الجمعية الخيرية بشقراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٥)

الرياض - 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
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بشقراء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بشقراء - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٢٥) - 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 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 المالي 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 يشكل 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 ب:

- 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.
- 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 الجمعية الخيرية بشقراء - 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

خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)

الرياض : ١٠ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٠٨ ابريل ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٠,٤٧٥,٦٣٤	٩,٢٥١,٧٠٣	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٢٣٢,٧٢٤	٢,٣٥٦,١٦٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخري
٦٦,٠٠٠	٩٠,٠٠٠		المخزون
١١,٧٧٤,٣٥٨	١١,٦٩٧,٨٦٣		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
١٣٦,٧٥٨	١٣٨,٢٥٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٥,٢٧٣,٩٣٩	١٤,٥٨٢,٧٠٣	(٧)	اصول الاوقاف الاستثمارية - بالصافي
١٥,٤١٠,٦٩٧	١٤,٧٢٠,٩٦١		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
١٦١,٤٩١	١٥٥,٤٠٢	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	١٨,٥٧٣	(٩)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٦١,٤٩١	١٧٣,٩٧٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٧,٣٤٦,٥٤٦	٢٦,٥٩٢,٧٩٩		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٩٨,٢٠٩	١٣٨,٩٠٠	(١٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٩٨,٢٠٩	١٣٨,٩٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٢٩,٩٧٠	٤٠٩,٢٩٢	(١١)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٢٩,٩٧٠	٤٠٩,٢٩٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٢٨,١٧٩	٥٤٨,١٩٢		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٢٢,٩٤٣,٧٣٤	٢٢,٥٢٦,٤١١		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٥٤٨,٥١٦	٣,١٣٩,٩٩٥	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٤٢٦,١١٧	٣٧٨,٢٠١	(٢٢)	صافي الأصول اوقاف
٢٦,٩١٨,٣٦٧	٢٦,٠٤٤,٦٠٧		مجموع صافي الأصول
٢٧,٣٤٦,٥٤٦	٢٦,٥٩٢,٧٩٩		إجمالي الالتزامات وصافي الاصول

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 ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٤ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
٢١٩,٥٣٠	١٣٩,٩٠١	-	-	١٣٩,٩٠١		التبرعات النقدية العامة
٢٦٧,٩٢٨	٢٩٩,٥٤٥	-	٢٩٩,٥٤٥	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٢١٦,٢٠٠	٥٠٤,٤٠٠	-	٥٠٤,٤٠٠	-		التبرعات العينية
٩٠٤,٧٢٠	٨٧٧,٣١٥	-	٨٧٧,٣١٥	-	(١٣)	دعم منصة احسان
١٣٧,٨٧٧	٢٢٧,٥٩٠	-	-	٢٢٧,٥٩٠	(١٤)	إيرادات الأنشطة
١,٥٧١,٨٣٨	٢,٣٣٩,٦٥٥	-	-	٢,٣٣٩,٦٥٥	(١٥)	إيرادات العقارات
١٠,٣٠٠	٧,٢٠٠	-	-	٧,٢٠٠		اشتراكات أعضاء
٢,٦٨٦,٢٠٧	٣,٩٦٢,٦٨٢	-	٣,٩٦٢,٦٨٢	-		تبرعات الزكاة
٢٩,٠٠٠	١,٤٢٩	-	١,٤٢٩	-	(١٦)	تبرعات المنح الحكومي
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٤٧,٩١٦)	(٥,٦٦١,٩١٨)	٥,٧٠٩,٨٣٤		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦,٠٤٣,٦٠٠	٨,٣٥٩,٧١٧	(٤٧,٩١٦)	(١٦,٥٤٧)	٨,٤٢٤,١٨٠		إجمالي الإيرادات
						المصروفات
٢,٣٦٧,٧٠٠	٣,٦١٣,٧٢٢	-	-	٣,٦١٣,٧٢٢	(١٧)	مساعدات الزكاة
-	٧١,٧٤٨	-	-	٧١,٧٤٨		المساعدات العينية
٢,١٢١,٢٥٨	١,١٢٢,٣٩٦	-	-	١,١٢٢,٣٩٦	(١٨)	مصروفات الأنشطة
-	١,٩٤٣,٧٥٠	-	-	١,٩٤٣,٧٥٠	(١٩)	مساعدات منصة احسان
-	٩١١,٧٢١	-	-	٩١١,٧٢١		مصروفات محملة علي النشاط
٤,٠٠٠	-	-	-	-		مصروفات الاستثمار
١٨,٤٨١	٤٧,٩١٦	-	-	٤٧,٩١٦		مصروفات الأوقاف
٦٥٥,٩٤٤	٨١٦,٠٠٢	-	-	٨١٦,٠٠٢	(٢٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٧٠٥,٦١٨	٦٩١,٢٣٦	-	-	٦٩١,٢٣٦	(٧)	إهلاك الأصول الاستثمارية
٥٤,٧٠٠	١٤,٠٠٨	-	-	١٤,٠٠٨	(٨)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٩٧٧	-	-	٩٧٧	(٩)	اطفاء الأصول غير الملموسة
٥,٩٢٧,٧٠١	٩,٢٣٣,٤٧٦	-	-	٩,٢٣٣,٤٧٦		إجمالي المصروفات
١١٥,٨٩٩	(٨٧٣,٧٥٩)	(٤٧,٩١٦)	(١٦,٥٤٧)	(٨٠٩,٢٩٦)		التغير في صافي الاصول
٢٦,٨٠٢,٤٦٨	٢٦,٩١٨,٣٦٦	٤٢٦,١١٧	٣,٥٤٨,٥١٦	٢٢,٩٤٣,٧٣٣		صافي الاصول بداية السنة
-	-	-	(٣٩١,٩٧٤)	٣٩١,٩٧٤		تسويات سنوات سابقة
٢٦,٩١٨,٣٦٧	٢٦,٠٤٤,٦٠٧	٣٧٨,٢٠١	٣,١٣٩,٩٩٥	٢٢,٥٢٦,٤١		صافي الأصول نهاية السنة

