

الجمعية الخيرية بترية

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
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

الجمعية الخيرية بترية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بترية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٦٩) - 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملانة 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 ملانة 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 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 الخيرية بترية - 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 : ٠٧ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٠٦ فبراير ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الجمعية الخيرية بترية

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٧,٧٦٨,٥٩٧	٩,٤٨٢,٦٣٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٣٠,٥٣٣	٢٣٠,٥٣٣	(٥)	ارصدة مدينة اخرى
٧,٩٩٩,١٣٠	٩,٧١٣,١٦٨		مجموع الأصول المتداولة
اصول الاوقاف			
١٢,٢٢٥,٣٠١	١٢,١١٧,٨٠٥	(٦)	اصول الأوقاف - بالصافي
٢٥٧,٨٠٥	٢٥٦,٤٩٥		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٢,٤٨٣,١٠٦	١٢,٣٧٤,١٥٨		مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
٢,٢٩٩	٢,٢٩٩		مشروعات تحت التنفيذ
١,١٠٢,٦١٦	١,٠١٤,٤٦٣	(٧)	العقارات الاستثمارية - بالتكلفة
٣,٥٤٧,٦٢٢	٣,٣٣٧,٢٩٦	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٥,٨٠٦	١٣,٢٨٨	(٩)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٤,٦٧٨,٣٤٣	٤,٣٦٧,٣٤٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٥,١٦٠,٥٧٩	٢٦,٤٥٤,٨١٤		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
-	٣٧,٩٩١		ارصدة دائنة اخرى - ضريبة القيمة المضافة
-	٣٧,٩٩١		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٤٣٨,٦٢٦	١,٠٠٥,٠٥٤	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٣٨,٦٢٦	١,٠٠٥,٠٥٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٣٨,٦٢٦	١,٠٤٣,٠٤٥		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٢٠,٢٧٩,٨٣٠	٢٠,٠٠٨,٩٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٠٢٢,٨٨٧	٢,٦٢٢,٤٣٥	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٢,٤١٩,٢٣٦	٢,٧٨٠,٣٦٢	(٢٥)	صافي اصول الاوقاف
٢٤,٧٢١,٩٥٣	٢٥,٤١١,٧٦٩		مجموع صافي الأصول
٢٥,١٦٠,٥٧٩	٢٦,٤٥٤,٨١٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٢,٢٥٩,٤٨٣	-	-	٢,٢٥٩,٤٨٣	٢,٨٦٨,٥١٤
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٩,٥٠٧,٤٣٠	-	٩,٥٠٧,٤٣٠	١٠,٨٤٠,٥٨٩
التبرعات النقدية اوقاف (١٢)	-	-	٢٦٦,٥٠٤	٢٦٦,٥٠٤	٦٤٩,٩٧٣
التبرعات العينية (١٣)	-	١,٤٣٣,٩٥١	-	١,٤٣٣,٩٥١	٨٤٦,٧٢٨
دعم منصة احسان (١٤)	-	٤,٤٦٢,١٢٥	-	٤,٤٦٢,١٢٥	٤,٧١٢,٠٠٠
اشتراكات اعضاء	٢,٦٠٠	-	-	٢,٦٠٠	٣,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣٢٠,٧٠٨	-	٣٢٠,٧٠٨	٥٢٩,٩٦٣
إيرادات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	١٣,٧٩٣	-	-	١٣,٧٩٣	-
ايراد معهد الحاسب الالى	٩٠,٠٤٣	-	-	٩٠,٠٤٣	-
ايراد ايجارات	٤٠,٢١٩	-	-	٤٠,٢١٩	١٦,٠٠٠
المنح الحكومى	-	-	-	-	٣٥٠,٠٠٠
أرباح استثمار	٥٣٣,٠٤٣	-	-	٥٣٣,٠٤٣	٣٧٣,٩١٧
ايجارات اوقاف	-	-	٢١٤,٨٩٠	٢١٤,٨٩٠	١٢٩,٥٠١
