

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)
منطقة جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقدير مراجع الحسابات المستقل

رئيسة مجلس الإدارة

حبيبة محمد فرج رحمة



تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم ١٩

نائبة رئيسة مجلس الإدارة

Fatma Fares

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 الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية ل الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٩) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التحفظات 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 وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بـمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بـمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لـذلك 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 وفقاً 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإقصاص 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 كل 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 دانماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريه، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكل جزء 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 الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 بغير 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 الاستثمارارية 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 الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتبعنا 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 الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومح토ى 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 الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة - 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 و مراجعون قانونيون

الرياض : ٢٠ ذو القعدة ١٤٤٦

الموافق : ٣٠ ابريل ٢٠٢٥

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول		
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه	٤,٨٧٧,٧٧٤	(٤)
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	١,١٤١,٦٣٨	(٥)
إيرادات مستحقة	٥,٤٥٢,٤٣٥	(٦)
المخزون	٧,٥٦٩	(٧)
مجموع الأصول المتداولة	١١,٤٧٩,٤١٦	٢١,٧٩٦,٧٢٤
الاستثمارات والأصول المالية		
استثمارات مالية بالقيمة العادلة	١٤,٤٧٥,٠٠٠	(٨)
استثمارات غير متداولة	١٠,٢٩٠,٦٥٧	-
مجموع الاستثمارات والأصول المالية	١٤,٤٧٥,٠٠٠	٢٥,٧٥٠,٦٥٧
الأصول غير المتداولة		
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	٢٦,٣٤٢,١٨٦	(٩)
مجموع الأصول غير المتداولة	٢٦,٣٤٢,١٨٦	١٣,٧٨٨,٢٣٤
إجمالي الأصول	٥٢,٢٩٦,٦٠٢	٦١,٣٣٥,٦١٥
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٧٤٠,٤٦٤	(١٠)
مجموع الالتزامات المتداولة	٧٤٠,٤٦٤	١٢,١٨٧,٣٣٠
الالتزامات غير المتداولة		
المستحق لأطراف ذات علاقة	٩١٨,٦٦٧	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١,٦٤٨,١٧٠	(١١)
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٢,٥٦٦,٨٣٧	١,٧٦٨,٥٤٢
إجمالي الالتزامات	٣,٣٠٧,٣٠١	١٣,٩٥٥,٨٧٢
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	٢٠,٧٧٤,٢٣٠	١٨,٩٦٧,٥٧٨
صافي الأصول المقيدة	١,١٥٩,٨٣٣	(٢١)
صافي اصول الاوقاف	١٥,٢٨٩,٥٨١	(٢٢)
احتياطي القيمة العادلة	١١,٧٦٥,٦٥٧	١٢,٧٥٠,٦٥٧
مجموع صافي الأصول	٤٨,٩٨٩,٣٠١	٤٧,٣٧٩,٧٤٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٥٢,٢٩٦,٦٠٢	٦١,٣٣٥,٦١٥

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

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩)

