

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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 - ٢٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة خليص - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٦١) - 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 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 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 متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم 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 بمحافظة خليص - 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 : ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٠ مارس 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
٥,٨٤٧,٤٧٩	٤,٣٧٧,٩١٩	(٤)	النقد وما في حكمه
١١٤,٩٣٢	١٨,٣٦٧	(٥)	مصرفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة أخرى
-	-	(٦)	قروض حسنة
٨١,٨٤٠	١٤٧,٥٣٤	(٧)	المخزون
٦,٠٤٤,٢٥١	٤,٥٤٣,٨٢٠		مجموع الأصول المتداولة
			أصول الاوقاف
٦,٩٠٩,٣٢٤	١٢,٦٧٥,٢٢٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١١,٤١٩,٤٨٠	١١,٠٣٨,٢٤٤	(٩)	أصول الأوقاف - بالصافي
١٨,٣٢٨,٨٠٤	٢٣,٧١٣,٤٦٤		مجموع أصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٢٢,٤٠٤	١٥,٩٠٤	(١٠)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٩٧٣,٢٢٧	٨١٩,٩٩٦	(١١)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٩٩٥,٦٣١	٨٣٥,٩٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٥,٣٦٨,٦٨٦	٢٩,٠٩٣,١٨٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٩٢٠	١,٥١٧		بنوك دائنة
٢٦,٢٥٠	-		القروض قصيرة الأجل
١٣٢,٥٤٨	١٠٩,٢٤٣	(١٢)	مصرفات مستحقة
١٥٩,٧١٨	١١٠,٧٦٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١,٦٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	(١٣)	القروض طويلة الأجل
٣٧١,٠٧٨	٤١٩,٠٨٩	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٧١,٠٧٨	٢,٨١٩,٠٨٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢,١٣٠,٧٩٦	٢,٩٢٩,٨٤٩		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٨,٢٩٦,٠٨٨	٢٣,١٥١,٥١١		صافي الأصول غير المقيدة
٤,١٧٦,٧٩١	٢,٦٣٢,٣٩٥	(٢٧)	صافي الأصول المقيدة
٧٦٥,٠١١	٣٧٩,٤٢٩	(٢٨)	صافي أصول الاوقاف
٢٣,٢٣٧,٨٩٠	٢٦,١٦٣,٣٣٥		مجموع صافي الأصول
٢٥,٣٦٨,٦٨٦	٢٩,٠٩٣,١٨٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٦٠٠,١٣٥	-	-	٦٠٠,١٣٥	٧٣٤,٠٢٨
(١٥) التبرعات النقدية المقيدة	-	٤,٦٣٤,٩٥١	-	٤,٦٣٤,٩٥١	٤,١٩٦,٣٣٤
(١٦) التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٥,٤٥٥,٨٢٨	٥,٤٥٥,٨٢٨	٦٧١,٣٥٦
تبرعات الزكاة	-	١,٠٢٢,٩٤٧	-	١,٠٢٢,٩٤٧	١,٢٥٠,٤٥٨
(١٧) دعم منصة احسان	-	٢,٩٩٤,٣٠٦	-	٢,٩٩٤,٣٠٦	٣,١٢٩,٩٧٠
(١٨) التبرعات العينية	-	٤,١٢٣,٥٦١	-	٤,١٢٣,٥٦١	٥,٤٦١,٤٦٧
التبرعات العينية ممتلكات وآلات ومعدات	-	-	-	-	١٣٠,٠٠٠
(١٩) المنح الحكومي	-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
التبرعات خدمات تطوعية	٤٨٤,٥٠٠	-	-	٤٨٤,٥٠٠	٤٨٦,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات	٢٣,٠٠٠	-	-	٢٣,٠٠٠	٢٦,٣١٠
(٢٠) إيرادات ايجارات الاوقاف	-	-	٤٠٠,٩٦٠	٤٠٠,٩٦٠	٦٣٤,٤٤٩
إيرادات تأجير العقارات	١٤٦,٤٣٥	-	-	١٤٦,٤٣٥	١٢٨,٤٧٦
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢٠,٦٣٢,٥٣١	(١٤,٣٩٠,١٦١)	(٦,٢٤٢,٣٧٠)	-	-
إجمالي الإيرادات	٢١,٨٨٦,٦٠١	(١,٥٤٤,٣٩٦)	(٣٨٥,٥٨٢)	١٩,٩٥٦,٦٢٣	١٦,٩١٨,٨٤٨
المصروفات					
(٢١) مصروفات البرامج والأنشطة	٥,٥٩١,٣٣٩	-	-	٥,٥٩١,٣٣٩	٤,٧٢٧,٣٤٥
مساعات الزكاة	١,٠٤١,٧٦٥	-	-	١,٠٤١,٧٦٥	١,٢٥٧,٢١٩
(٢٢) مساعدات المنح الحكومي	١١٤,٤١٩	-	-	١١٤,٤١٩	٥٥٨,١٧٩
(٢٣) المساعدات العينية	٤,٠٥٧,٨٦٧	-	-	٤,٠٥٧,٨٦٧	٥,٣٩٩,٤٤٩
(٢٤) مصروفات وعوائد الاوقاف	٥٩٧,٧٦٤	-	-	٥٩٧,٧٦٤	٢٨٤,٦٩٣
(٢٥) مساعدات منصة احسان	٣,٦٣٣,٥٠١	-	-	٣,٦٣٣,٥٠١	٤,٤٢٣,٤١٧
مصروفات محملة على النشاط	٢٢٢,٦٦٥	-	-	٢٢٢,٦٦٥	٢٩٤,٦٧٠
مصروفات خدمات تطوعية	٤٨٤,٥٠٠	-	-	٤٨٤,٥٠٠	٤٨٦,٠٠٠
مصروفات جمع الاموال	-	-	-	-	١٣٢,٧١٦
مصاريف الاستثمار	٨٦,٤١٠	-	-	٨٦,٤١٠	١٥٠,٧٨٢
(٢٦) المصروفات العمومية والإدارية	٦٨٠,١٦٨	-	-	٦٨٠,١٦٨	٦٧٧,٤٨٨
(٩) اهلاك أصول الأوقاف	٣٨١,٢٣٦	-	-	٣٨١,٢٣٦	٣٨١,٢٣٥
(١٠) اطفاء الأصول غير الملموسة	٦,٥٠٠	-	-	٦,٥٠٠	٦,٣٠٧
(١١) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١٨٨,٢١٧	-	-	١٨٨,٢١٧	٢٠٥,٤٤٤
إجمالي المصروفات	١٧,٠٨٦,٣٥١	-	-	١٧,٠٨٦,٣٥١	١٨,٩٨٤,٩٤٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٤,٨٠٠,٢٥٠	(١,٥٤٤,٣٩٦)	(٣٨٥,٥٨٢)	٢,٨٧٠,٢٧٢	(٢,٠٦٦,٠٩٦)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	٥٥,١٧٣	-	-	٥٥,١٧٣	٩٠,١٢٨
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٥٥,١٧٣	-	-	٥٥,١٧٣	٩٠,١٢٨
التغير في صافي الأصول	٤,٨٥٥,٤٢٣	(١,٥٤٤,٣٩٦)	(٣٨٥,٥٨٢)	٢,٩٢٥,٤٤٥	(١,٩٧٥,٩٦٨)
صافي الأصول بداية السنة	١٨,٢٩٦,٠٨٨	٤,١٧٦,٧٩١	٧٦٥,٠١١	٢٣,٢٣٧,٨٩٠	٢٥,٢١٣,٨٥٨
صافي الأصول نهاية السنة	٢٣,١٥١,٥١١	٢,٦٣٢,٣٩٥	٣٧٩,٤٢٩	٢٦,١٦٣,٣٣٥	٢٣,٢٣٧,٨٩٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) 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	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٩٧٥,٩٦٨)	٢,٩٢٥,٤٤٥	التغير في صافي الاصول
(١٣٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية الممتلكات والآلات والمعدات
٣٨١,٢٣٥	٣٨١,٢٣٦	اهلاك اصول الاوقاف
٦,٣٠٧	٦,٥٠٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٢٠٥,٤٤٤	١٨٨,٢١٧	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥١,٨١٤	٥٢,٢٣٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٢,٤٩٤)	تسوية على مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٤٦١,١٦٨)	٣,٥٥١,١٣٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(٢٣,١٣٣)	٩٦,٥٦٥	مصرفوات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة أخرى
(٦٢,٠١٩)	(٦٥,٦٩٤)	المخزون
٩٢٠	٥٩٧	بنوك دائنة
-	(٢٦,٢٥٠)	القروض قصيرة الأجل
١٣٢,٥٤٨	(٢٣,٣٠٥)	مصرفوات مستحقة
(١,٤١٢,٨٥٢)	٣,٥٣٣,٠٥٠	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٠٠٣)	(١,٧٢٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٤١٣,٨٥٥)	٣,٥٣١,٣٢٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٦٩٠)	(٣٤,٩٨٦)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٢١٢,٥٦٨)	(٥,٧٦٥,٨٩٦)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١٧,٠٠٠)	-	اضافات الاصول الغير ملموسة
(٣,٢٤١,٢٥٨)	(٥,٨٠٠,٨٨٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١,٦٠٠,٠٠٠	القروض الحسنة
(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	المدفوع من القروض
(٨٠٠,٠٠٠)	٨٠٠,٠٠٠	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(٥,٤٥٥,١١٣)	(١,٤٦٩,٥٦٠)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١١,٣٠٢,٥٩٢	٥,٨٤٧,٤٧٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٨٤٧,٤٧٩	٤,٣٧٧,٩١٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١) بتاريخ ١٤٢٠/٠٨/٢٩ هـ الموافق في ١٩٩٩/١٢/٠٧ م ، مركزها الرئيسي:- خليص - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص برقم تسجيل ٤٦٠٤١٠٨٦٢٩ في تاريخ ١٤٤٠/١١/٢٥ هـ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال
١.١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة وإعانتها لتكون اسراء منتجة ومتكيفة ذاتيا.
- كفالة المعوزين من الايتام والارامل والمعاقين المسنين وغيرهم.
- اعانة الشباب المحتاج على الزواج.
- تقديم الخدمات الاجتماعية والصحية والتعليمية والاسكانية للأسر المحتاجة.
- تقديم المساعدات والاعانات للمصابين عند نزول الكوارث والحوادث.

