

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الانشطة

٥

قائمة صافي التغير في الأصول

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٧-٧

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمین

السادة / جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي

جمعية أهلية غير هادفة للربح

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعود جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئوليياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقلة قد تتسبيب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحدّد إثناء اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية



خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية
١٤٤٧ صفر ٢٤
٢٠٢٥ م ١٨

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول المتداولة
١,٨٥٤,٤٣٥	١,٣٦٢,٢٢٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٧,٠٦٢	٤,٢٤٤,٤٦٢	(٤)	دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٧١,٤٩٧	٥,٦٠٦,٦٨٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٦,٤٧٢,٦٠٤	٠	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
١,٣٣٦,٠٠١	٢,٢٠٤,٨٩٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٠	٥,٦٥٣,١٨٥	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة
٧,٨٠٨,٦٠٥	٧,٨٥٨,٠٧٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
١,٦٢١,٧٣٥	٢,٣٢٦,٤٠٦	(٨)	صافي أصول أوقاف
٤,٢٣٢,٠٠٠	٠	(٩)	مبانى أو قاف تحت الإنشاء
٥,٨٥٣,٧٣٥	٢,٣٢٦,٤٠٦		إجمالي أصول الأوقاف
١٥,٥٣٣,٨٣٧	١٥,٧٩١,١٦٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
٧٧١,٣٨٨	٨٩١,٢٥٩	(١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٧١,٣٨٨	٨٩١,٢٥٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥٧٨,٤٣٦	٦٨٨,٤٠١	(١١)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٧٨,٤٣٦	٦٨٨,٤٠١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١,٣٤٩,٨٢٤	١,٥٧٩,٦٦٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
١٠,٦٥٣,٣٤٨	١٠,٥٥٢,٧٩٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٠٢,٦١٤	١,٢١٨,٥٠٧	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٢,٤٢٨,٠٥١	٢,٤٤٠,٢١٠	(٢٤)	صافي أصول الأوقاف
١٤,١٨٤,٠١٣	١٤,٢١١,٥٠٧		إجمالي صافي الأصول
١٥,٥٣٣,٨٣٧	١٥,٧٩١,١٦٧		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