قائمة الأنشطة

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

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
البرعات النقدية العامة		١,٢٥٧,٧٨٢	-	-	١,٢٥٧,٧٨٢	١٩٤,٤٥٢
البرعات النقدية المقيدة	(١٢)	-	٢,١٦٥,٨١٦	-	٢,١٦٥,٨١٦	٢,٤٠٧,٢٣٦
برعات الزكاة		-	٩٠٦,٦٠٠	-	٩٠٦,٦٠٠	٩٥٨,٤٠٠
البرعات العينية		٢,٠٥٢,١٦٥	٧٠٥,٧٨٦	-	٢,٧٥٧,٩٥١	٧٥٢,٤١٢
دعم منصة احسان	(١٣)	-	٤٣٦,٢٤٦	-	٤٣٦,٢٤٦	٥٧٨,٠٠٠
المنح الحكومية	(١٤)	-	١١,١٦١,٠٣٣	-	١١,١٦١,٠٣٣	١٩,١٨٨,٩٦٦
برعات الخدمات التطوعية - تعزيز		٧١٨,٤٦٥	-	-	٧١٨,٤٦٥	٩٦٩,٨٦٦
إيرادات العقارات		٢٦٧,٠٥٣	-	-	٢٦٧,٠٥٣	٣٧١,٧٩٥
إيرادات الأنشطة	(١٥)	١١,٣١١,٥٨٧	-	-	١١,٣١١,٥٨٧	٢٠,١١٢,٤١٩
اشتراكات الاعضاء		٤٦,٦٠٠	-	-	٤٦,٦٠٠	٤١,٣٠٠
برعات تخفيف التزام		١٦,٨٧١	-	-	١٦,٨٧١	-
أرباح استثمارات		٤٠٠,٠٠٠	-	-	٤٠٠,٠٠٠	-
أرباح عوائد		١٤٣,٣٥٨	-	-	١٤٣,٣٥٨	٥٤٠,٠٠٠
إيرادات أخرى		٣٤٧,١٣٧	-	-	٣٤٧,١٣٧	٢٦٤,٦٩٥
أرباح رأسمالية		١٢,٩٠٤	-	-	١٢,٩٠٤	٣٨,٩٦٠
تسويات توزيعات أرباح استثمارات		-	-	-	-	٦٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيد		١٥,٣٧٥,٤٨١	(١٥,٣٧٥,٤٨١)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام						
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف		٣١,٩٤٩,٤٠٣	٣١,٩٤٩,٤٠٣	-	٣١,٩٤٩,٤٠٣	٤٧,٠١٨,٥٠١
المصروفات						
المساعدة النقدية		٢,١٦٦,٧٠٩	-	-	٢,١٦٦,٧٠٩	٢,٤٠٧,١١٢
مصاريفات الأنشطة	(١٧)	٨,٩١٣,٣٩٦	-	-	٨,٩١٣,٣٩٦	١٤,٦٠٩,٧٧١
مساعدات الزكاة		٩٠٦,٦٠٠	-	-	٩٠٦,٦٠٠	٩٥٨,٤٠٠
المساعدة العينية		٧٣٦,١٨١	-	-	٧٣٦,١٨١	٧٨٦,٤٣٧
مساعدات منصة احسان	(١٨)	٤٣١,٣١٤	-	-	٤٣١,٣١٤	٥٧٨,٠٠١
مساعدات المنح الحكومية		١١,٢٤٢,١٠١	-	-	١١,٢٤٢,١٠١	١٩,١٨٨,٩٦٥
مصاريفات الخدمات التطوعية		٧١٨,٤٦٥	-	-	٧١٨,٤٦٥	١,٠٤٨,٥٤٠
مصاريفات العقارات	(١٩)	٢٠٦,٤٨١	-	-	٢٠٦,٤٨١	١٤٣,٦٧٢
مصاريفات الحكومة		٢٧٦,٨٥١	-	-	٢٧٦,٨٥١	٢٨٤,٥٧٢
مصاريفات جمع الأموال		١٩٤,٢٤٥	-	-	١٩٤,٢٤٥	١٦٠,٤٢٦
مصاريفات الاستثمار		٤١٧,١٤٤	-	-	٤١٧,١٤٤	١٧٥,٥٤١
المصاريفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٣,٩٣٣,٢٦٤	-	-	٣,٩٣٣,٢٦٤	٤,٨٥٧,٠٧٢
إجمالي المصروفات		٣٠,١٤٢,٧٥١	-	-	٣٠,١٤٢,٧٥١	٤٥,١٩٨,٥٠٩
التغير في صافي الأصول						
تسويات على صافي الأصول		١,٨٠٦,٦٥٢	-	-	١,٨٠٦,٦٥٢	١,٨١٩,٩٩٢
صافي الأصول بداية السنة		٧٨٧,٩٠٦	-	-	٧٨٧,٩٠٦	(٤٩١,٦٧٢)
صافي الأصول نهاية السنة		٣٧١,٩٢٧	١٥,٢٨٩,٥٨١	٣٤,٦٢٩,٠٨٦	٣٧١,٩٢٧	٣٣,٣٠٠,٧٦٦
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها		١١,١٥٩,٨٣٣	١٥,٢٨٩,٥٨١	٣٧,٢٢٣,٦٤٤	٢٠,٧٧٤,٢٣٠	٣٤,٦٢٩,٠٨٦

