جمعية البر بأبها

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨)

منطقة عسير– المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهـــرس	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١ – ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية	٦ – ٢٢

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤

تقرير المراجع المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعيه البر الخيرية بأبها
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعيه البر الخيرية بأبها- مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨)- والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و قائمة الأنشطة و قائمة 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 ٢٠٢٣م , وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشات الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشات الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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 بمسؤليتنا 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 مسئولة 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 مسئولة 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 مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤

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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 وفقا 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 الجوهرية 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 وفقا 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا 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.
- 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 ادارة جمعيه البر الخيرية بأبها- 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.

الراى حول المتطلبات القانونية والرقابية الاخرى

وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهى مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

الرياض : ٦ رجب ١٤٤٥هـ

الموافق : ١٨ يناير ٢٠٢٤م

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

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

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

جمعية البر بأبها

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	١٤,٣٠٤,٠٠٢	١٧,٥٨٧,٠٧٠
المدينون	(٥)	١٥,٦٨٤,٤٠٠	٩,٨١٢,٣٠٤
المخزون	(٦)	١,٥٨٧,٠٨٣	٥٨٦,٥٥٥
مجموع الأصول المتداولة		**٣١,٥٧٥,٤٨٥**	**٢٧,٩٨٥,٩٢٩**
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ(مبني الجمعية الجديد)		٣,٢٠١,٨٧٢	١,٢٠٧,١٥٧
الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي	(٧)	٣٣٨,٥٠٨	٤٨١,٢٨٠
العقارات الاستثمارية – بالصافي	(٨)	٢١,٧٥٥,٢٥٥	٢١,٨٠٣,٤٢٢
الاصول الغير ملموسة – بالصافي	(٩)	٤٣,٢٠٠	–
مجموع الأصول غير المتداولة		**٢٥,٣٣٨,٨٣٥**	**٢٣,٤٩١,٨٥٩**
إجمالي الأصـــــول		**٥٦,٩١٤,٣٢٠**	**٥١,٤٧٧,٧٨٨**
الالتزامات وصافى الاصول			
الالتزامات المتداولة			
إيـرادات مقبوضة مقدماً	(١٠)	٧,١٠٤	٤٢٦,٣٩١
مجموع الالتزامات المتداولة		**٧,١٠٤**	**٤٢٦,٣٩١**
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٢,٧٠٢,٣٨١	٢,٥١٥,٩٥٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		**٢,٧٠٢,٣٨١**	**٢,٥١٥,٩٥٠**
مجموع الالتزامات		**٢,٧٠٩,٤٨٥**	**٢,٩٤٢,٣٤١**
صـــافي الأصـــول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٠,٥١٧,٢٩٧	٣١,٤٦٢,٢٤٠
صافي الأصول المقيدة	(٢٤)	٩,٩٤٨,٠٩٨	١١,٣٣٩,٠٥٢
صافي اصول الاوقاف		٣,٧٣٩,٤٤٠	٥,٧٣٤,١٥٥
مجموع صافي الاصول		**٥٤,٢٠٤,٨٣٥**	**٤٨,٥٣٥,٤٤٧**
إجمالي الالتزامات وصـــــافي الأصول		**٥٦,٩١٤,٣٢٠**	**٥١,٤٧٧,٧٨٨**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر بأبها

