

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي
ترخيص رقم (٦٦٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي
ترخيص رقم (٦٦٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة في
جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الكدمي ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأي غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة في
جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تفويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تفويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبدالله بن موسى الفيقي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الخميس: ١٠ ربيع الثاني ١٤٤٧هـ
الموافق: ٠٢ أكتوبر ٢٠٢٥م



كما في			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد وما في حكمه
٣,٣٢٨,٩٧٤	٢,٨٢٦,٦٧٥	٤	مصرفات مدفوع مقدما - مؤسسة الكاف
١٣,٨٠٠	٠		
٣,٣٤٢,٧٧٤	٢,٨٢٦,٦٧٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
٩,٦٢٠	٣٠,٠٤٣	٥	أصول غير ملموسة ، بالصافي
٥,٣١٩	٣,٥٩٤	٦	مشروعات تحت التنفيذ - مقر الجمعية
٢١١,٨٤٥	٢٥٦,٣١٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٢٦,٧٨٤	٢٨٩,٩٤٧		إجمالي الأصول
٣,٥٦٩,٥٥٨	٣,١١٦,٦٢٢		
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
			ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠	٧	إجمالي الالتزامات المتداولة
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠		
			صافي الأصول
			صافي الأصول غير المقيدة
٢,٥٨٥,٠٠٢	٢,٤١٣,٤٥٢		صافي الأصول المقيدة
٩٧٦,٥٠٦	٦٩٦,٢٧٠	(١/٨)	صافي الأصول
٣,٥٦١,٥٠٨	٣,١٠٩,٧٢٢		صافي الأصول
٣,٥٦٩,٥٥٨	٣,١١٦,٦٢٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

ترخيص رقم (٦٦٢)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
٩	١٥١٤٤٣	٢٨٧٩٨٥	٠	٤٣٩٤٢٨	٧٩٢٣٧٠
		١٣٤٠٠٠			١٣٣٠٠٠
١٠	٠	٠	٠	٠	٤٧٠٣٤٨
١١	٠	٧٠٠٠٠	٠	٧٠٠٠٠	٢٧٣٠٠٠
	٢٥٥٠٧٦٦	٠	٠	٢٥٥٠٧٦٦	٣١٨٨٢٨٨
	٤٠٠	٠	٠	٤٠٠	٠
(١/٦)	٧٧٢٢٢١	(٧٧٢.٢٢١)	٠	٠	٠
	٣٤٧٤٨٣٠	(٢٨٠.٢٣٦)	٠	٣١٩٤٥٩٤	٤٨٥٧٠٠٦
المصروفات والخسائر					
١٢	٣٢٢٣٧٤٠	٠	٠	٣٢٢٣٧٤٠	٥٥٨٦٥٦١
١٣	١٩٨٠٧٩	٠	٠	١٩٨٠٧٩	١٨١٠٧١
١٤	٢١٦٤٦١	٠	٠	٢١٦٤٦١	٢٢٩٤٨٥
٥	٦٣٧٥	٠	٠	٦٣٧٥	٢٧٠٤
٦	١٧٢٥	٠	٠	١٧٢٥	١٧٢٥
	٣٦٤٦٣٨٠	٠	٠	٣٦٤٦٣٨٠	٦٠٠١٥٤٦
	(١٧١,٥٥٠)	(٢٨٠,٢٣٦)	٠	(٤٥١,٧٨٦)	(١,١٤٤,٥٤٠)
	٢٥٨٥٠٠٢	٩٧٦٥٠٦	٠	٣٥٦١٥٠٨	٤٧٠٦٠٤٨
	٢,٤١٣,٤٥٢	٦٩٦٢٧٠	٠	٣١٠٩٧٢٢	٣٥٦١٥٠٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

ترخيص رقم (٦٦٢)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(١,١٤٤,٥٤٠)	(٤٥١,٧٨٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٧٠٤	٦٣٧٥	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٧٢٥	١٧٢٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
		التغيرات في :
(٨,٨٠٠)	١٣,٨٠٠	أرصدة المصروفات المدفوعة مقدما
٨,٠٥٠	(١,١٥٠)	أرصدة مصاريف مستحقة
(١,١٤٠,٨٦١)	(٤٣١,٠٣٦)	النقد من الأنشطة التشغيلية
(١,١٤٠,٨٦١)	(٤٣١,٠٣٦)	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٢,٧٥٠)	(٢٦,٧٩٨)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(٢١١,٨٤٥)	(٤٤,٤٦٥)	إضافات في مشروعات تحت التنفيذ - مقر الجمعية
(٢١٤,٥٩٥)	(٧١,٢٦٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١,٣٥٥,٤٥٦)	(٥٠٢,٢٩٩)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٦٨٤,٤٣٠	٣,٣٢٨,٩٧٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٣,٣٢٨,٩٧٤	٢,٨٢٦,٦٧٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١٤٣٥/١١/٠٩) هـ . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ١٤٤٨/٠٤/١٦ هـ .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقررب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالشارع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذاك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