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

١,٨١٩,٩٩٢	١,٨٠٦,٦٥٢	التغير في صافي الأصول
٥٤٩,٩٠٨	٧٣٩,٣٤٧	اھلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٠٧,٩٤٨	٣٦٥,٥٨١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٩١,٦٧٢)	٧٨٧,٩٠٦	تسويات على صافي الأصول
(٣٨,٩٦٠)	(١٢,٩٠٤)	أرباح رأسمالية
<u>٢,٤٤٧,٢١٦</u>	<u>٣,٦٨٦,٥٨٢</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
١,٢٧٦,٦٠٤	(٨٠٩,٤٥٨)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
(٢,٤٠٧,٩٣٢)	(٢,٧٦٤,٠٦٨)	إيرادات مستحقة
٣٥,٧٥٩	٣٩,٩٢١	المخزون
١٠,٢٨٦,٢٩٠	(١١,٤٤٦,٨٦٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	٩١٨,٦٦٧	المستحق لأطراف ذات علاقة
<u>١١,٦٣٧,٩٣٧</u>	<u>(١٠,٣٧٥,٢٢٢)</u>	<u>النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٥٢,٦٩٤)	(٤٨٥,٩٥٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١١,١٨٥,٢٤٣</u>	<u>(١٠,٨٦١,١٧٥)</u>	<u>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
-	١٠,٢٩٠,٦٥٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٦,٨٨٩)	(١٣,٢٩٣,٢٩٩)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة
٣٩,٠٥٩	١٢,٩٠٤	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٢,١٧٠	(٢,٩٨٩,٧٣٨)	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
١١,١٨٧,٤١٣	(١٣,٨٥٠,٩١٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٧,٥٤١,٢٧٤	١٨,٧٢٨,٦٨٧	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
<u>١٨,٧٢٨,٦٨٧</u>	<u>٤,٨٧٧,٧٧٤</u>	<u>النقدية وما في حكمها في بداية السنة</u>
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية		<u>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</u>

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التكوين والنشاط:

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية - بجدة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩) بتاريخ ١٧/٠٣/١٣٩٥هـ الموافق في ٢٩/٠٣/١٩٧٥م، مركزها الرئيسي: - جدة - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية الفيصلية النسوية، برقم تسجيل ٤٨٢٠٤٣٠٣٤٠٣٤، وتاريخ ٢٣/٠٩/١٤٣٩هـ، ورأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال.

١٠.١ اهداف الجمعية:

- مساعدة ومساندة فاقدى السند الأسرى.
- التمكين الاقتصادي والاجتماعي للأفراد والجماعات في المناطق النائية.
- التدريب والتأهيل المنهي والحرفي.
- الخدمات الصحية.

١٠.٢ 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 الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الاصفاح عن اهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الجمعية في اياض رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكافة 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 تقرير المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ 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 المتتبعة: (تبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الأصلية أقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريين:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عمليات البيع الآجلة ، وظهور الندم المدينة التجارية بالمثل الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للندم المدينة ، و يتم تحويل المخصصات في قائمة الأنشطة وتدرج ضمن المصاريف العمومية والإدارية ، عندما تكون الندم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية الالزمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتئالها بهدف استخدامها في تسيير عمليات ونشاطات الجمعية وليس بغرض البيع. تقييد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافة إليها كلفة المصاريف الازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وظهور بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

المباني	% ٣	السيارات	% ٢٠
آلات ومعدات مكتبية وتجهيزات	% ١٠	تجهيزات دورات	% ١٥
أجهزة الاتصال والحماية	% ١٥		

تم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، 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 تحويل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

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 والعنابة بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وابرادات هذه الاوقاف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

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. **الدّمّ الدائنة التجارية** هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الدّمّ الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الدّمّ مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الدّمّ الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الایجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى 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 التعاقدى.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد إيجار تمويلي، إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على المالكية إلى الجمعية.