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الاوقاف	إجمالي ٢٠٢٣م	إجمالي ٢٠٢٢م
الإيرادات						
التبرعات النقدية العامة		٤,٥٩٥,٣٤١	–	–	٤,٥٩٥,٣٤١	١,٢٣٧,١٣٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	–	٣٩,٦٧٢,٥١٤	–	٣٩,٦٧٢,٥١٤	٤٧,٢٠٠,٩٩١
تبرعات منصة احسان	(١٣)	–	٧,٩٠٩,٧٢٠	–	٧,٩٠٩,٧٢٠	٧,٥٣٠,٢٤٧
اشتراكات اعضاء		٢,٣٠٠	–	–	٢,٣٠٠	٣,٢٠٠
التبرعات العينية		١٢,٣١٩,١٤٨	–	–	١٢,٣١٩,١٤٨	١٣,٤٩٨,٩٨٨
تبرعات الزكاة	(١٤)	–	١,٨١٤,١٨٨	–	١,٨١٤,١٨٨	٢,٣٢٥,٩٧٠
اعانات الوزارة	(١٥)	١٠٩,٤٩٢	–	–	١٠٩,٤٩٢	٧٢٥,١١٤
خدمات تطوعية		٦١٧,٥٥٧	–	–	٦١٧,٥٥٧	–
ايرادات العقارات	(١٦)	٨,٠١٤,٠٤٦	–	–	٨,٠١٤,٠٤٦	٧,٩٣٤,٣٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٥٣,٤٤١,٦١٣	(٥١,٤٤٦,٨٩٨)	(١,٩٩٤,٧١٥)	–	–
إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف قيد الاستخدام		**٧٩,٠٩٩,٤٩٧**	**(٢,٠٥٠,٤٧٦)**	**(١,٩٩٤,٧١٥)**	**٧٥,٠٥٤,٣٠٦**	**٨٠,٤٥٥,٩٤٣**
المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٧)	٤٣,٤٣٧,٠٥٤	–	–	٤٣,٤٣٧,٠٥٤	٥١,٨٤٦,٢٧٠
مساعدات الزكاة	(١٨)	١,٨٤٧,٦٩٣	–	–	١,٨٤٧,٦٩٣	٣,٣٦٥,٩٦٢
المساعدات العينية		١١,٣١٨,٦٢٠	–	–	١١,٣١٨,٦٢٠	١٤,٣٢٩,٣٦٩
مصروفات جمع الاموال	(١٩)	٥٠٥,٦٢١	–	–	٥٠٥,٦٢١	١٣٦,٦٥٢
مصروفات العقارات	(٢٠)	٦٣٣,٢٦٩	–	–	٦٣٣,٢٦٩	٤٣٣,٠٢٢
العمل التطوعي		٦١٧,٥٥٧	–	–	٦١٧,٥٥٧	–
مصروفات فرع مربه	(٢١)	٤٥٠,٢٥٩	–	–	٤٥٠,٢٥٩	٣٦٥,٣٦٤
مساعدات منصة احسان	(٢٢)	٦,٨٧٩,٦٥١	–	–	٦,٨٧٩,٦٥١	٥,٢٩٤,٠٢٧
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٣)	٣,٤٤١,٨٨٤	–	–	٣,٤٤١,٨٨٤	٣,٤٢٢,٩٧٩
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٧)	١٩٤,٣٤٣	–	–	١٩٤,٣٤٣	١٥٣,٨٤٠
اهلاك العقارات الاستثمارية	(٨)	٤٨,١٦٧	–	–	٤٨,١٦٧	٤٨,١٦٧
اطفاء اصول غير ملموسة	(٩)	١٠,٨٠٠	–	–	١٠,٨٠٠	–
إجمالي المصروفات		**٦٩,٣٨٤,٩١٨**	**–**	**–**	**٦٩,٣٨٤,٩١٨**	**٧٩,٣٩٥,٦٥٢**
التغير في صافي الأصول		**٩,٧١٤,٥٧٩**	**(٢,٠٥٠,٤٧٦)**	**(١,٩٩٤,٧١٥)**	**٥,٦٦٩,٣٨٨**	**١,٠٦٠,٢٩١**
التحويل بين بنود صافي الأصول		(٦٥٩,٥٢٢)	٦٥٩,٥٢٢	–	–	–
صافي الأصول بداية السنة		٣١,٤٦٢,٢٤٠	١١,٣٣٩,٠٥٢	٥,٧٣٤,١٥٥	٤٨,٥٣٥,٤٤٧	٤٧,٤٧٥,١٥٦
صافي الأصول نهاية السنة		**٤٠,٥١٧,٢٩٧**	**٩,٩٤٨,٠٩٨**	**٣,٧٣٩,٤٤٠**	**٥٤,٢٠٤,٨٣٥**	**٤٨,٥٣٥,٤٤٧**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	٥,٦٦٩,٣٨٨	١,٠٦٠,٢٩١
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١٩٤,٣٤٣	١٥٣,٨٤٠
اهلاك الاستثمارات العقارية	٤٨,١٦٧	٤٨,١٦٧
اطفاء الاصول الغير ملموسة	١٠,٨٠٠	-
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٤٥,٦٧١	٦١٥,٠٢٢
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	**٦,١٦٨,٣٦٩**	**١,٨٧٧,٣٢٠**
التغير في الاصول والالتزامات المتداولة		
المدينون	(٥,٨٧٢,٠٩٦)	(٤,١١٦,٤٧١)
المخزون	(١,٠٠٠,٥٢٨)	٦٦٢,٠٢٥
ايرادات مقبوضة مقدما	(٤١٩,٢٨٧)	(١٥,٢٧٥)
النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**(١,١٢٣,٥٤٢)**	**(١,٥٩٢,٤٠١)**
المسدد من مخصص نهاية الخدمة	(٥٩,٢٤٠)	-
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	**(١,١٨٢,٧٨٢)**	**(١,٥٩٢,٤٠١)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات الممتلكات والآلات والمعدات	(٥١,٥٧١)	(١٤٤,٠٨٠)
اضافات مشروعات تحت التنفيذ	(١,٩٩٤,٧١٥)	(١,٢٠٧,١٥٧)
اضافات اصول غير ملموسة	(٥٤,٠٠٠)	-
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	**(٢,١٠٠,٢٨٦)**	**(١,٣٥١,٢٣٧)**
التغير في النقدية خلال السنة	**(٣,٢٨٣,٠٦٨)**	**(٢,٩٤٣,٦٣٨)**
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	١٧,٥٨٧,٠٧٠	٢٠,٥٣٠,٧٠٨
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	**١٤,٣٠٤,٠٠٢**	**١٧,٥٨٧,٠٧٠**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر بأبها