٦- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد	الات ومعدات مكتبية	أدوات وأجهزة العرض	لوحات إعلانية	عدد و أدوات	أجهزة اتصال وأمن وحماية	الأثاث المكتبي	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٧.٦٧١	٧.٣٤٣	٧.٥١٠	٩٠٠	٣.٥٧٥	١.٤٠٠	٢.٢٥٠	٠	٣٠.٦٤٩
إضافات	٥٢٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٦.٢٧٨	٢٦.٧٩٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨.١٩١	٧.٣٤٣	٧.٥١٠	٩٠٠	٣.٥٧٥	١.٤٠٠	٢.٢٥٠	٢٦.٢٧٨	٥٧.٤٤٧
نسبة الاستهلاك	%٢٠	%٢٥	%١٥	%١٥	%٢٠	%١٠	%٢٥	%١٠	
مجموع الاستهلاك :									
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٥.٨٤٦	٣.٣٠٧	٧.٥٠٩	١٥٧	٣.٥٧٤	٦٣٦	٠	٠	٢١.٠٢٩
الاستهلاك	١.٦٣٨	١.٨٣٥	٠	١٣٥	٠	١٤٠	٠	٢.٦٢٧	٦.٣٧٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧.٤٨٤	٥.١٤٢	٧.٥٠٩	٢٩٢	٣.٥٧٤	٧٧٦	٠	٢.٦٢٧	٢٧.٤٠٤
القيمة الدفترية:									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٠٧	٢.٢٠١	١	٦٠٨	١	٦٢٤	٢.٢٥٠	٢٣.٦٥١	٣٠.٠٤٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١.٨٢٥	٤.٠٣٦	١	٧٤٣	١	٧٦٤	٢.٢٥٠	٠	٩.٦٢٠

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	برنامج محاسبي	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٨.٦٢٥	٨.٦٢٥
إضافات	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨.٦٢٥	٨.٦٢٥
نسبة الإطفاء	%٢٠	
مجموع الإطفاء :		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٣.٣٠٦	٣.٣٠٦
الإطفاء	١.٧٢٥	١.٧٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥.٠٣١	٥.٠٣١
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣.٥٩٤	٣.٥٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥.٣١٩	٥.٣١٩

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٩٢٧٦١	٤٠٣,٥٤١
٢,٥٢٦,٥١٤	٢,٩٢٥,٤٣٣
٧,٤٠٠	٠
٢,٨٢٦,٦٧٥	٣,٣٢٨,٩٧٤

الميزان

مصرف الراجحي حد/ ٩٦٦٨

بنك البلاد حد/ ٢٨٢٠٠٠٦

مصرف الاتماء حد/ ٤٠٠٠

الإجمالي

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٦- أصول غير ملموسة، بالصافي (كشف مرفق):

٧- ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٦,٩٠٠	٨,٠٥٠
٦,٩٠٠	٨,٠٥٠

الميزان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

٨- صافي الأصول :

كما في		صافي الأصول		صافي الأصول غير		الميزان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	صافي أصول الأوقاف	المقيدة	المقيدة	المقيدة	
٣,٥٦١,٥٠٨	٤,٧٠٦,٠٤٨	٠	٩٧٦٥٠٦	٢٥٨٥٠٢	٢٥٨٥٠٢	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٤٥١,٧٨٦)	(١,١٤٤,٥٤٠)	٠	(٢٨٠,٢٣٦)	(١٧١,٥٥٠)	(١٧١,٥٥٠)	التغير في صافي الأصول
٣,١٠٩,٧٢٢	٣,٥٦١,٥٠٨	٠,٠٠	٦٩٦٢٧٠	٢٤١٣٥٢	٢٤١٣٥٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١/٨) - صافي الأصول المقيدة والمحرورة منيا :