٢.١ - 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 طبقا 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوتورة 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 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

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 .

مباني	٤%	اجهزة حاسب الي وملحقاته	١٥%
سيارات	٢٠%	اجهزة التبريد والتدفئة والتهوية	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	تراخيص البرامج	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%

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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٥-٣ 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 .

٦-٣ 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 كافه 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 .

٧-٣ 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 .

٨-٣ 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 ضماني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم 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 وتقدم قراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة (يتبعه) :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع 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 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتبعه) :

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (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 . ويعد 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 ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط 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 وإعادة 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 الانشطة :

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 الانشطة 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 ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد 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 : (يتمه)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا 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
١٢٢,٠٨٥	١٢٨,٨٨٥	حساب بنك الرياض ح/٩٩٠١
١,٨٢٥	-	الراجحي حساب الوقف الخيري ح/٥٣٤
١٠	-	الراجحي حساب التبرعات ح/٥٧٥٧
-	٦٨	الراجحي حساب تفريج كرب ح/٩٥٥٠
٣,١٠٤,٤٥٩	١,٨١٦,٧٩١	الراجحي الحساب العام ح/٢٧٤٤
٩٠٨	-	الراجحي مجمع البر ح/٣١٨
١٠٠	-	الراجحي السلة الغذائية ح/١٧٥٣
١٢٣,٧٥٣	١٤٤,٨٤٥	الراجحي البرزة ح/١٠٠٩
٤٠١,٦٣٣	٧٠,٩٠١	بنك الجزيرة تبرعات ح/٨٠٠١
١٦,٤٩٩	٦,٤٩٩	بنك الجزيرة زكاة ح/٨٠٠٢
٦٢,٨٦٧	٨,٤٥٩	بنك الجزيرة أيتام ح/٨٠٠٣
٢٩,٨٣٦	١,٢٣٠	بنك الجزيرة الوقف ح/٨٠٠٤
٧٦٦,٥١٩	٧٧٨,١٠٠	الايتم بنك البلاد ح/٠٠٠٧
١,٠٤٠,٧٨٣	١,٢٠٥,٧٦٤	حساب بنك الأهلي تبرعات ح/٠٢١٠
١٧٦,٢٠٢	٢١٦,٣٧٧	حساب بنك الأهلي زكاة ح/٠١٠١
٥,٨٤٧,٤٧٩	٤,٣٧٧,٩١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١٥,٨٠٠	٩,٨٠٠	ذمم العاملين - السلف والقروض
٢١,٤٢٤	-	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
٧٧,٧٠٨	٨,٥٦٧	ايرادات وتبرعات اوقاف - مستحقة
١١٤,٩٣٢	١٨,٣٦٧	

