

جمعية البر بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢)

منطقة جدة - 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 التدفقات النقدية
٦ - ٢٣	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية البر بجدة  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر بجدة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٦٢) - 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 وتدفقاتها 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. 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 عالٍ 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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 لإجراءات 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 البر بجدة - 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 : ١٧ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٧ مارس ٢٠٢٥ م

خالد بن سلطان الرويس  
ترخيص رقم (٣٦٠)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول المتداولة</b>			
٥٣,٧٦٥,٢١٢	٣٦,٧٢٠,٩٩٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٠٦٣,٢٥٢	٢,٣٧٥,٧٥٧	(٥)	ذمم مدينة - عملاء
٨١٧,٣١٠	٨٥٨,٤٣١	(٦)	المخزون
٤,١٦٧,٤٨٠	٥,٨٩٦,٠٨٨	(٧)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢٣,٧٥٥,٤٩٦	-	(٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٢٥,٣٦٨,٣١٦	٤٧,١٤٩,٩٦٩	(٩)	استثمارات في صناديق استثمارية
١٠٩,٩٣٧,٠٦٦	٩٣,٠٠١,٢٤٣		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<b>اصول الأوقاف</b>			
١٧,٥٣٣,٦٦٤	١٤,٠٦٨,٩٢٨	(١٠)	استثمارات اوقاف - بالقيمة العادلة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	استثمارات في صناديق وقفية
١٧,٥٣٣,٦٦٤	١٧,٠٦٨,٩٢٨		<b>مجموع اصول الأوقاف</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
١,٦٢٨,٥٩٠	٩,٩٧٥,٧٦٣	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١٦٨,٨٠٠,٠٠٠	١٨٥,٨٠٩,٧٢٠	(١٣)	الأصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٢٠,٨٢٩,٠١٢	١٩,٨٩١,٣٣٩	(١٤)	الممتلكات والألات والمعدات - بالاصافي
٢٢٢,٨١٣	٢٢٠,٩٣٢	(١٥)	الاصول غير الملموسة - بالاصافي
١٩١,٤٨٠,٤١٥	٢١٥,٨٩٧,٧٥٤		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
٣١٨,٩٥١,١٤٥	٣٢٥,٩٦٧,٩٢٥		<b>إجمالي الاصول</b>
<b>الالتزامات و صافي الاصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
٨٦٢,١٨٧	١,٥٥٢,٥٠٩	(١٦)	الدائنون
١٣,٠٠١,٨١٢	١٠,٧٢٣,٤٦٣	(١٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٣,٨٦٣,٩٩٩	١٢,٢٧٥,٩٧٢		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
١٢,٤٠٧,٢٠٢	١١,٩٧٧,٣٦٠	(١٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٤٠٧,٢٠٢	١١,٩٧٧,٣٦٠		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
٢٦,٢٧١,٢٠١	٢٤,٢٥٣,٣٣٢		<b>مجموع الالتزامات</b>
<b>صافي الأصول</b>			
٢٥٨,٣٥١,٧١٦	٢٧٦,٢٧٧,٨٠٦		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٠١٣,٤٦٦	٢,٤٧٢,٣٨٤		صافي الأصول المقيدة
٢٤,٣١٤,٧٦٢	٢٢,٩٦٤,٤٠٣		صافي اصول الأوقاف
٢٩٢,٦٧٩,٩٤٤	٣٠١,٧١٤,٥٩٣		<b>مجموع صافي الأصول</b>
٣١٨,٩٥١,١٤٥	٣٢٥,٩٦٧,٩٢٥		<b>إجمالي الالتزامات و صافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٤ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات</b>
١,٤٦٩,٠٢٣	١,٩٠٣,٩٩٠	-	-	١,٩٠٣,٩٩٠	التبرعات النقدية العامة
٤٤,١٦١,٥٩١	٤٢,٦٢٥,٥٣٥	-	٤٢,٦٢٥,٥٣٥	-	(١٩) التبرعات النقدية المقيدة
١,٤٣٦,٠٦٦	١,٢٦٦,١٣٣	١,٢٦٦,١٣٣	-	-	(٢٠) التبرعات النقدية اوقاف
١,٥١٢,٢٩٢	٢,٠٩٠,١٥٨	-	-	٢,٠٩٠,١٥٨	(٢١) التبرعات العينية
٦٨,٦٤٢,٩٨٢	١٥,٠٨٧,٩٩٥	-	١٤,٤٣٧,٩٩٥	٦٥٠,٠٠٠	(٢٢) اعانات الوزارة
٥٧,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	-	-	١١٠,٠٠٠	اشتراكات اعضاء
٦,٨٥٢,٧١٠	٧,٩٧٣,٣٩٩	-	٧,٩٧٣,٣٩٩	-	تبرعات الزكاة
١,٦٦٥,٥٥٠	٧٨٦,٩٠٦	-	٧٨٦,٩٠٦	-	(٢٣) دعم منصة احسان
٣٥٥,٤٩١	٢٨٧,٣٤٩	-	-	٢٨٧,٣٤٩	(٢٤) إيرادات الأنشطة
٥,١٩٥,٢٩٧	٤,٣٩٢,٧٦٣	٩٥٣,٤٩٩	-	٣,٤٣٩,٢٦٤	(٢٥) أرباح العقارات
٢,٤٠٨,٢٨٦	٢,٢٤٥,٧٨٥	٦٩٢,٩٤٦	-	١,٥٥٢,٨٣٩	(٢٦) أرباح استثمارات
١,٦١٩,١٥٠	١,٦٨٥,٣٦٩	-	-	١,٦٨٥,٣٦٩	أرباح إعادة تقييم محافظ استثمارية
