

جمعية رعاية الأيتام بالليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية رعاية الأيتام بالليث

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الأيتام بالليث - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٢٠٧) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

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

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- 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 يتعلّق 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 رعاية الأيتام بالليث - 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 : ٠٢ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٣٠ ابريل ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية رعاية الأيتام بالليث  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٥,٣٢٠,٧٢٦	١١,٠٩٣,٣٣١	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٢,٠٠٠	٤,٤٧٤,٨٩٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١٥,٣٨٢,٧٢٦	١٥,٥٦٨,٢٢١		مجموع الاصول المتداولة
			<b>الاستثمارات والأصول المالية</b>
-	١,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات مالية
-	١,٠٠٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<b>أصول الأوقاف</b>
-	٥٠٥,١٨٠		استثمارات وقفية بالمحفظه
-	٥٠٥,١٨٠		مجموع أصول الأوقاف
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٨,٠٠٠	٥,٠٠٠	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٦٧,٤٠٤	٢٧٢,٨٠٨	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٧٥,٤٠٤	٢٧٧,٨٠٨		مجموع الأصول غير المتداولة
١٥,٥٥٨,١٣٠	١٧,٣٥١,٢٠٩		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٨,٧٣٤	٩,٨٥٧	(٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٨,٧٣٤	٩,٨٥٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٥٠,٨٩٤	٧٣,١٨٥	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠,٨٩٤	٧٣,١٨٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥٩,٦٢٨	٨٣,٠٤٢		اجمالي الالتزامات
			<b>صافي الأصول</b>
٣,٤٧٤,١٠٣	٨,٣٥٨,٠٧٧		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٦٨٥,٦٩٤	٧,٠٧٩,٦٢٥	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٥,٣٣٨,٧٠٥	١,٨٣٠,٤٦٥		صافي الأصول الاوقاف
١٥,٤٩٨,٥٠٢	١٧,٢٦٨,١٦٧		مجموع صافي الأصول
١٥,٥٥٨,١٣٠	١٧,٣٥١,٢٠٩		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
<b>الإيرادات والتبرعات</b>					
التبرعات النقدية العامة	٩٧٩,٧٦١	-	-	٩٧٩,٧٦١	١,٢٩٢,٧٧٥
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	٢,٩٥٨,٠٠٠	-	٢,٩٥٨,٠٠٠	٢,٥٩٥,٣٦٠
التبرعات النقدية اوقاف (١١)	-	-	١,٣٣٦,٥٨٠	١,٣٣٦,٥٨٠	٧٥٩,٢٢٤
دعم منصة احسان (١٢)	-	١,٨٨١,٠٤٤	-	١,٨٨١,٠٤٤	٢,٧٦٠,٠٣٧
دعم منصة تبرع (١٣)	-	١٠٣,٣٢٤	-	١٠٣,٣٢٤	-
صندوق دعم الجمعيات (١٤)	-	٥٠,٤٠٠	-	٥٠,٤٠٠	٧١٩,٦٠٨
التبرعات العينية (١٥)	-	٢٤,٠٠٠	٥٠٥,١٨٠	٥٢٩,١٨٠	٥٨,٣٥٠
تبرعات عينية الممتلكات والآلات والمعدات	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	-	١٣٠,٠٠٠	-
تبرعات الزكاة	-	٩١٥,٣٢١	-	٩١٥,٣٢١	١,٣٨١,١٥٩
تبرعات خدمات تطوعية	٣٧٢,٨٦٣	-	-	٣٧٢,٨٦٣	٢٨٨,٦٠٠
تبرعات تخفيض التزام ممنوح	١,١٨٨,٠٠٠	-	-	١,١٨٨,٠٠٠	-
إيرادات تأجير	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	-