		(٦) قروض حسنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحافظ الإقراضية - سند لك
٦٨,٣٥٨	٤٩,٩٦٦	المحافظ الإقراضية - قروض الصندوق الاجتماعي
٢٦,٢٥٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (١/٦)
(٩٤,٦٠٨)	(٤٩,٩٦٦)	
-	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١/٦) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٨,٣٥٨	٤٩,٩٦٦	اسر منتجة
٢٦,٢٥٠	-	قروض الصندوق الاجتماعي
٩٤,٦٠٨	٤٩,٩٦٦	
		(٧) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مكيفات
٣٤,٨٠٠	٩٣,٢٢٠	غسلات
٩,٥٢٠	١٤,١١٠	ثلاجات
٢١,٨٤٠	١٧,٢٥٤	بوتاجاز
١٥,٦٨٠	٢٢,٩٥٠	
٨١,٨٤٠	١٤٧,٥٣٤	
		(٨) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مبنى سور مقر الجمعية عند الاشارة
-	٤٤٥	مشروع الوالدين التجاري السكني بالفصيلية
٦,٩٠٩,٣٢٤	١٢,٦٧٤,٧٧٥	
٦,٩٠٩,٣٢٤	١٢,٦٧٥,٢٢٠	

(٩) اصول الاوقاف - بالصافي		الاراضي	المباني	الاجمالي
التكلفة				
الرصيد في بداية السنة		٣,٨١٥,٠٠٠	٩,٦٣٤,٧٢٧	١٣,٤٤٩,٧٢٧
الرصيد في نهاية السنة		٣,٨١٥,٠٠٠	٩,٦٣٤,٧٢٧	١٣,٤٤٩,٧٢٧
الإهلاك المتراكم				
الرصيد في بداية السنة		-	٢,٠٣٠,٢٤٧	٢,٠٣٠,٢٤٧
الاهلاك خلال السنة		-	٣٨١,٢٣٦	٣٨١,٢٣٦
الرصيد في نهاية السنة		-	٢,٤١١,٤٨٣	٢,٤١١,٤٨٣
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٣,٨١٥,٠٠٠	٧,٢٢٣,٢٤٤	١١,٠٣٨,٢٤٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣,٨١٥,٠٠٠	٧,٦٠٤,٤٨٠	١١,٤١٩,٤٨٠

(١٠) الاصول الغير ملموسة - بالصافي		تراخيص برامج	الاجمالي
التكلفة			
الرصيد في بداية السنة		٤٣,٣٣٠	٤٣,٣٣٠
الرصيد في نهاية السنة		٤٣,٣٣٠	٤٣,٣٣٠
الاطفاء المتراكم			
الرصيد في بداية السنة		٢٠,٩٢٦	٢٠,٩٢٦
الاطفاء خلال السنة		٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
الرصيد في نهاية السنة		٢٧,٤٢٦	٢٧,٤٢٦
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		١٥,٩٠٤	١٥,٩٠٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٢٢,٤٠٤	٢٢,٤٠٤

(١١) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (بتبع)

التكلفة	مباني علي اراضي مستأجرة	المباني	سيارات	أثاث ومفروشات	الآلات ومعدات
الرصيد في بداية السنة	١,٨٧٤,٤٣٩	٧٠٣,٠٨٠	١,٠٣٣,٢٣٥	٣٢٠,١١٣	١٠٠,٢٤٧
الإضافات خلال السنة	–	–	–	٥,١٣٠	–
الاستبعادات خلال السنة	–	–	(١٣٦,٥٠٠)	–	–
الرصيد في نهاية السنة	١,٨٧٤,٤٣٩	٧٠٣,٠٨٠	٨٩٦,٧٣٥	٣٢٥,٢٤٣	١٠٠,٢٤٧
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	١,٧٩٩,٤٦٢	٤٢,١٨٥	٨٦٠,٦٨٢	٣٢٠,١١٢	٨١,٧٤١
أهلاك السنة	٧٤,٩٧٦	٢٨,١٢٣	٦٢,٩١٥	١١٩	٧,٥٩٠
الاهلاك المستبعد	–	–	(١٣٦,٥٠٠)	–	–
الرصيد في نهاية السنة	١,٨٧٤,٤٣٨	٧٠,٣٠٨	٧٨٧,٠٩٧	٣٢٠,٢٣١	٨٩,٣٣١
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١	٦٣٢,٧٧٢	١٠٩,٦٣٨	٥,٠١٢	١٠,٩١٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧٤,٩٧٧	٦٦٠,٨٩٥	١٧٢,٥٥٣	١	١٨,٥٠٦

(١١) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	ادوات واجهزة العرض	اجهزة الاتصال والامن والحماية	اجهزة الحاسب الالي	أجهزة التكييف والتبريد	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٧,٤٤٠	٥٣,٤٨٢	٤٣٨,٦٥٨	٢٩٣,٥٦٨	٤,٨٢٤,٢٦٢
الاضافات خلال السنة	-	٩٨٨	٢٤,٧٦٧	٤,١٠١	٣٤,٩٨٦
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(١٣٦,٥٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٧,٤٤٠	٥٤,٤٧٠	٤٦٣,٤٢٥	٢٩٧,٦٦٩	٤,٧٢٢,٧٤٨
<u>الإهلاك المتراكم</u>					
الرصيد في بداية السنة	٤,٤٦٤	٥٢,٧٦١	٤٠٩,١٤٨	٢٨٠,٤٨٠	٣,٨٥١,٠٣٥
أهلاك السنة	١,١١٦	٤٣٣	١٠,٢٢٢	٢,٧٢٣	١٨٨,٢١٧
الاهلاك المستبعد	-	-	-	-	(١٣٦,٥٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٥,٥٨٠	٥٣,١٩٤	٤١٩,٣٧٠	٢٨٣,٢٠٣	٣,٩٠٢,٧٥٢
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١,٨٦٠	١,٢٧٦	٤٤,٠٥٥	١٤,٤٦٦	٨١٩,٩٩٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢,٩٧٦	٧٢١	٢٩,٥١٠	١٣,٠٨٨	٩٧٣,٢٢٧