أ- الجمعة كمستأثر

إذا تم تصنيف عقد الاجار كعقد تمويل، يتم اثناته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الاجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الاجار

ما من تخفيف التزامات عقود الاحعار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض يقائمها الاشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجدة على مدى العام المنتهي للأصل أو عقد الاجار، إنما إقا.

إذا تم تصنيف عقد الاحار عقد ابحار تشغيله، يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الاحار التشغيلية كمصدر وفق بقائمه الاشطة على اساس

القسط الثابت على مدار فترة الانحراف

- الجمعية كمؤسسة

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، بشرط دخال الاحمار بقائمته الاشتطرة خلا، الفترة التي يتم بكتبس فيها.

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاحل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصاروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالياً لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بحسب مقداره المتوقع

تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعدي، او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضتها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند إنهاء خدمات الموظف.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدًا لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات 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 بناءاً على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

- أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:** - (يتبع)
- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلّمها الجمعية من قبل المتربيين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط المتربيين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتطلب 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.
- وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلّم 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 إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 ٢٠٢٤ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتع)

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 اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تنسلم 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 تتحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات واعادة 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.

ب- المصاروفات والمساعدات

مصاروفات الأنشطة:

تتمثل مصاروفات الأنشطة في المصاروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصاروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها.

مصاروفات المنح الحكومية:

تمثل مصاروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصاروفات جمع الاموال:

مصاروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحويلها باتباع اسس تحويل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصاروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١١-٣ صافي الأصول