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

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>
١١٥,٨٩٩	(٨٧٣,٧٥٩)	التغير في صافي الأصول
٥٤,٧٠٠	١٤,٠٠٨	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٩٧٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
٧٠٥,٦١٨	٦٩١,٢٣٦	إهلاك الأصول الاستثمارية
٦٦,٨٢١	٧٩,٣٢٢	المكون من مخصص مكافأة الخدمة
٩٤٣,٠٣٨	(٨٨,٢١٦)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٦٨,٤٥٠)	(١,١٢٣,٤٣٦)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(٣١,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠)	المخزون
(١٨٥,٢٨٧)	٤٠,٦٩١	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٤٥٨,٣٠١	(١,١٩٤,٩٦١)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٧,٩١٩)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١,٥٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٩,٥٥٠)	اضافات الاصول غير الملموسة
-	(٢٨,٩٦٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٥٨,٣٠١	(١,٢٢٣,٩٣٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٠,٠١٧,٣٣٣	١٠,٤٧٥,٦٣٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٠,٤٧٥,٦٣٤	٩,٢٥١,٧٠٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بشقراء ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٥) بتاريخ ٢٢/٠١/١٤١٦هـ الموافق ٢١/٠٦/١٩٩٥م ، مركزها الرئيسي: - شقراء - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية .

١.١ - اهداف الجمعية

- تقديم العون المادي لذوي الحاجة من الفقراء والمساكن والايتام والارامل والمعاقين ومنكوبي الحوادث والكوارث عند ثبوت أحقيتهم بالمساعدة.

- اقامة مشروع فائض الوائتم وتوزيعه للمحتاجين واستقبال الفائض من الملابس وتوزيعها.

- رفع المستوي الصحي في المنطقة من خلال إقامة مشروعات صحية متنوعة ودورات تدريبية.

- المساهمة في التوعية الإسلامية والثقافية عن طريق مكتب الجمعية.

- إقامة الدورات التدريبية المتنوعة لتأهيل المحتاجين.

- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا وفقا للنظام الأساسي للجمعية .

* السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

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 المحتجرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)**٢-٣ المدينون التجاريون :**

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، وتظهر 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، 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

٤%	مباني
٢٠%	سيارات
١٠%	اثاث ومفروشات
١٠%	اجهزة والآلات
١٠%	اجهزة الاتصال والامن والحماية
١٠%	اصول اخري
٥%	نظام رافد الالكتروني

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية طرق الاستهلاك ويتم 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 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 .

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 والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الاوقاف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)**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 مبدئياً بسعر المعاملة .

٣-٦ عقود 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 .