تبرعات خدمات تطوعية (ساعات ادارية)	-	٤٢٩,٥٠٠	-	٤٢٩,٥٠٠	٢٥٧,٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٥,٦٧٤,٤٣٤	(١٥,٥٥٤,١٦٦)	(١٢٠,٢٦٨)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	١٨,٦١٣,٦١٥	٥٩٩,٥٤٨	٣٦١,١٢٦	١٩,٥٧٤,٢٨٩	٢١,٥٧٧,٦٨٥
المصروفات					
مصروفات جمع اموال (١٥)	٢٧٩,٥٢٠	-	-	٢٧٩,٥٢٠	٣١٢,٢٤٢
مصروفات الحوكمة (١٦)	١٥٧,٢٢٧	-	-	١٥٧,٢٢٧	٧٤,٩٠٦
مصروفات حملة علم النشاط (١٧)	٨٠٤,٦٢٣	-	-	٨٠٤,٦٢٣	٥٤٦,٠١٥
مساعات الزكاة	٢٩٤,٤٥٨	-	-	٢٩٤,٤٥٨	٤٦٣,٠٨٠
مساعات منصة احسان (١٨)	٣,٧٠١,٥٦٤	-	-	٣,٧٠١,٥٦٤	٥,٤٨٣,٥٣٣
مصروفات الأنشطة (١٩)	٩,٣٩٦,٨٨٩	-	-	٩,٣٩٦,٨٨٩	١٠,٤٦١,٢٩٦
مساعات المنح الحكومى	-	-	-	-	٥١٧,٩٧٣
المساعدات العينية (٢٠)	١,٤٣٣,٩٥٢	-	-	١,٤٣٣,٩٥٢	٨٤٦,٧٢٨
مصروفات الاوقاف (٢١)	١٢٠,٢٦٨	-	-	١٢٠,٢٦٨	٦٩,١٥٦
مصروفات الاستثمار (٢٢)	١,٠٨٥,٤٨١	-	-	١,٠٨٥,٤٨١	٢٨٧,٤٥١
مصروفات خدمات تطوعية - (ساعات ادارية)	٤٢٩,٥٠٠	-	-	٤٢٩,٥٠٠	٢٥٧,٥٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (٢٣)	٣١٠,٧٠٤	-	-	٣١٠,٧٠٤	٤٣٠,٨٣٧
اهلاك اصول الاوقاف (٦)	٥٤٤,٩٨٠	-	-	٥٤٤,٩٨٠	٥٣٦,٢٣٠
اهلاك العقارات الاستثمارية (٧)	٨٨,١٥٣	-	-	٨٨,١٥٣	٨٨,١٥٣
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)	٢٢٤,٦٣٦	-	-	٢٢٤,٦٣٦	٥٤٤,١٨٠
اطفاء الاصول غير الملموسة (٩)	١٢,٥١٨	-	-	١٢,٥١٨	١٢,٥١٨
إجمالي المصروفات والمساعدات	١٨,٨٨٤,٤٧٣	-	-	١٨,٨٨٤,٤٧٣	٢٠,٩٣١,٧٩٨
التغير فى صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	(٢٧٠,٨٥٨)	٥٩٩,٥٤٨	٣٦١,١٢٦	٦٨٩,٨١٦	٦٤٥,٨٨٧
البنود الاستثنائية					
ارباح رأسمالية	-	-	-	-	١٧,١٠٠
التغير فى صافي الاصول من البنود	-	-	-	-	١٧,١٠٠
التغير فى صافي الاصول	(٢٧٠,٨٥٨)	٥٩٩,٥٤٨	٣٦١,١٢٦	٦٨٩,٨١٦	٦٦٢,٩٨٧
صافي الاصول بداية السنة	٢٠,٢٧٩,٨٣٠	٢,٠٢٢,٨٨٧	٢,٤١٩,٢٣٦	٢٤,٧٢١,٩٥٣	٢٤,٠٥٨,٩٦٦
صافي الاصول نهاية السنة	٢٠,٠٠٨,٩٧٢	٢,٦٢٢,٤٣٥	٢,٧٨٠,٣٦٢	٢٥,٤١١,٧٦٩	٢٤,٧٢١,٩٥٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٦٢,٩٨٧	٦٨٩,٨١٦	التغير في صافي الأصول
٥٣٦,٢٣٠	٥٤٤,٩٨٠	اهلاك اصول الاوقاف
٨٨,١٥٣	٨٨,١٥٣	اهلاك العقارات الاستثمارية
٥٤٤,١٨٠	٢٢٤,٦٣٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٢,٥١٨	١٢,٥١٨	اطفاء الاصول غير الملموسة
٢٢٤,٤١٨	٦٧٧,٩٧١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٧,١٠٠)	-	ارباح رأسمالية
٢,٠٥١,٣٨٦	٢,٢٣٨,٠٧٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٥٧,٧٦١)	٣٧,٩٩١	ارصدة دائنة اخرى
١,٨٩٣,٦٢٥	٢,٢٧٦,٠٦٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢١٩,٤٨٨)	(١١١,٥٤٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٧٤,١٣٧	٢,١٦٤,٥٢٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٤١,٥٤٨)	(٤٣٧,٤٨٤)	اضافات اصول الاوقاف
(١,٢٥٠)	١,٣١٠	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٧,١٠٠	-	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٤,٤٥٣)	(١٤,٣١٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣١٠,١٥١)	(٤٥٠,٤٨٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٣٦٣,٩٨٦	١,٧١٤,٠٣٨	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٦,٤٠٤,٦١١	٧,٧٦٨,٥٩٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧,٧٦٨,٥٩٧	٩,٤٨٢,٦٣٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط: -