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>	١١,٠١٨,١٥٨	(٥,٦٦٨,١٥٨)	(٥,٣٥٠,٠٠٠)	١٠,٠١٨,١٥٨	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٣,٥٦٣,٧٨٢	٣٩٣,٩٣١	(٣,٥٠٨,٢٤٠)	١٠,٤٤٩,٤٧٣	٩,٨٥٥,١١٣
<b>إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف</b>					
<b>المصروفات والمساعدات</b>					
المساعدات النقدية	-	-	-	-	٢٠٣,٥٢٠
المساعدات العينية (١٦)	٢٤,٠٠٠	-	-	٢٤,٠٠٠	٥٨,٣٥٠
مصروفات محملة على النشاط (١٧)	١,٠٠٨,٢٨٢	-	-	١,٠٠٨,٢٨٢	٥٢١,٢٩٤
مصروفات البرامج والانشطة (١٨)	٣,١٤٦,١٢٢	-	-	٣,١٤٦,١٢٢	٢,٥٦٨,٩١٤
مساعدات الزكاة	١,٢٧٢,٣٠٠	-	-	١,٢٧٢,٣٠٠	٣٠١,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	٣٧٢,٨٦٣	-	-	٣٧٢,٨٦٣	٢٨٨,٦٠٠
مساعدات منصة احسان (١٩)	١,٧٥٥,٧٥٣	-	-	١,٧٥٥,٧٥٣	٢,٨٠٤,٨٥٨
مساعدات منصة تبرع (٢٠)	٥٥,٣٦٧	-	-	٥٥,٣٦٧	٢٠,٠٠٠
مصروفات المنح الحكومي	-	-	-	-	٣٩,٦٩٠
مصروفات صندوق دعم الجمعيات (٢١)	٤٧٢,٦١٧	-	-	٤٧٢,٦١٧	٢٩٧,١٩٢
المصروفات العمومية والإدارية (٢٢)	٥١٧,٨٩٦	-	-	٥١٧,٨٩٦	٥٢٨,١٥٥
إطفاء الاصول غير الملوسة (٦)	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	٥٢,٤٤٦	-	-	٥٢,٤٤٦	٢٢,٣١٢
<b>إجمالي المصروفات والمساعدات</b>	٨,٦٨٠,٦٤٦	-	-	٨,٦٨٠,٦٤٦	٧,٦٥٦,٨٨٥
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	٤,٨٨٣,١٣٦	٣٩٣,٩٣١	(٣,٥٠٨,٢٤٠)	١,٧٦٨,٨٢٧	٢,١٩٨,٢٢٨
<b>البنود الاستثنائية</b>					
تسويات	٨٣٨	-	-	٨٣٨	١١,٣٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٨٣٨	-	-	٨٣٨	١١,٣٠٠
<b>التغير في صافي الأصول</b>	٤,٨٨٣,٩٧٤	٣٩٣,٩٣١	(٣,٥٠٨,٢٤٠)	١,٧٦٩,٦٦٥	٢,٢٠٩,٥٢٨
صافي الأصول بداية السنة	٣,٤٧٤,١٠٣	٦,٦٨٥,٦٩٤	٥,٣٣٨,٧٠٥	١٥,٤٩٨,٥٠٢	١٣,٢٨٨,٩٧٤
<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>	٨,٣٥٨,٠٧٧	٧,٠٧٩,٦٢٥	١,٨٣٠,٤٦٥	١٧,٢٦٨,١٦٧	١٥,٤٩٨,٥٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٢,٢٠٩,٥٢٨	١,٧٦٩,٦٦٥	التغير في صافي الأصول
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إطفاء الاصول غير الملوسة
٢٢,٣١٢	٥٢,٤٤٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٢,٥٩٥	٢٦,٧٤٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١,٠٠٠)	-	تسويات سنوات سابقه
-	(١٣٠,٠٠٠)	تبرعات عينية الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٢٤٦,٤٣٥	١,٧٢١,٨٥٦	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</b>
(٤٠,٠٠٠)	(٤,٤١٢,٨٩٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٨,٧٣٤	١,١٢٣	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٢,٢١٥,١٦٩	(٢,٦٨٩,٩١١)	<b>النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية</b>
-	(٤,٤٥٤)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢١٥,١٦٩	(٢,٦٩٤,٣٦٥)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤,٩٢٠)	(٢٧,٨٥٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٥٠٥,١٨٠)	إضافات استثمارات وقفية بالمحفظة
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات استثمارات مالية
(٤,٩٢٠)	(١,٥٣٣,٠٣٠)	<b>صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية</b>
٢,٢١٠,٢٤٩	(٤,٢٢٧,٣٩٥)	<b>التغير في النقدية خلال السنة</b>
١٣,١١٠,٤٧٧	١٥,٣٢٠,٧٢٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٥,٣٢٠,٧٢٦	١١,٠٩٣,٣٣١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