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط : -

جمعية البر بأبها جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨) ، وتاريخ ١٣٩٤/١٢/١٢هـ الموافق ١٩٧٤/١٢/٢٥م ، ومقرها الرئيسي :- أبها- عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* العمل علي نشر وتشجيع روح التكافل بين فئات المجتمع .
* المشاركة مع الهيئات الاهلية والحكومية في مساعدة منكوبي الكوارث .
* القيام بمشروعات موسمية خيرية .
* غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ٢٠٢٣م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

٢-١ 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 .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٢-٤ 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 : (يتبع)

٣-١ 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 ٣٠يوماً) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة 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 ، للموجودات كما يلي :

اجهزة حاسب الي	٣٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
المباني	٤%	اجهزة كهربائية	١٥%
السيارات	٢٠%	مكائن والات	١٥%

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 .

٣-٤ 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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

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

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.
يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل 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 كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص 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.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء 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 و ذلك حال قبولها كمنشاة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب – في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشاة تجارية وتقدم اقراراتها بناءا على ذلك.

٣-١٠ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة 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 طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا 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 الانشطة ، 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 .

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

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

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات 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 .

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
بنك الأهلي التجاري	٦,٣٦٥,٣٨٠	٤,٧٩١,٦٢١
بنك العربي الوطني	١١,١٢٩	٣٥,٤٣٩
مصرف الراجحي العام	٥,٢٢٥,١١٢	١٠,٢٤٤,٠٦٠
مصرف الراجحي مكافاة نهاية الخدمة	٢,٧٠٢,٣٨١	٢,٥١٥,٩٥٠
	١٤,٣٠٤,٠٠٢	**١٧,٥٨٧,٠٧٠**

(٥) المدينون	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
السوق التجاري	١٤,١٧٥,٠٠٠	٩,١٧٥,٠٠٠
ارض الحزام	١,٢٧٠,٨٣٣	٦٢٠,٨٣٣
شقق	٣٠,٢٣٣	١٦,٤٧١
مدرسه الرواد الأهلية	٢٠٨,٣٣٤	-
	١٥,٦٨٤,٤٠٠	**٩,٨١٢,٣٠٤**

(٦) المخزون	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
المستودع / ادرة الجمعية	١,٥٠٦,٣٥٦	٥٧١,٤٠٢
مستودع فرع مربة	٨٠,٧٢٧	١٥,١٥٣
	١,٥٨٧,٠٨٣	**٥٨٦,٥٥٥**