نحو الدخل	إضاح	غير مقيدة	مقدمة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
النبرات التقيدة العامة	(١٢)	١٥٨,٥١٥	.	.	١٥٨,٥١٥	٩٣٥,٠٤١
النبرات التقيدة المقيدة	(١٣)	٤٤١,٧٢٦	.	٤٤١,٧٢٦	٤٤١,٧٢٦	٨٨٢,٩٤٥
نبرات اوقاف	.	.	.	١١٣,٨٠٤	١١٣,٨٠٤	٢٨٥,٣٩٦
النبرات العينية	(١٤)	٥,٠٦٧,٠٦٠	.	.	٥,٠٦٧,٠٦٠	٧,٠٧٤,٤٠٠
إيرادات الأشتراكات	١١,٢٠٠	.	.	.	١١,٢٠٠	١٣,٦٠٠
نبرات الزكاة	.	٣٥٢,٥٠٠	.	.	٣٥٢,٥٠٠	٨١,٦١١
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٥)	٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٦)	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
إيرادات الإيجارات	(١٧)	١,٠٨٩,٤٤١	.	.	١,٠٨٩,٤٤١	٥٢٥,٠٠٠
دعم منصة جود	.	.	.	.	.	٥٨,٥٠٠
صفى الأصول المحررة من القيد						
إعادة التصنيف لتحقق في دام	.	(١٠١,٦٤٥)	(٧٦٧,٨٨٣)	٨٦٩,٥٢٨		.
إجمالي بنود الدخل و إعادة التصنيف						١٠٠,٠٦,٤٩٣
نحو المصاروفات						
المساعدات التقيدة	(١٨)	١٣٠,٣٩٥	.	.	١٣٠,٣٩٥	٤١٢,٤٨٥
المساعدات العينية	(١٩)	٥,٠٧٧,٦٠	.	.	٥,٠٧٧,٦٠	٧,٠٧٤,٤٠٠
مصرفوفات منصة احسان	(٢٠)	٢٢٠,٢٠٠	.	.	٢٢٠,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مصرفوفات وعائد توزيع الاوقاف	.	.	.	.	.	٥٠٠,٠٠٠
المساعدات الطارئة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	٥,٠٠
مصرفوفات منصة جود	١٨,٠٠٠	.	.	.	١٨,٠٠٠	٢٦٢,٤٥٩
مساعدات الزكاة	١١٤,٥٠٠	.	.	.	١١٤,٥٠٠	٨١,٦١١
مصرفوفات الأنشطة	(٢١)	٦٦٣,٢٦٣	.	.	٦٦٣,٢٦٣	٣٨٦,٥٧٤
المصرفوفات العمومية والإدارية	(٢٢)	٧٠٩,٥٤٧	.	.	٧٠٩,٥٤٧	١,١١٥,٩٢٥
اهمال العقارات والالات والمعدات	(٦)	٣٢,١٤٣	.	.	٣٢,١٤٣	١٤,٦٦٨
اهمال العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٧)	٢٣٥,٥٤٩	.	.	٢٣٥,٥٤٩	.
اهمال العقارات والالات والمعدات (أوقاف)	(٨)	١٠١,٦٤٥	.	.	١٠١,٦٤٥	١٠,١٥٤,٧٦٧
إجمالي بنود المصاروفات						
التبديل في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	.	٧,٢٩٦,٣٠٢	.	.	٧,٢٩٦,٣٠٢	(٢٧,٤٩٤)
نحو الأستهانية						
تسويات على سنوات سابقة	.	.	.	.	.	(١,٠٩٤,٩٥٤)
التبديل في صافي الأصول من البنود الاستهانية	.	.	.	.	.	(١,٠٩٤,٩٥٤)
التبديل في صافي الأصول	.	١١٥,٨٩٣	.	١٢,١٥٩	١٢,١٥٩	(٢٧,٤٩٤)
صافي الأصول في بداية السنة	(١٠٠,٥٥٨)					
صافي الأصول في نهاية السنة						
ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية						

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
١٥,٤٢٧,٢٤١	٠	١,٨٨٤,٢٨٩	١٣,٥٤٢,٩٥٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١,٢٤٣,٢٢٨)	٢,٤٢٨,٠٥١	(٧٨١,٦٧٥)	(٢,٨٨٩,٦٠٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>١٤,١٨٤,٠١٣</u>	<u>٢,٤٢٨,٠٥١</u>	<u>١,١٠٢,٦١٤</u>	<u>١٠,٦٥٣,٣٤٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤,١٨٤,٠١٣	٢,٤٢٨,٠٥١	١,١٠٢,٦١٤	١٠,٦٥٣,٣٤٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٧,٤٩٤	١٢,١٥٩	١١٥,٨٩٣	(١٠٠,٥٥٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>١٤,٢١١,٥٠٧</u>	<u>٢,٤٤٠,٢١٠</u>	<u>١,٢١٨,٥٠٧</u>	<u>١٠,٥٥٢,٧٩٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	النوع
١٤٨,٢٧٤ (١,٠٩٤,٩٥٤)	٢٧,٤٩٤	النوع
١٤,٦٦٨	٣٢,١٤٣	النوع
٠	٢٣٥,٥٤٩	النوع
١٠١,٦٤٥	١٠١,٦٤٥	النوع
٥٧٨,٤٣٦	١٠٩,٩٦٥	النوع
(٥٤٨,٤٧٩)	٥٠٦,٧٩٦	النوع
٢٦٣,٧٤٨	(٤,٢٢٧,٤٠٠)	النوع
٧٧١,٣٨٨	١١٩,٨٧١	النوع
٤٨٦,٦٥٧	(٣,٦٠٠,٧٣٣)	النوع
(٦,٨٧٥)	(٩٠١,٠٣٤)	النوع
٠	(٥,٨٨٨,٧٣٤)	النوع
٥,٠٠٠	٠	النوع
٠	(٨٠٦,٣١٦)	النوع
(٥٧٥,٥٠٠)	(٢٠٩,٤٥٣)	النوع
٠	١٠,٩١٤,٠٥٧	النوع
(٥٧٧,٣٧٥)	٣,١٠٨,٥٢٠	النوع
(٩٠,٧١٨)	(٤٩٢,٢١٣)	النوع
١,٩٤٥,١٥٣	١,٨٥٤,٤٣٥	النوع
١,٨٥٤,٤٣٥	١,٣٦٢,٢٢٢	النوع