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 مموله 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)**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 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 الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة 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 سدادا او اسقاطا 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 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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (بتمه)

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 اشمال 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 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 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 والمساعدات

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 و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ 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 ، 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
٩٢٥,٤٤٠	٦١,٤٠٥	مصرف الراجحي /ح / ٩٥٩٥
٢٠١,٣٨٨	٥١٥,٤٠٤	مصرف الراجحي /ح / ١٢٨١
١,١٣٦,٠٥١	١,٢٨٤,٢٥٨	مصرف الراجحي /ح / ١٢٩٩
٤٠,٦٠٧	٣٧,١٩٧	مصرف الراجحي /ح / ١٣٦٢
١٧,٣٦٨	٣,٦١٧	مصرف الراجحي /ح / ٤٠٠٨
٢,٦١٦	٤٦	مصرف الراجحي /ح / ٧٦٣٩
١١٣	٢٥,١١٥	مصرف الراجحي /ح / ٨٧٥٤
٧,٧٦٩	٢٩,٨٦٦	مصرف الراجحي /ح / ٠٨٨٦
٤٣٩,٢٧٧	٤٥٣,٨٦١	مصرف الراجحي /ح / ٥٥٤٠
١٠,٠١٠	١٠	مصرف الراجحي /ح / ٨٨٨٧
١,٢٧٢	١٠,٨٢٢	مصرف الراجحي /ح / ٩٠٠٠
١,١٦٣,٢٣٢	١,٢٢٩,٦٠٧	مصرف الراجحي /ح / ١١٢٧
٧٢٢,٦٦٤	٧٢٣,٠٦٤	مصرف الراجحي /ح / ١١٥٠
١٣,٣٥٦	٨٠٠	مصرف الراجحي /ح / ١١٦٨
٥,٧٤٤	٦,٣٤٤	مصرف الراجحي /ح / ١١٧٦
٣٠١,١٩٧	٥٧٠	مصرف الراجحي /ح / ١١٤٣
١٥٤,٠٢١	٨٩	مصرف الراجحي /ح / ١١٨٤
١,٨٨٠,١٠١	١,٤٣٧,٧٦٩	مصرف الراجحي /ح / ١١٩٢
٨١,١٣٣	٣٤,٩٣٥	مصرف الراجحي /ح / ٩٨٥٦
٣,٠٠٠,٦٢٨	٣,٠٠٠,٩٣٣	بنك البلاد /ح / ٠٠٠٧
٢٤٠,٩٦٩	٢٦٤,٤٦١	بنك البلاد /ح / ٠٠٢٣
١٣٠,٦٧٨	١٣١,٥٣٠	بنك البلاد /ح / ٠٠١٥
١٠,٤٧٥,٦٣٤	٩,٢٥١,٧٠٣	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١,٢٠٨,٧٢٤	٢,٣٢٣,١٣٣	إيرادات مستحقة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	قرض حسن - عمر بركة
١٤,٠٠٠	١٢,٢٥٠	ذمم موظفين
-	١٠,٧٧٧	مصروفات مدفوعة مقدما (ايجارات - بدل سكن)
<u>١,٢٣٢,٧٢٤</u>	<u>٢,٣٥٦,١٦٠</u>	

(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٣٦,٧٥٨	١٣٨,٢٥٨	وقف البر بالشارع العام
<u>١٣٦,٧٥٨</u>	<u>١٣٨,٢٥٨</u>	