**(١) التكوين والنشاط:**

جمعية رعاية الأيتام بالليث، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧) في تاريخ ١٢/٠٨/١٤٤٠هـ الموافق ١٧/٠٤/٢٠١٩م، مركزها الرئيسي: - محافظة الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية. تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية رعاية الأيتام بالليث برقم تسجيل (٤٦٠١١٠٣٧٣٠) في تاريخ ١٧/٠١/١٤٤٤هـ، ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

**١-١ أهداف الجمعية:**

- تنشئة اليتيم على مبادئ الدين الإسلامي الحنيف والعقيدة القويمة والوسطية والاعتدال.
- كفالة اليتيم مادياً ومعنوياً وتنمية مهارته الحياتية وقدراته الاجتماعية.

**٢-١ السنة المالية:**

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية 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 والاقتراح 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 للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية. وتم الاقصاد 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 ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

## ٣-١ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

## 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، يجب 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة.

## ٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات 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

اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة حاسب الي واتصال وتبريد.	١٥%
لوحات وعدد وادوات	١٥%	رخص البرامج والانظمة	٢٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

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

## ٣-٤ اصول الاوقاف:

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

## ٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (او ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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 الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات

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

٣-٨ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين 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 مكافأة 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 انتهاء خدمات الموظف.

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 والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

**(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):**

**٣-١٠ قائمة الأنشطة: (يتبعه)**

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

**أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بما يسمح لها بتحديد 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 أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات 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 إعادة بيعها أو توزيعها:**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

**التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:**

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

**الخدمات التطوعية:**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

**التعهد بتقديم تبرع:**

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

**المنح الحكومية:**

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

**الإيرادات التشغيلية الأخرى:**

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

**إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:**

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

**(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتبعه):**

**٣-١٠ قائمة الأنشطة: (يتمه)**

**ب - المصروفات والمساعدات**

**مصروفات الأنشطة:**

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

**المساعدات النقدية:**

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

**مصروفات المنح الحكومية:**

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

**مصروفات جمع الاموال:**

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

**مصروفات جمع الاموال:**

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

**٣-١١ صافي الاصول**

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 واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

**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
٣,٠٤٩,٥٨٤	٥٠٦,٤٤٥	البنك الأهلي السعودي - العام - ح/٢٤٠٧
٢,١٣٠,٤٥٠	٢,٨٤٧,٢٧٣	البنك الأهلي السعودي - كفالة يتيم - ح/٢٥٠٥
٢,٥٣٠,٠٢٧	٢,٥٣٩,٨٩١	البنك الأهلي السعودي - الزكاة - ح/٢٨١٠
٢٣٤,١٠٤	٢٥٠,٧٤٠	البنك الأهلي السعودي - المشاريع - ح/٢٧٠١
٢,٨٥٦,٠٥٨	٢١٠,٦١٦	البنك الأهلي السعودي - الاوقاف - ح/٢٦٠٣
١,١٨٤,٧٧٥	٦٠٤,٠٨٠	مصرف الراجحي - العام - ح/٩٥٥٥
١٦٩,٣٦٠	١١٧,٠١٧	مصرف الراجحي - الزكاة - ح/٩٥٥٨
١,٤٩٠,٣٣٩	٢,٦١٤,٦٥٢	مصرف الراجحي - الكفالات - ح/٥٥٤٠
٩٨,١٤٩	١٠١,٦٨١	مصرف الراجحي - المشاريع - ح/٩٥٣٣
١,٥٥٢,٩٢٨	١,١٨٤,٨٩٤	مصرف الراجحي - الاوقاف - ح/٩٥٤١
٥,٩٨٨	٢٣,٧٢٥	مصرف الراجحي - سلة اليتيم - ح/٥٥٤٦
١٦,٥١٥	٧٨,٠٣٧	مصرف الراجحي - تقريغ كربة - ح/٥٥٢٠
١,٣٥٨	٤,٦٠٩	مصرف الراجحي - نادي الايتام - ح/٥٥٥٢
١,٠٩١	٩,٦٤٠	بنك البلاد - العام - ح/٠٠٠٨
-	٣١	البنك العربي الوطني - ح/٠٠١٦
١٥,٣٢٠,٧٢٦	١١,٠٩٣,٣٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	سلف
-	٤,٣٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة مستحقة
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	قرض لجنة التنمية الاجتماعية بالليث
-	٤٢,٨٩٠	ضريبة القيمة المضافة
٦٢,٠٠٠	٤,٤٧٤,٨٩٠	