الجمعية الخيرية بترية، تحت اشراف تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)، بتاريخ ١١/٠٢/٢٠٢١، مركزها الرئيسي: - تربة - المملكة العربية السعودية.

١.١ - اهداف الجمعية:

- تقديم الخدمات والمساعدات النقدية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات.
- تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية.

٢.١ - السنة المالية:

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

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

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ 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 المحتجرة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

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

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

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

المباني	٢٥ %	اثاث ومفروشات	١٠ %
السيارات	٥ %	الآلات والمعدات	١٥ %

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، 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.

٤-٣ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون 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 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 عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) 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 التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار 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 عقد ايجار 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 ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب 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 قصيرة 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 بصورة موثقة.

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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٩-٣ 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 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.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة 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 سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف 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 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 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 اعادة بيعها او توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن 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.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

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

الايرادات التشغيلية الاخرى:

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والانشطة 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.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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.

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

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.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
بنك الرياض - عام ح/٩٩٠٦	٦٧٦,٦٤٣	٧٨٥,٧٧٣	
بنك الرياض - الزكاة ح/٩٩٥٠	٥,٦١١	٩٢٦	
مصرف الراجحي - تبرعات ح/٤٠٠٧	٧,٠٧٣,٧٨٠	٥,٢٩٤,٠٣٦	
مصرف الراجحي - الزكاة ح/١١٨٧	٥٠٢,٠١١	١	
مصرف الراجحي - كفل اليتيم ح/٢٩٨	٤٥٨,٩٣٤	٥٦٨,٢٧٥	
مصرف الراجحي - وقف اليتيم ح/٥٠٨	٥٠٣,٤١٤	٧٦٤,٧٠٤	
مصرف الراجحي - التنمية الاسرية ح/٣٥٤٩	١٧٥	١	
مصرف الراجحي - مشروع السقيا ح/٦٠٠٥	٤٣,٥٦٦	١٩,٩٤٩	
مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/٠٠٠٣	١٥,٦٥٦	٩,٤٨٤	
مصرف الراجحي - زكاة فطر ح/٥٢٢٣	٢٤٢	١	
مصرف الراجحي - المستودع الخيري ح/٠٥٢٤	٤١٣	١	
مصرف الراجحي - حفظ النعمة ح/٠٥١٦	٦,٤٢٦	-	
مصرف الراجحي - المستوصف ح/٥٥٥٤	٤	٤	
مصرف الراجحي - الحايرية	-	١٣,٠٣٥	
مصرف الراجحي - اوقاف ح/٥٥٥١	١٨٢,٥٤٢	١٣٤,٤٤٤	
مصرف الراجحي - وقف الحايرية	١	١	
مصرف الراجحي - الاستثمار ح/٥٥٥١	١٠٦	٦٧٥	
مصرف الراجحي - المعهد ح/١٩٠٢	٥	٥	
مصرف الراجحي - المشاريع العامة ح/٣٦٦٧	٦٩٧	١٩	
بنك الاهلي - زكاة ح/٣٤٠٢	٦,١٧٦	٦,٣٤٩	
بنك الاهلي - تبرعات ح/٩٠٨٠٦	٦,٢٣٣	١٧٠,٩١٤	
	٩,٤٨٢,٦٣٥	٧,٧٦٨,٥٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) ارصدة مدينة اخرى
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	ايراد مستحق
١٢٠,٥٣٣	١٢٠,٥٣٣	ذمم مدينة - مؤسسة البيت الكبير
٢٣٠,٥٣٣	٢٣٠,٥٣٣	

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٦) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١٤,٣٠٥,٧٥١	١٣,٤٠٥,٧٥١	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤٣٧,٤٨٤	٤٣٧,٤٨٤	-	الاضافات خلال السنة
١٤,٧٤٣,٢٣٥	١٣,٨٤٣,٢٣٥	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢,٠٨٠,٤٥٠	٢,٠٨٠,٤٥٠	-	الرصيد في بداية السنة
٥٤٤,٩٨٠	٥٤٤,٩٨٠	-	أهلاك السنة
٢,٦٢٥,٤٣٠	٢,٦٢٥,٤٣٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٢,١١٧,٨٠٥	١١,٢١٧,٨٠٥	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٢,٢٢٥,٣٠١	١١,٣٢٥,٣٠١	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٧) العقارات الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٣,٠٠٣,٨١٧	٢,٢٠٣,٨١٧	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٠٣,٨١٧	٢,٢٠٣,٨١٧	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٩٠١,٢٠١	١,٩٠١,٢٠١	-	الرصيد في بداية السنة
٨٨,١٥٣	٨٨,١٥٣	-	أهلاك السنة
١,٩٨٩,٣٥٤	١,٩٨٩,٣٥٤	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١,٠١٤,٤٦٣	٢١٤,٤٦٣	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,١٠٢,٦١٦	٣٠٢,٦١٦	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الجمعية الخيرية بتربة