(٧) اصول الاوقاف الاستثمارية - بالصافي

الاجمالي	مباني	اراضي	التكلفة
٢٣,٦١٦,٤٢٥	١٧,٨٩١,٤٢٥	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٣,٦١٦,٤٢٥	١٧,٨٩١,٤٢٥	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٨,٣٤٢,٤٨٦	٨,٣٤٢,٤٨٦	-	الرصيد في بداية السنة
٦٩١,٢٣٦	٦٩١,٢٣٦	-	أهلاك السنة
<u>٩,٠٣٣,٧٢٢</u>	<u>٩,٠٣٣,٧٢٢</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٤,٥٨٢,٧٠٣	٨,٨٥٧,٧٠٣	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٥,٢٧٣,٩٣٩	٩,٥٤٨,٩٣٩	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	الأجهزة والآلات	اثاث ومفروشات	أصول اخرى	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	حاسب الي	الاتصال والامن والحماية	الاجمالي	
الرصيد في بداية السنة	١٢٠,٠٠٠	٤٧١,١٢٦	٦١٧,٣٠٠	٧٣٦,٧٨٨	٣٠٤,١٥٦	١١٥,٠٠٤	-	٥,٤٤٠	٢,٠٢٦	٢,٣٧١,٨٤٠	
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	٣,٩١٣	٢,٦٨٠	١,٣٢٦	٧,٩١٩	
الرصيد في نهاية السنة	١٢٠,٠٠٠	٤٧١,١٢٦	٦١٧,٣٠٠	٧٣٦,٧٨٨	٣٠٤,١٥٦	١١٥,٠٠٤	٣,٩١٣	٨,١٢٠	٣,٣٥٢	٢,٣٧٩,٧٥٩	
الإهلاك المتراكم											
الرصيد في بداية السنة	-	٤٥٦,٥٦١	٦١٧,٢٩١	٧٢٧,٢٥٠	٣٠٤,١٥١	١٠٣,٢٧٧	-	١,١٩١	٦٢٨	٢,٢١٠,٣٤٩	
أهلاك السنة	-	٥,٩١٣	-	٣,٤٩٩	-	٣,٥٤٣	١٦٢	٦٧٨	٢١٣	١٤,٠٠٨	
الرصيد في نهاية السنة	-	٤٦٢,٤٧٤	٦١٧,٢٩١	٧٣٠,٧٤٩	٣٠٤,١٥١	١٠٦,٨٢٠	١٦٢	١,٨٦٩	٨٤١	٢,٢٢٤,٣٥٧	
القيمة الدفترية											
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٢٠,٠٠٠	٨,٦٥٢	٩	٦,٠٣٩	٥	٨,١٨٤	٣,٧٥١	٦,٢٥١	٢,٥١١	١٥٥,٤٠٢	
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٢٠,٠٠٠	١٤,٥٦٥	٩	٩,٥٣٨	٥	١١,٧٢٧	-	٤,٢٤٩	١,٣٩٨	١٦١,٤٩١	