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي

(١/٢) المركز الرئيسي : العيدابي - جازان -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المحتاجة بعد اجراء البحث الميداني والاجتماعي

* تقديم المساعدات لمن يتعرضون للحوادث والكوارث

* المساهمة والعنابة بالمرافق العامة مثل المساجد والمقابر

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها باليابان السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . و فيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكافة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/١/ب) ان تتوافق الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/١/ج) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السالعى :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتائج الاستثمار ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتائج الاستثمار كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعايير المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إمكانية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-
٨٠٠,٦٤٠	٨٠٠,٧٧٠	بنك البلاد - عام
١٩٤,٠٣٢	١٩٦,١٧٣	بنك البلاد - الوقف الخيري
٧٣٣,٢٦٤	٢٨٣,٩٧٢	مصرف الراجحي - عام
١٢٥,٤٩٧	٨٠,٨٠٥	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
١,٠٠١	٥٠١	مصرف الراجحي - كفالة ايتام
١	١	مصرف الراجحي - زكاة
١,٨٥٤,٤٣٥	١,٣٦٢,٢٢٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
.	٤,٢٣٢,٠٠٠	دفعات مدفوعة مقدما (شركة وفاق المجد المحدودة)
١٤,٦٦٢	٩,٦٦٢	مصرفوفات مدفوعة مقدما (برنامج الخير المحاسبي)
٢,٤٠٠	٢,٨٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
١٧,٠٦٢	٤,٢٤٤,٤٦٢	الإجمالي

الأرض الخاصة بالمبني الاستثماري بمكة مثبتة بموجب صك رقم (٢٩٤١٦٩٠٠٩٥٦) بمبلغ (١٠٠,٠٠٠) ريال والعقارات الخاصة بمبني لينتيم الاستثماري مرهون لصالح شركة وفاق المجد بموجب خطاب رقم (٦٧٤) بتاريخ ١٤٤٢/٠٤/١٩ هـ بمبلغ (١٣,٨٠٠,٠٠٠) ريال وقيمة الرهن للسيد /قبلان حمود الدعجان بمبلغ (١,٩٠٠,٠٠٠) ريال وشركة وفاق المجد بمبلغ (١,١٩٠,٠٠٠) ريال وفي حالة عدم السداد للمرتهن حق بيع العقار .

٥) مشاريع تحت التنفيذ

نهاية الفترة	المحول الى عقارات خلال العام	إضافات خلال العام	بداية الفترة	البيان
٤,٦٥٥,٨٣٣			٤,٦٥٥,٨٣٣	مشاريع تحت التنفيذ - مبني الفندق
١,٢٣٢,٩٠١			١,٢٣٢,٩٠١	مشاريع تحت التنفيذ - مبني محلات تجارية
٧٨٤,٩٥٣	٢٠٩,٤٥٣		٥٧٥,٥٠٠	مشاريع تحت التنفيذ - مبني مستودع الجمعية
٨,٣٧٠		٨,٣٧٠		مشاريع تحت التنفيذ - تكفين
٦,٦٨٤,٠٥٧	٢٠٩,٤٥٣		٦,٤٧٢,٦٠٤	الاجمالي

٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي : -

بيان											
نسبة الاعلاك	تكلفة الاصول	اضافات خالل العام	الاستبعادات خالل العام	تكلفة الاصول	كلفة الاصول	مجموع الاعلاك	الاعلاك العام	مجموع الاعلاك	مجموع الاعلاك	صافي الاصول	صافي قيمة الاصول
نهاية الفترة	بداية الفترة	نهاية الفترة	بداية الفترة	نهاية الفترة	بداية الفترة	نهاية الفترة	العام	المستبدع	الاعلاك	صافي الاصول	صافي قيمة الاصول
الارضي	مبني المستودع	البيارات	اثاث ومرافق وشات	الات ومعدات	عدد أدوات مكتبية	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها	أجهزة التلفقة والتبريد والتقوية	الاجمالى		
١٠٣٣٠٠٠٠	١٠٣٣٠٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٠٣٣٠٠٠٠	٠	٠	٠	١٠٣٣٠٠٠٠	%٠
٦٥٤١٠٩	٢٧٢٥٥	٠	٢٧٢٥٥	٠	٦٨١٣٦٤	٦٨١٣٦٤	٦٨١٣٦٤	٦٨١٣٦٤	٦٨١٣٦٤	٦٨١٣٦٤	%٤
١	٦٢١٧٩٩	٠	٦٢١٧٩٩	٠	٦٢١٧٩٩	٦٢١٨٠٠	٦٢١٨٠٠	٦٢١٨٠٠	٦٢١٨٠٠	٦٢١٨٠٠	%٢٠
١٠٠١٩	٨٥٩٥٦	٠	٨٥٩٥٦	٠	٩٥٩٦٤	٨٩٨٩	٨٩٨٩	٨٦٩٧٥	٨٦٩٧٥	٨٦٩٧٥	%١٠٢٥
١	٤٣٠٣٢	٠	٤٣٠٣٢	٠	٤٣٠٤٢٢	١٥٢٥٧٣	١٥٢٥٧٣	١٥٢٥٧٣	٤٣٠٤٢٣	٤٣٠٤٢٣	%١٥
١	١١٤٣٧١	٠	١١٤٣٧١	٠	١١٤٣٧١	١١٤٣٧٢	٠	٠	١١٤٣٧٢	١١٤٣٧٢	%١٥
٤,٩٧٧	٢٦٠٨٢٠	٥٧٦٦	٥٧٦٦	٤,٨٨٨	٨٧٨	٣٢,٥٨٦	٢٦,٧٣١	٢٦,٧٣١	٥,٨٥٥	٥,٨٥٥	%١٥
١	٦٣,١٥٠	٠	٦٣,١٥٠	٠	٦٣,١٥٠	٦٣,١٥١	٦٣,١٥١	٦٣,١٥١	٦٣,١٥١	٦٣,١٥١	%٢٠
١	٤٢,٤٧٠١	٤٢,٤٦٩	٤٢,٤٦٩	٤٢,٤٦٩	٤٢,٤٦٩	١١٧,١٥٠	٧٤,٧٠٠	٧٤,٧٠٠	٤٢,٤٥٠	٤٢,٤٥٠	%١٥
١,٣٣٣,٠٠٠	٢,٤٢٤,٨٩٢	١,٠٠٤,٠٦٨	١,٠٠٤,٠٦٨	٣٢,١٤٣	٩٧١,٩٢٥	٣,٢٠٨,٩٦٠	٩٠١,٠٣٤	٩٠١,٠٣٤	٢,٣٧,٩٢٦	٢,٣٧,٩٢٦	

(٧) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارت)، صافي :-

الإجمالي	محلات تجارية	ميني الفنادق
٥,٦٥٣,١٨٥	٢٢٥,٥٤٩	١٨٣,٢٣٣
١,١٨٣,٥٨٥	٤٩,٣١٦	١٨٦,٢٢٣
٤,٤٧٩,٦٠٠	٠	٤,٤٧٩,٦٠٠

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨) جمعية البر الخيرية بمحافظة العابد
جازان - المملكة العربية السعودية
الإضاحات المتممة للقانون المالي للعام ٢٠٢٤م في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٨) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي : -

بيان	نسبة الالهال	تكلفة الأصول في بداية الفترة	تسويات	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	المستهلك	مجموع الالهالات في نهاية الفترة	مجموع الالهالات في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة	صافي قيمة الأصول
مدني	%٤	٢,٥٤١,١٢٧	.	٨٠٦,٣١٦	.	٢,٥٤١,١٢٧	٨٠٦,٣١٦	٩١٩,٣٩٢	١٠١,٦٤٥	١,٥٢٠,٠٩٠	١,٦٢١,٧٣٥
أراضي	%٠	٢,٥٤١,١٢٧	.	٨٠٦,٣١٦	.	٢,٥٤١,١٢٧	٨٠٦,٣١٦	٩١٩,٣٩٢	١٠١,٦٤٥	١,٥٢٠,٠٩٠	١,٦٢١,٧٣٥
جمالي	%٤	٢,٥٤١,١٢٧	.	٨٠٦,٣١٦	.	٢,٥٤١,١٢٧	٨٠٦,٣١٦	٩١٩,٣٩٢	١٠١,٦٤٥	١,٥٢٠,٠٩٠	١,٦٢١,٧٣٥

٩) مبانی أوقاف تحت الإنشاء

نهاية الفترة	المحوال الى عقارات خالل العام	إضافات خالل العام	تسويات	بداية الفترة	بيان
			٤,٢٣٢,٠٠٠	٤,٢٣٢,٠٠٠	مشاريع تحت التنفيذ - مبني اليتم بمكة
			٤,٢٣٢,٠٠٠	٤,٢٣٢,٠٠٠	اجمالي

لأجل خاصية بالمبنى الاستثماري بمقدار مبلغ (١٠٠,٠٠٠) ريال وعقار الخاص بمنى ليتم بموجب صك رقم (٥٦٩٢٤١٦٩٠٠٠٥٦) بمبلغ (١٩٤٠٤٢٠١٩) هـ بمبلغ (١٣,٨٠٠,٠٠٠) ريال وقيمة الرهن للسيد ليقولان حمود الدعجاني.

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٤٨٧,٤٥٧	٦٠٣,٠٧٨
٢٧٩,٦٨١	٢٧٩,٦٨١
٤,٢٥٠	٨,٥٠٠
٧٧١,٣٨٨	٨٩١,٢٥٩

(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دانة أخرى : -

التامينات الاجتماعية المستحقة
 غرامات تأخير سداد تامينات اجتماعية
 اتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
.	٥٧٨,٤٣٦
٥١٩,٦٣٢	.
٥٨,٨٠٤	١٠٩,٩٦٥
.	.
٥٧٨,٤٣٦	٦٨٨,٤٠١

(١١) مخصص نهاية الخدمة : -

رصيد اول الفترة
 تسويات سنوات سابقة
 المكون خلال العام
 المسدد خلال العام

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨) (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للفوائد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٠	٥٧,١٩٥	٥٧,١٩٥	مساعدات نقدية - شراء أجهزة كهربائية (مؤسسة سليمان ابناني)
٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مساعدات نقدية - اسر محتاجة (مؤسسة عبدالرحمن الراجحي واسرته)
٦٠,٥٤٥	١٥,٦٠٠	١٥,٦٠٠	مساعدات نقدية - كسوة العيد
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات نقدية - ارامل و مطاقات
٦٧,٢٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مساعدات نقدية - كفالة ايتام
٠	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	مساعدات نقدية - كفالة اسر
١٣٩,٧٤٠	٠	٠	مساعدات نقدية - اسر محتاجة
١١٤,٢٠٠	٠	٠	مساعدات نقدية - تحسين مساكن
٣٠,٨٠٠	٠	٠	مساعدات نقدية - اسر (الضحيان)
٤١٢,٤٨٥	١٣٠,٣٩٥	١٣٠,٣٩٥	الإجمالي
٦,٣٤٨,٠٠٠	٣,٨٠٢,٥٠٠	٣,٨٠٢,٥٠٠	مساعدات عينة - سلة غذائية
٥٩٤,٧٠٠	٨٠٤,١٦٠	٨٠٤,١٦٠	مساعدات عينة - تمور
٠	٣٥٦,٤٠٠	٣٥٦,٤٠٠	مساعدات عينة - اضاحي
٩٤,٥٠٠	٧٥,٤٠٠	٧٥,٤٠٠	مساعدات عينة - مواد غذائية (دقيق)
٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	مساعدات عينة - كوبونات مستلزمات مدرسية
١٢,٢٠٠	٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	مساعدات عينة - محاصيل زراعية (زكاة)
٢٥,٠٠٠	٠	٠	مساعدات عينة - بطاطين
٧,٠٧٤,٤٠٠	٥,٠٦٧,٠٦٠	٥,٠٦٧,٠٦٠	الإجمالي
٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٠	٢٠,٢٠٠	٢٠,٢٠٠	٢٠,٢٠٠
١٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠
٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠
٢٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٢٠٠	٢٢٠,٢٠٠	الإجمالي
٦٨,٦٢٤	٠	٠	٠
٣٠٩,٤٥٠	٥٦١,٥٣٤	٥٦١,٥٣٤	٥٦١,٥٣٤
٨,٥٠٠	٨٥,٩٩٩	٨٥,٩٩٩	٨٥,٩٩٩
٠	٧,٣٦٠	٧,٣٦٠	٧,٣٦٠
٠	٨,٣٧٠	٨,٣٧٠	٨,٣٧٠
٣٨٦,٥٧٤	٦٦٣,٢٦٣	٦٦٣,٢٦٣	الإجمالي

(١٨) المساعدات النقدية :-

مساعدات نقدية - شراء أجهزة كهربائية (مؤسسة سليمان ابناني)
 مساعدات نقدية - اسر محتاجة (مؤسسة عبدالرحمن الراجحي واسرته)
 مساعدات نقدية - كسوة العيد
 مساعدات نقدية - ارامل و مطاقات
 مساعدات نقدية - كفالة ايتام
 مساعدات نقدية - كفالة اسر
 مساعدات نقدية - اسر محتاجة
 مساعدات نقدية - تحسين مساكن
 مساعدات نقدية - اسر (الضحيان)

الإجمالي

(١٩) المساعدات العينية :-

مساعدات عينة - سلة غذائية
 مساعدات عينة - تمور
 مساعدات عينة - اضاحي
 مساعدات عينة - مواد غذائية (دقيق)
 مساعدات عينة - كوبونات مستلزمات مدرسية
 مساعدات عينة - محاصيل زراعية (زكاة)
 مساعدات عينة - بطاطين

الإجمالي

(٢٠) مصروفات منصة احسان :-

مصروفات منصة إحسان - مساعدات مرضي
 مصروفات منصة إحسان - كسوة العيد
 مصروفات منصة إحسان - مساعدات اسر
 مصروفات منصة إحسان - مساعدات زواج

الإجمالي

(٢١) مصروفات الأنشطة :-

مصروفات برامج وانشطة - مبادرة أرامكو للتدريب مزارعي البن
 مصروفات برامج وانشطة -حملة على النشاط
 مصروفات برامج وانشطة - الحكومة
 مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
 مصروفات برامج وانشطة - الاستثمار

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٢٢) المصاريف العمومية والإدارية : -</u>
٥٨٧,٨٦٠	٣١٥,٠٤٦	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠٠,٧٤٠	١٢٧,١٨٣	التأمينات الإجتماعية
١٠١,٨٨٦	٠	غرامات ومخالفات
٠	١٥,٦٧٢	فاتورة مستودع الجمعية
٠	٠	مكافآت وحوافز
٤١٨	٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٧٢,٠٠٠	٠	إيجارات
٧٠,٤١٢	٤١,٨٠٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٣,٠٠٠	سفر وانتقالات
٤٥,١٨٩	١٢,٥٩٤	صيانة وإصلاح وترميم
٢٦,٣٤٠	١٤,٩٥٤	منافع وخدمات
٥٨,٨٠٤	١٠٩,٩٦٥	تعويضات نهاية الخدمة
٢٢,٠٧٩	٤,٨٦٥	محروقات وصيانة سيارات
١٢,١٧١	١٨,٨٤٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٤٩٧	١٢,٢٦٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	١٣,٠٠٠	اتعاب استشارية
٥,١٧٥	١٣٦	مصاريف عمولات بنكية
٣٠٠	٩٥٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٠	٢,٤٨٩	تأمين سيارات
٤,٨٨٧	٥,٠٠٠	رخص برامج
٤٣٢	١١,١٨٤	مصاريف دعائية واعلانات
٧٣٥	٦٠٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
١,١١٥,٩٢٥	٧٠٩,٥٤٧	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة العيدابي
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
٥٢٨,٨٩٢	١١٤,٥٠٠	٣٥٢,٠٥٠	٢٩١,٣٤٢
١٨,٢٠٥	.	.	١٨,٢٠٥
٣٠,٠٠٠	.	.	٣٠,٠٠٠
٢٠٦,٨٠٠	.	٧٠,٠٠٠	١٣٦,٨٠٠
٨٠,٠٠٠	.	.	٨٠,٠٠٠
١٢٢,٤٣٦	٤,٠٠٠	٧٦,٠٨١	٥٠,٣٥٥
٤٤,٩٤٥	١٥,٦٠٠	.	٦٠,٥٤٥
٤,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	.
٢٧,٠٠٠	.	.	٢٧,٠٠٠
١٩,٦٥٤	.	٥,٦٢٤	١٤,٠٣٠
١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	.
٩,٥٠٠	.	.	٩,٥٠٠
٨,٦٢٥	.	٨,٦٢٥	.
٦,٤٠٠	٣,٦٠٠	.	١٠,٠٠٠
.	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	
.	١٧٦,٦٨٣	٨٠,٨٩٦	٩٥,٧٨٧
.	٥٦,٢٥٠	٥٦,٢٥٠	.
.	١٠٩,٢٥٠	١٠٩,٢٥٠	.
.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.
٦١,٠٥٠	١٨,٠٠٠	.	٧٩,٠٥٠
.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	.
.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠
١,٢١٨,٥٠٧	٧٦٧,٨٨٣	٨٨٣,٧٧٦	١,١٠٢,٦١٤

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
١١٣,٨٠٤	٨٠,٦٣٦	١١٣,٨٠٤	٨٠,٦٣٦
٢,٣٢٦,٤٠٦	١٠١,٦٤٥	٨٠,٦٣٦	١,٦٢١,٧٣٥
٢,٤٤٠,٢١٠	٩٠٧,٩٦١	٩٢٠,١٢٠	٢,٤٢٨,٠٥١

(٢٣) صافي الأصول المقيدة :-

تبرعات تقنية مقيدة - زكاة
 اعانة الوزارة - كسوة العيد
 اعانة الوزارة - التميز المؤسسي
 اعانة الوزارة - الكوارث
 تبرعات تقنية مقيدة - سلة غذائية
 تبرعات تقنية مقيدة - كفالة ايتام
 تبرعات تقنية مقيدة - كسوة العيد
 تبرعات تقنية مقيدة - سداد ايجارات (دعم مؤسسة الضحيان الخيرية)
 تبرعات تقنية مقيدة - شراء اجهزة كهربائية
 تبرعات تقنية مقيدة - بناء فندق العيدابي
 تبرعات تقنية مقيدة - اسر محتاجة
 تبرعات تقنية مقيدة - دعم مؤسسة الضحيان الخيرية (اسر محتاجة)
 تبرعات تقنية مقيدة - شراء اجهزة كهربائية (حسين حمران)
 تبرعات تقنية مقيدة - كفالة اسر
 تبرعات تقنية مقيدة - اسر متاجة (مؤسسة عبدالرحمن الراجحي واسرته)
 تبرعات تقنية مقيدة - بناء مستودع الجمعية (اوقياف سعد العجلان)
 تبرعات تقنية مقيدة - شراء اجهزة كهربائية (سليمان ايتام)
 تبرعات تقنية مقيدة - شراء رافعه (اوقياف سعد العجلان)
 دعم منصة جود - سداد ايجارات
 دعم منصة احسان - كسوة عيد
 دعم منصة احسان - مساعدات ارامل ومطلقات
الاجمالي

(٢٤) صافي الأصول الاوقاف :-

تبرعات تقنية اوقاف - شراء ابناء اوقاف
 الممتلكات والالات والمعدات (أوقاف)، صافي
الاجمالي