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

	الأراضي	المباني	السيارات	الاثاث والمفروشات	أجهزة كهربائية	آلات ومكائن	أجهزة حاسب آلي	ادوات عرض	الإجمالي
التكلفة									
الرصيد بداية السنة	١٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,١٢٠,٣٠٢	٩٢,٩٢٧	١٥٧,٥٨٠	٢٣٦,٨٦٨	٤١٥,١٦٨	–	٣,٢٢٢,٨٤٥
الإضافات خلال السنة	–	–	–	–	١٢,٦٥٨	١٥,٩٠١	–	٢٣,٠١٢	٥١,٥٧١
الرصيد في نهاية السنة	**١٥٠,٠٠٠**	**١,٠٥٠,٠٠٠**	**١,١٢٠,٣٠٢**	**٩٢,٩٢٧**	**١٧٠,٢٣٨**	**٢٥٢,٧٦٩**	**٤١٥,١٦٨**	**٢٣,٠١٢**	**٣,٢٧٤,٤١٦**
الإهلاك المتراكم									
الرصيد بداية السنة	–	١,٠٤٩,٩٩٩	١,٠٦٢,٥٢٩	٦٩,٣٠٨	١١٨,٣٢٩	١٤٢,٥٥٠	٢٩٨,٨٥٠	–	٢,٧٤١,٥٦٥
إهلاك السنة	–	–	٥٧,٧٧٢	٩,٢٩٢	٢٣,٦٣٧	٣٧,٩١٥	٦٢,٢٧٥	٣,٤٥٢	١٩٤,٣٤٣
الرصيد في نهاية السنة	**–**	**١,٠٤٩,٩٩٩**	**١,١٢٠,٣٠١**	**٧٨,٦٠٠**	**١٤١,٩٦٦**	**١٨٠,٤٦٥**	**٣٦١,١٢٥**	**٣,٤٥٢**	**٢,٩٣٥,٩٠٨**
القيمة الدفترية									
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**١٥٠,٠٠٠**	**١**	**١**	**١٤,٣٢٧**	**٢٨,٢٧٢**	**٧٢,٣٠٤**	**٥٤,٠٤٣**	**١٩,٥٦٠**	**٣٣٨,٥٠٨**
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٥٠,٠٠٠	١	٥٧,٧٧٣	٢٣,٦١٩	٣٩,٢٥١	٩٤,٣١٨	١١٦,٣١٨	–	٤٨١,٢٨٠

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الاستثمارات العقارية - بالصافي

	الاراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة			
الرصيد بداية السنة	٢٠,٩٨٤,٥٩٠	١٤٢,٣٧٢,٦٨٠	١٦٣,٣٥٧,٢٧٠
الرصيد في نهاية السنة	**٢٠,٩٨٤,٥٩٠**	**١٤٢,٣٧٢,٦٨٠**	**١٦٣,٣٥٧,٢٧٠**
الاهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	١٤١,٥٥٣,٨٤٨	١٤١,٥٥٣,٨٤٨
اهلاك السنة	-	٤٨,١٦٧	٤٨,١٦٧
الرصيد في نهاية السنة	**-**	**١٤١,٦٠٢,٠١٥**	**١٤١,٦٠٢,٠١٥**
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٢٠,٩٨٤,٥٩٠**	**٧٧٠,٦٦٥**	**٢١,٧٥٥,٢٥٥**
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٢٠,٩٨٤,٥٩٠	٨١٨,٨٣٢	٢١,٨٠٣,٤٢٢

(٩) الاصول الغير ملموسة - بالصافي

	برنامج التحول الرقمي	الإجمالي
التكلفة		
الإضافات خلال السنة	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	**٥٤,٠٠٠**	**٥٤,٠٠٠**
الاطفاء المتراكم		
اطفاء السنة	١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠
الرصيد في نهاية السنة	**١٠,٨٠٠**	**١٠,٨٠٠**
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٤٣,٢٠٠**	**٤٣,٢٠٠**

(١٠) إيـرادات مقبوضة مقدماً

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
ايراد مقدم مدارس الرواد	-	٤١٦,٦٦٦
شقق	٧,١٠٤	٩,٧٢٥
	٧,١٠٤	**٤٢٦,٣٩١**

(١١) مخصص مكافاة نهاية الخدمة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الرصيد بداية السنة	٢,٥١٥,٩٥٠	١,٩٠٠,٩٢٨
المكون خلال السنة	٢٤٥,٦٧١	٦١٥,٠٢٢
المسدد خلال السنة	(٥٩,٢٤٠)	-
الرصيد نهاية السنة	**٢,٧٠٢,٣٨١**	**٢,٥١٥,٩٥٠**