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	اثاث ومفروشات	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	اجهزه وآلات وعدد وادوات	سيارات	المباني	الاراضي	التكلفة
١١,٤٩٥,٢٦٢	٨,٥٥٣	٥٣٢,١١٧	٤٢,٥٨٧	٢,٧٣١,٣٠٤	٣١٤,٦٨٦	٤,٩٤٠,٠١٥	٢,٩٢٦,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٤,٣١٠	١٢,٣١٠	٢,٠٠٠	-	-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
١١,٥٠٩,٥٧٢	٢٠,٨٦٣	٥٣٤,١١٧	٤٢,٥٨٧	٢,٧٣١,٣٠٤	٣١٤,٦٨٦	٤,٩٤٠,٠١٥	٢,٩٢٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
								الإهلاك المتراكم
٧,٩٤٧,٦٤٠	١,٢٨٣	٥٢٧,١٠٢	١٤,٩٠٦	٢,٧٣١,٣٠٣	٣٠١,٧١٧	٤,٣٧١,٣٢٩	-	الرصيد في بداية السنة
٢٢٤,٦٣٦	٢,٥٣١	٥,١٤٨	٦,٣٨٨	-	١٢,٩٦٨	١٩٧,٦٠١	-	أهلاك السنة
٨,١٧٢,٢٧٦	٣,٨١٤	٥٣٢,٢٥٠	٢١,٢٩٤	٢,٧٣١,٣٠٣	٣١٤,٦٨٥	٤,٥٦٨,٩٣٠	-	الرصيد في نهاية السنة
								القيمة الدفترية
٣,٣٣٧,٢٩٦	١٧,٠٤٩	١,٨٦٧	٢١,٢٩٣	١	١	٣٧١,٠٨٥	٢,٩٢٦,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣,٥٤٧,٦٢٢	٧,٢٧٠	٥,٠١٥	٢٧,٦٨١	١	١٢,٩٦٩	٥٦٨,٦٨٦	٢,٩٢٦,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الجمعية الخيرية بترية
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي		رخص البرامج والانظمة	الاجمالي
<u>التكلفة</u>			
الرصيد في بداية السنة		٦٢,٥٨٨	٦٢,٥٨٨
الرصيد في نهاية السنة		٦٢,٥٨٨	٦٢,٥٨٨
<u>الاطفاء المتراكم</u>			
الرصيد في بداية السنة		٣٦,٧٨٢	٣٦,٧٨٢
اطفاء السنة		١٢,٥١٨	١٢,٥١٨
الرصيد في نهاية السنة		٤٩,٣٠٠	٤٩,٣٠٠
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		١٣,٢٨٨	١٣,٢٨٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		٢٥,٨٠٦	٢٥,٨٠٦
<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>			
الرصيد بداية السنة		٤٣٨,٦٢٦	٤٣٣,٦٩٧
المكون خلال السنة		٦٧٧,٩٧١	٢٢٤,٤١٧
المسدد خلال السنة		(١١١,٥٤٣)	(٢١٩,٤٨٨)
الرصيد نهاية السنة		١,٠٠٥,٠٥٤	٤٣٨,٦٢٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١,٩٣٧,٨٢٣	٥٦٥,٤٨٩	كفالات
١٠٠,٠٠٠	١٦٣	تفريغ كربة
٣٨٥,٠٧٨	١٦٥,٧٥٩	سقيا ماء
—	١,٤٦٨,٣٠٧	كفالات الاسر
—	١١,٣٧٩	مشاريع موسمية
٩,٠٠٠	٤١٠,٥٧٥	مشاريع سكن
٤٨٧,٣٨٠	٥٨٢,٤٧١	السلة الغذائية
١٥٢,٥٧٠	١٢٩,١١٣	زكاة الفطر
٤,٤١١,٣٤٥	٣,٣٦٧,٥٠٠	افطار صائم
٢٠,٨٢٤	٣٧,٩٤٥	وجبة حاج
٤٩,٤٦٠	٥٤,١٨٠	الكفارات
٤٤,١٠٠	٦٤,٠٣١	كسوة العيد
٣,٢٠٤,٦٣٠	٢,٦١٧,١١٨	سقيا حاج
٣٨,٣٧٩	٢,٠٠٠	كسوة الشتاء
—	٣١,٤٠٠	الحقيبة المدرسية
١٠,٨٤٠,٥٨٩	٩,٥٠٧,٤٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) التبرعات النقدية اوقاف
٥٢٨,٢٥٠	٢١٣,٤١٥	مشروع وقف كفالة يتيم
١١٦,٢١١	٥٣,٠٨٩	وقف الام
٥,٥١٢	—	وقف الحايرية
٦٤٩,٩٧٣	٢٦٦,٥٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) التبرعات العينية
٨٠٦,٦٠٠	١,٣٤٠,٤٣١	سلات غذائية
١١,٠٠٠	٩٣,٥٢٠	ادوية طبية
٢٩,١٢٨	—	أجهزة كهربائية
٨٤٦,٧٢٨	١,٤٣٣,٩٥١	