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

صافي الأصول غير المقيدة

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

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معاً، وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصولاً مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً 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 الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ **قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٥,٣٤٧,٢٢٩	٨٦٦,٢٤٥	مصرف الراجحي ح/٨٠٦٢
-	٩١٨,٦٦٧	مصرف الراجحي التوحد ح/٧٧٨١
٢,١٤٠,٠٧٥	١,٥٥٢,٨٦٢	البنك الأهلي العام ح/١٠٢
١٠١,٣٨٣	-	البنك الأهلي ح/٦٠٥
١,١٤٠,٠٠٠	١,٥٤٠,٠٠٠	صندوق الاستثمارات
<hr/> ١٨,٧٢٨,٦٨٧	<hr/> ٤,٨٧٧,٧٧٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦٨,٠٥٦	-
٤٨,٢٧١	٨,٧٠٨
٨٦,٨٣٨	١٣٠,٢٨١
١١٦,٨٠٠	٤٦,٠٠٠
١,٠٢٣	-
١١,١٩٢	٩٥٦,٦٤٩
٣٣٢,١٨٠	١,١٤١,٦٣٨
<hr/>	
(٦) إيرادات مستحقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٣٣,٥٦٧	٣٦,٦٣٠
٢,٦٨٧	١٥,٤٥٤
١٤٧,٤٧٧	١٢٤,٤٧٧
-	٣,٠٥٥,٠٠٠
٢,٤٠٤,٦٣٦	٢,٢٢٠,٨٧٤
٢,٦٨٨,٣٦٧	٥,٤٥٢,٤٣٥
<hr/>	
(٧) المخزون	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤٧,٤٩٠	٧,٥٦٩
٤٧,٤٩٠	٧,٥٦٩
<hr/>	
(٨) استثمارات مالية بالقيمة العادلة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦,٥٢٠,٠٠٠	١٥,٤٦٠,٠٠٠
٨,٩٤٠,٠٠٠	(٩٨٥,٠٠٠)
١٥,٤٦٠,٠٠٠	١٤,٤٧٥,٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة الاتصال والحماية	تجهيزات دورات	آلات ومعدات مكتبية وتجهيزات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٢٢,١١٣,٣٨٥	-	٩٢,٩٠٢	٥,٥١٣,٢٦٢	٧٤٧,٤٥٠	١١,٤٦٠,٣٢٨	٤,٢٩٩,٤٤٣	الرصيد في بداية السنة
١٣,٢٩٣,٢٩٩	٢٥٤,٩٢٨	-	٦٢,٨١٥	-	١٢,٩٧٥,٥٥٦	-	الإضافات خلال السنة
(٤,٩٠١,٦١٠)	-	(٢١,٦٦٥)	(٤,٨٧٩,٩٤٥)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٣٠,٥٥٥,٠٧٤	٢٥٤,٩٢٨	٧١,٢٣٧	٦٩٦,١٣٢	٧٤٧,٤٥٠	٢٤,٤٣٥,٨٨٤	٤,٢٩٩,٤٤٣	الرصيد في نهاية السنة
الإلكترونيات المتراكمة							
٨,٣٢٥,١٥١	-	٨٩,٣٧٢	٥,٢٨٨,٨٥١	٧٤٧,٤٥٠	٢,١٩٩,٤٧٨	-	الرصيد في بداية السنة
٧٣٩,٣٤٧	١٠,٤٦٩	٨٧٩	٦٢,٤٤٣	-	٦٦٥,٥٥٦	-	أهلاك السنة
(٤,٩٠١,٦١٠)	-	(٢١,٦٦٥)	(٤,٨٧٩,٩٤٥)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٤,١٦٢,٨٨٨	١٠,٤٦٩	٦٨,٥٨٦	٤٧١,٣٤٩	٧٤٧,٤٥٠	٢,٨٦٥,٠٣٤	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية							
٢٦,٣٤٢,١٨٦	٢٤٤,٤٥٩	٢,٦٥١	٢٢٤,٧٨٣	-	٢١,٥٧٠,٨٥٠	٤,٢٩٩,٤٤٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٣,٧٨٨,٢٣٤	-	٣,٥٣٠	٢٢٤,٤١١	-	٩,٢٦٠,٨٥٠	٤,٢٩٩,٤٤٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	١٦	عهد مؤقتة
٤١,٥٠٠	٤٢,٠٠٠	ذمم دائنة متعدة
١١٦,٨٠٠	٤٦,٠٠٠	قروض موظفين بنك التنمية
٤,٥٨٠	٨,١٦٧	ريع اوقاف مقدمة
-	٦١,١٩٧	تأمينات مستحقة
٢٢١,٨٢١	١٦٥,٣٨٨	رواتب مستحقة
١٦٩,٥٥٩	١٩٢,٠٢٠	البرامج والأنشطة
٩,٩٦٠,٨٧٣	٣٩,٨٠٠	الtributes المقيدة المقدمة
١,٦٣٣,١٩٨	-	إيرادات غير مقيدة مقدما
-	١٨٥,٨٧٦	دعم سند
٣٨,٩٩٩	-	ضريبة القيمة المضافة
١٢,١٨٧,٣٣٠	٧٤٠,٤٦٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦١٣,٢٨٨	١,٧٦٨,٥٤٢	الرصيد بداية السنة
٥١٥,٥٢٧	٣٦٥,٥٨١	المكون خلال السنة