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
كفالة أيتام	٢,٢٠١,٨٤٨	٢,٣٥٨,٣٢٦
كفارات	٢٢٢,٤١٠	٢٠٢,٢٦٢
إفطار صائم	٣٥١,١٤٤	١٠٦,٤٨٧
العناية ببيوت الله	-	٢٥,٨٧٥
الاضاحي	٢٣٤,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
الذبائح والعقائق	٥٨,٧٥٠	٨١١,٠٠٠
كسوة	-	١٨٨,١٧٩
مساعدة مرضى	-	٤١٩,٣٦١
كفالة اسره	٨٢,١٥٠	٣٢٤,٢٠٠
ذوي الاعاقة	-	٣١٩,٤٢٥
مساعدة مرضى	١,٦١٠	-
تدريب و تأهيل الأسرة المنتجة	٧٧,١٣٠	-
سقيا الماء	٦١,٤٢٢	٦٩,٠٨٠
اسكان	٣٦,٣١٢,٠٠٠	٣٩,٨٧٧,٠٠٠
زواج	-	١٧٦,٠٠٠
السلة الغذائية	٧٠,٠٥٠	١,٧٢٣,٧٩٦
	٣٩,٦٧٢,٥١٤	**٤٧,٢٠٠,٩٩١**

(١٣) تبرعات منصة احسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مشروع الزواج	١٠٠,٠٠٠	–
رعاية الايتام	٢,٤٦١,٨٠١	١,٠١٦,٣٩٦
الرعاية الصحية	٢٥٠,٠٠٠	–
السقيا	–	١,٠٤٩,٩٣٠
برنامج تأهيل تدريب الشباب لسوق العمل	٢٢٠,٠٠٠	–
زكاة الفطر	١,٢١٠,٧٠٠	١,٠٠٧,٣٢٠
السلال الغذائية للأسر المحتاجة زكاه	٤٦٦,٨٠٠	–
تأمين الاجهزة الطبية للمحتاجين	٣٠٠,٠٠٠	–
ترميم منازل من شركه ارامكو	–	٢٠٠,٠٠٠
تأثيث منازل الاسر	–	٣٠٠,٠٠٠
تفريج كربه	١,٣٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
توفير وسائل نقل للمرضى	–	١٥٠,٠٠٠
دعم المقبلين على الزواج	–	٢٥٠,٠٠٠
مشروع تعليم الطلاب المحتاجين	٣٠٠,٤١٩	٥٦,٦٠١
اسر السجناء	٣٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
تسديد ايجارات	٣٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
الارامل والمطلقات	٣٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
الارامل الرعاية الصحية	–	٥٠٠,٠٠٠
المستلزمات الدراسية للطلاب المحتاجين	–	١٠٠,٠٠٠
افطار صايم	١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
كسوه العيد	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
زكاه مال	–	١٠٠,٠٠٠
	٧,٩٠٩,٧٢٠	٧,٥٣٠,٢٤٧

(١٤) تبرعات الزكاة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
زكاه المال	١,٠٣٣,٠٤٨	١,٨٢٨,٥٠٠
زكاه الفطر	٧٨١,١٤٠	٤٩٧,٤٧٠
	١,٨١٤,١٨٨	٢,٣٢٥,٩٧٠

(١٥) اعانات الوزارة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التميز المؤسسي للمنظمات	–	٢٠,٠٠٠
اعانه وزارة الاسكان ركين	–	٧٩,٢٨٠
اعانه الوزارة تشغيلية	–	٦٢٥,٨٣٤
اعانه الوزارة دعم رواتب	١٠٩,٤٩٢	–
	١٠٩,٤٩٢	٧٢٥,١١٤