الجمعية الخيرية بترية
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) دعم منصة احسان
٣٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	دعم مشروع السلال الغذائية
٢٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	دعم مشروع اعانة الزواج
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم مشروع توزيع اللحوم على الاسر أشد حاجة
١,٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	دعم سقيا الماء للحجاج
١٥٠,٠٠٠	١٤٦,٠٠٠	دعم مشروع كسوة الشتاء للأيتام
٥٠٨,٠٠٠	٥٢٨,٠٠٠	دعم مشروع كسوة الشتاء للأسر المحتاجة
٦٠٠,٠٠٠	—	دعم مشروع سقيا المعتمرين ٢
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	دعم مشروع تأثيث المنازل
٦٠٠,٠٠٠	—	دعم مشروع سقيا المعتمرين ١
٣٥٤,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	دعم مشروع سقيا المستفيدين
—	٣٦٠,٠٠٠	دعم مشروع كفاله الاسر المحتاجة
—	٢٢٥,٠٠٠	دعم مشروع إفطار صائم
—	٢٠,٠٠٠	دعم مشروع دعم الموظفين
—	٦٥٩,٩٢٥	دعم مشروع الحج
—	١٣,٢٠٠	دعم مشروع ترميم منازل
٤,٧١٢,٠٠٠	٤,٤٦٢,١٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات جمع الاموال
٢٦٥,٢٦٥	٢٤٤,١٣٥	رواتب واجور نقدية
٧,٥٠٠	١٨,٢٨٥	مزايا وحوافز
—	١٧,١٠٠	المنافع والخدمات
٣٩,٤٧٧	—	تكاليف تشغيلية
٣١٢,٢٤٢	٢٧٩,٥٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) مصروفات الحوكمة
٧٤,٩٠٦	١٤٥,٨٧٦	الرواتب والأجور الأساسية
—	١١,٣٥١	مزايا وحوافز
٧٤,٩٠٦	١٥٧,٢٢٧	

(١٧) المصروفات المحملة على النشاط		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مرتبات واجور وما في حكمها		١٦١,٩٢٨	٣٦٢,٧٦٠
مكافآت وحوافز		٧٣,٦٢٥	١٢,٠٠٠
منافع وخدمات		٥٦٩,٠٧٠	—
المنافع والخدمات والتأمين		—	١٧١,٢٥٥
		٨٠٤,٦٢٣	٥٤٦,٠١٥
(١٨) مساعدات منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
اللحوم		٣٠٠,٠٠٠	٢٩٩,٤٩٠
حملة الحج		٦٨١,٣٧٦	—
دعم رواتب الموظفين		٢٠,٠٠٠	—
ترميم المنازل		١٣,٢٠١	—
تأثيث منازل		١٩٥,٤٧٩	٣٠٤,٥٢٢
رعاية اسر السجناء		—	١٥٠,٠٠٨
دعم الاسر المنتجة		—	١٠٠,٠٠٣
اعانة الزواج		٢٦٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
سداد الايجارات		—	٢٥٠,٠٠٢
كفالات الاسر		٣٦٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠
تفريج كربة		—	٣٥٠,٠٠٨
السلال الغذائية		٢٠٠,٠٠٨	٣٠٠,٠٠٠
سقيا الماء للحجاج		٥٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
سقيا المستقيدين		٢٧٢,٥٠٠	٨١,٥٠٠
سقيا المعتمرين		—	٦٠٠,٠٠٠
دعم مشروع كسوة الشتاء للأسر المحتاجة		٥٢٨,٠٠٠	٥٠٨,٠٠٠
دعم مشروع كسوة الشتاء للأيتام		١٤٦,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
إفطار صائم		٢٢٥,٠٠٠	—
سقيا المعتمرين ٢		—	٦٠٠,٠٠٠
		٣,٧٠١,٥٦٤	٥,٤٨٣,٥٣٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) مصروفات الأنشطة
١٠,٢٠٠	١٢,٠٠٠	مصاريف معهد الحاسب الالى
٤٢,١٥٦	٣٤,٨٥٧	كفارات يمين
—	١,٠٥٣,٦٥٠	كفاله الاسر
—	٢١,٣٧٩	المشاريع الموسمية
٣١٦,٧٣٥	—	مشاريع غذاء
٢١٥,٨٠٩	٣٢٧,٧٣٠	مشاريع سكن
٣٧٣,٤٠٩	١٠٧,٦٣٧	سقيا
١,٣٥٤,٦١٦	٨٩٣,٧٠٠	كفالات
١٥٢,٥٧٠	١٢٩,١١٣	زكاة الفطر
٤,٤١١,٣٤٦	٣,٣٦٩,٥٠١	إفطار صائم
١٤,٩٥٣	٥٠٤,٢٥٥	السلة الغذائية
٢٠,٨٢٤	٣٧,٩٤٥	موسمية وجبة حاج
٤٤,١٠٠	٦٠,٣٠٠	موسمية كسوة العيد
٤,٥٠٥	١٦,٠٨٩	موسمية كسوة الشتاء
٣,٢٠٤,٦٣٠	٢,٦١٧,١١٨	موسمية سقيا حاج
٢٩٥,٤٤٣	١٨٠,٢١٥	تفريج الكرب
—	٣١,٤٠٠	الحقيبة المدرسية
١٠,٤٦١,٢٩٦	٩,٣٩٦,٨٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٠) المساعدات العينية
٨٠٦,٦٠٠	١,٣٤٠,٤٣٢	سلات غذائية
١١,٠٠٠	٩٣,٥٢٠	ادوية طبية
٢٩,١٢٨	—	أجهزة كهربائية
٨٤٦,٧٢٨	١,٤٣٣,٩٥٢	

