٥٧) وهو معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في المملكة ويعد مقيم مهني معترف به وله خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

(٧) الأصول غير الملموسة – بالصافي	رخص وبرامج	الإجمالي
التكلفة		
الرصيد في بداية السنة	١٤,٨٩٣	١٤,٨٩٣
الرصيد في نهاية السنة	١٤,٨٩٣	١٤,٨٩٣
الإطفاء المتراكم		
الرصيد في بداية السنة	٨,٥٩٤	٨,٥٩٤
إطفاء السنة	٢,٥٢٦	٢,٥٢٦
الرصيد في نهاية السنة	١١,١٢٠	١١,١٢٠
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,٧٧٣	٣,٧٧٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٦,٢٩٩	٦,٢٩٩

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الاراضي	المباني	تحسينات على مباني مملوكة	السيارات	اثاث ومفروشات	الات ومعدات	تحسينات على مباني الغير	الاجمالي	
التكلفة								
٢٠,٠٠٠	١,٢٤٨,٧٩٦	٦٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢٣,٦٨٥	٣٣,٤١٨	١٣٦,٠٠٠	١,٦٧٦,٨٩٩	الرصيد في بداية السنة
-	-	٣١٦,٤٥٠	-	-	-	-	٣١٦,٤٥٠	اضافات خلال السنة
٢٠,٠٠٠	١,٢٤٨,٧٩٦	٣٨١,٤٥٠	١٥٠,٠٠٠	٢٣,٦٨٥	٣٣,٤١٨	١٣٦,٠٠٠	١,٩٩٣,٣٤٩	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم								
-	٣٧٢,٣٢٣	٥,٦٨١	١٤٩,٩٩٩	٢٣,٦٨٤	٣٣,٤١٧	١٣٥,٩٩٨	٧٢١,١٠٢	الرصيد في بداية السنة
-	٦٢,٤٤٠	٣٨,١٤٥	-	-	-	-	١٠٠,٥٨٥	أهلاك السنة
-	٤٣٤,٧٦٣	٤٣,٨٢٦	١٤٩,٩٩٩	٢٣,٦٨٤	٣٣,٤١٧	١٣٥,٩٩٨	٨٢١,٦٨٧	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية								
٢٠,٠٠٠	٨١٤,٠٣٣	٣٣٧,٦٢٤	١	١	١	٢	١,١٧١,٦٦٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٠,٠٠٠	٨٧٦,٤٧٣	٥٩,٣١٩	١	١	١	٢	٩٥٥,٧٩٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧,١٨٨	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٢,٦٨٧	٢,٦٨٧	تأمينات اجتماعية مستحقة
—	٢٢,٥٠٠	إيرادات مقدمة
٩,٨٧٥	٢٨,٦٣٧	
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٥,٩٠٣	٤٦,٨٠٠	الرصيد بداية السنة
١٠,٨٩٧	٢٦,٩٠٦	المكون خلال السنة
٤٦,٨٠٠	٧٣,٧٠٦	الرصيد نهاية السنة
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٠,٨٨٤	١٠٢,٠٢٤	تقطير صائم
١٣,٢٥٠	١٢,٥٠٠	رحلات الزوار والمعتمرين
٤٤,١٣٤	١١٤,٥٢٤	
		(١٢) التبرعات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٨,٥٠٠	٢٤,٠٢٠	سلال غذائية
٣,١٢٥	٢٠,٦٤٠	زكاة تمر
—	١,٣٠٠	تبرعات عينية غير مقيدة
٢١,٦٢٥	٤٥,٩٦٠	
		(١٣) إيرادات ايجارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦٢٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	فندق رينا
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	فوال ارض نجد
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	أسماء للتجارة
٦٧٠,٠٠٠	٧٩٥,٠٠٠	

(١٤) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٨,٥٥٠	٧٥,٣٥٠	مساعدات شهرية
١٥,٣٠٠	٦,٣٣٢	السلة الغذائية
—	١,٢٠٠	كسوة العيد
٥,٠٠٠	—	مساعدات تعليمية
٩٨,٨٥٠	٨٢,٨٨٢	

(١٥) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٥٩,٧٠٨	—	أجهزة كهربائية
١٨,٣٠٠	٢٣,٥٢٠	السلة الغذائية
٢,٨٢٥	١٩,٨٩٠	زكاة تمر
—	١,٣٠٠	ملابس
١٨٠,٨٣٣	٤٤,٧١٠	

(١٦) مصروفات الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٦,٩٥٠	٧٥,٣٥٠	مساعدات اجتماعية شهرية للمستفيدين
٧٣,٣٩٦	١٠٣,٢٩٨	مساعدات سلال غذائية للمستفيدين
٤٥,٤٠٠	٤٥,٧٠٠	كسوة
٦,٩٦٦	—	تسديد فواتير
—	١٠,٠٠٠	تفريغ كرب
٢٠٢,٧١٢	٢٣٤,٣٤٨	