(١٦) ايرادات العقارات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
ايراد السوق ١/١ المركز التجاري	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مدارس الاندلس	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
عماره حي الضباب شقة رقم ١	–	٣٤,٨٠٠
عماره ذره رقم ٢	–	٦٨,٤٠٠
مبني مدارس الرواد الأهلية للبنات بابها	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠
ارض الجمعية بالحزام الدائري	٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
شقه حي الوردتين ١	–	٩,٩٠٠
عماره حي المنسك شقه رقم ١	–	٦٤,٠٠٠
جمعية ضياء عمارة ذرة رقم٢	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
مدارس بناء الموهبة العالمية	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
شقه رقم ١ النميص	–	٧,٢٠٠
مبنى الجمعية شركه تنميه الانسان	–	٢٥٠,٠٠٠
عماره ذره شقة رقم ١	٩,٦٠٠	–
شقه حي الوردتين ٢	٣,٨٠٦	–
شقه ذره الشمالية دور ارضى	٥,٤٠٠	–
شقه ذره رقم ١ الشمالية	١٥,٠٠٠	–
شقه ذره رقم ٢ الشمالية	١٦,٥٠٠	–
عماره حي المنسك شقه ١	١٩,٨٥٠	–
عماره حي المنسك شقه ٢	١١,٠٠٠	–
شقه المنسك٣	١٦,٠٠٠	–
شقه المنسك٥	١٧,٠٠٠	–
شقه المنسك٦	١٧,٠٠٠	–
حي الضباب شقه رقم ٤	٦,٠٠٠	–
حي الضباب شقه رقم ٥	٣,٠٠٠	–
شركه تنميه الانسان	٢٥٠,٠٠٠	–
جمعية عون	١٠٠,٠٠٠	–
شقه حي ضباب ١	٨,٣١٥	–
شقه حي ضباب ٢	٧,٢٠٠	–
شقه حي ضباب٣	٤,٥٠٠	–
ملحق عماره حي المنسك	٣,٨٧٥	–
	٨,٠١٤,٠٤٦	٧,٩٣٤,٣٠٠

(١٧) المساعدات النقدية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مساعدة الشباب على الزواج	٨٠,١٣٣	١٧٦,٠٠٠
مساعدات ماليه كفاله اسر	١٥٦,١١٢	٧٠٣,٠٨٦
برنامج مساعدات المرضى	٥٨٥,٥٩٥	٩٤٢,٠٩٤
برنامج إفطار صائم	١,٢٣٣,١٦٦	١٠٦,٤٨٧
برنامج كفالة ايتام	١,٣٢٢,٨٠٤	١,٥١٩,٤٠٠
برنامج دعم وتدريب وتأهيل الأسر المنتجة	٢١١,٨٤٩	١٠٠,٠٠٠
برنامج مساعدات أضاحي	٢٤٥,٨١٧	٦٠٠,٠٠٠
مساعدات عقائق وذبائح صدقة	٢٨٦,٢٤٨	٨١١,٠٠٠
برنامج تعاون لمساعده الجمعيات	٨١٧,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠
السلة الغذائية	١,٢٥٤,٥٩١	٣,٧٢٤,٨٦١
برنامج العناية ببيوت الله	٧٠٨,٨١٦	٢٥,٨٧٥
مساعدات اسكان	٣٦,٤٣٠,٩٢٠	٤٠,١٠٧,٦٠٠
مساعدات ذوي الإعاقة	–	٣١٩,٤٢٥
مساعدات ترميم وتأثيث	–	١,٣٩٧,٠٨٩
كسوه والاجهزة الكهربائية	–	٦٥٦,٥٥٣
مساعده كفارات	١٠٣,٥٠٣	٢٠٢,٢٦٢
اسر السجناء	–	٣٥٤,٥٣٨
	٤٣,٤٣٧,٠٥٤	**٥١,٨٤٦,٢٧٠**

(١٨) مساعدات الزكاة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
زكاه المال	١,٠٦٦,٥٥٣	٢,٨٦٨,٤٩٢
زكاه الفطر	٧٨١,١٤٠	٤٩٧,٤٧٠
	١,٨٤٧,٦٩٣	**٣,٣٦٥,٩٦٢**

(١٩) مصروفات جمع اموال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
رواتب تنمية الموارد	٢٦٣,٩١١	–
مصروف الدعاية والاعلان	١٤١,٧١٠	–
التميز المؤسسي	١٠٠,٠٠٠	–
مصروفات جمع الاموال لعام ٢٠٢٢م	–	١٣٦,٦٥٢
	٥٠٥,٦٢١	**١٣٦,٦٥٢**

(٢٠) مصروفات العقارات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
اجور ومرتبات	٤٨٤,٥٧٦	٣٤٤,٤٤٣
تأمينات اجتماعيه	٧٨,١٦٥	٤٢,٤٢٩
كهرباء ومياه	١٩,٦٠٣	٢٧,٨٧٢
هاتف وبريد واتصال	٢,٤٦١	٦,٢٤٠
اصلاح وصيانه مبنى	١٥,٠١٤	١٢,٠٣٨
اخرى	٣٣,٤٥٠	–
	٦٣٣,٢٦٩	٤٣٣,٠٢٢