١٦,٩٥٥,٠٠٠	١٧,٠٠٩,٧٢٠	-	-	١٧,٠٠٩,٧٢٠	أرباح إعادة تقييم الأصول الاستثمارية
<b>١٥٢,٣٣٠,٤٣٨</b>	<b>٩٧,٤٦٥,١٠٢</b>	<b>٢,٩١٢,٥٧٨</b>	<b>٦٥,٨٢٣,٨٣٥</b>	<b>٢٨,٧٢٨,٦٨٩</b>	<b>إجمالي الإيرادات</b>
					<b>المصروفات</b>
٧٥,٤٥٥,٨٥٣	٣٩,٥٥٤,٧٨١	-	٣٩,٥٥٤,٧٨١	-	(٢٧) المساعدات النقدية
٢٤٦,٥٣٤	٧٩٥,٠١١	٧٩٥,٠١١	-	-	مصروفات الاوقاف
١,١٠١,٦٤٧	١,٦٩٣,٩١٨	-	-	١,٦٩٣,٩١٨	(٢٨) المساعدات العينية
٤٨٢,٨٩١	٥٤٥,٥٣٣	-	-	٥٤٥,٥٣٣	خدمات تطوعية
٥٥٤,١٥٠	١,٨٠٦,٥٣٩	-	١,٨٠٦,٥٣٩	-	(٢٩) مساعدات منصة احسان
٣٢,٥٥٥,٤٤٦	٣٠,٣٣٤,٢٩٤	-	٣٠,٣٣٤,٢٩٤	-	(٣٠) مصروفات الأنشطة
٨,١٦٠,٨٥٤	٦,٨٦٩,٣٦٩	-	-	٦,٨٦٩,٣٦٩	مصارييف جمع الاموال
١,٥٦٥,٨١٥	١,٤٩٦,٩٥٨	-	-	١,٤٩٦,٩٥٨	مصروفات الحوكمة
٥,٣١٢,٣٧٦	٤,٧٨١,٩٨٥	-	-	٤,٧٨١,٩٨٥	(٣١) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٠٠١,٩٤٥	٢,١٣٠,٩٨٨	٣,١٩٠	١,٣٦٢,٦٠٩	٧٦٥,١٨٩	إهلاك الأصول
١,٥١٧,٦٣٦	٣,٤٦٤,٧٣٦	٣,٤٦٤,٧٣٦	-	-	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
<b>١٢٨,٩٥٥,١٤٧</b>	<b>٩٣,٤٧٤,١١٢</b>	<b>٤,٢٦٢,٩٣٧</b>	<b>٧٣,٠٥٨,٢٢٣</b>	<b>١٦,١٥٢,٩٥٢</b>	<b>إجمالي المصروفات</b>
<b>٢٣,٣٧٥,٢٩١</b>	<b>٣,٩٩٠,٩٩٠</b>	<b>(١,٣٥٠,٣٥٩)</b>	<b>(٧,٢٣٤,٣٨٨)</b>	<b>١٢,٥٧٥,٧٣٧</b>	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					<b>البنود الاستثنائية</b>
-	٤,٥٢١,٣٧٥	-	-	٤,٥٢١,٣٧٥	إيرادات تعويضات
(٢,٧٤٨,٧١٢)	-	-	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦٥٠,٥٢٣)	٥٢٢,٢٨٤	-	(٣٠٦,٦٩٤)	٨٢٨,٩٧٨	تسويات سنوات سابقة
<b>(٣,٣٩٩,٢٣٥)</b>	<b>٥,٠٤٣,٦٥٩</b>	<b>-</b>	<b>(٣٠٦,٦٩٤)</b>	<b>٥,٣٥٠,٣٥٣</b>	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١٩,٩٧٦,٠٥٦	٩,٠٣٤,٦٤٩	(١,٣٥٠,٣٥٩)	(٧,٥٤١,٠٨٢)	١٧,٩٢٦,٠٩٠	التغير في صافي الاصول
٢٧٢,٧٠٣,٨٨٨	٢٩٢,٦٧٩,٩٤٤	٢٤,٣١٤,٧٦٢	١٠,٠١٣,٤٦٦	٢٥٨,٣٥١,٧١٦	صافي الاصول بداية السنة
٢٩٢,٦٧٩,٩٤٤	٣٠١,٧١٤,٥٩٣	٢٢,٩٦٤,٤٠٣	٢,٤٧٢,٣٨٤	٢٧٦,٢٧٧,٨٠٦	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٩,٩٧٦,٠٥٥	٩,٠٣٤,٦٤٩	التغير في صافي الأصول
١,٨٥٣,٢٤٥	١,٢٤٩,٠٦٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٧٤٨,٧١٢	-	المكون من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢,٠٠١,٩٤٥	٢,١٣٠,٩٨٨	اهلاك + اطفاء الأصول
٤١٠,٦٤٥	-	تبرعات (مساعداً) غير نقدية
(١,٦١٠,٣٤٧)	-	توزيعات أرباح من استثمارات في موجودات مالية
(١٦,٩٥٥,٠٠٠)	(١٧,٠٠٩,٧٢٠)	مكاسب التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
١٢,٨٦٩	-	تسوية على مجمع الاهلاك
(٢٧٨,٧٢٩)	٣,٤٦٤,٧٣٦	ارباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في موجودات مالية
٨,١٥٩,٣٩٥	( ١,١٣٠,٢٨٣ )	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢,٧٢٦,٢٤٧	(٣١٢,٥٠٥)	ذمم مدينة - عملاء
(٧٠٥,٢٩٦)	(٤١,١٢١)	المخزون
٢,٠١٨,١٠٦	(١,٧٢٨,٦٠٨)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
-	٦٩٠,٣٢٢	ذمم دائنة
١٧١,٢٤٢	(٢,٢٧٨,٣٤٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٢,٣٦٩,٦٩٤	( ٤,٨٠٠,٥٤٣ )	<u>النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩١٣,٠٢٧)	( ١,٦٧٨,٩٠٦ )	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٤٥٦,٦٦٧	(٦,٤٧٩,٤٤٩)	<u>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٦,٦٣٧,٣٢٧)	(٢١,٧٨١,٦٥٣)	صافي الإضافات في موجودات مالية بالقيمة العادلة
(١٠١,٠٦٠)	(٨,٣٤٧,١٧٣)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,٤٠٩,٨٨٣)	( ١,١٢٨,٢٣٥ )	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٦٧,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
-	٣,٨٠٠	استبعادات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	مدفوعات في صناديق استثمارية وقفية
-	٢٣,٧٥٥,٤٩٦	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٢٨,١٤٨,٢٧٠)	( ١٠,٥٦٤,٧٦٥ )	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦,٦٩١,٦٠٣)	(١٧,٠٤٤,٢١٤)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧٠,٤٥٦,٨١٥	٥٣,٧٦٥,٢١٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥٣,٧٦٥,٢١٢	٣٦,٧٢٠,٩٩٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## (١) التكوين والنشاط: -