الإجمالي	رخص البرامج والأنظمة	(٦) الأصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إطفاء السنة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية رعاية الأيتام بالليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الاجمالي	السيارات	لوحات دعاية واعلان	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	أجهزة الاتصال والامن	أدوات وأجهزة العرض	الأثاث المكتبي	اراضي	التكلفة
٢٣٦,٤٠٨	-	٦,٥٠٠	٢٧,١٧٠	٣٠,٧٠٢	١٢,٢٩٦	٢٦,٧٣٥	٦٨,٠٠٥	٦٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٥٧,٨٥٠	١٣٠,٠٠٠	-	٩,٤٦٠	١٠,٥٨٢	٢,٦٥٨	٣,٩٥٠	١,٢٠٠	-	الإضافات خلال السنة
٣٩٤,٢٥٨	١٣٠,٠٠٠	٦,٥٠٠	٣٦,٦٣٠	٤١,٢٨٤	١٤,٩٥٤	٣٠,٦٨٥	٦٩,٢٠٥	٦٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
									الإهلاك المتراكم
٦٩,٠٠٤	-	٢,٧٧٧	١٤,٥١٩	١٥,٣٩٦	٤,٨٤٢	٩,٤٥٤	٢٢,٠١٦	-	الرصيد بداية السنة
٥٢,٤٤٦	٢٦,٠٠٠	٩٧٥	٥,٤٩٤	٦,١٩٣	٢,٢٤٣	٤,٦٢١	٦,٩٢٠	-	أهلاك السنة
١٢١,٤٥٠	٢٦,٠٠٠	٣,٧٥٢	٢٠,٠١٣	٢١,٥٨٩	٧,٠٨٥	١٤,٠٧٥	٢٨,٩٣٦	-	الرصيد في نهاية السنة
									القيمة الدفترية
٢٧٢,٨٠٨	١٠٤,٠٠٠	٢,٧٤٨	١٦,٦١٧	١٩,٦٩٥	٧,٨٦٩	١٦,٦١٠	٤٠,٢٦٩	٦٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٦٧,٤٠٤	-	٣,٧٢٣	١٢,٦٥١	١٥,٣٠٦	٧,٤٥٤	١٧,٢٨١	٤٥,٩٨٩	٦٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٨,٧٣٤	٩,٨٥٧	مصروفات مستحقة
٨,٧٣٤	٩,٨٥٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٢٩٩	٥٠,٨٩٤	الرصيد بداية السنة
٢٢,٥٩٥	٢٦,٧٤٥	المكون خلال السنة
-	(٤,٤٥٤)	المسدد خلال السنة
٥٠,٨٩٤	٧٣,١٨٥	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٠٦٠,٠٦٦	٢,٣٠٦,٩٣٩	كفالات ايتام
٢٠٩,١٧٧	-	كفالات الارامل
١٦,٥١٥	٦١,٥٢٢	تفريغ كربه
٦٥,٢٥٦	١٧,٧٣٧	السلة الغذائية للأيتام
-	٦٦,٠٠٠	دعم مؤسسة عبد اللطيف العيسي
-	١٧,٥٠٠	دعم اوقاف عبد الله تركي الضحيان
٩٧,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دعم برنامج قناديل
٥٠,٠٠٠	-	دعم ملتقى الأبناء الدوري
٥٠,٠٠٠	-	برنامج نادي عناية للفتيات
-	٣,٢٥٢	تبرعات نادي الايتام
٤٠,٠٠٠	-	دعم ايجار مقر الجمعية
٧,٣٤٦	-	تبرعات برنامج همة يتيم
-	١٠,٠٠٠	مؤسسة حمد المحيسن الخيرية
-	٣٠,٠٠٠	المشاركة في بطولة كهاتين لكرة القدم - جمعية كهاتين
-	١٨٧,٢٠٠	سداد فواتير كهرباء - مؤسسة على حسين حمران
-	٣٠,٠٠٠	دعم ايجار مقر الجمعية - مؤسسة صالح الثنيان
-	٢,٨٥٠	دعم جائزة اليوم الوطني
-	١٠,٠٠٠	مشروع عناية لرعاية الايتام - حمد المحيسن الخيرية
-	٦٠,٠٠٠	كفالة ام اليتيم - مؤسسة الجميع الخيرية
-	٥٠,٠٠٠	دعم مشروع نادي عناية - مؤسسة الجميع
-	٥,٠٠٠	كفالة ايتام - مؤسسة سالم بالحرر وعائلته
٢,٥٩٥,٣٦٠	٢,٩٥٨,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) التبرعات النقدية اوقاف
٧٥٩,٢٢٤	١,٣٣٦,٥٨٠	وقف اليتيم الأول
٧٥٩,٢٢٤	١,٣٣٦,٥٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) دعم منصة احسان
١٨٢,٣٦٠	٢٦٥,٥٤٩	سداد فواتير كهرباء
١,٠٢١,٨٠٠	٤٥٨,٠٠٠	كفالات ايتام
١٨٦,٠٠٠	-	كفالات ارامل
٧١٢,٠٠٠	-	ترميم منازل
١٩٦,٨٠٠	-	تأثيث منازل المحتاجين
١٢٩,٦٠٠	١٤٧,٢٠٠	السلة الغذائية
٧٩,١٧٧	-	سداد رسوم سنة تأهليه
٢٥٢,٣٠٠	٣٢٠,٠٠٠	كسوة عيد
-	٢٥,٠٠٠	أجهزة كهربائية
-	٥٠,٠٠٠	الاسر المحتاجة
-	٤٧,٦١٥	سداد رسوم الطلاب الجامعيين - مؤسسة العقيل
-	٦٠,٠٠٠	كفالة الارامل - مؤسسة العقيل
-	٥٢,٠٠٠	دعم مشروع التامين الطبي - مؤسسة العقيل
-	١٠٠,٠٠٠	دعم جائزة التميز
-	٣٥٥,٦٨٠	الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين
٢,٧٦٠,٠٣٧	١,٨٨١,٠٤٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) دعم منصة تبرع
-	٤١,٩٥٢	كفالة ام ايتام
-	٢٣,٨٦١	سداد فواتير كهرباء
-	٤,٤٩٣	مساعادات علاجية
-	٤,٢٦٤	أجهزة كهربائية
-	٢٨,٧٥٤	كفالة ايتام
-	١٠٣,٣٢٤	

(١٤) صندوق دعم الجمعيات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٠٤,٠٠٠	-	كسوة العيد
١٠٥,٢٤٠	٥٠,٤٠٠	منحة راس المال البشري
٢٧٠,٣٦٨	-	دعم منحة المصروفات التشغيلية
١٤٠,٠٠٠	-	دعم برنامج همة يتيم
٧١٩,٦٠٨	٥٠,٤٠٠	

(١٥) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
-	٢٤,٠٠٠	مواد غذائية
٥٨,٣٥٠	-	تبرعات تمور
-	٥٠٥,١٨٠	صندوق احسان الوقفي
٥٨,٣٥٠	٥٢٩,١٨٠	

(١٦) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٥٨,٣٥٠	٢٤,٠٠٠	تمور
٥٨,٣٥٠	٢٤,٠٠٠	

(١٧) مصروفات محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣٦٢,٦٠٠	٤٥٥,٠١٩	الرواتب والأجور النقدية
	٤,٠٠٠	مزايا وحوافز
٧,٥٠٠	٤,٥٠٠	بدل طبيعة عمل
١٠,٤٦٠	٢,٢٠٠	بدل انتداب
١٤٠,٧٣٤	٥٤٢,٥٦٣	الدعاية والاعلان
٥٢١,٢٩٤	١,٠٠٨,٢٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مصروفات البرامج والأنشطة
١,٨٩٠,٢٠٠	١,٣٥٧,٢٠٠	كفالات ايتام
١١٢,٠٠٠	١٣٣,٥٠٠	كفالات الارامل
٧,٨٠٠	-	تفريج كرية
٩,٢٠٠	٢,٣٠٠	هدايا للأيتام
٤٩,٦١٠	٤٦,٢٣٠	برنامج همة يتيم
-	٢,٧٠٧	مساعادات علاجية
٢٣,٣٦٠	١٩,٤٦٠	رسوم ومنح دراسية للأيتام
٢٢,١٧٥	-	سداد فواتير كهرباء
١٤,٢١٤	٣٨,١٩٦	أجهزة كهربائية
١٥,٠٠٠	٢١,٢٣٣	سداد ايجار للمستفيدين
-	٢٢,٦٠٠	كسوة العيد
٥٨,٠٤٠	-	بطولة جمعية كهاتين لكرة القدم
٥٢,٧٩٠	-	برنامج نادي عناية
٤٥,٠٦٠	-	مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية
٤٠,٠٠٠	-	دعم ايجار مقر الجمعية
٢٢٨,٩٠٠	-	الحقيبة المدرسية
-	١٥,٠٠٠	مؤسسة عبد اللطيف بالعيسى
٥٦٥	-	السلة الغذائية
-	٥٢,٤٠٠	برنامج نور القناديل - مؤسسة السبيعي الخيرية
-	٢,٥٠٠	بطولة كهاتين لكرة القدم - جمعية كهاتين
-	٦,٧٤٠	سداد رسوم دراسة الايتام بالروضة - مؤسسة حمد المحيسن الخيرية
-	٤١,٣٧٢	تمكين وعطاء للأسر المنتجة
-	١٧,٠٠٠	الحفل الختامي
-	١٠,٦٣٥	سداد فواتير كهرباء - مؤسسة على حسين حمران الاهلية
-	١٠٧,٨٢٢	مساعادات كهربائية - مؤسسة على حسين حمران الاهلية
-	٦,٣٥٠	جائزة اليوم الوطني
-	٩,٩٧٧	مصروفات برامج تطويرية
-	٥,٠٠٠	كفالة ام اليتيم - مؤسسة الجميح الخيرية
-	٢٨,٤٠٠	مصروفات جائزة الابداع والتميز
-	١١,٥٠٠	ترميم منازل
-	١,١٨٨,٠٠٠	خدمات تعليمية تطبيق تأسيس
٢,٥٦٨,٩١٤	٣,١٤٦,١٢٢	

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) مساعدات منصة احسان
١٨٢,٣٦٠	٢٦٥,٥٤٩	سداد فواتير الكهرباء
١٩٦,٨٠٠	-	تأثيث منازل المحتاجين
٨٥٦,٨٠٠	٥٥٢,٣٠٠	كفالات ايتام
١١٤,٣٢٢	١٠٢,٥٠٠	سقيا الماء
٢٥٨,٠٠٠	٧٧,٥٠٠	كفالات ارامل
٧١٢,٠٠٠	-	ترميم منازل
١٨,٠٠٠	-	سداد ايجار منازل للمستفيدين
١٣٥,٠٩٩	١٤٣,٩٦٢	السلة الغذائية
٧٩,١٧٧	-	سداد رسوم السنة التأهيلية
٢٥٢,٣٠٠	١٠٥,٣٠٠	كسوة عيد
-	٢١,٧٣٩	أجهزة كهربائية
-	٤٧,٦١٦	سداد رسوم الطلاب الجامعيين - مؤسسة العقيل
-	٥٠,٠٠٠	الاسر المحتاجة
-	٣٠٩,٢٨٧	الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين
-	٨٠,٠٠٠	دعم جائزة التميز
٢,٨٠٤,٨٥٨	١,٧٥٥,٧٥٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٠) مساعدات منصة تبرع
-	٢١,٥٠٠	كفالة ام ايتام
-	٢٥,٧٧٤	سداد فواتير كهرباء
-	٤,٤٩٣	مساعدات علاجية
-	٣,٦٠٠	كفالة ايتام
٢٠,٠٠٠	-	مساعدات منصة تبرع لعام ٢٠٢٣م
٢٠,٠٠٠	٥٥,٣٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢١) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
٢٠٤,٠٠٠	٢١٤,٧٠٠	كسوة العيد
٣٥,٠٨٠	٦٩,٧٩٠	منحة راس المال البشري
-	٨٩,٦٢٧	منحة المصروفات التشغيلية
-	٩٨,٥٠٠	برنامج همة يتيم
٥٨,١١٢	-	دعم برنامج قناديل
٢٩٧,١٩٢	٤٧٢,٦١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
١٦٩,٥٦٠	١٩٧,٦٤٨	مرتبات واجور وما في حكمها
١١,٥٠٠	١٨,٠٠٠	بدل طبيعة عمل
٤٧,٩١١	٤٧,٦٧٤	تأمينات اجتماعية
٣,٧١٢	٥,٨٨٨	تذاكر سفر
٨,٨٢٦	-	مصاريف حكومية
٣,٩٧٠	٤,٣٠٠	عمالة مؤقتة
٤,٢٢٠	٣,٠٠٠	بدل انتداب
٢٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	ايجارات ممتلكات
-	٤,٥٠٠	اجازات
٣,٠٩١	٦,٥٥٧	ادوات مكتبية ومطبوعات
١٥,٧٢٦	٦,٨٥٨	الهاتف والبريد والفاكس
١٩,٧٤٦	١٩,١٥٦	كهرباء ومياه
١٨,٣٤٦	٢٤,٧١٣	ضيافة ونظافة
١٨,٠٨٥	٣,١٢٢	صيانة وإصلاح وترميم
-	١,٥١٤	محروقات
٢,٧٦٣	١,٧٥٠	اجور تحميل وتنزيل
٦,٠٠٠	٨,٨٢٥	اتعاب مهنية
١٠١,٢٠٠	١٢,٠٧٨	تكاليف مهنية اخري
-	١,٠٠٥	مستلزمات نظم معلومات
٣,٥٢٠	١,٠٤٠	التدريب والتأهيل
٣٤,٢٣٤	٤,٤٨٣	دعاية وإعلان
-	٦٢٥	مصاريف تشغيلية اخري
٢٢,٥٩٥	٢٥,٤٥٦	مكافأة نهاية الخدمة
-	١٨,٠٠٠	مكافئات وبدلات
٤,٤٨٤	٣٣,٣٦٣	مصروفات حكومية ورسوم واشتراكات
٨,٦٦٦	٨,٣٤١	مصروفات بنكية
<b>٥٢٨,١٥٥</b>	<b>٥١٧,٨٩٦</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٣) صافي الأصول المقيدة (بتبع)
٩٢٤,٦٦١	(١,٣٤٥,٩٤٦)	٩١٥,٣٢١	١,٣٥٥,٢٨٦	الزكاة
٣,٦٦٨,٠٦٩	(١,٣٥٧,٢٠٠)	٢,٣٠٦,٩٣٩	٢,٧١٨,٣٣٠	كفالة الايتام
١٣١,٤٣٩	(٢,٧٠٧)	٦١,٥٢٢	٧٢,٦٢٤	تفريغ الكرب
-	(٩٧,١٧٧)	-	٩٧,١٧٧	تبرعات كفالات الارامل
٨٢,٩٩٣	-	١٧,٧٣٧	٦٥,٢٥٦	السلة الغذائية للأيتام
-	(٢,٠٠٠)	-	٢,٠٠٠	تأثيث منازل
٥١,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	٦٦,٠٠٠	-	دعم مشروع تأسيس وحدة تعزيز القيم - مؤسسة عبد اللطيف العيسى
١٧,٥٠٠	-	١٧,٥٠٠	-	دعم نادي عناية الصيفي - اوقاف اعبد الله
٣٩,٦٥٢	(٢,٣٠٠)	٤١,٩٥٢	-	تركي الضحيان
-	(٢٣,٨٦١)	٢٣,٨٦١	-	كفالة ام ايتام - منصة تبرع
-	(٤,٤٩٣)	٤,٤٩٣	-	سداد فواتير كهرباء منصة تبرع
-	(٤,٢٦٤)	٤,٢٦٤	-	مساعادات علاجية - منصة تبرع
٣,٦٥٤	(٢٥,١٠٠)	٢٨,٧٥٤	-	أجهزة كهربائية - منصة تبرع
٣٢,٢٩٠	(١٩,٤٦٠)	-	٥١,٧٥٠	كفالة ايتام - منصة تبرع
-	(١٧٠,٥٠٠)	-	١٧٠,٥٠٠	رسوم ومنح دراسية
١١٠,٦٦٠	(١٤٤,٧٣٠)	-	٢٥٥,٣٩٠	منح حكومي كسوة العيد
٣٨,٨٨٨	-	-	٣٨,٨٨٨	منح حكومي همة يتيم
٤٧,٦٠٠	(٥٢,٤٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	دعم برنامج قناديل
٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	دعم برنامج القناديل - مؤسسة السبيعي الخيرية
٣,٢٥٢	-	٣,٢٥٢	-	دعم ملتقى الأبناء الدوري
٣,٢٦٠	(٦,٧٤٠)	١٠,٠٠٠	-	تبرعات نادي الايتام
٧,٣٤٦	-	-	٧,٣٤٦	سداد رسوم دراسة الايتام بالروضة - مؤسسة حمد المحيسن الخيرية
٣٧٠	(٦٩,٧٩٠)	-	٧٠,١٦٠	تبرعات برنامج همة يتيم
-	(٢٦٤,٦٩٨)	-	٢٦٤,٦٩٨	منحة راس المال البشري
٢٧,٥٠٠	(٢,٥٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	دعم منحة المصروفات التشغيلية
٦٨,٧٤٣	(١١٨,٤٥٧)	١٨٧,٢٠٠	-	المشاركة في بطولة كهاتين لكرة القدم - جمعية كهاتين
٨,٧٦٧	(٢١,٢٣٣)	٣٠,٠٠٠	-	سداد فواتير كهرباء - مؤسسة على حسين
-	(٢,٨٥٠)	٢,٨٥٠	-	حمران الاهلية
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	دعم ايجار مقر الجمعية - مؤسسة صالح الثنيان
٥٥,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠	-	دعم جائزة اليوم الوطني
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	مشروع عناية لرعاية الايتام - حمد المحيسن الخيرية
٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-	كفالة ام اليتيم - مؤسسة الجميح الخيرية
٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-	دعم مشروع نادي عناية - مؤسسة الجميح
٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-	كفالة ايتام - مؤسسة سالم بالحرر وعائلته
٥,٤٣٧,٦٤٤	(٣,٧٥٨,٤٠٦)	٣,٩٧٦,٦٤٥	٥,٢١٩,٤٠٥	ما بعد/ ...

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	(٢٣) صافي الأصول المقيدة (بتمه)	ما قبله/ ...
٥,٤٣٧,٦٤٤	(٣,٧٥٨,٤٠٦)	٣,٩٧٦,٦٤٥	٥,٢١٩,٤٠٥		منحة راس المال البشري
٥٠,٤٠٠	-	٥٠,٤٠٠	-		مواد غذائية - تبرعات عينية
-	(٢٤,٠٠٠)	٢٤,٠٠٠	-		سيارات - عينية
-	(١٣٠,٠٠٠)	١٣٠,٠٠٠	-		سقىا الماء - احسان
٦٤٤,٢٨٩	(١٠٢,٥٠٠)	-	٧٤٦,٧٨٩		كفالة ارامل - احسان
٣٢,٠٠٠	(٧٧,٥٠٠)	-	١٠٩,٥٠٠		كفالة ايتام - احسان
٣٧١,٧٣٨	(٦٩٦,٢٦٢)	٤٥٨,٠٠٠	٦١٠,٠٠٠		الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين - احسان
٤٦,٣٩٣	(٣٠٩,٢٨٧)	٣٥٥,٦٨٠	-		دعم جائزة التميز - احسان
٢٠,٠٠٠	(٨٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-		دعم مشروع التأمين الطبي - مؤسسة العقيل - احسان
٥٢,٠٠٠	-	٥٢,٠٠٠	-		كفالة الارامل - مؤسسة العقيل - احسان
٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	-		سداد رسوم الطلاب الجامعيين - مؤسسة العقيل - احسان
-	(٤٧,٦١٥)	٤٧,٦١٥	-		الامر المحتاجة - احسان
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-		أجهزة كهربائية - احسان
٣,٢٦١	(٢١,٧٣٩)	٢٥,٠٠٠	-		سداد فواتير كهرباء - احسان
-	(٢٦٥,٥٤٩)	٢٦٥,٥٤٩	-		تأثيث منازل المحتاجين - احسان
١٤٧,٢٠٠	-	١٤٧,٢٠٠	-		كسوة عيد - احسان
٢١٤,٧٠٠	(١٠٥,٣٠٠)	٣٢٠,٠٠٠	-		
٧,٠٧٩,٦٢٥	(٥,٦٦٨,١٥٨)	٦,٠٦٢,٠٨٩	٦,٦٨٥,٦٩٤		

## (٢٤) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٥ م