(٢١) مصروفات فرع مربه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
اجور ومرتبات	٣٧٢,١٤٨	٣٠٣,٥٨٥
هاتف	٤,٩٥٣	٣,٩٩٨
تأمينات اجتماعيه	٥٤,٦٢٦	٤٠,٩٢٦
كهرباء ومياه	١٠,٦٧٩	١٢,٣٢٥
تحميل وتنزيل	١,٢٠٠	١,٥٥٠
اصلاح وصيانه مبنى	٦,٦٥٣	٢,٩٨٠
	٤٥٠,٢٥٩	٣٦٥,٣٦٤

(٢٢) مساعدات منصة احسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الكفالة السنوية للأيتام	٦٨٥,٠٢٣	٣٦٠,٠٠٠
اعانة مالية زكاة	–	١٠٠,٠٠٠
كسوة العيد	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
برنامج اسر السجناء	٤١٣,٠٠٠	١٣٧,٠٠٠
تسديد الايجارات	١١٤,٤٠٠	٧٨٥,٦٠٠
سقيا الماء	٤٦١,٠١٢	٣٠٠,٠٠٧
الارامل والمطلقات	٣١٩,٥٠٠	٥١٦,٧٠٠
الرعاية الصحية للمحتاجين	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
افطار الصائمين	١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
رعاية الايتام	٢٢١,٩٩٦	٤٣٤,٤٠٠
مشروع تعليم الطلاب المحتاجين	٣٥٧,٠٢٠	–
زكاة فطر	١,٢١٠,٧٠٠	١,٠٠٧,٣٢٠
المستلزمات الدراسية للطلاب المحتاجين	–	١٠٠,٠٠٠
تفريج كربة	١,٣٧٧,٠٠٠	٤٢٣,٠٠٠
ترميم منازل من شركة ارامكو	١٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
مشروع توفير وسائل النقل للمرضي	–	١٥٠,٠٠٠
دعم المقبلين علي الزواج	٣٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
تأثيث منازل الاسر	٣٠٠,٠٠٠	–
تأمين الاجهزة الطبية للمحتاجين	٣٠٠,٠٠٠	–
	٦,٨٧٩,٦٥١	٥,٢٩٤,٠٢٧

(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
أجور ومرتبات	٢,٤٧٢,٠٠٥	٢,١٢٥,٠٧٢
مكافاة نهاية خدمة	٢٤٥,٦٧١	٦١٥,٠٢٢
تأمينات اجتماعية	٣٦٠,٨٢٠	٣١١,٠١٧
كهرباء و مياه	٢٣,٧٤٤	٢٣,٨٩٣
بريد وهاتف	٥٢,٩٩٦	٥٦,٠٧٦
أدوات كتابية ومطبوعات	٢٨,٩٤١	٢٣,٨٧٢
تعقيب وجوازات	١٠٣,٠٦٨	١١٣,٤٩٨
ضيافة ونظافة	١٧,٦٤٣	٢٩,٥٩٤
اجور شحن	٢٥٤	٩٥٠
مصروفات بنكية	٣٢,٤٣٠	٣٧,٦١٧
الخطة الاستراتيجية والايزو	-	٧,٧٠٠
صيانه السيارات والمحروقات	٦٦,٣٢٨	٥١,٧٠٤
صيانه الاجهزة	٧,١٢٢	٥,٥٨٢
ملابس للعمال	١,٨٥٨	٤,٧٣٧
سفر	٢٩,٠٠٤	١٦,٦٤٥
	٣,٤٤١,٨٨٤	**٣,٤٢٢,٩٧٩**