		(١٢) مصروفات مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصاريف البرامج والأنشطة المستحقة
٦٨,٥٩٠	٧٤,٥٢٨	البرامج والأنشطة الوقفية
٦٣,٩٥٨	٣٤,٧١٥	
١٣٢,٥٤٨	١٠٩,٢٤٣	
		(١٣) القروض طويلة الاجل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	قرض مؤسسة سليمان الراجحي لوقف الفيصلية
١,٦٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	
١,٦٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	
		(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد في بداية السنة
٣٢٠,٢٦٧	٣٧١,٠٧٨	المكون خلال السنة
٥١,٨١٤	٥٢,٢٣٣	المسدد خلال السنة
(١,٠٠٣)	(١,٧٢٨)	تسويات سنوات سابقة
—	(٢,٤٩٤)	الرصيد في نهاية السنة
٣٧١,٠٧٨	٤١٩,٠٨٩	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
١,٢٠٠	٢٦,٨٤٢	مشروع الكفارات
١,٠٨٣,٧٦٥	٨٩٢,٣٤٥	مشروع كفالة الايتام
١٢١,١٢٥	١٨٢,٢٠٨	مشروع كفالة الاسر
١٢٠,٥٠٦	١٥٠,٠٠٠	مخصص كفالة ٢٠ اسرة
٤٣,١٠٧	١٢٢,٧٠٤	مشروع كفالة الارامل
٦٢,٣٦٣	١١٦,٣٣١	مشروع بناء وترميم مساكن
٣٢٧,٨٧١	٣٤٤,٤٢٠	مشروع بطاقات بر خليص الغذائية
-	٢٣٠,٤٠٠	تبرعات مشروع سلة الشيخ علي الجفالي
٢٦٧,٤٠٩	٣٩١,٩٦٢	مشروع السقيا الخيرية
٥٦,٢٢٩	٢٤,٩٨٦	مشروع بطاقات كساء
-	١٠٦,٢٩١	مشروع سلة إفطار اسرة
١,٤٥٣	٥,٤٨٦	مشروع الحقيبة المدرسية
٣,٦٠٠	١,٥٠٠	مشروع مبادرة نؤهلهم لنمكثهم
٤٢,٣٨٣	٦٠,٠٨٦	مشروع الأجهزة الكهربائية
٤,٤١٣	٦٢	مشروع صيانة الأجهزة الكهربائية
٨٦,٦٢٨	١٩٧,١٥٨	مشروع تفريج الكرب العام
٤٥,٠٠٠	٣٦,١٩٣	مشروع تفريج الكرب المخصص
٢٣,٢١٥	١٦,١٧٩	مشروع تكافل تسديد اجار
٥٥,٦٠٧	٤٦,٢٤٤	مشروع سداد فواتير الكهرباء
٣٦,٥٧٠	٤٢,٣٧٣	مشروع الغارمين
٥٣,٧٠١	١٣,٢٩٠	مشروع اعانة المرضى
٧٠.٨	٤٧,٧٤٥	مشروع ذوي الاحتياجات الخاصة
١٤,٨٠٠	٢,٥٠٠	ايراد محفظة سند لك
٤,٧٠٠	-	ايراد محفظة الشيخ العقيل لدعم مشاريع الجمعية
١٦,٤٠٧	٢٧,٧٧٨	الجهود النقدية لمكتب غرب خليص
٣٠,٠٣٥	١,٥٩٧	الجهود النقدية لمكتب وسط خليص
٧٨,٠٤٧	٢٣٣,٦١٦	الجهود النقدية لمكتب غران
-	٢٥,٥٠٠	تبرعات شراء دينه المستودع
٤,٠٠٠	-	تبرعات مشروع مستلزمات شتاء
٤٣٥,٠٠٠	-	تبرعات مبنى لجنة اصلاح ذات البين
٣٠٨,٥١٤	١٣٩,٢٣٥	ايرادات لبناء مقر الجمعية
٤٥٢,١١٢	٢٢٩,٩٥٨	مشروع البلد الحرام
١٢٥,٠٠٠	-	مشروع محطه تحليه المياه
٢٩٠,٨٦٦	٧٢٤,٠٠٢	مشروع افطار صائم في الحرم
-	١٧٨,٤٤٠	مشروع سقيا الحرم
-	١٧,٥٢٠	مشروع الهدى والاضاحي
٤,١٩٦,٣٣٤	٤,٦٣٤,٩٥١	

(١٦) التبرعات النقدية اوقاف

تبرعات لبناء وقف والوالدين بالفصيلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦٧١,٣٥٦	٥,٤٥٥,٨٢٨
٦٧١,٣٥٦	٥,٤٥٥,٨٢٨