جمعية البر بجدة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢)، بتاريخ ١٤٠٤/٠٣/٠٦ هـ الموافق في ١٩٨٣/١٢/١٠م، مركزها الرئيسي: - جدة - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر بجدة بسجل تجاري رقم ٤٠٣٠٤١٩٠٣٥ بتاريخ ١٤٤٢/١١/٠٨ هـ برأس مال قدره ٢٠,٠٠٠ ريال.

## اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المحتاجة وتمكينها في سوق العمل.

- إقامة دور ومؤسسات اجتماعية لضيافة ورعاية الصغار والكبار .

- إقامة أسواق وأنشطة خيرية ورياضية وتطوعية وثقافية وتدريبه للتعريف بالجمعية.

- إقامة المراكز الطبية ومراكز لغسيل الكلى الخيرية وتقديم الخدمات الصحية.

## ١.١ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببدائية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

## (٢) اساس 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 اساس 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

## ١-٣ 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) .

## المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر 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 ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

## ٢-٣ 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 المقدره ، للموجودات كما يلي :

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

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

## ٣-٣ اصول الاوقاف :

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

## ٤-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ 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 كاهه 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 كمصرفوف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٦-٣ 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.

٧-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٨-٣ 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 و ذلك 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.

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ قائمة الانشطة (يتبع):

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

## أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (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 طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

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

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

## التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

## التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

## التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

## الخدمات التطوعية :

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

## 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 اشتغال 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 واعادة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ قائمة الانشطة (يتبع):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة 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 .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١٠-٣ 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 ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

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 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 .

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٧٨٩,٧٦٢	٢,٨٣٦,٨١٠	البنك الأهلي السعودي
١,٠١٧,٩٤٨	٤,٣٥٠,٤٩٨	البنك البريطاني
١٩,٤٣٠,٩٦٩	١١,٠٩٦,٢٠٤	بنك الرياض
١١٧,٣٨٣	١١٨,٣٢٣	البنك العربي الوطني
٢٤,٩٨٢,١٦٢	٥,٠٨٥,٢٥٢	مصرف الراجحي
٣٦٠,٧٨٣	٩٣٩,٨١٥	البنك السعودي الفرنسي
٥٦,٣٨١	٥٦,٣٨١	بنك البلاد - ادخار ابناء
٢,٣٥٢,٥٠٥	١,١٨٨,١٧٥	مصرف الإنماء
٢,١١٠,٣٤٠	-	نقدية في محافظة الاهلي كابييتال
١,١٢٢,٩٤٣	١٦	نقدية في محافظة الفرنسي كابييتال
٣٨٣,٠٥٦	-	نقدية صندوق جدوى للاستثمار ١
-	١١,٠٤٩,٥٢٤	نقدية في محافظة جدوى للاستثمار ٢
٤٠,٩٨٠	-	صندوق تسويات
<b>٥٣,٧٦٥,٢١٢</b>	<b>٣٦,٧٢٠,٩٩٨</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) ذمم مدينة - عملاء
٤,٨١١,٩٦٤	٤,٢٥٨,١٧٦	ذمم مدينة - عملاء
(٢,٧٤٨,٧١٢)	(١,٨٨٢,٤١٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (٧-ب)
<b>٢,٠٦٣,٢٥٢</b>	<b>٢,٣٧٥,٧٥٧</b>	

وفيما يلي إعمار بالذمم المدينة للمستأجرين التي لم تنخفض قيمتها:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	البيان
١,٠٣١,٢٥٠	١,٣٤٣,٧٥٠	من ١ الى ٣٠ يوم
-	٩١,٦٦٦	من ٣١ الى ٦٠ يوم
١٣٧,٥٠١	٤٥,٨٤١	من ٦١ الى ٩٠ يوم
٣,٦٤٣,٢١٣	٢,٧٧٦,٩١٩	من ٩٠ فأكثر
<b>٤,٨١١,٩٦٤</b>	<b>٤,٢٥٨,١٧٦</b>	

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٦) المخزون
١٠,٠٧٧	٢٠,٤٧٠	مواد غذائية ونظافة
٤,٥٠٠	٣,٩٠٠	أدوية ومعدات ومستلزمات طبية
٢٥٠,٥٩١	٢٣٤,٤٥٣	مخزون ادوية
١٠٩,٥٦٩	١٢٨,٨٥٨	مخزون مستلزمات طبية
٤١٦,٣٩٧	٣٨٤,١٥٢	مخزون مستلزمات غسيل كلي
٢٦,١٧٦	٨٦,٥٩٨	مخزون مستلزمات المختبر
٨١٧,٣١٠	٨٥٨,٤٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٧١٧,٠٨٣	٧٩٨,٥٠٣	ايجارات
٩,٤١٣	٤٧,٣٦٧	عقود صيانة
٦٣,٣٠٨	١٣٠,٧٣٩	مصروفات مدفوعة مقدما أخرى
١٠٠,٢٠٠	٩٩,٢٠٠	تأمينات مستردة
-	٣٠٠,٠٠٠	خطاب ضمان
٦١٠,١٧٠	٢٤٦,١٠٢	سلف عاملين
٤١٩,٣٥٦	٣٠٤,٠٣٦	عهد العاملين المؤقتة
٥٠٧,٤٠٥	٥٠٧,٤٠٥	ذمم عاملين
١٩٨,٩٣٠	٥٤٨,٩٣٥	موردون بأرصدة مدينة
٢١٧,٣١٥	٢١٧,٣١٥	دفعات مقدمة للموردين
١٠٩,٩٥٠	١٠٩,٩٥٠	مدينون متنوعون
١٢٦,٧٦٩	١٢٦,٧٦٩	*قروض الأسر المنتجة
-	٣٥٦,١٠٩	مدينو عقود تشغيل
-	٦,٠٠٠	سلف أبناء الجمعية
١,١١٥,٢٤٥	٢,٧٨٧,٢٧٨	*ضريبة القيمة المضافة مشتريات
٦٦١,٩٥٦	-	تسويات ضريبة القيمة المضافة
(٦٨٩,٦٢٠)	(٦٨٩,٦٢٠)	* مخصص ديون ذمم موظفين (٧-أ)
٤,١٦٧,٤٨٠	٥,٨٩٦,٠٨٨	

\*تتمثل هذه القروض في اعانات مقدمة للمستفيدين من مشاريع الأسر المنتجة يتم تحصيلها على دفعات، لم تقم الجمعية بتحصيل أي دفعات من هذه القروض خلال سنة التقرير.

\*اعتمدت الجمعية كشخص مؤهل للاسترداد بالرقم ٣١٠٢٩٢٤٩٥٩٠٠٠١٣ بتاريخ ١٧/١١/٢٠٢٢م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	*مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٨٩,٦٢٠	٦٨٩,٦٢٠	مخصص ديون ذمم موظفين (٧-أ)
٢,٧٤٨,٧١٢	١,٨٨٢,٤١٩	مخصص ديون عملاء (٧-ب)
٣,٤٣٨,٣٣٢	٢,٥٧٢,٠٣٩	رصيد نهاية السنة

(٧-أ) يتمثل المخصص المكون مقابل إيرادات مستحقة (عجز) أحد موظفيها وقيمتها ٤٧٢,٣٠٥ وقد قامت الجمعية برفع قضايا بخصوص هذه المبالغ، وكذلك قامت إدارة الجمعية أيضا بتكوين مخصص مقابل الدفعات المقدمة لآحد الموردين بقيمة ٢١٧,٣١٥ حيث ان الإدارة لم تستطيع الحصول على الخدمات مقابل هذه المبالغ المدفوعة خلال السنوات السابقة ايضاح (٧-أ).

(٧-ب) يمثل هذا المخصص مقابل مبالغ الذمم التي تزيد عن ٣٦٥ يوم فأكثر وهي عبارة عن مطالبات ايجار وضريبة قيمة مضافة للإيجارات وتم رفع قضايا بها موضحة ضمن خطاب المستشار القانوني كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤م.

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٢٢,١٣٦,٣٤٦	٢٣,٧٥٥,٤٩٦	رصيد بداية السنة
-	١,١٢٢,٩٤٢	رصيد النقدية في المحفظة
-	(١٦)	يخصم رصيد النقدية الحالي
١,٦١٩,١٥٠	٩٧٧,٣٦١	ارباح تقييم القيمة العادلة
-	(٢٥,٨٥٥,٧٨٣)	تصفية المحفظة
٢٣,٧٥٥,٤٩٦	-	رصيد نهاية السنة

- قام مجلس إدارة الجمعية في ٢٦ / ١٢ / ٢٠٢٤ بتسييل محفظة الأسهم لدي شركة سيدكو كابيتال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) استثمارات في صناديق استثمارية
٢٥,٣٦٨,٣١٦	٣٢,٣٤٣,٧٠٩	صندوق جدوى للاستثمار (١) (أ)
-	١٤,٨٠٦,٢٦٠	محافظ جدوى للاستثمار (٢) (ب)
٢٥,٣٦٨,٣١٦	٤٧,١٤٩,٩٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩/أ) صندوق جدوى للاستثمار (١)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٣٦٨,٣١٦	رصيد بداية الاستثمار
١,٠٣٠,١٠١	٥,٢٩٠,٠٢٤	إضافة وحدات خلال العام
(٢٧٨,٧٢٩)	١,٦٨٥,٣٦٩	ارباح(خسائر) غير محققة من إعادة التقييم
(٣٨٣,٠٥٦)	-	رصيد النقدية بالصندوق
٢٥,٣٦٨,٣١٦	٣٢,٣٤٣,٧٠٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩/ب) محافظ جدوى للاستثمار (٢)
-	١٤,٨٠٦,٢٦٠	إضافة وحدات خلال العام
-	١٤,٨٠٦,٢٦٠	

- قام مجلس إدارة الجمعية خلال عام ٢٠٢٤م بالتعاقد مع جدوى للاستثمار وتم تحويل قيمة ما تم تسييله من محفظة شركة سيدكو للاستثمار مع شركة جدوى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) استثمارات أوقاف بالقيمة العادلة
١٨,٧٧٢,٥٧٠	١٧,٥٣٣,٦٦٤	رصيد بداية السنة
(١,٢٣٨,٩٠٦)	(٣,٤٦٤,٧٣٦)	(خسائر) غير محققة من إعادة التقييم
١٧,٥٣٣,٦٦٤	١٤,٠٦٨,٩٢٨	رصيد نهاية السنة

بلغ عدد الأسهم الموقوفة في الشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ٢٠٩,٩٨٤ سهم بسعر اقبال ٦٧ ريال .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) استثمارات في صناديق استثمارية وقفية إضافات خلال السنة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	

- بتاريخ ٢٨ / ٧ / ٢٠٢٤م قام مجلس ادارة الجمعية بإيداع مبلغ ٣ مليون ريال في صندوق احسان الوقفي بعدد وحدات ٣٠٠,٠٠٠ وحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مشروعات تحت التنفيذ مشروع مقصد جدة أنظمة التطوير التقني لأعمال الجمعية النظام المركزي للمستفيدين نظام التبرعات الذاتية
٣٣١,٨٦٣	٨,٤٢٥,٣٤١	
١,٢٩٦,٧٢٧	١,٢٩٦,٧٢٧	
-	١٩٣,٨٠٠	
-	٥٩,٨٩٥	
١,٦٢٨,٥٩٠	٩,٩٧٥,٧٦٣	

## (١٣) الأصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة

القيمة العادلة نهاية السنة	إعادة التقييم	القيمة العادلة في بداية السنة	الإراضي
١٨٥,٨٠٩,٧٢٠	١٧,٠٠٩,٧٢٠	١٦٨,٨٠٠,٠٠٠	
			<b>القيمة العادلة</b>
١٠١,٥٧٤,٠٠٠	٧,٥٧٤,٠٠٠	٩٤,٠٠٠,٠٠٠	ارض المقر الرئيسي
٥٦,٣٩١,٧٢٠	١١,٣٩١,٧٢٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	ارض السنابل
٢١,٤٤٠,٠٠٠	(١,٥٦٠,٠٠٠)	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	ارض شارع خالد بن الوليد
٤,٨١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	ارض الشرفية
١,٥٩٠,٠٠٠	(٤١٠,٠٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	ارض القرنية
١٨٥,٨٠٩,٧٢٠	١٧,٠٠٩,٧٢٠	١٦٨,٨٠٠,٠٠٠	

• تم تقييم الأراضي من قبل شركة القيمة الاحترافية للتقييم العقاري.

(١٤) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة والآلات	خزائن حديدية	
						<b>التكلفة</b>
٣,٦٠٠,٧٠٢	٢٥,٦٢٦,٢١٢	٥,٧٤٤,٤٩٨	١٠,٠٢٩,٧٨٣	٢٩,٤٢١,٣٥٠	١٠٣,٦٨٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	٤٠,٥٥٥	١,٠٨٧,٦٨٠	-	الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	(٣,٨٠٠)	-	الاستبعادات خلال السنة
٣,٦٠٠,٧٠٢	٢٥,٦٢٦,٢١٢	٥,٧٤٤,٤٩٨	١٠,٠٧٠,٣٣٨	٣٠,٥٠٥,٢٣٠	١٠٣,٦٨٠	الرصيد في نهاية السنة
						<b>الإهلاك المتراكم</b>
-	١٣,٤٨٦,٩٣٣	٥,٧٤٤,٤٩٨	٨,٨١٣,٥٧٧	٢٧,١٧١,٨٥٩	٨٨,٥٨٣	الرصيد في بداية السنة
-	٧٥٩,٩٩٧	-	١٩٩,٦٥٢	٨٩٣,٩٣٨	٢,٥٥٦	أهلاك السنة
-	١٤,٢٤٦,٩٣٠	٥,٧٤٤,٤٩٨	٩,٠١٣,٢٢٩	٢٨,٠٦٥,٧٩٧	٩١,١٣٩	الرصيد في نهاية السنة
						<b>القيمة الدفترية</b>
٣,٦٠٠,٧٠٢	١١,٣٧٩,٢٨٢	-	١,٠٥٧,١٠٩	٢,٤٣٩,٤٣٣	١٢,٥٤١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣,٦٠٠,٧٠٢	١٢,١٣٩,٢٧٩	-	١,٢١٦,٢٠٦	٢,٢٤٩,٤٩١	١٥,٠٩٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

## (١٤) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	تحسينات مباني مستأجرة	تحسينات مباني مملوكة	نوحات دعائية	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٢٥٩,٦٠١	١,٤٥٩,٧٠٩	٥٣,٨٣٧	٧٦,٢٩٩,٣٧٢
الإضافات خلال السنة	-	-	-	١,١٢٨,٢٣٥
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(٣,٨٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٢٥٩,٦٠١	١,٤٥٩,٧٠٩	٥٣,٨٣٧	٧٧,٤٢٣,٨٠٧
الإهلاك المتراكم				
الرصيد في بداية السنة	٥١,٨١٠	١٠٤,٦١٢	٨,٤٨٨	٥٥,٤٧٠,٣٦٠
أهلاك السنة	٥١,٩٢٠	١٤٥,٩٧٠	٨,٠٧٥	٢,٠٦٢,١٠٨
الرصيد في نهاية السنة	١٠٣,٧٣٠	٢٥٠,٥٨٢	١٦,٥٦٣	٥٧,٥٣٢,٤٦٨
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٥٥,٨٧١	١,٢٠٩,١٢٧	٣٧,٢٧٤	١٩,٨٩١,٣٣٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٠٧,٧٩١	١,٣٥٥,٠٩٧	٤٥,٣٤٩	٢٠,٨٢٩,٠١٢