(١٧) مصروفات الحوكمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٤,٣٧٥	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
٦٩٠	—	اشتراك دورة لمجلس الإدارة
—	٢,٣٠٠	اشتراك رسائل
—	٢,٦٠٠	تجهيز
١٥,٠٦٥	١١,٨٠٠	

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

(١٨) مصروفات الاستثمار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٢١,٠١٧	-	انتعاب وتحصيل للمحامة للمبنى القديم
-	٢,٨٧٥	تقييم
-	٦,٥٠٦	كهرباء ومياه
-	٤,١٧٨	رسوم واشتراكات
١٢١,٠١٧	١٣,٥٥٩	

(١٩) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٩٠,١٨٠	٩٤,٤١٠	محملة على النشاط - رواتب ومكافآت
٨,٥٤٥	٥,٩٣٧	محملة على النشاط - صيانة وإصلاح
٨,٥٠٠	١٠,٨٥٠	محملة على النشاط - تجديد إقامة
٥,٤٣٠	١,٤٦٠	محملة على النشاط - بريد وبرق وهاتف
٥,٣٨٥	٦,٧١١	محملة على النشاط - رسوم عمالة
٤,٩٦٤	٢,٠٦٢	محملة على النشاط - كهرباء ومياه
٤,٨٦٤	-	محملة على النشاط - مستهلكات
١,٩٢٣	١,٣٦٢	محملة على النشاط - ضيافة
١,٢٠٠	٤٠٠	محملة على النشاط - اجرة نقل وعمالة
١,١٠٠	٦,١٧٤	محملة على النشاط - تحميل وتفرغ
١,٠٥٨	١,٠٠٠	محملة على النشاط - دعاية وإعلان
٧٩٢	٢,٧٩٩	محملة على النشاط - أدوات مكتبية ومطبوعات
-	٢,١٤٣	محملة على النشاط - تذاكر سفر
-	٩,٢٨٨	محملة على النشاط - محروقات وتأمين مركبات
-	٤٦,٠٠٠	محملة على النشاط - ايجار
-	٦٥٠	محملة على النشاط - مخالفات
		<u>مصاريف برامج وأنشطة</u>
-	٣,٨٥٧	إجازات
٨١,٥٤٩	-	سلال غذائية
٣١,٥٠٠	١٦١,٠٠٠	مشروع افطار صائم
١٣,٢٥٠	١٢,٥٠٠	الزوار والمعتمرين
١٠,٦٧٢	-	مصروفات اعانة ترميم منازل وتسديد فواتير
٢٧٠,٩١٢	٣٦٨,٦٠٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٠) مساعدات منصة احسان
٦٠,٠٠٠	-	اعانة الزواج
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تفريج كرب
١٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢١) المصروفات العمومية والادارية
١٣٢,٣٥٧	١٣٦,٢٨٤	رواتب واجور
٢٩,٩٣٤	٣٢,٢٤١	التأمينات الاجتماعية
٢١,٠٠٠	٢٥٠	مزايا وحوافز
١٣,٢٧١	-	ديون معدومة ايجارات شركة جودة
١٠,٨٩٦	٢٦,٩٠٦	مكافأة نهاية الخدمة
١,١٥٠	٥٥٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥١٥	٨١٧	المستهلكات
٢٠٦	١,٢٢٢	ادوات كتابية ومطبوعات
١٧٨	-	محروقات وصيانة سيارة
-	١,٠٧١	دعاية واعلان
-	١١٢	مصاريف بنكية
٢٠٩,٥٠٧	١٩٩,٤٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	(٢٢) صافي الاصول المقيدة
-	(٢١٩,٥٠٠)	-	٢١٩,٥٠٠	كفالة اليتيم
٨٩,٣٢٧	-	-	٨٩,٣٢٧	اعانة الوزارة ترميم منازل
٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠	دعم منصة أحسن المبلين على الزواج
١,٥٣٠	-	-	١,٥٣٠	تبرعات عينية أدوات طبية
١,٠٥٠	(١٩,٨٩٠)	٢٠,٦٤٠	٣٠٠	زكاة عينية تمر
٧٠٠	(٢٣,٥٢٠)	٢٤,٠٢٠	٢٠٠	زكاة عينية سلال غذائية
-	(٢٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠	منصة احسان تفريج كرب
-	(١٠٢,٠٢٤)	١٠٢,٠٢٤	-	تقطير صائم
-	(١٢,٥٠٠)	١٢,٥٠٠	-	رحلات الزوار والمعتمرين
-	(٢٣٤,٣٤٧)	٢٣٤,٣٤٧	-	تبرعات زكاة
١٢٢,٦٠٧	(٦٣١,٧٨١)	٣٩٣,٥٣١	٣٦٠,٨٥٧	

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٥ م