(١٧) دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٦٠,٠٠٠	-	مشروع كفالة الاسر
-	٢٨٨,٠٠٠	كفالة الأرامل والمطلقات
٣٥٠,١٠٠	-	مشروع السقيا الخيرية - قوارير الماء
٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	مشروع بناء منازل الأسر المحتاجة
١٥,٠٠٠	-	مشروع مساعدة الشباب على الزواج
٦٨٢,٢٩٠	٢٧٨,٣٠٦	ترميم منازل الاسر العقيل
-	٥٠٠,٠٠٠	مشروع الأجهزة الكهربائية
١٤٣,٦٨٠	١٠٠,٠٠٠	مشروع تفريج الكرب
٥٦,٠٠٠	-	مشروع اعانه مرضى
١٣,٢٠٠	-	مشروع شراء شماغ العيد لعدد (١١٠)
١٥٣,١٠٠	١٩٨,٥٠٠	مشروع كسوة عيد
٣١٢,٠٠٠	-	مشروع توفير مستلزمات الرضع
٣٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	مشروع افطار صائم في ساحات الحرم المكي
٤٥٠,٠٠٠	-	مشروع وجبات الحجاج
٤٨٤,٦٠٠	-	مشروع السلة الغذائية
٦٠,٠٠٠	-	مشروع سداد فواتير الكهرباء
-	٩٩,٠٠٠	مشروع سداد ايجار للأسر المحتاجة
-	٦٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا الحاج
-	٤٤٥,٥٠٠	مشروع تمويل الاسر المحتاجة
٣,١٢٩,٩٧٠	٢,٩٩٤,٣٠٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) التبرعات العينية
٢,١٣٣,٠٧٥	١,٧٧٦,٥٤٩	السلة الغذائية
٦٨٩,٦٥٢	١٣٨,٧٤٣	لحوم دجاج
٧,٠٤٠	٦,٩٠٠	مستلزمات شتوية
١,٣٨٣,١٠٠	١,٠٣٩,٦٠٠	لحوم
٧٧٨,٧٩٠	٤٢٣,٦٢٠	تمور
١١٤,٦٠٠	٨١,٠٠٠	سقيا قوارير الماء
٣٥٥,٢١٠	٤٩٦,٩٣٦	اجهزه كهربائية
-	١٥٤,٢١٣	زكاة فطر
-	٦,٠٠٠	أجهزة طبية
٥,٤٦١,٤٦٧	٤,١٢٣,٥٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) المنح الحكومي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	لمتضرري الكوارث الطبيعية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٠) إيرادات إيجارات الاوقاف
١٠١,٧٥٠	٤٢,٦٧٧	ربع وقف الدف رقم ١
٤٩,٢١٩	٥٣,١٢٦	ربع وقف الدف رقم ٢
٨٢,١٩٤	٤٤,٧٩١	ربع وقف العطاء الخيري
٧٤,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	وقف غران المركز الرئيسي
٢٤,٤٥٠	٣٠,٤٥٠	وقف الشيخ العقيل
٩٣,٩١٧	٣٨,٨٠٣	وقف اليتيم
٢٠٨,٩١٩	١٢٤,١١٣	أوقاف مكتب غران
٦٣٤,٤٤٩	٤٠٠,٩٦٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢١) مصروفات البرامج والأنشطة
١,٠٥٠,٦١٩	٩٤٦,٥٥٥	مشروع كفالة اليتام
١٣٣,١٤٤	١٨١,٩٧٣	مشروع كفالة الأسر
١٢٠,٠٥٢	٥٠,٤٠٨	مخصص كفالة ٢٠ أسرة
٥٥,٤٣٦	٦٥,٢٤٥	مشروع كفالة الأرامل
٢١٩,٦٧٢	٧٨,٤٤١	مشروع بناء وترميم مساكن
-	٤,٠٦٩	مشروع إسكان غران التتموى
٣٢,١٧٠	-	مشروع بناء وترميم مساكن . دعم العقيل
٦٠٠,٠٠١	-	مخصص مبادرة صيانة منازل متضررى السيول
٣٠٠,٠٠٠	-	مخصص مبادرة تأثيث منازل متضررى السيول
٢٣٠,٨١٢	٤٦٨,١٣٦	مشروع بطاقات بر خليص الغذائية
-	٢١٣,٤٨٣	مصروفات مشروع سلة الشيخ علم الجفالي
-	١٠٦,٢٤٣	مشروع سلة إفطار أسرة
٣٥,٦٩٠	٦,٢٠٠	مشروع سلة رضيع
٢٤٣,١٩١	٣٥٩,٠٦٧	مشروع السقيا الخيرية . جهود الجمعية
-	١٣٥,٩٤٨	مشروع سقيا الحرم
٥٥,٨٥٠	٦٨,٢٢١	مشروع بطاقات كساء دعم الجمعية
١٤,٥٠٦	٩,٨٩٩	مشروع الأسر المنتجة
١٨٨,٠٣٦	٧٨,٦٦٣	مشروع الأجهزة الكهربائية
٣٢,٢٥٠	٥٧,٥٠٠	مشروع اعانة الزواج . دعم الجمعية
٨٤,٤٢٦	٢٦١,١٠٣	مشروع تقريج الكرب العام
١٣,٧٢٣	٧١,٥٥٥	مشروع تقريج الكرب المخصص
١١٠,١٥٦	٣٦,٦٠٦	مشروع تكافل تسديد اجار
٦٤,٣٢٣	١١٤,١٧٥	مشروع سداد فواتير الكهرباء
٣٦,١٤٩	٩٧,٣٢٣	مشروع الغارمين
٧٠,٦٥٥	٥٧,٢٣٦	مشروع اعانة المرضى
٦,٠٧٦	٦,٥٦٣	مشروع ذوى الاحتياجات الخاصة
٩,٠١٧	-	مخصص راتب لجنة اصلاح ذات البين
١٢,٩٢٥	٣٣,٩٣٣	الجهود النقدية لمكتب غرب خليص
٢٧,٠٠٢	١٠,٢٢٤	الجهود النقدية لمكتب وسط خليص
٧٨,٩٤٢	٢٦٥,٠٨٧	الجهود النقدية لمكتب غران
٤,٠٠٠	-	مشروع مستلزمات شتاء
٤١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠١	مبنى لجنة اصلاح ذات البين
١٤٧,٦٠٤	٥٣٤,٤٧٠	مشروع البلد الحرام
٢٩٠,٨٦٦	٧٢٤,٠٠٢	مشروع افطار صائم فى الحرم
-	١٧,٥٢٠	مشروع الهدى والأضاحى
-	٥,٥٥٠	مشروع الكفارات
٩,٨٢٣	١٢,٩٧٤	مشروع مبادرة نؤهلهم لنمكنهم
٣٥,٠٠٠	-	مشروع تمكين الرائد المجتمعى
٢٢٩	-	مشروع طريق النجاح
-	١٢١	مشروع الحقبة المدرسية