الاجمالي	رخص برامج وأنظمة	التكلفة
٢,٣٢٦,٥٢٩	٢,٣٢٦,٥٢٩	الرصيد في بداية السنة
-	٦٧,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٢,٣٩٣,٥٢٩	٢,٣٩٣,٥٢٩	الرصيد في نهاية السنة
		<b>الإطفاء المتراكم</b>
٢,١٠٣,٧١٦	٢,١٠٣,٧١٦	الرصيد في بداية السنة
٦٨,٨٨١	٦٨,٨٨١	إطفاء السنة
٢,١٧٢,٥٩٧	٢,١٧٢,٥٩٧	الرصيد في نهاية السنة
		<b>القيمة الدفترية</b>
٢٢٠,٩٣٢	٢٢٠,٩٣٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٢٢,٨١٣	٢٢٢,٨١٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) الدائنون
٨٦٢,١٨٧	١,٥٥٢,٥٠٩	موردين
٨٦٢,١٨٧	١,٥٥٢,٥٠٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٣,٨٣٤,٤٥٥	١,٧٧٧,٧٠٩	مساعدات مستحقة
٢٧٨,٣٩٤	١٥٥,٥١٨	رواتب واجور ومكافئات مستحقة
٥,٨٤٧,٩٣٩	٦,١٣٩,٨٨٧	اجازات مستحقة
٧٣٥,٣٥٥	-	استشارات مستحقة
١٦٩,٥٤٥	٢٣,٥٠٠	اتعاب مهنية ومصروفات متنوعة أخرى مستحقة
٤٠١,٢٥٠	٤٣١,٠٨٧	إيرادات مقبوضة مقدما
١٣٥,٨٨١	١٣٦,٥٧٥	التأمينات الاجتماعية المستحقة
١,٤١٧,٥٤٣	٢,٠٣٠,٠٢٧	ادخار الأبناء
١٤٨,٧٩٠	-	ادخار ابناء الجمعية (مسترد من شركة التوفيق)
١٩,٣٠٠	١٩,٣٠٠	الصندوق الخيري
٩,٨٦٠	٩,٨٦٠	صندوق الموظفين
٣,٥٠٠	-	ذمم عاملين عقد سلف بنك التنمية الاجتماعي
١٣,٠٠١,٨١٢	١٠,٧٢٣,٤٦٣	

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٤٦٦,٩٨٤	١٢,٤٠٧,٢٠٢	الرصيد بداية السنة
١,٨٥٣,٢٤٥	١,٢٤٩,٠٦٤	المكون خلال السنة
(٩١٣,٠٢٧)	(١,٦٧٨,٩٠٦)	المسدد خلال السنة
١٢,٤٠٧,٢٠٢	١١,٩٧٧,٣٦٠	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) التبرعات النقدية المقيدة
٧,٩٣١,٠٨٠	٩,٠٣٣,٣٢٦	تبرعات كفالة يتيم
١,٠١٧,٠٦١	٨٤٧,٠٣٦	صندوق الأيتام
٧٥٤,٧٢٥	٨٦٨,٤٠٠	ايواء الاطفال
٢٦٩,١٥٦	٩٢,٦١٠	صندوق الاسر
٣,٩٩٩,٢٥٣	٣,٦١١,٢٠٧	كفالة أسر
٤,٧٥٠	-	إعانة أسرة - السلة الغذائية
٨٣,٦٠٠	-	تبرعات عمرة رمضان
٢,٥٨١,٢٠٠	١,٩٩٥,٤٤٨	تبرعات إفطار صائم
٢١٧,٤٠٠	١٣٩,٢٠٠	تبرعات لحمة رمضان
٤١٧,١٢٠	٣٨٩,٨٢٠	صدقة لحم
١,٣٦٢,٨٦٥	١,٢٤١,١٠٠	زكاة الفطر
١,٩٨٦,٤٥٣	١,٥٥٥,٤٠٢	تبرعات الكسوة
٦٨٠,٨٢٦	٧٥٣,٠٢٢	عدييات أيتام الجمعية
٤٥٩,٧٩٧	٣٨٧,٦٩٠	اطعام وسقيا الحاج
٩٢٨,٤٠٠	١,١١٩,٦٩٦	تبرعات أضاحي
٩٧٨,٥١٩	-	تبرعات نسك الهدي
١٥٢,١٠٠	١٠٦,٥٠٠	تبرعات كفارات يمين
٣٦٨,٨٧٥	٢٦٥,٦٨٧	اطعام مساكين
٥٧٨,٣٤٢	١,٣٤٢,٦١٩	تبرعات تفريج كربة
٧,٧٩٨,٦٤٦	٥,٢٧١,٨٤٦	تبرعات علاج المرضى
١١,٢٦٥,٩٣٩	١٠,٨٨٢,٨٠٩	تبرعات علاج الفشل كلوي
٧٢,١٩٣	٣٢٦,١٢٩	مساعدات جمعيات أهلية
-	٧٤٥,٧١٤	سقيا حاج ومعتمر
-	١,٠٥٤,٩٧٩	مستلزمات مدرسية ايتام
-	٥٩٥,٠٩٥	إفطار صائم الحرم
٢٥٣,٢٩١	٢٠٠	إيرادات مشروع برد صيفهم
٤٤,١٦١,٥٩١	٤٢,٦٢٥,٥٣٥	

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٠) التبرعات النقدية أوقاف
٨٨٩,٣٧٥	١,١٧٨,٢٢٣	تبرعات صدقة جارية
٥٢,٦٦٠	٦,٤٧٥	وقف البر
٤٩٤,٠٣١	٨١,٤٣٥	وقف (سكن فتيات البر)
١,٤٣٦,٠٦٦	١,٢٦٦,١٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢١) التبرعات العينية
٩٦٣,٥٦٦	١,٣٧٣,٢٦١	مواد غذائية
٤٠,٠٤٣	٣٣٠,٤٥٠	مواد نظافة
٣٩٨,٢٨٨	-	أجهزة طبية
١١٠,٣٩٥	٣٨٦,٤٤٧	ادوية طبية
١,٥١٢,٢٩٢	٢,٠٩٠,١٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٢) اعانة الوزارة
١,٣٨٠,٧٦٢	١,٨٧٤,١٠٦	اعانة الوزارة المحتضنين
٢٦٢,٢٢٠	٢١٣,٨٨٩	دعم المصروفات التشغيلية
٦٧,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	المنح الحكومية - طارئة تسكين
٦٨,٦٤٢,٩٨٢	١٥,٠٨٧,٩٩٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٣) دعم منصة احسان
٥٠٦,٥٥٠	-	تبرعات تفريغ كربة
٥١٩,٠٠٠	٩٠,٩٠٦	تبرعات لمرضي الفشل الكلوي
٢٤٠,٠٠٠	-	تبرعات عمرة محتاج
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات زكاة المال
-	٨٦,٠٠٠	مساعدات ايتام واسر
٣٠٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	تبرعات مشاريع موسمية
١,٦٦٥,٥٥٠	٧٨٦,٩٠٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٤) ايرادات الانشطة
١٥٤,١٨٧	١٦٤,٧٤٠	ايرادات الخدمات والخصم المكتسب
٢٠١,٣٠٤	١٢٢,٦٠٩	إعادة التدوير
٣٥٥,٤٩١	٢٨٧,٣٤٩	

<u>(٢٥) أرباح العقارات</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
إيرادات عمائر الأوقاف	٩٥٣,٤٩٩	٩٧٥,٢٩٧	
إيرادات تأجير الأراضي ومباني	٣,٤٣٩,٢٦٤	٤,٢٢٠,٠٠٠	
	<u>٤,٣٩٢,٧٦٣</u>	<u>٥,١٩٥,٢٩٧</u>	
<u>(٢٦) أرباح استثمارات</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
إيرادات توزيعات نقدية لأسهم الأوقاف "سابق"	٦٩٢,٩٤٦	٧٩٧,٩٣٩	
إيرادات أرباح استثمارات (سيدكو)	٩٧٧,٣٦١	٤٤٨,٧٨٦	
إيرادات توزيعات صناديق استثمارية (جدوي)	٣٨٥,٥٩٣	١,٠٣٠,١٠١	
إيرادات استثمارية البنك السعودي	١٨٩,٨٨٥	١٣١,٤٦٠	
	<u>٢,٢٤٥,٧٨٥</u>	<u>٢,٤٠٨,٢٨٦</u>	
<u>(٢٧) المساعدات النقدية</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعدات إيتام	٧,٠٦٣,٤٨٨	٧,١٧٧,٤٥٠	
مساعدات الاسر	٣,٥٠٠,٦٦٧	٣,٥٧٦,٤٢٥	
دعم سكن الابداء والفتيات	٨٤٠,٠٠٠	٣٦٦,٠٠٠	
مساعدات / ابناء وبنات الجمعية	١٠٩,٠٠٠	٦٠٥,٠٦٠	
مساعدات - مجلس الجمعيات الاهلية بمكة	١٠,٠٠٠	-	
مساعدات - جمعية العناية بمساجد الطرق	-	٣١,٦٧٧	
مساعدات وقف داركم لرعاية المرضى وفاقدى الماوي	١٦٤,٢٥٠	٢١٨,٨٣٣	
السلة الغذائية	٦٠٢,٥٥٧	٣٢٢,٠٠٠	
تفريغ كربة	١,٢٥١,٣٢٧	٦٦٤,٥٣٢	
مساعدات متضرري هدم العشوائيات	٢٥,٦٢٩,٩٦٣	٦٢,٠٦١,١٥٢	
اعانة زواج	٥٠,٠٠٠	٣٩,٩٧٥	
مساعدات مستلزمات مدرسية	٣٣٣,٥٢٩	-	
مساعدات - وقف الوالدين بجدة	-	١٧,٧٤٩	
اعانة تملك شقق	-	٣٧٥,٠٠٠	
	<u>٣٩,٥٥٤,٧٨١</u>	<u>٧٥,٤٥٥,٨٥٣</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٨) المساعدات العينية
١,٠٣٧,٢٧٨	١,٣٦٢,٨٦٨	مواد غذائية
٤٠,٠٦٩	٣٣٠,٤٥٠	مواد نظافة
٢٤,٣٠٠	٦٠٠	اجهزة طبية
<u>١,١٠١,٦٤٧</u>	<u>١,٦٩٣,٩١٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٩) مساعدات منصة احسان
١٥٤,١٥٠	٤٥٥,٧٥٦	مساعدات لمرضي الفشل الكلوي
١٠٠,٠٠٠	٩٣,٧٨٣	مساعدات زكاة المال
٣٠٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	مساعدات مشاريع موسمية
-	٥٠٧,٠٠٠	مساعدات تفريج كربة
-	٢٤٠,٠٠٠	مساعدات عمرة محتاج
<u>٥٥٤,١٥٠</u>	<u>١,٨٠٦,٥٣٩</u>	