(٢١) مصروفات الاوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦٩,١٥٦	-	صيانة واصلاح
-	١٠٧,٢٣٢	الرواتب والأجور النقدية
-	١٣,٠٣٦	المنافع والخدمات والتأمين
٦٩,١٥٦	١٢٠,٢٦٨	

(٢٢) مصروفات الاستثمار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٨٦,٤٤٩	١٧٩,٧٧٨	الرواتب والأجور النقدية
١٠١,٠٠٢	٩٠٥,٧٠٣	المنافع والخدمات والتأمين
٢٨٧,٤٥١	١,٠٨٥,٤٨١	

(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٤٩,٥٣٦	١٩٠,٤٤٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٣٧١	٢٦٥	رسوم بنكية
١٨,٢٠٠	٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز اخري
١,٥٠٠	٦,٣٠١	اتعاب مهنية واستشارات
٢٥,٨١١	٤,٩٨٣	صيانة وإصلاح - المباني أوقاف
٢٢٤,٤١٩	٩٨,٧٠٧	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	بدل سكن
٤٣٠,٨٣٧	٣١٠,٧٠٤	

(٢٤) صافي الاصول المقيدة (بتبعه)	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	جمع الأموال	المحمل على النشاط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات - الزكاة	-	٣٢٠,٧٠٨	(٢٩٤,٤٥٨)	(٥٧)	(٢٦,١٩٣)	-
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات	١,٢٦١,٩٣٩	٥٦٥,٤٨٩	(٨٩٣,٧٠٠)	(٢٨,٣٠٤)	(١٣٤,٠٥٥)	٧٧١,٣٦٩
تبرعات - السلة الغذائية	٨١,٧٥٢	٥٨٢,٤٧١	(٥٠٤,٢٥٥)	(٢٩,١٢٤)	(٧٥,٦٣٨)	٥٥,٢٠٦
تبرعات - كفالات الأسر	-	١,٤٦٨,٣٠٧	(١,٠٥٣,٦٥٠)	-	-	٤١٤,٦٥٧
تبرعات - الحقيبة المدرسية	-	٣١,٤٠٠	(٣١,٤٠٠)	-	-	-
تبرعات - برامج موسمية	-	١١,٣٧٩	(١١,٣٧٩)	-	-	-
تبرعات - سقيا ماء	-	١٦٥,٧٥٩	(١٠٧,٦٣٧)	(٨,٢٨٨)	(١٦,١٤٥)	٣٣,٦٨٩
تبرعات - إفطار صائم	-	٣,٣٦٧,٥٠٠	(٣,٣٦٧,٥٠٠)	-	-	-
تبرعات برامج موسمية - كسوة الشتاء	٣١,٢٧٩	٢,٠٠٠	(١٦,٠٨٩)	(١٠٠)	(٢,٤١٢)	١٤,٦٧٨
تبرعات - زكاة الفطر	-	١٢٩,١١٣	(١٢٩,١١٣)	-	-	-
تبرعات - كفارات	-	٥٤,١٨٠	(٣٤,٨٥٧)	(٥,٤١٧)	(١٣,٩٠٦)	-