-	٦,٠٠٠	مشروع محفظة سند لك
-	٣٩,٠٩٦	مشروع محطة تحليه المياه بالبرزة
-	٤٤٧,٧٤٩	مشروع مبنى مقر الجمعية
٤,٧٢٧,٣٤٥	٥,٥٩١,٣٣٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٢) مساعدات المنح الحكومي
٤٩٦,١٤٥	-	مشروع السلة الغذائية
٤٢,٠٣٤	١١٤,٤١٩	متضرري الكوارث الطبيعية
٢٠,٠٠٠	-	مشروع التميز المؤسسي
٥٥٨,١٧٩	١١٤,٤١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٣) المساعدات العينية
٢,١٣٣,٠٧٥	١,٧٧٦,٥٤٩	السلة الغذائية
٦٨٩,٦٥٢	١٣٨,٧٤٣	لحوم دجاج
٧,٠٤٠	٦,٩٠٠	مستلزمات شتوية
١,٣٨٣,١٠٠	١,٠٣٩,٦٠٠	لحوم
٧٧٨,٧٩٠	٤٢٣,٦٢٠	تمور
١١٤,٦٠٠	٨١,٠٠٠	سقيا قوارير الماء
٢٩٣,١٩٢	٤٣١,٢٤٢	اجهزه كهربائية
-	١٥٤,٢١٣	زكاة الفطر
-	٦,٠٠٠	أجهزة طبية
٥,٣٩٩,٤٤٩	٤,٠٥٧,٨٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٤) مصاريف وعوائد الاوقاف
٩,٨٦٠	-	مصروفات النظارة
٢٥,٥٤٢	٦٩,٧٩٨	الرواتب والأجور النقدية
٥٣,٦٤٩	٢٧,٦٣١	الصيانة والاصلاح
٥٦,٣٨٢	٧٨,١٥٤	المنافع والخدمات والتأمين
٧٦,٠٦٩	٣٠٤,٧٢٠	صرف وتوزيع صافي ريع أوقاف مكتب غران الثلاثة
٤٤,٤٣٣	-	صرف وتوزيع صافي ريع وقف اليتيم
١٨,٧٥٨	٥٩,٧٠٠	صرف وتوزيع صافي ريع وقف العطاء الخيري
-	١٢,٥٥٧	صرف وتوزيع صافي ريع وقف غران المركز الرئيسي
-	٢١,٥٧٩	صرف وتوزيع صافي ريع وقف الدف رقم ١
-	٢٣,٦٢٥	صرف وتوزيع صافي ريع وقف الدف رقم ٢
٢٨٤,٦٩٣	٥٩٧,٧٦٤	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٥) مساعدات منصة احسان
٢٨٥,٠٠٠	-	مشروع كفالة الاسر
٢٨٨,٠٨١	٢٤٠,٠٠٠	مشروع كفالة الأرامل والمطلقات
٣٧٧,٢٦٨	١٨٧,٣٨٨	مشروع السقيا الخيرية - قوارير الماء
٨٦٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	مشروع بناء منازل الأسر المحتاجة
٤٧٠,٣٠٩	-	مشروع كفالة الأيتام
٢٠٦,٦٠٠	-	مشروع ترميم منازل الايتام
١٥,٠٠٠	-	مشروع مساعدة الشباب على الزواج
٦٢٦,٥٦٠	٣٣٤,٠٣٦	ترميم منازل الاسر العقيل
١٠١,٩٤٩	٨٩,٥٠٥	مشروع تفريج الكرب
١٢,٩٩٠	٤٣,٠١٠	مشروع اعانه مرضى
١٣,٢٠٠	-	مشروع شراء شماغ العيد لعدد (١١٠)
١٥٣,١٠٠	١٩٨,٥٠٠	مشروع كسوة عيد
٣٩,٦٤٨	٢٥٩,٥٢٢	مشروع توفير مستلزمات الرضع
٣٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	مشروع افطار صائم في ساحات الحرم المكي
٤٥٠,١٠٠	-	مشروع منصة احسان لصالح وجبات الحجاج
-	٦٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا حاج
١٨٩,٨٤٩	٢٩٤,٧٥٠	مشروع السلة الغذائية
٣٣,٧٦٣	٢٦,٢٣٧	مشروع سداد فواتير الكهرباء
-	٨٨,٨٠٠	مشروع سداد ايجار للأسر المحتاجة
-	٥٠٠,٠٠٠	مشروع الأجهزة الكهربائية
-	٢٥٦,٧٥٣	مشروع تمويل الاسر المحتاجة
٤,٤٢٣,٤١٧	٣,٦٣٣,٥٠١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٦) المصروفات العمومية والإدارية
٣٣٠,٥٧٦	٣٦٨,٣٠٢	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	٣٠٠	بدل المواصلات
٢٧٠	٤,٢٤١	العمل الإضافي
٨٩,٥٢٦	٩٢,٢٨٩	تأمينات اجتماعية
٤,٦٣٥	-	الإجازات
-	٢٨,٧٠١	تأمين طبي
١٤,٣٧٨	-	مكافآت وحوافز موسمية
٣,٠٠٠	-	مكافآت وحوافز سنوية
٥,٠٠٠	١٢,٦١٧	مكافآت وحوافز أخرى
١٧,٤٥٠	٢,٦٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
-	٥٠٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
٨٠٠	٦٦١	مصاريف حكومية - رسوم
١٥٠	-	بدل الانتخاب
٥١,٨١٤	٥٢,٢٣٣	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٢٨٣	٤,٩٢٣	مستلزمات مكتبية
٩,٣٤٧	٧,٧٦٢	الوقود والمحروقات
٦,٧٥٩	٩,٤٢٩	ضيافة ونظافة
٤٠	١٦٥	أدوات مستهلكة مصروفة
١٥,٠١٥	٣,٣٨٣	صيانة وإصلاح - السيارات
٢٠,٧٥٢	٤,٦٤٩	صيانة وإصلاح
-	٢,٠٩٧	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢٤,١٥٩	١٢,٤٦٧	الكهرباء والمياه
١٩,١٣٤	١٨,٨٢١	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٨,١٥٣	٥,٦٧٥	اجور تحميل وتنزيل
١٢,٩٧٠	١٨,٠٣١	مصاريف اشتراكات وتصدقات
١٢,٧٦٢	١١,٦٤٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٢٨٠	٨٨٠	العينات والهدايا
١,٢٢٥	٤,٥٧٦	مصاريف غرامات ومخالفات
٩,٠١٠	١٣,٢٢٦	مصاريف بنكية وعمولات
٦٧٧,٤٨٨	٦٨٠,١٦٨	