(١٤٢,٦٣٣)	(٤٨٥,٩٥٣)	المسدود خلال السنة
(٢١٧,٦٤٠)	-	سلف من المخصص
١,٧٦٨,٥٤٢	١,٦٤٨,١٧٠	الرصيد نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة		
٤٢١,٣٩٧	٣٣٦,٩٠٠	تبرعات صحية
٩٢١,٤٨٣	٨٧٥,٩٦٠	تبرعات كفالة ايتام ومعاقين
٦,٠٠٠	٢٢,٣٢٠	تبرعات صندوق ايتام
٢٣٧,٠١٤	١٩١,٠٣٢	تبرعات دعم أسر محتاجة
٦٢١,٤٧٤	٥٤٨,٩٣٤	تبرعات دكان خيرية - سلة غذائية
١٠,٥٠٠	٣٨,٣٧٥	تبرعات هدية الحاج للمصاحف
٥,٨٢٢	٤,٩٧٠	تبرعات مبادرة الحقائب المدرسية
١١٧,٧٨٩	٣,٦٠٠	تبرعات لكتاب السن والارامل والمطلقات
٦٥,٧٥٧	١٤٣,٧٢٥	تبرعات ايديكس - ومتجر زد
٢,٤٠٧,٢٣٦	٢,١٦٥,٨١٦	
(١٣) دعم منصة احسان		
-	١٦,٢٤٦	تبرعات تعليمي
-	٣٢٠,٠٠٠	بطاقة تموينية دكان خيرية (٥٤٧٤٥٧)
-	١٠٠,٠٠٠	تمكين الشباب و تهيئتهم لسوق العمل (٥٢٦١٥٥)
١٨٠,٠٠٠	-	عمليات جراحي P٤٦٠٣٢
٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات سلال غذائية P٤٥٨٩٦
١٩٨,٠٠٠	-	تبرعات أجهزة كهربائية P٤٧٠٣٢
٥٧٨,٠٠٠	٤٣٦,٢٤٦	
(١٤) المنح الحكومية		
اعانة الوزارة لتسكين المتضررين من إزالة العشوائيات		
١٩,١٨٨,٩٦٦	١١,١٦١,٠٣٣	
١٩,١٨٨,٩٦٦	١١,١٦١,٠٣٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) إيرادات الانشطة
٥٢٢,٣٩٩	-	مركز التوحد
-	٥,٠٠٠	زكاة التوحد
٩,٨٩٥	٧٥٤,٠٢٥	مركز تقديم الدورات
-	٣,٥٠٠	إيرادات الجمعية التعاونية الحرفية
-	١٦,٩٩٣	إيرادات تشغيل و تطوير مركز الابداع الحرفى بمحافظة تبوك
١,١٦٧,٣٩٠	-	إيرادات الدورات من البنك الأهلي
٦,٩٥٤,٤٤٢	٤,٧٠٠,٠٠٠	إيرادات تشغيل و تطوير مركز الابداع الحرفى
٧,٩٧٧,٣٤٢	-	مشروع استحداث جمعيات متخصصة من التمكين الاقتصادي
١,٠٦٥,٣١٨	٥,٢٣٢,٠٦٩	سبارك
٨٧,٢٠٨	-	مشروع بيت الحرفين بأملج
٢٥٧,٧٤٢	-	ايراد الإسكان للريان - التموي
١١,٤٠٠	-	إيرادات مؤسسة التنفيذ المثالية
٩,٢٨٣	-	بيع خامات سلسلة
٢,٠٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مبيعات سلسلة
٢٠,١١٢,٤١٩	١١,٣١١,٥٨٧	ايراد نسبة ١٥ % دعم سكان العشوائيات لمصروفات التشغيلية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) المساعدات النقدية
٦,٠٠٠	٢٢,٣٢١	مساعدات صندوق الايتام
٩٢١,٤٠٠	٨٧٦,٨٠٠	مساعدات كفالات الايتام
٤٢١,٣٩٥	٣٣٦,٩٠٢	مساعدات صحية
٥,٨٢٠	٤,٩٧٠	مساعدات الحقائب المدرسية
٦٢١,٤٧١	٥٤٨,٩٣٤	مساعدات السلة الغذائية - دكان خيرية
٢٣٦,٩٨١	١٩١,٠٨٠	مساعدات دعم اسر محتاجة
١١٧,٧٨٨	٣,٦٠٠	مساعدات كبار السن والارامل
١٠,٥٠١	٣٨,٣٧٧	مساعدات هدية حاج
٦٥,٧٥٦	١٤٣,٧٢٥	مساعدات تبرعات ايديكس ومتجر زد
٢,٤٠٧,١١٢	٢,١٦٦,٧٠٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٧) مصروفات الأنشطة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٠٢,٧٦٢	-
١,١٨٩,٣٥٦	٧٥٤,٠٢٥
-	-
٩٨,٩٨٤	٦٢,٧٠٦
٦,٤٩١,٥٣٧	-
٥٤,١٦١	٣٠,٨٢٥
٦٠٤,٠٥٣	٥٦٦,٨٥٢
-	٥,٨١١
٢,٦٢٢,٧٠٥	٣,٢٦٧,٣١١
٦٣٦,٦٦١	-
١,٠٦٥,٣١٨	٢,٤٦٣,٤٨٠
٣٦٦,٣١١	٢٨٢,٩٤٦
-	٩٣,٥٧١
٧٧٧,٩٢٣	١,٣٨٥,٨٦٩
١٤,٦٠٩,٧٧١	٨,٩١٣,٣٩٦
(١/١٧) مصروفات محملة على النشاط	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٥١,٠٢٧	٦٤٦,٥٢١
٣٧٦,٨٩٦	-
٥٠,٠٠٠	-
-	٧٣٩,٣٤٨
٧٧٧,٩٢٣	١,٣٨٥,٨٦٩
(١٨) مساعدات منصة احسان	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٨٠,٠٠١	-
-	١١,٣١٤
-	٣٢٠,٠٠٠
-	١٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠	-
١٩٨,٠٠٠	-
٥٧٨,٠٠١	٤٣١,٣١٤

(١٩) مصروفات العقارات	
٤١,٣٧٩	١٣٧,٦٦٧
١٦,٤١٢	٣١,٨٠٨
٨٥,٨٨١	٣٧,٠٠٦
١٤٣,٦٧٢	٢٠٦,٤٨١
(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية	
٢,٥٣٢,٢٢٨	٢,١٢١,٦٤٤
١٩٧,٨١٠	٥٦٥,٧٢٩
١٦٨,٠٥٣	١٤٣,٠٥٦
١٧,٤٥٧	١٨,٣٠٩
٦٤,٠٢١	٥١,٧٧٥
٤٠,٣٨٤	١١٠,٢٣٤
٢٦٠,٥٤٣	٧٥,١٣٧
١٣,٧٨٢	٢٧,٤٠٥
٧,٤٤٠	١٦,٩٥٢
١,٦٩٠	-
٥٦,٣٩٨	٦٦,٩٤٩
١٧١,٧٨٥	١٨١,٠٢٧
٤٧,٠٦٣	٣٣,٧٥٣
٦,٤٣١	٣,٣١٠
١٢٨,٥١٠	١٥٤,٢١٣
١,٣٩٠	٦,٦٣١
١٦,٤٢٩	٣٢,٥٤١
١٤,٥١٦	٧٧,٧٦٤
-	٢٠,٢٢٣
١٩٣,٣٤٢	١٢٧,٦٤٣
١٣٤,٨٥٨	٧٤,٥٩٤
١٠,٨٠١	١١,٨٢٠
-	٨,٩٧٣
-	٣,٥٨٢
٧٧٢,١٤١	-
٤,٨٥٧,٠٧٢	٣,٩٣٣,٢٦٤

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٢٠٢٤ م ٣١ ديسمبر	المنصرف	تسويات	المضاف	١ يناير ٢٠٢٤ م	٢١) صافي الأصول المقيدة
١,١٥٩,٨٣٣	١٥,٣٧٥,٤٨١	٧٨٧,٩٠٦	١٥,٣٧٥,٤٨١	٣٧١,٩٢٧	الأصول المقيدة لبرامج وأنشطة الجمعية
١,١٥٩,٨٣٣	١٥,٣٧٥,٤٨١	٧٨٧,٩٠٦	١٥,٣٧٥,٤٨١	٣٧١,٩٢٧	
٢٠٢٤ م ٣١ ديسمبر	المنصرف		المضاف	١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٢) صافي أصول الأوقاف
١٥,٢٨٩,٥٨١	-		-	١٥,٢٨٩,٥٨١	أصول الأوقاف مبني التوحد
١٥,٢٨٩,٥٨١	-		-	١٥,٢٨٩,٥٨١	

٢٣) عام

- تم إعادة تبديل بعض ارقام لقوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٥ م