تبرعات - كسوة العيد	-	٦٤,٠٣١	(٦٠,٣٠٠)	-	(٣,٧٣١)	-
تبرع منصة احسان - دعم مشروع السلال الغذائية	-	٦٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٨)	-	-	٣٩٩,٩٩٢
تبرع منصة احسان - دعم مشروع اعانة الزواج	-	٢٦٠,٠٠٠	(٢٦٠,٠٠٠)	-	-	-
تبرع منصة احسان - دعم مشروع توزيع اللحوم	-	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-
تبرع منصة احسان - دعم سقيا الماء للحجاج	-	٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
تبرع منصة احسان - دعم مشروع كسوة الشتاء للأيتام	-	١٤٦,٠٠٠	(١٤٦,٠٠٠)	-	-	-
تبرع منصة احسان - دعم مشروع كسوة الشتاء للأسر	-	٥٢٨,٠٠٠	(٥٢٨,٠٠٠)	-	-	-
ما بعده/.....	١,٣٧٤,٩٧٠	٩,٠٩٦,٣٣٧	(٨,٤٣٨,٣٤٦)	(٧١,٢٩٠)	(٢٧٢,٠٨٠)	١,٦٨٩,٥٩١

الجمعية الخيرية بترية

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	جمع الأموال	المحمل على النشاط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٣٧٤,٩٧٠	٩,٠٩٦,٣٣٧	(٨,٤٣٨,٣٤٦)	(٧١,٢٩٠)	(٢٧٢,٠٨٠)	١,٦٨٩,٥٩١
١٩٥,٤٧٩	٥٠٠,٠٠٠	(١٩٥,٤٧٩)	-	-	٥٠٠,٠٠٠
-	٢٢٥,٠٠٠	(٢٢٥,٠٠٠)	-	-	-
٢٧٢,٥٠٠	٣٥٠,٠٠٠	(٢٧٢,٥٠٠)	-	-	٣٥٠,٠٠٠
-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-	-	-
-	١٣,٢٠٠	(١٣,٢٠٠)	-	-	-
-	٣٦٠,٠٠٠	(٣٦٠,٠٠٠)	-	-	-
-	٦٥٩,٩٢٥	(٦٥٩,٩٢٥)	-	-	-
١٧٩,٩٣٨	١٦٣	(١٨٠,١٠١)	-	-	-
-	٤١٠,٥٧٥	(٣٢٧,٧٣١)	-	-	٨٢,٨٤٤
-	٢,٦١٧,١١٨	(٢,٦١٧,١١٨)	-	-	-
-	٣٧,٩٤٥	(٣٧,٩٤٥)	-	-	-
-	١,٤٣٣,٩٥١	(١,٤٣٣,٩٥١)	-	-	-
-	٤٢٩,٥٠٠	(٤٢٩,٥٠٠)	-	-	-
٢,٠٢٢,٨٨٧	١٦,١٥٣,٧١٤	(١٥,٢١٠,٧٩٦)	(٧١,٢٩٠)	(٢٧٢,٠٨٠)	٢,٦٢٢,٤٣٥

١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٤١٩,٢٣٦	٤٨١,٣٩٤	(١٢٠,٢٦٨)	٢,٧٨٠,٣٦٢
٢,٤١٩,٢٣٦	٤٨١,٣٩٤	(١٢٠,٢٦٨)	٢,٧٨٠,٣٦٢

(٢٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٥ م.