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٣٠) مصروفات الأنشطة
١٠,٥٨١,٥١٨	١٠,٤٠٦,٣٦٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٠٠,٤٤٢	٣٣٢,٨٥٨	مكافئات
٦١٤,٧٩٧	٦٧٥,٢١٨	ايجارات
٤٥١,٩٨٥	٤٣٢,٩٩٨	تأمينات اجتماعية
١,٩٠١,٥٧٧	١,٨٥١,٩٧٥	عقود نظافة وامن وحراسة وصيانة
١١,٥٠٠	-	اتعاب المستشار القانوني
١,٠٥٧,٣٥٢	٦٣٩,٣١٠	مكافأة نهاية خدمة
٦٤١,٦٩٤	٥٥١,٤٦٥	كهرباء ومياه وصرف صحي
٢٢,٢٩٣	١٨,١٧٣	مستلزمات حاسب الي ومكتبية ومطبوعات وضيافة
٧٤,٠٠٣	٧٣,٠١٢	مستلزمات نظافة ومطبخ
٧٥٦,٩٠٩	٧٥٥,٥٤١	تامين طبي
٤٣٦,٠٦٠	١١٤,٧٧٣	صيانة واصلاح
١٣٢,٩٨٤	١٢٢,٣٠٩	وقود ومحروقات وصيانة وتأمين سيارات
٤٨,٤٥٧	٤٢,٤٤٩	تذاكر سفر وتنقلات
٧٨,٢٠٧	٥,٩٩٠	أجور نقل وتحميل
٤٤٨,٧٢٠	٥٣٧,٩١٥	مصاريف حكومية
١٠,٤٥٠	٢٩,٠٠٠	غرامات ومخالفات
٩,٠٥٨	١٣٩,٧٤٨	رسوم بنكية
٣,٦٣٧,١٩٤	٣,٤٧٧,٨٢١	مصروفات إيواء الأطفال
٥٨٩,٢٠٠	٥٦٦,٦٠٠	عيدية
٢,٦٤٢,٦٥٥	١,٤٧٨,٤٩٦	افطار صائم
١,١٨٠,٥٩٩	١,٣٨٦,٩٢٨	كسوة العيد
١٤٢,١٩٢	٩٧,٣٩١	لحمة رمضان
١٨,٨٨٠	٦٥,٤٢٦	صدقة لحم
٦٧٥,٥٥٥	٦٣٨,٥٩١	زكاة الفطر
١,٠٤٧,٨٨٦	٨٥٣,٤٦٤	اضاحي
٩٨٣,١٣٢	-	مشروع هدي الحاج
٢٢,٠٠٠	١١,٤٦٠	عمرة رمضان
٢٠١,٢٧٠	١٨٢,٥٤٠	سقيا حاج
	٣١٦,٣٠٤	اطعام - هدايا حاج
٣,٩٢٥,٣٩٧	٤,٥٣٠,١٧٦	مصروفات أدوية ومستلزمات غسيل كلوي
١١,٤٨٠	-	منح حكومية طارئة تسكين
<b>٣٢,٥٥٥,٤٤٦</b>	<b>٣٠,٣٣٤,٢٩٤</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٣١) المصروفات العمومية والإدارية
٣,١٤٠,٤٩٢	٣,٠٦٩,٥٦٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦٣,٤٧٥	١٦٢,٩٨٩	التأمينات الاجتماعية
٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٦٦	ايجارات
٣٨,٦٩٠	٨,٧٣٥	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	٨,٠٢٤	مصاريف سفر وانتقال
١٢٥,٤٧١	٣٩,٢٢٠	مصاريف بريد وهاتف
٥٦,٨١٩	٣٤,٣٦٥	كهرباء ومياه وصرف صحي
٨٦,٧٣١	١٧٣,٩٧٢	مصروفات حكومية
١٧٢,٦٠٧	٨٦,٣٣٧	صيانة وإصلاح وترميم
٢٦,٠٠٠	٢٩,٥٦٧	محروقات وصيانة سيارات
٩٨,٢٥٠	١٤٨,٤٧٥	أتعاب مهنية
١٤٩,٧٥١	٨٢,٠٦٤	ضيافة ونظافة
٤٥,٥٨٩	٢١,٦٩٣	دعاية وإعلانات
٢١,٤٥٦	-	التراخيص والاشتراكات
٢٩٨,٤٠٣	١٩١,٢٨٦	مكافئات
٣٨٩,٢٥٨	٣٤٩,٩٤٧	تأمين طبي وعلاج
-	٢٥,١٥٤	مصاريف بنكية ووكالات
٣٠٧,٦٣٤	٢٢٥,٥٤٨	مكافأة نهاية الخدمة
-	١٣,٧١٤	غرامات ومخالفات
١٥٨,٧٥٠	٧٨,٢٦٩	تكاليف عمالة مؤقتة والنقل ما بين المواقع
<b>٥,٣١٢,٣٧٦</b>	<b>٤,٧٨١,٩٨٥</b>	

-قامت الجمعية بتوقيع ملحق اتفاقية تعاون مع وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية لمشروع التسكين لمتضرري الاحياء العشوائية والازالات وذلك بدفع ٥% من قيمة الإيجارات المحولة من الوزارة للجمعية كمصروفات عمومية وإدارية وتم تصنيفها ضمن قائمة الأنشطة كإيرادات غير مقيدة.

### (٣٢) عام

- تم إعادة التبيويب لبعض ارقام السنة المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام السنة المالية الحالية .

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في ١٧ مارس ٢٠٢٥م