الرصيد كما في		المحرر خلال العام		المقيد خلال العام		أول المدة		الميزان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م							
٥٩٥٠	٥٩٥٠	-	٠	٠	٠	٥٩٥٠	٥٩٥٠	تبرعات كفارة اليمين
٣٦٢٠	٦٨٤٠	-	٣٢٢٠	٣٢٢٠	٣٢٢٠	٣٦٢٠	٣٦٢٠	تبرعات كفارة صيام
١٢٠٠٠	١٧٠٠٠	(١٢٩,٠٠٠)	١٣٤,٠٠٠	١٣٤,٠٠٠	١٣٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	تبرعات زكاة
٢١٧٩٦٢	١٧٥٩٢٧	(٢٩١,١٠٠)	٢٤٩,٠٦٥	٢٤٩,٠٦٥	٢٤٩,٠٦٥	٢١٧,٩٦٢	٢١٧,٩٦٢	كفالات ايتام
٩٦٢٤٩	٠	(٩٦,٢٤٩)	٠	٠	٠	٩٦,٢٤٩	٩٦,٢٤٩	ترميم مساكن - دعم مؤسسة عبدالله السبيعي
٥٠٠٠	٠	(١٥,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	سلات غذائية - دعم وقف الطخيم
٣٠,٠٠٠	٠	(٣٠,٠٠٠)	٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	حفر آبار
١١,٠٠٠	٠	(١١,٠٠٠)	٠	٠	٠	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	تبرعات لبناء مقر الجمعية
٢٤,٠٠٠	٠	(٢٤,٠٠٠)	٠	٠	٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	تبرعات لشراء اثاث لمقر الجمعية
١١٠,١٧٢	٠	(١١٠,١٧٢)	٠	٠	٠	١١٠,١٧٢	١١٠,١٧٢	منح حكومية - دعم برامج وانشطة
٤٦٠,٥٥٣	٤٩٠,٥٥٣	(٤٠,٠٠٠)	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٤٦٠,٥٥٣	٤٦٠,٥٥٣	منح حكومية - دعم كوارث طبيعية
٠	٠	(١١,٢٠٠)	١١,٢٠٠	١١,٢٠٠	١١,٢٠٠	٠	٠	تبرعات ذبائح واضاحي
٠	٠	(٦,٠٠٠)	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٠	٠	تبرعات اوقاف الدمشي - سلات غذائية
٠	٠	(٨,٥٠٠)	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	٠	٠	تبرعات برنامج العمرة
٩٧٦,٥٠٦	٦٩٦,٢٧٠	(٧٧٢,٢٢١)	٤٩١,٩٨٥	٤٩١,٩٨٥	٤٩١,٩٨٥	٩٧٦,٥٠٦	٩٧٦,٥٠٦	الإجمالي

٩ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					البيان
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٠	١٥٠,٣٧٣	٠	٠	١٥٠,٣٧٣	التبرعات العامة
٠	١,٠٧٠	٠	٠	١,٠٧٠	الاستقطاعات
٢٤٠٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات كفارة اليمين
١٦٠٠	٣٢٢٠	٠	٣٢٢٠	٠	تبرعات كفارة الصيام
٣٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	حفر ابار
١٧٤,٩٩٩	٠	٠	٠	٠	ترميم مساكن - دعم السبيعي
١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	سلات غذائية - دعم أوقاف فهد عبدالله العويضة
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠	سلات غذائية - دعم وقف الطخيم
١١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات لبناء مقر الجمعية
٢٤,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات لشراء اثاث لمقر الجمعية
٤٠,٩٨٠	٢٤٩,٠٦٥	٠	٢٤٩,٠٦٥	٠	كفالات ايتام
٠	١١٢,٠٠٠	٠	١١٢,٠٠٠	٠	تبرعات ذبائح واضاحي
٠	٦,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	٠	تبرعات اوقاف الدمشي - سلات غذائية
٠	٨٥,٠٠٠	٠	٨٥,٠٠٠	٠	تبرعات برنامج العمرة
٦٦٩,٩٧٩	٢٦٢,٢٨٥	٠	٢٨٧,٩٨٥	١٥١,٤٤٣	الإجمالي

١٠ - منحة إحيان:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					البيان
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
١٢٦,٧٢٨	٠	٠	٠	٠	بناء منازل للاسر المحتاجة
٣٤٣,٦٢٠	٠	٠	٠	٠	شراء وحدات سكنية
٤٧٠,٣٤٨	٠	٠	٠	٠	الإجمالي

١١ - المنح الحكومي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					البيان
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٢٠٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	منح حكومية - دعم تشغيلي
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠	٠	منح حكومية - دعم كوارث طبيعية
٢٧٣,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠	٧٠,٠٠٠	٠	الإجمالي

١٢ - مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
١٢١,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠	مساعدات الزكاة
٣٠٦,١٠٠	٢٩١,١٠٠	كفالات ايتام
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	سلات غذائية - دعم وقف الطخيم
٤٢,٥٠٠	٠	كسوة العيد
٩٧٥٠	٠	مبادرة فرش المساجد
٩١٠٠	٠	ذبايح لمستفيدي الجمعية
٣٠٠٠	٠	دعم تشغيلي لزكاة الفطر
٤٣٧٥٠	٠	أجهزة كهربائية
٣٠٠٠٠	٣٦٦٨	تدريب وتعليم
٥٠٠٠	٠	مساعدات نقدية
٥٠٠٠	٠	دعم ملتقى ذوي الإعاقة
١٥٣٠٠	٠	عمرة لمستفيدي الجمعية
٧٨٧٥٠	٠	ترميم مساكن - دعم مؤسسة عبدالله السبيعي
١٠٠٠٠	٠	سلات غذائية - دعم اوقاف فهد عبدالله العويضة
٩٧٥٥٧٥	٠	بناء منازل للاسر المحتاجة - دعم منصة إحسان
٣٤٣٦٢٠	٠	شراء وحدات سكنية - دعم منصة إحسان
٤٠٠٠	٠	منح حكومية - التدريب والتعليم
٥٢٠٠	١٦٩٦٥	منح حكومية - أجهزة كهربائية
٣٥٩٦٢٨	٤٠٠٠٠	منح حكومية - دعم الكوارث الطبيعية
٦٠٠٠	٠	منح حكومية - مساعدات مرضى
٠	٢٨٠٠٠	منح حكومية - بناء وحدات سكنية
١٥٠٠٠	٤٠٥٠	منح حكومية - مساعدات نقدية
٠	٩٥٠	مساعدات مقدمة من جمعية الكدمي
٠	٢٢٨٠٠	منح حكومية - برنامج البحث الميداني
٠	٥٠٠٠	منح حكومية - الحقيبة المدرسية
٠	٣٣٣٥٧	منح حكومية - السلات الغذائية
٠	٥٠٠٠	تجديد اشتراك متجر الجمعية
٠	٤٠٠٠٠	حفر آبار
٠	٦٠٠٠	مصرفات اوقاف الدمشي - سلات غذائية
٠	٨٥٠٠	مصرفات برنامج العمرة
٠	١١٢٠٠	مصرفات ذبايح واضاحي
٠	٧٠٠	برنامج معايدة
٠	٢٨٦	مبادرة توديع الحجاج
٠	٦٧٢٣	برنامج السلات الغذائية
٠	٤٠٠٠	وجبات طعام
٠	٦٧٥	مبادرة توزيع الفواكة
٣١٨٨٢٨٨	٢٥٥٠٧٦٦	مساعدات عينية - مواد غذائية
٥,٥٨٦,٥٦١	٣,٢٢٣,٧٤٠	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
١٠٩٢٨٠	١٤٩,٠٤٠
٥٦١٩٥	٤٥,٧٣٩
٠	٢,٢٥٠
٠	١٥٠
١٠٩٠٠	٠
٣٧٠٦	٩٠٠
٩٩٠	٠
١٨١٠٧٦	١٩٨٠٧٩

١٣ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان

الرواتب والأجور

تحميل وتنزيل

ضيافة

مصاريف الشحن

انتقالات

هدايا وعينات

رسوم

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
٧١٣٥٠	٦٩٦٠٠
١٦٧١	٢٧٣٠
٢٣٥	٤٠٤
٥٦١٢	٥٧٥٧
٢٠٣٠٠	١١٥٤٣
٣٠٠٠٠	٠
٦٤٤٠	١٣٨٠٠
٨٨١٢	٣٥٧١٥
١٨٥٦	١٨٢١
٢٧٢٥٠	١٧٨٠٠
١٦٠٩٣	٩٣٠٠
٩١٩٠	٧١٠٤
٢٠٠	٦٧٤
١٧٢٠	٠
٢٨٥٤٤	٣٥٨٧٣
٢١٢	٠
٠	٣٨٩٠
٠	٤٥٠
٢٢٩٤٨٥	٢١٦٤٦١

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

أجور ورواتب وما في حكمها

قرطاسية ومطبوعات

نظافة

صيانة وإصلاح

مصروفات ضيافة

إيجار مباني

مستلزمات أنظمة معلومات

كهرباء و مياه و صرف صحي

هاتف و بريد و فاكس و نت

تكاليف مهنية واستشارية

تكاليف عمالة مؤقتة

دعاية وإعلان

رسوم اشتراكات وتصديقات

إيجارات

تأمينات اجتماعية

مستهلكات

سفرات عمل

مصاريف التكاليف والمتابعة

الإجمالي

١٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الاجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٦ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٢ أكتوبر ٢٠٢٥ م الموافق ١٠ ربيع الثاني ١٤٤٧ هـ