جمعية البر الخيرية بمحافظة خليص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٧) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مشاريع الجمعية				
مشروع زكاة المال	١٨,٨١٨	٨٥٨,٤٧٥	(٨٧٧,٢٩٣)	-
مشروع زكاة الفطر	-	١٦٤,٤٧٢	(١٦٤,٤٧٢)	-
مشروع الكفارات	١,٢٠٠	٢٦,٨٤٢	(٥,٥٥٠)	٢٢,٤٩٢
مشروع كفالة الايتام	٣٣٣,٥٤٣	٨٩٢,٣٤٥	(٩٤٦,٥٥٥)	٢٧٩,٣٣٣
مشروع كفالة الاسر	٣٧,٥٥٤	١٨٢,٢٠٨	(١٨١,٩٧٣)	٣٧,٧٨٩
مخصص كفالة ٢٠ اسرة	٥٠,٤٠٨	١٥٠,٠٠٠	(٥٠,٤٠٨)	١٥٠,٠٠٠
مشروع كفالة الارامل	٣,٤٣٥	١٢٢,٧٠٤	(٦٥,٢٤٥)	٦٠,٨٩٤
مشروع مساكن جهود الجمعية	٥٠,٤٤٤	١١٦,٣٣١	(٧٨,٤٤١)	٨٨,٣٣٤
مشروع سلة إفطار اسرة	-	١٠٦,٢٩١	(١٠٦,٢٤٣)	٤٨
مشروع إسكان غران التتموي	٤,٠٦٩	-	(٤,٠٦٩)	-
مشروع الهدى والاضاحى	-	١٧,٥٢٠	(١٧,٥٢٠)	-
مشروع بطاقات بر خليص الغذائية	٤٤٩,٦٠١	٣٤٤,٤٢٠	(٤٦٨,١٣٦)	٣٢٥,٨٨٥
مشروع سلة الشيخ على الجفالى	-	٢٣٠,٤٠٠	(٢١٣,٤٨٣)	١٦,٩١٧
مشروع سلة رضيع	٦,٢٠٠	-	(٦,٢٠٠)	-
مشروع السقيا الخيرية	٩٦,٨٥٥	٣٩١,٩٦٢	(٣٥٩,٠٦٧)	١٢٩,٧٥٠
مشروع بطاقات كساء	٦١,٥٤٤	٢٤,٩٨٦	(٦٨,٢٢١)	١٨,٣٠٩
مشروع الحقيبة المدرسية	٤,٠٨٣	٥,٤٨٦	(١٢١)	٩,٤٤٨
مشروع مبادرة نؤهلهم لنمكثهم	٧٠,١٧٠	١,٥٠٠	(١٢,٩٧٤)	٥٨,٦٩٦
مشروع الاسر المنتجة	٤٠,٩٢٠	-	(٩,٨٩٩)	٣١,٠٢١
مشروع 'انة الشباب على الزواج	٦٠,١٠٢	-	(٥٧,٥٠٠)	٢,٦٠٢
مشروع الأجهزة الكهربائية	٣٧,٣٤٠	٦٠,٠٨٦	(٧٨,٦٦٣)	١٨,٧٦٣
مشروع صيانة الأجهزة الكهربائية	٨,٥٣٢	٦٢	-	٨,٥٩٤
مشروع تفريج الكرب العام	٢٦٨,٧٠١	١٩٧,١٥٨	(٢٦١,١٠٣)	٢٠٤,٧٥٦
مشروع تفريج الكرب المخصص	٥٤,٤٤٥	٣٦,١٩٣	(٧١,٥٥٥)	١٩,٠٨٣
مشروع تكافل تسديد اجار	٣٧,٦٣٥	١٦,١٧٩	(٣٦,٦٠٦)	١٧,٢٠٨
مشروع سداد فواتير الكهرباء	٦٧,٩٣١	٤٦,٢٤٤	(١١٤,١٧٥)	-
مشروع الغارمين	٥٤,٩٥٠	٤٢,٣٧٣	(٩٧,٣٢٣)	-
مشروع اعانة المرضى	١٢٧,٢٢٢	١٣,٢٩٠	(٥٧,٢٣٦)	٨٣,٢٧٦
مشروع ذوي الاحتياجات الخاصة	-	٤٧,٧٤٥	(٦,٥٦٣)	٤١,١٨٢
ايراد محفظة سند لك	٢٤٦,٧٢٤	٢,٥٠٠	(٦,٠٠٠)	٢٤٣,٢٢٤
مشروع محفظة العقيل (رحمه الله) لاعانة الاسر	٢٧,٩٧٢	-	-	٢٧,٩٧٢
الجهود النقدية لمكتب غرب خليص	٢٥,٤١٣	٢٧,٧٧٨	(٣٣,٩٣٣)	١٩,٢٥٨
الجهود النقدية لمكتب وسط خليص	٨,٦٢٧	١,٥٩٧	(١٠,٢٢٤)	-
الجهود النقدية لمكتب غران	٣١,٤٧١	٢٣٣,٦١٦	(٢٦٥,٠٨٧)	-
مشروع مبنى لجنة اصلاح ذات البين	٢١,٦٣٥	-	(٢٠,٠٠١)	١,٦٣٤
مشروع مقر الجمعية	٣٠٨,٥١٤	١٣٩,٢٣٥	(٤٤٧,٧٤٩)	-
مشروع البلد الحرام	٣٠٤,٥٠٨	٢٢٩,٩٥٨	(٥٣٤,٤٦٦)	-
مشروع محطة تحلية المياه	١٢٥,٠٠٠	-	(٣٩,٠٩٥)	٨٥,٩٠٥
يتبعه /	٣,٠٤٥,٥٦٦	٤,٧٢٩,٩٥٦	(٥,٧٧٣,١٤٩)	٢,٠٠٢,٣٧٣