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٤) صافي الأصول المقيدة(يتبع)	١ يناير ٢٠٢٣م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
زكاة	٣٣,٥٠٥	١,٠٣٣,٠٤٨	(١,٠٦٦,٥٥٣)	–
كفالة أيتام	٢,٩٠٤,٩٣٦	٢,٢٠١,٨٤٨	(١,٣٢٢,٨٠٤)	٣,٧٨٣,٩٨٠
كفارات	١,٤٤١,١٧١	٢٢٢,٤١٠	(١٠٣,٥٠٣)	١,٥٦٠,٠٧٨
إفطار صائم	٨٨٢,٠٢٢	٣٥١,١٤٤	(١,٢٣٣,١٦٦)	–
العناية ببيوت الله	٦٨٤,٧٥٧	–	(٦٨٤,٧٥٧)	–
زكاة فطر	–	٧٨١,١٤٠	(٧٨١,١٤٠)	–
أضحية	١١,٨١٧	٢٣٤,٠٠٠	(٢٤٥,٨١٧)	–
عقيقه	٢٢٧,٤٩٨	٥٨,٧٥٠	(٢٨٦,٢٤٨)	–
كفالة اسر	٢٢,٤٨٤	٨٢,١٥٠	(١٠٤,٦٣٤)	–
سلة رمضانية	١١,٩٧٥	–	–	١١,٩٧٥
دعم زواج	٨٠,١٣٣	–	(٨٠,١٣٣)	–
تدريب و تأهيل الاسر المنتجة	١٣٤,٧١٩	٧٧,١٣٠	(٢١١,٨٤٩)	–
سقيا ماء	٦٠٦,٢٣٥	٦١,٤٢٢	–	٦٦٧,٦٥٧
مساجد	٢٤,٠٥٩	–	–	٢٤,٠٥٩
سله الغذائية	٤٤٦,١٧٢	٧٠,٠٥٠	–	٥١٦,٢٢٢
علاج مرضى	–	١,٦١٠	(١,٦١٠)	–
اسكان اسر	–	٣٦,٣١٢,٠٠٠	(٣٦,٣١٢,٠٠٠)	–
السلة الغذائية	١,٣٧٢,٤٢٩	–	(١,٢٥٤,٥٩١)	١١٧,٨٣٨
التميز المؤسسي للمنظمات	١٠٠,٠٠٠	–	(١٠٠,٠٠٠)	–
اعانه وزارة الاسكان ركين	١١٨,٩٢٠	–	(١١٨,٩٢٠)	–
ترميم منازل من شركه ارامكو	١٤٠,٠٠٠	–	(١٤٠,٠٠٠)	–
تأثيث منازل الاسر	٣٠٠,٠٠٠	–	(٣٠٠,٠٠٠)	–
دعم منصة احسان تفريج كربه	٧٧,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	(١,٣٧٧,٠٠٠)	–
دعم المقبلين على الزواج	٢٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٣٣٠,٠٠٠)	–
مشروع تعليم الطلاب المحتاجين	٥٦,٦٠١	٣٠٠,٤١٩	(٣٥٧,٠٢٠)	–
الاجمالي /يتبعه	**٩,٩٠٦,٤٣٣**	**٤٣,١٨٧,١٢١**	**(٤٦,٤١١,٧٤٥)**	**٦,٦٨١,٨٠٩**

(٢٤) صافي الأصول المقيدة(يتمه)	١ يناير ٢٠٢٣م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الاجمالي /يتبعه	٩,٩٠٦,٤٣٣	٤٣,١٨٧,١٢١	(٤٦,٤١١,٧٤٥)	٦,٦٨١,٨٠٩
دعم منصة احسان اسر السجناء	١١٣,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(٤١٣,٠٠٠)	–
دعم منصة احسان تسديد ايجارات	١١٤,٤٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(١١٤,٤٠٠)	٣٠٠,٠٠٠
الارامل والمطلقات	٢٣٣,٣٠٠	٣٠٠,٠٠٠	(٣١٩,٥٠٠)	٢١٣,٨٠٠
رعاية الايتام	٢٢١,٩٩٦	–	(٢٢١,٩٩٦)	–
دعم منصة احسان كفالة الايتام	–	٢,٤٦١,٨٠١	(٦٨٥,٠٢٣)	١,٧٧٦,٧٧٨
دعم منصة احسان افطار صايم	–	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	–
دعم منصة احسان الرعاية الصحية	–	٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	–
دعم منصة احسان برنامج تأهيل تدريب	–	٢٢٠,٠٠٠	–	٢٢٠,٠٠٠
دعم منصة احسان السلال الغذائية للأسر	–	٤٦٦,٨٠٠	–	٤٦٦,٨٠٠
دعم منصة احسان تأمين الاجهزة الطبية	–	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	–
دعم منصة احسان سقيا الماء	٧٤٩,٩٢٣	–	(٤٦١,٠١٢)	٢٨٨,٩١١
دعم منصة احسان زكاه الفطر	–	١,٢١٠,٧٠٠	(١,٢١٠,٧٠٠)	–
دعم منصة احسان كسوه العيد	–	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	–
	١١,٣٣٩,٠٥٢	٤٩,٣٩٦,٤٢٢	(٥٠,٧٨٧,٣٧٦)	٩,٩٤٨,٠٩٨

(٢٥) عـام

– تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤م