

لرعاية الأيتام

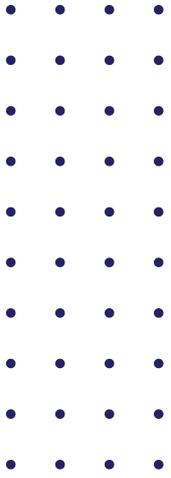
جمعية مسجلة بالمركز الوطني
لتنمية القطاع غير الربحي برقم 2040



جمعية أبنائنا لرعاية الأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 2040
منطقة مكة المكرمة -- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2024 م

2024



جمعية أبنائنا لرعاية الأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٤٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ٢٢	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية أبنائنا لرعاية الأيتام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أبنائنا لرعاية الأيتام - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٠٤٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول 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 ٢٠٢٤ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 جوهرى 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 جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملئمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- 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 أبنائنا لرعاية الأيتام - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٢ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٠ ابريل ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٥,٦٥٧,٧٦٦	١٠,٢٠١,٥٨٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٠,٤٣١	-		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخري
٥,٧١٨,١٩٧	١٠,٢٠١,٥٨٦		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
٣٣,٨٢٧,٢٨٦	٥٠,٥٣٥,١٨٨	(٥)	اصول الاوقاف الاستثمارية - بالصافي
٢٠٥,٤٠٠	٢٠٥,٤٠٠	(٦)	أصول الأوقاف - بالصافي
٣٤,٠٣٢,٦٨٦	٥٠,٧٤٠,٥٨٨		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٥١,٣٨٤	٦٠,٧٤٧	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣,٩١٩	٨,٧٣٩	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٦٥,٣٠٣	٦٩,٤٨٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٩,٨١٦,١٨٦	٦١,٠١١,٦٦٠		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٦,٢٥٠	٨٠,٢٦٠	(٩)	ذمم دائنة اخري
٤١٩,١١٤	١,٢١٩,٩٧٩	(١٠)	مصرفات مستحقة
٤٤٥,٣٦٤	١,٣٠٠,٢٣٩		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير متداولة
-	٥,٩٤٥	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٥,٩٤٥		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٤٤٥,٣٦٤	١,٣٠٦,١٨٤		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٣٢,٣٤٣,٦٢٥	٥١,٥٣١,٠٨٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٥٨١,٢٥٠	٢,١٧٤,٩٤٧	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٣,٤٤٥,٩٤٧	٥,٩٩٩,٤٤٧	(٢٤)	صافي اصول الاوقاف
٣٩,٣٧٠,٨٢٢	٥٩,٧٠٥,٤٧٦		مجموع صافي الأصول
٣٩,٨١٦,١٨٦	٦١,٠١١,٦٦٠		إجمالي الالتزامات وصافي الاصول

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

قائمة الأنشطة

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

اجمالي م٢٠٢٣	اجمالي م٢٠٢٤	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات					
٥٢٨,٣٥١	٢,٠٩٢,٠٨٧	-	-	٢,٠٩٢,٠٨٧	التبرعات النقدية العامة
١٣,٨٤٥,٦٤٣	١٢,٧٣٥,٤٦٤	-	١٢,٧٣٥,٤٦٤	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٣٨,٤٩٦,٧٥٦	٢٣,٥٠٨,٠٣٢	٢٣,٥٠٨,٠٣٢	-	-	تبرعات اوقاف
١,٤٣٥,٧٨٢	٧٧٣,٠٠٠	-	٧٧٣,٠٠٠	-	(١٣) دعم منصة احسان
٨,٨٠٠	٨,٢٠٠	-	-	٨,٢٠٠	إيرادات الاشتراكات
١,١٠٠,٠٠٠	١,٤٩٦,٣٦٣	١,٤٩٦,٣٦٣	-	-	ايرادات ايجار اوقاف
٢٧٠,١١٥	٢٧٧,٢٤٣	-	٢٧٧,٢٤٣	-	تبرعات الزكاة
٣٣٤,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	-	٣٢٥,٠٠٠	-	(١٤) تبرعات المنح الحكومي
٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	صندوق دعم الجمعيات
٧٤٨,٥٠٠	٨٨١,٠٠٠	-	-	٨٨١,٠٠٠	(١٥) تبرعات خدمات تطوعية
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٢٢,٤٥٠,٨٩٥)	(١٥,٥١٧,٠١٠)	٣٧,٩٦٧,٩٠٥	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥٦,٩٦٧,٩٤٧	٤٢,٠٩٦,٣٨٩	٢,٥٥٣,٥٠٠	(١,٤٠٦,٣٠٣)	٤٠,٩٤٩,١٩٢	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
المصروفات					
١٢,٠٢٧,٧٠٣	١٣,٥٩٩,٦٥٥	-	-	١٣,٥٩٩,٦٥٥	(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة
١,٣٦٢,٧٣٧	١,٠٩٥,٩٤٣	-	-	١,٠٩٥,٩٤٣	(١٧) مساعدات منصة احسان
٣٩٣,٢٨٩	٤٠٢	-	-	٤٠٢	(١٨) مصروفات الدعم الحكومي
٢٣,٧٤٥	٥٠١,٢٥٥	-	-	٥٠١,٢٥٥	(١٩) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٨٢,٢٩٣	-	-	٣٨٢,٢٩٣	مصروفات محملة على النشاط
٢٨٦,٣٦١	٢٨٦,٧٥٣	-	-	٢٨٦,٧٥٣	مساعدات الزكاة
٦,٤٧٤,٦٢٣	٧٧٩,٨٣٢	-	-	٧٧٩,٨٣٢	(٢٠) مصروفات جمع الاموال
٣,١٥٢	٥,٣٥٣	-	-	٥,٣٥٣	مصروفات الحوكمة
٧٤٨,٥٠٠	٨٨١,٠٠٠	-	-	٨٨١,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
١,٩١٢,٠١٠	٢,٦١٦,٥٥٢	-	-	٢,٦١٦,٥٥٢	(٢١) مصروفات الأوقاف
١٨٧,٥٤٩	٤٨,٤٦٩	-	-	٤٨,٤٦٩	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
٩٩٧,٢١٤	١,٥٤٨,٥١٨	-	-	١,٥٤٨,٥١٨	(٥) إهلاك اصول الاوقاف الاستثمارية
٩,٥٢٣	١٠,٥٣٠	-	-	١٠,٥٣٠	(٧) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,١٨٠	٥,١٨٠	-	-	٥,١٨٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٢٥,٩٣١,٥٨٦	٢١,٧٦١,٧٣٥	-	-	٢١,٧٦١,٧٣٥	إجمالي المصروفات
٣١,٠٣٦,٣٦١	٢٠,٣٣٤,٦٥٤	٢,٥٥٣,٥٠٠	(١,٤٠٦,٣٠٣)	١٩,١٨٧,٤٥٧	التغير في صافي الاصول
٨,٣٣٤,٤٦١	٣٩,٣٧٠,٨٢٢	٣,٤٤٥,٩٤٧	٣,٥٨١,٢٥٠	٣٢,٣٤٣,٦٢٥	صافي الاصول بداية السنة
٣٩,٣٧٠,٨٢٢	٥٩,٧٠٥,٤٧٦	٥,٩٩٩,٤٤٧	٢,١٧٤,٩٤٧	٥١,٥٣١,٠٨٢	صافي الأصول نهاية السنة

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

جمعية أبنائنا لرعاية الأيتام
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٤٠)
 قائمة التغير في صافي الأصول

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

إجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٨,٣٣٤,٤٦١	٦,٣٧٩,٧٨٨	١,٥٨٩,٥٤٥	٣٦٥,١٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٣١,٠٣٦,٣٦١	(٢,٩٣٣,٨٤١)	١,٩٩١,٧٠٥	٣١,٩٧٨,٤٩٧	التغير في صافي الأصول خلال العام
٣٩,٣٧٠,٨٢٢	٣,٤٤٥,٩٤٧	٣,٥٨١,٢٥٠	٣٢,٣٤٣,٦٢٥	صافي الأصول في نهاية السنة
٢٠,٣٣٤,٦٥٤	٢,٥٥٣,٥٠٠	(١,٤٠٦,٣٠٣)	١٩,١٨٧,٤٥٧	التغير في صافي الأصول خلال العام
٥٩,٧٠٥,٤٧٦	٥,٩٩٩,٤٤٧	٢,١٧٤,٩٤٧	٥١,٥٣١,٠٨٢	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) 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	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣١,٠٣٦,٣٦١	٢٠,٣٣٤,٦٥٤	التغير في صافي الأصول
٩٩٧,٢١٤	١,٥٤٨,٥١٨	إهلاك أصول الأوقاف الاستثمارية
٩,٥٢٣	١٠,٥٣٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,١٨٠	٥,١٨٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٥,٩٤٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢,٠٤٨,٢٧٨	٢١,٩٠٤,٨٢٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٤٠,١٥٠)	٦٠,٤٣١	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢٦,٢٥٠	٥٤,٠١٠	ذمم دائنة أخرى
٤١٩,١١٤	٨٠٠,٨٦٥	مصرفات مستحقة
٣٢,٤٥٣,٤٩٢	٢٢,٨٢٠,١٣٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٢,٦٧٤,٥٠٠)	(١٨,٢٥٦,٤٢٠)	إضافات أصول أوقاف الاستثمارية
(٢٠,٠٢٥)	(١٩,٨٩٣)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥,٤٠٠)	-	إضافات الأصول الأوقاف
(٣٢,٦٩٩,٩٢٥)	(١٨,٢٧٦,٣١٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٦,٤٣٣)	٤,٥٤٣,٨٢٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٩٠٤,١٩٩	٥,٦٥٧,٧٦٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٦٥٧,٧٦٦	١٠,٢٠١,٥٨٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية أبنائنا لرعاية الأيتام، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٤٠) بتاريخ ١٦/٠٧/١٤٤٢هـ الموافق ٢٨/٠٢/٢٠٢١م ، مركزها الرئيسي: - خليص - مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية .

١.١ - أهداف الجمعية

- توعية المجتمع بأهمية رعاية الايتام واحسان التعامل معهم.
- تقديم الدعم النفسي والاجتماعي والتربوي للأطفال الأيتام.
- تنمية قدرات الأيتام المعرفية والمهارية.
- توفير الرعاية الصحية والنفسية والبدنية لليتيم.
- رعاية الايتام وقضاء حاجاتهم عينا وماديا .

* السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (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 المحتجرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

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

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

مباني	٤%	اجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والاعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الاصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية طرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٥ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)**٦-٣ 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 . الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٧-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل 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 اكتسب فيها .

٨-٣ المخصصات:

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

٩-٣ منافع الموظفين :**أ- منافع الموظفين 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 مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)**١٠-٣ 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 وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١١-٣ قائمة الأنشطة :

- يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة.
- أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)
- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط 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 : (بتبع)

٣-١١ قائمة الانشطة (يتمه) :

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 . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

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

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
٤,٠٤٢,٧٩٨	٧,١٣٦,٠٤٨	الحساب العام ح/ ٩٥٦٦٤
٩٦,٦٧٥	٢٢٢,٩٧٣	حساب التبرعات العامة ح/ ٣٢٥٥٨
٤٥,٢٣٧	٣٢١,٨٧٧	حساب الزكاة ح/ ٢٦٥٢٠
٣٢,٥٧٧	٦٥,٥٢٣	حساب التدريب ح/ ٦٣٣٥٠
٨٠٦,٠٠٦	٩٠٠,٢١٦	حساب الوقف ح/ ٩٨٨٨٢
٦٣٤,٤٧٣	٩٥٠,٣٧٨	حساب كفالة الايتام ح/ ٤١٨٦
-	١,٤٩٣	حساب تفريغ الكرب ح/ ٤١٥٦
-	٥٠٥	حساب افطار صائم ح/ ٢١١٣
-	٢٠٥	حساب سقيا الماء ح/ ٢٥٩٥
-	٦٠٢,٣٦٨	حساب اليتيم ح/ ٢٤١٠
٥,٦٥٧,٧٦٦	١٠,٢٠١,٥٨٦	

الاجمالي	مباني	اراضي	(٥) اصول الاوقاف الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٣٤,٨٢٤,٥٠٠	٣٢,٦٧٤,٥٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٨,٢٥٦,٤٢٠	١٤,٢٥١,٠٤٦	٤,٠٠٥,٣٧٤	الاضافات خلال السنة
٥٣,٠٨٠,٩٢٠	٤٦,٩٢٥,٥٤٦	٦,١٥٥,٣٧٤	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٩٩٧,٢١٤	٩٩٧,٢١٤	-	الرصيد في بداية السنة
١,٥٤٨,٥١٨	١,٥٤٨,٥١٨	-	أهلاك السنة
٢,٥٤٥,٧٣٢	٢,٥٤٥,٧٣٢	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٥٠,٥٣٥,١٨٨	٤٤,٣٧٩,٨١٤	٦,١٥٥,٣٧٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣٣,٨٢٧,٢٨٦	٣١,٦٧٧,٢٨٦	٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٦) أصول الأوقاف - بالصافي

التكلفة

٢٠٥,٤٠٠	٢٠٥,٤٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠٥,٤٠٠	٢٠٥,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

٢٠٥,٤٠٠	٢٠٥,٤٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٠٥,٤٠٠	٢٠٥,٤٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة اتصال وأمن وحماية	عدد وأدوات	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	الات ومعدات مكتبية	ادوات واجهزة العرض	الإثاث والمفروشات	التكلفة
٧٣,٣٢٠	٦٦٥	٦٤٩	١٤,٥٥٣	٢٩,٢٧٥	١,٤٠٠	٣,٠٩٩	٢٣,٦٧٩	الرصيد في بداية السنة
١٩,٨٩٣	-	-	-	١٦,٣٣١	-	١,٦٥٢	١,٩١٠	الإضافات خلال السنة
٩٣,٢١٣	٦٦٥	٦٤٩	١٤,٥٥٣	٤٥,٦٠٦	١,٤٠٠	٤,٧٥١	٢٥,٥٨٩	الرصيد في نهاية السنة
								الإهلاك المتراكم
٢١,٩٣٦	٦٦	٦٥	٦,٠٠٣	٨,٦٤٧	٥٠٨	١,١٢٤	٥,٥٢٣	الرصيد في بداية السنة
١٠,٥٣٠	٦٦	٦٥	٢,١٨٣	٥,٢٠٨	١٤٠	٤٢٠	٢,٤٤٨	أهلاك السنة
٣٢,٤٦٦	١٣٢	١٣٠	٨,١٨٦	١٣,٨٥٥	٦٤٨	١,٥٤٤	٧,٩٧١	الرصيد في نهاية السنة
								القيمة الدفترية
٦٠,٧٤٧	٥٣٣	٥١٩	٦,٣٦٧	٣١,٧٥١	٧٥٢	٣,٢٠٧	١٧,٦١٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥١,٣٨٤	٥٩٩	٥٨٤	٨,٥٥٠	٢٠,٦٢٨	٨٩٢	١,٩٧٥	١٨,١٥٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الإجمالي	رخص برامج محاسبية	(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٢٥,٨٩٨	٢٥,٨٩٨	الرصيد في بداية السنة
٢٥,٨٩٨	٢٥,٨٩٨	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
١١,٩٧٩	١١,٩٧٩	الرصيد في بداية السنة
٥,١٨٠	٥,١٨٠	اطفاء السنة
١٧,١٥٩	١٧,١٥٩	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٨,٧٣٩	٨,٧٣٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٣,٩١٩	١٣,٩١٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
		<u>(٩) ذمم دائنة اخري</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ضريبة القيمة المضافة - مبيعات
٢٦,٢٥٠	٨٠,٢٦٠	
٢٦,٢٥٠	٨٠,٢٦٠	
		<u>(١٠) مصروفات مستحقة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات البرامج والانشطة
٤١٩,١١٤	١,٢١٩,٩٧٩	
٤١٩,١١٤	١,٢١٩,٩٧٩	
		<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المكون خلال السنة
-	٥,٩٤٥	
-	٥,٩٤٥	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١,١١٤,٥٩٩	٣,٠٤٦,٠٦٢	مشروع كفاله الأيتام
٧,٢١٣	٣,٣١٦	مشروع الكفالة الصحية
٨١,٤٩٧	٧٦,٢٩٨	مشروع كفاله ام ايتام
١٠٠,٠٠٠	١٧٨	مشروع الكفالة التعليمية
١,٢١٥,٨٨٢	٢,٢٩١	مشروع فسحه يتيم
١٦,٢٢١	٤,٨٣٩	مشروع التفوق العلمي
-	٨٦	مشروع التميز
-	-	مشروع الحاسب الآلي
-	-	مشروع التجميل
٣٦٤,٥٤٢	٢,٤٧٣,٦٣٩	مشروع البلد الحرام
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع عناية
١٧,٣٩٧	-	مشروع سلة إفطار صائم
٤٦٩,٩٧٥	٣٤٣,٨٠٧	مشروع كساء
٦٥,٧٦٣	٣٢٥	مشروع كفاله حاج
٤٧٧,٣٢٨	٩,٩٦١	مشروع اعتمرنا
٦,٥٣٢,٤٣٢	٢,٤٩٧,٨٩٠	مشروع افطار صائم بالحرم
٢,١٤٦,٩٣٢	٣,٦٨٢,٤١٠	مشروع سقيا حاج
-	١,٠٣٦	تبرعات مشروع سقيا ابناؤنا
٤٩٣,٩٩٧	١٦٥,٨٠٣	مشروع السلة الغذائية
٥,٠٤٥	-	مشروع الاجهزة الكهربائية
-	-	مشروع ترميم وبناء
٢٥٣,٧٤٤	٨٢,٧٦٢	مشروع تفريح كرب الايتام
-	-	سداد فواتير الكهرباء
٢٩,٨١٥	-	مشروع سداد دين امهات الايتام
٩,٦٩٧	٣٠٥,١١٧	مشروع نقل الطالبات . ابناؤنا
٢٤٣,٥٦٤	٣٩,٦٤٤	مشروع تدريب وتأهيل الايتام
-	-	مشروع المسابقات
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع التميز المؤسسي . جهود الجمعية
-	-	مشروع الاسر المنتجة
١٣,٨٤٥,٦٤٣	١٢,٧٣٥,٤٦٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) دعم منصة احسان
٣١,٣٨٢	-	مشروع الكفالة الصحية
١,٣٦١,٩٠٠	٧٣٨,٠٠٠	مشروع كفالة الايتام
٤٢,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	مشروع التدريب والتأهيل
١,٤٣٥,٧٨٢	٧٧٣,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) تبرعات المنح الحكومي
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات منحه التميز المؤسسي
٣٣٤,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مشروع حسن للتقوية في المواد الدراسية
٣٣٤,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) تبرعات خدمات تطوعية
٧٤٨,٥٠٠	٨٨١,٠٠٠	الخدمات التطوعية
٧٤٨,٥٠٠	٨٨١,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) مصروفات البرامج والانشطة
٥٨٠,٤٤٤	٣,٣١٥,١٢٨	مشروع كفالة الأيتام
١٧,٣٩٥	١٣,٣١٠	مشروع الكفالة الصحية
٨١,٤٤١	٧٢,٥٤٩	مشروع كفالة ام ايتام
٢٠٠,٠٠٠	٤٧,٩٣٧	مشروع الكفالة التعليمية
٧٩١,٠١٧	٢٧٥,٠٩٠	مشروع فسحة يتيم
٣٦,٨٣١	٤,٨٣٩	مشروع التفوق العلمي
٣,١٠٠	٣٠	مشروع التميز
٥٦٣	-	مشروع برنامج الحاسب الآلي
٣٦٤,٥٤٢	٢,٤٧٣,٦٣٩	مشروع البلد الحرام
٢,٨٢٢	١٩,٣٠١	مشروع عناية
١٧,٣٩٧	-	مشروع سلة إفطار أسرة
٣٢٠,٦٣٠	٣٧٤,٥٠١	مشروع كساء
٣٠,٨٩٠	٣٤,٨٧٣	مشروع كفاله حاج
٥٥٦	-	مشروع المسابقات
١٩٠,٨٤٥	١٢٣,٣٧٢	مشروع اعتمرنا
٦,٥٣٢,٤٣٢	٢,٤٩٧,٨٩٠	مشروع افطار صائم بالحرم
٢,١٤٥,١١٦	٣,٦٨٤,٢٢٦	مشروع سقيا حاج
٤١٥,٩٥٣	٢٢٨,٨٥٣	مشروع السلة الغذائية
٥,٧٩٨	-	مشروع الاجهزة الكهربائية
٧٩٧	-	مشروع سداد فواتير الكهرباء
١١٨,٢٢٨	٢٠٥,٩٤٨	مشروع تفريج كرب الايتام
١٧,٠٤٨	-	مشروع سداد دين امهات الايتام
٣,٩٥٦	١٤٤,٨٦٩	مشروع نقل الطالبات . ابناءؤنا
١٤٩,٩٠٢	٨٣,٣٠٠	مشروع تدريب وتأهيل الايتام
١٢,٠٢٧,٧٠٣	١٣,٥٩٩,٦٥٥	

(١٧) مساعدات منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣٥,٨٣٧	٤,٨٤٣	مصروفات مشروع الكفالة الصحية
١,٢٨٤,٤٠٠	١,٠٥٦,١٠٠	مصروفات مشروع كفالة الايتام
٤٢,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	مصروفات مشروع التدريب والتأهيل
١,٣٦٢,٧٣٧	١,٠٩٥,٩٤٣	

(١٨) مصروفات الدعم الحكومي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٥,٦٦٥	-	مشروع رعاية المهويين دعم الزاه
١٦,٧٦٥	٤٠٢	مشروع رعاية الطفولة دعم الزاه
٦,٨٥٩	-	مشروع التفوق دعم الزاه
٢٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة لإنشاء متجر الكتروني
٣٣٤,٠٠٠	-	مشروع حسن للتقوية في المواد الدراسية
٣٩٣,٢٨٩	٤٠٢	

(١٩) مصروفات صندوق دعم الجمعيات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٣,٧٤٥	١٧٦,٢٥٥	المنح الحكومي لمشروع حسن للتقوية في المواد الدراسية
٣٣٤,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	منحه التميز المؤسسي
-	٢٢٥,٠٠٠	المنح الحكومي لمشروع حسن للتقوية في المواد الدراسية
٣٥٧,٧٤٥	٥٠١,٢٥٥	

(٢٠) مصروفات جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣,٢٠٨	٧٧٩,٨٣٢	الرواتب والأجور وما في حكمها
٦,٤٧١,٤١٥	-	مصروفات التسويق
٦,٤٧٤,٦٢٣	٧٧٩,٨٣٢	