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

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	(٢٧) صافي الأصول المقيدة
٢,٠٠٢,٣٧٣	(٥,٧٧٣,١٤٩)	٤,٧٢٩,٩٥٦	٣,٠٤٥,٥٦٦	يتمه /
-	(٧٢٤,٠٠٢)	٧٢٤,٠٠٢	-	مشروع افطار صائم في الحرم
٤٢,٤٩٢	(١٣٥,٩٤٨)	١٧٨,٤٤٠	-	مشروع سقيا الحرم
٦٧,٧١٠	-	٢٥,٥٠٠	٤٢,٢١٠	مشروع مخصص شراء دينة للمستودع
٢,١١٢,٥٧٥	(٦,٦٣٣,٠٩٩)	٥,٦٥٧,٨٩٨	٣,٠٨٧,٧٧٦	إجمالي مشاريع الجمعية
				مشاريع المنح الحكومي
٢٠٧,٨١١	-	٧٠,٠٠٠	١٣٧,٨١١	مشروع متضرري الكوارث - المنح الحكومي
٢٠٧,٨١١	-	٧٠,٠٠٠	١٣٧,٨١١	إجمالي المنح الحكومي
				مشاريع منصة احسان
٤٨,٠٠٠	(٢٤٠,٠٠٠)	٢٨٨,٠٠٠	-	مشروع كفالة الأرامل والمطلقات دعم احسان
١٠,٢٠٠	(٨٨,٨٠٠)	٩٩,٠٠٠	-	مشروع سداد ايجار منازل الاسر المحتاجة . احسان
٤	(١٨٧,٣٨٨)	-	١٨٧,٣٩٢	مشروع سقيا قوارير الماء - دعم احسان
-	(١٥٥,٠٠٠)	١٢٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مشروع بناء منازل الاسر المحتاجة - دعم احسان
-	(٣٣٤,٠٣٦)	٢٧٨,٣٠٦	٥٥,٧٣٠	مشروع ترميم منازل الاسر المحتاجة- دعم
٥٢,٢٢٧	(٨٩,٥٠٥)	١٠٠,٠٠٠	٤١,٧٣٢	مشروع تفريج الكرب- دعم احسان
-	(٤٣,٠١٠)	-	٤٣,٠١٠	مشروع اعانة المرضى- دعم احسان
-	(١٩٨,٥٠٠)	١٩٨,٥٠٠	-	تبرعات مشروع كسوة عيد - دعم احسان
١٢,٨٣٠	(٢٥٩,٥٢٢)	-	٢٧٢,٣٥٢	مشروع توفير مستلزمات الرضع- دعم احسان
-	(٣٦٠,٠٠٠)	٣٦٠,٠٠٠	-	تبرعات مشروع افطار صائم في ساحات الحرم المكي . احسان
-	(٦٠٠,٠٠٠)	٦٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان لصالح مشروع سقيا الحاج
١	(٢٩٤,٧٥٠)	-	٢٩٤,٧٥١	مشروع السلة الغذائية - دعم احسان
١٨٨,٧٤٧	(٢٥٦,٧٥٣)	٤٤٥,٥٠٠	-	مشروع تمويل الاسر المحتاجة إحسان
-	(٢٦,٢٣٧)	-	٢٦,٢٣٧	مشروع سداد فواتير الكهرباء - دعم احسان
-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	-	مشروع الأجهزة الكهربائية . احسان
٣١٢,٠٠٩	(٣,٦٣٣,٥٠١)	٢,٩٩٤,٣٠٦	٩٥١,٢٠٤	إجمالي مشاريع منصة احسان
				التبرعات العينية
-	(١,٧٧٦,٥٤٩)	١,٧٧٦,٥٤٩	-	السلة الغذائية
-	(١٣٨,٧٤٣)	١٣٨,٧٤٣	-	لحوم دجاج
-	(٦,٩٠٠)	٦,٩٠٠	-	مستلزمات شتوية
-	(١,٠٣٩,٦٠٠)	١,٠٣٩,٦٠٠	-	لحوم
-	(٤٢٣,٦٢٠)	٤٢٣,٦٢٠	-	تمور
-	(٨١,٠٠٠)	٨١,٠٠٠	-	سقيا قوارير الماء
-	(٤٩٦,٩٣٦)	٤٩٦,٩٣٦	-	اجهزة كهربائية
-	(١٥٤,٢١٣)	١٥٤,٢١٣	-	زكاة فطر
-	(٦,٠٠٠)	٦,٠٠٠	-	أجهزة طبية
-	(٤,١٢٣,٥٦١)	٤,١٢٣,٥٦١	-	إجمالي التبرعات العينية
٢,٦٣٢,٣٩٥	(١٤,٣٩٠,١٦١)	١٢,٨٤٥,٧٦٥	٤,١٧٦,٧٩١	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٨) صافي اصول الاوقاف
-	(٥,٧٦٥,٤٨١)	٥,٤٥٥,٨٢٨	٣٠٩,٦٥٣	مشروع وقف والدين بالفصيلة
٤٨,٦٦٢	(٢٩,٩٨٠)	٤٢,٦٧٧	٣٥,٩٦٥	ريع وقف الدف رقم ١
٧٥,٠٨٢	(٢٣,٦٢٥)	٥٣,١٢٦	٤٥,٥٨١	ريع وقف الدف رقم ٢
٥٥,٦٣٨	(٥٩,٧٠٠)	٤٤,٧٩١	٧٠,٥٤٧	ريع وقف العطاء الخيري
٨٨,٧٨٥	(٢٧,٠٨١)	٦٧,٠٠٠	٤٨,٨٦٦	وقف غران المركز الرئيسي
-	(٣٠٤,٧٢٠)	١٢٤,١١٣	١٨٠,٦٠٧	أوقاف مكتب غران
٢٢,٨٩٧	(٣١,٧٨٣)	٣٠,٤٥٠	٢٤,٢٣٠	وقف الشيخ العقيل
٨٨,٣٦٣	-	٣٨,٨٠٣	٤٩,٥٦٠	وقف اليتيم
٣٧٩,٤٢٧	(٦,٢٤٢,٣٧٠)	٥,٨٥٦,٧٨٨	٧٦٥,٠٠٩	

(٢٩) عام

- تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة لكي تتناسب مع طريقة عرض القوائم الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٥م