الإجمالي	نظام رافد الالكتروني	(٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الإضافات خلال السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٩٧٧	٩٧٧	إطفاء السنة
٩٧٧	٩٧٧	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٨,٥٧٣	١٨,٥٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
		<u>(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ايرادات ايجارات مقدمة
٥٥,٢٤٨	٥٣,١٢١	ايجارات - مستحقة
٣,٥٨٣	-	ضريبة القيمة المضافة
٣٩,٣٧٨	٨٥,٧٧٩	
٩٨,٢٠٩	١٣٨,٩٠٠	
		<u>(١١) مخصص مكافاة نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	الرصيد في بداية السنة
٢٦٣,١٤٩	٣٢٩,٩٧٠	المكون خلال السنة
٦٦,٨٢١	٧٩,٣٢٢	الرصيد في نهاية السنة
٣٢٩,٩٧٠	٤٠٩,٢٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٣٩,٠٤١	٤٢,٨٤٩	تبرعات كفالة اليتيم
٧٥,٨٠٢	٤٩,٠٣١	تبرعات الوقف الخيري
٤٥,٥٠٣	٢٠,٨٢٠	تبرعات الطيبات
٤٧,١٩٢	١٢,٢٢٤	تبرعات وقف والدين
٦,٦١٠	٣,٥٥٠	تبرعات مساعدات الزواج
١٥,٧٤٠	١١,٨٠٠	تبرعات صدقة جارية
٩,٢٦٠	٦,٥٠٠	تبرعات كفارة صيام
٧,٢٣٠	٤,٠٦٠	تبرعات كفارة يمين
-	٧,٧٤٤	تبرعات المساجد
-	١٠٠,٠٠٠	مساعدة الإيجارات
-	٣٠,٨٧٥	الموقع الالكتروني للتبرعات
١,١٠٠	١,٩٠٠	تبرعات المقبرة ومغسلة الاموات
٧,٤٦٠	٤,٩١٣	تبرعات الصيانة الخيري
-	٢,٥٤٩	البرامج و الأنشطة
١٠٠	٦٠٠	تبرعات تقطير صائم
٣٩٠	١٣٠	تبرعات رعاية السجناء
١٢,٥٠٠	-	تبرعات الاضاحي
٢٦٧,٩٢٨	٢٩٩,٥٤٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) دعم منصة احسان
-	٤٢,٣١٥	ترميم منازل الاسر المحتاجة
٣٩٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تفريج كربة
٥١٤,٧٢٠	٥٣٥,٠٠٠	مشاريع الإسكان
٩٠٤,٧٢٠	٨٧٧,٣١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) إيرادات الأنشطة
٥٣,٢٠٠	١٦٦,٩٣٠	بيع ملابس مستعملة
٨٤,٦٧٧	٥٨,٣٦٠	بيع ورق كرتون
-	٢,٣٠٠	بيع شحوم الأضاحي
١٣٧,٨٧٧	٢٢٧,٥٩٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) إيرادات العقارات
٢٤٩,٠٩٤	-	إيراد المحطة
١,٣١٨,٣٦٩	٢,٣٣٥,٢٨٠	بيع الأوقاف
٤,٣٧٥	٤,٣٧٥	إيرادات تأجير موقع الصراف الآلي
١,٥٧١,٨٣٨	٢,٣٣٩,٦٥٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) تبرعات المنح الحكومي
٢٩,٠٠٠	-	إعانة الوزارة السنوية - الإسكان
-	١,٤٢٩	المنصة الوطنية للتبرعات
٢٩,٠٠٠	١,٤٢٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) مساعدات الزكاة
١,٣٩٠,٠٠٠	١,٢٨٧,٥٠٠	مساعدات الفقراء
٤٩٩,٥٠٠	٥١٤,٠٠٠	الإرامل والمطلقات
٢٥٩,٢٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الايتم القصر
٩٦,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	الايتم الكبار
٢٦,٠٠٠	٦٠,١٩٥	إعانة طارئة
٥٦,٥٠٠	٥٧,٠٠٠	المعاقين
٤٠,٥٠٠	٣٤,٠٠٠	الحالات الخاصة
-	٥٥,٨٢٧	الزكاة الشرعية - الإعانة المدرسية
-	٩٤٠,٢٠٠	مشروع كسوة عيد الفطر
-	٢٦٠,٠٠٠	إعانة الزواج
٢,٣٦٧,٧٠٠	٣,٦١٣,٧٢٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مصروفات الأنشطة
-	١٠٠,٠٠٠	مساعدات ايجار مسكن
٢٦٢,١٥٧	-	لجنة المساعدات تشغيلي
٢٤٠,٠٠٠	-	اعانة الزواج
١٢٦,١٦٢	-	مشروع مركز الاسرة النموذجي - تشغيلي
١٢٥,٠٠٦	-	رواتب واجور تنمية موارد - تشغيلي
٨٤,٩٩١	-	مكبس الورق تشغيلي
٩٩,٢٩٩	-	رواتب وأجور العاملين - م. الصيانة الخيري
٧١,٢٦٨	-	أجور ورواتب الإسكان الخيري - تشغيلي
٥٨,٥٣٥	-	أجور ورواتب السلة الغذائية - تشغيلي
-	٥,٣١٠	العناية بمقابر و مغاسل الأموات بشقراء
-	٣,٩٠٤	أنشطة مركز الأسرة
-	٣٢٣	صيانة مساجد
٢٤,٢٠٠	١,٣٠٠	سقيا الماء
٢٤,٥٠٠	٣,٦٥٣	كسوة شتاء
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	رعاية أنشطة سجن محافظة شقراء
٤٢٣,٤٩٨	٨٦٧,٠٧٤	السلة الغذائية
٥٦,٨٤٤	-	إعانة مدرسية
١٢٠,٧٥٨	١٢٤,٨٦٧	الصيانة الخيري
٣٩٠,٠٠٠	-	تفريج كرب
٤٠	١,٩٦٥	مكبس الورق
٢,١٢١,٢٥٨	١,١٢٢,٣٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) مساعدات منصة احسان
-	٣٠٠,٠٠٠	تفريج كربية
-	١,٠٤٩,٧٢٠	م/ الإسكان
-	٥٩٤,٠٣٠	ترميم منازل المستفيدين
-	١,٩٤٣,٧٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢٣٧,٩٤٧	٣٥٤,٦٦٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٢,٥٢٨	-	مصاريف حكومية
٧٩,٧٣١	٨٧,٣٨١	تامنيات اجتماعية
٦٦,٨٢١	٧٩,٣٢٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٣٤٨	٤,٩٥٦	رسوم اشتراكات وتصديقات
١٥,٥٨١	١٤,١١٢	صيانة وإصلاح
١٨,٧٤٣	١٧,٩٦٢	هاتف وفاكس وانترنت وبريد
٢٤,٠٤٣	٢٥,٢٣١	كهرباء ومياه
١١,٣٦٤	٧,٥٧٩	تأمين طبي
١٤,٦٥٠	-	تأمين سيارات
٦,٠٩٠	٥,٤٩٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٨٣٠	٩,٣٢٠	تذاكر السفر
١٠,٩٢٠	١٧,١٣٣	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
٩,٥٤١	٦,٨٨١	ضيافة ونظافة
٣,٧٥٠	-	ايجارات
٢,٤٦٠	-	العمل الاضافي
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
-	٦٣١	رسوم غرامات ومخالفات
٥٨,٧٩٧	٦٢,٤٧٩	بدلات
١٤,٣٠٠	-	مكافأة العيد
٥,٠٠٠	١١,٠٨٦	مكافآت وحوافز اخري
-	٦,١٣٨	تجديد إقامات
-	٥٠٠	تأشيرات
-	١,٢٠٠	رسوم تجديد رخص سير السيارات
-	١,٤٥٠	ملابس العمال الموحد
-	١٠,١١٧	تأمين السيارات
-	١,٢٠٠	رخص السير
-	٧٨,٦٢٥	رخص العمل للعاملين
-	٢٨٠	مصاريف بنكية و عمولات
-	٣٦٠	الحملات الإعلانية
-	٤٠٠	تحميل وتنزيل
٦٥٥,٩٤٤	٨١٦,٠٠٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تسويات	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢١) صافي الاصول المقيدة
٧٢٣,٠٦٥	(٣٩١,٩٧٤)	-	٧,٧٤٥	١,١٠٧,٢٩٤	تبرعات مساجد
١,٧٦٩,٤٥٦	-	(٣,٦١٣,٧٢٢)	٣,٩٦٢,٦٨٢	١,٤٢٠,٤٩٦	زكاه
١٠٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠)	-	١٥٠,٠٠٠	إدارة المياه
-	-	(٦,٣٠٥)	٤,٩١٣	١,٣٩٢	الصيانة الخيري
٢٠٨,٤٧١	-	-	٤٩,٠٣١	١٥٩,٤٤٠	وقف الخيري
٩٩,٠٠٧	-	-	١١,٨٠٠	٨٧,٢٠٧	صدقة جارية
-	-	(٤٢,٨٤٩)	٤٢,٨٤٩	-	مساعدة الأيتام
٢٨,٧٦٩	-	(٥,٣١٠)	١,٩٠٠	٣٢,١٧٩	المقبرة والمغسلة
٨٨,٠١٢	-	-	١٢,٢٢٤	٧٥,٧٨٨	وقف الوالدين
-	-	(١٣٠)	١٣٠	-	رعاية السجناء
-	-	(٢٠,٨٢٠)	٢٠,٨٢٠	-	تبرعات الطبيات
-	-	(٣,٥٥٠)	٣,٥٥٠	-	تبرعات مساعدات الزواج
-	-	(٦,٥٠٠)	٦,٥٠٠	-	تبرعات كفارة صيام
٣٠٠	-	(٣,٧٦٠)	٤,٠٦٠	-	تبرعات كفارة يمين
٦٠٠	-	-	٦٠٠	-	تبرعات تقطير صائم
٨٠,٠٠٠	-	(٢٥٩,٤٠٠)	٣٣٩,٤٠٠	-	تبرعات عينية
-	-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - تفريغ الكرب
-	-	(١,٠٤٩,٧٢٠)	٥٣٥,٠٠٠	٥١٤,٧٢٠	دعم منصة احسان - مشاريع الإسكان
٤٢,٣١٥	-	-	٤٢,٣١٥	-	دعم منصة إحسان - توفير أجهزة التدفئة للأسر المتعففة
-	-	(٣٠,٨٧٤)	٣٠,٨٧٤	-	تبرعات الموقع الالكتروني للتبرعات
-	-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات مساعدة الإيجارات
-	-	(٢,٥٤٩)	٢,٥٤٩	-	تبرعات البرامج و الأنشطة
-	-	(١٦٥,٠٠٠)	١٦٥,٠٠٠	-	تبرعات مشروع المملكة للإفادة من الهدى و
-	-	(١,٤٢٩)	١,٤٢٩	-	تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات
<u>٣,١٣٩,٩٩٥</u>	<u>(٣٩١,٩٧٤)</u>	<u>(٥,٦٦١,٩١٨)</u>	<u>٥,٦٤٥,٣٧١</u>	<u>٣,٥٤٨,٥١٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٢) صافي الاصول اوقاف
٣٧٨,٢٠١	(٤٧,٩١٦)	-	٤٢٦,١١٧	الاقواف
<u>٣٧٨,٢٠١</u>	<u>(٤٧,٩١٦)</u>	<u>-</u>	<u>٤٢٦,١١٧</u>	

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٨ ابريل ٢٠٢٥م