(٢١) مصروفات الاوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١,٨٥٠	٣٨,٤٢٤	الصيانة والإصلاح
١,٩١٠,١٦٠	٣٢,٠١٣	مصروفات التسويق
-	٢,٥٤٦,١١٥	مستفيدي الوقف ايتام
١,٩١٢,٠١٠	٢,٦١٦,٥٥٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
١٠٤,٦٩٧	٨,١٢١	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٢,٩٠١	-	مزايا وحوافز
-	٩,٥١٢	تأمينات اجتماعية
٣,٨٠٠	-	المستهلكات
-	٥,٩٤٥	تعويضات نهاية الخدمة
-	١٣٠	تكاليف البريد والبرقيات
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيجار مقر الجمعية
٢٥٨	١	مصاريف التدريب والتأهيل
١٤,٦٣١	٧,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصدقات
١٥,١٩٧	٣٤٠	مصاريف الدعاية والإعلان
١٤,٨٨٤	٤,٣٤٤	مصروفات رسوم المتجر الإلكتروني
٨٠٢	-	الصيانة والإصلاح
٢٠٠	٦٤٠	عينات وهدايا
٢,٢٣٦	٤٩١	كهرباء ومياه
١,٣١٥	٥٢٥	هاتف وفاكس وإنترنت
٤٠٠	-	أجور تحميل وتنزيل
١,٣٦٩	-	ضيافة ونظافة
٤,٨٥٩	١,٤٢٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٨٧,٥٤٩	٤٨,٤٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرم خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٣) صافي الاصول المقيدة
-	(٢٨٦,٧٥٣)	٢٧٧,٢٤٣	٩,٥١٠	مشروع زكاة المال
٤٧٩,٧٢٨	(٣,٣١٥,١٢٨)	٣,٠٤٦,٠٦٢	٧٤٨,٧٩٤	مشروع كفالة ايتام
-	(١٣,٣١٠)	٣,٣١٦	٩,٩٩٤	مشروع الكفالة الصحية
٣,٨٠٥	(٧٢,٥٤٩)	٧٦,٢٩٨	٥٦	مشروع كفالة أم أيتام
٥٢,٢٤١	(٤٧,٩٣٧)	١٧٨	١٠٠,٠٠٠	مشروع الكفالة التعليمية
١٥٢,٠٦٧	(٢٧٥,٠٩٠)	٢,٢٩١	٤٢٤,٨٦٦	مشروع فسحة يتيم
٥٦	(٣٠)	٨٦	-	مشروع التميز
١٣	-	-	١٣	مشروع الحاسب الآلى
-	(٤,٨٣٩)	٤,٨٣٩	-	مشروع التفوق العلمي
-	(٢,٤٧٣,٦٣٩)	٢,٤٧٣,٦٣٩	-	مشروع البلد الحرام
٩٩,٠٣٤	(١٩,٣٠١)	-	١١٨,٣٣٥	مشروع عناية
١١٩,٢٨٩	(٣٧٤,٥٠١)	٣٤٣,٨٠٧	١٤٩,٩٨٣	مشروع كساء
٣٢٥	(٣٤,٨٧٣)	٣٢٥	٣٤,٨٧٣	مشروع كفالة حاج
١٨٤,٩٦٣	(١٢٣,٣٧٣)	٩,٩٦١	٢٩٨,٣٧٥	مشروع اعتمرنا
-	(٢,٤٩٧,٨٩٠)	٢,٤٩٧,٨٩٠	-	مشروع إفطار صائم فى الحرم
-	(٣,٦٨٤,٢٢٦)	٣,٦٨٢,٤١٠	١,٨١٦	مشروع سقيا حاج
١,٠٣٦	-	١,٠٣٦	-	مشروع سقيا ابناؤنا
١٤,٩٩٣	(٢٢٨,٨٥٤)	١٦٥,٨٠٣	٧٨,٠٤٤	مشروع السلة الغذائية
٨٦٩	-	-	٨٦٩	مشروع الأجهزة الكهربائية
١٢٣	-	-	١٢٣	مشروع سداد فواتير الكهرباء
٢٠,٧٩٠	(٢٠٥,٩٤٨)	٨٢,٧٦٢	١٤٣,٩٧٦	مشروع تفريغ الكرب
١٢,٧٦٧	-	-	١٢,٧٦٧	مشروع سداد دين أمهات ايتام
١٦٥,٩٨٩	(١٤٤,٨٦٩)	٣٠٥,١١٧	٥,٧٤١	مشروع نقل الطالبات
٧٧,٤٥٩	(٨٣,٣٠٠)	٣٩,٦٤٤	١٢١,١١٥	مشروع تدريب وتأهيل الايتام
١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	مشروع التميز المؤسسى . ابناؤنا
-	(٤,٨٤٣)	-	٤,٨٤٣	مشروع الكفالة الصحية . احسان
٦٨٩,٤٠٠	(١,٠٨٩,١٠٠)	٧٣٨,٠٠٠	١,٠٤٠,٥٠٠	مشروع كفالة الأيتام احسان
-	(٣٥,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠	-	مشروع التدريب والتأهيل احسان
-	(٤٠٢)	-	٤٠٢	مشروع رعاية الطفولة
-	(٢٢٥,٠٠٠)	٢٢٥,٠٠٠	-	مصروع حسن للتقوية المدرسية
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منحه التميز المؤسسى
-	(١٧٦,٢٥٥)	-	١٧٦,٢٥٥	مشروع تشغيل دعم الوزارة
٢,١٧٤,٩٤٧	(١٥,٥١٧,٠١٠)	١٤,١١٠,٧٠٧	٣,٥٨١,٢٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٤) صافي اصول الاوقاف
-	(٢,٥٤٦,١١٥)	١,٤٩٦,٣٦٣	١,٠٤٩,٧٥٢	إيرادات - ريع أوقاف
٥,٩٩٩,٤٤٧	(١٩,٩٠٤,٧٨٠)	٢٣,٥٠٨,٠٣٢	٢,٣٩٦,١٩٥	وقف مكة
٥,٩٩٩,٤٤٧	(٢٢,٤٥٠,٨٩٥)	٢٥,٠٠٤,٣٩٥	٣,٤٤٥,٩٤٧	

(٢٥) عام

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