

جمعية عروى الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
٧ - ٢١	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية عروى الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عروى الخيرية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٣٣) - 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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية عروى الخيرية - 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 : ٠١ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٩ إبريل ٢٠٢٥ م



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٥,٦٣٨,٥٩٠	١١,٦٨١,٥٨٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٥٦,٠١٧	١,٢٢٤,٢١٢	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٥,٩٩٤,٦٠٧	١٢,٩٠٥,٨٠١		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٢٨,٥٤٦	١,٧٢٤,٠٧٧		مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٣٤٠	١٨,٤٧١	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٦٦٢,٠٧٨	٦٥٧,٣٦٠	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦,٤٧١,٣٥٣	٦,٣٧٩,١١٣	(٨)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
٧,١٨٥,٣١٧	٨,٧٧٩,٠٢١		مجموع الأصول غير المتداولة
١٣,١٧٩,٩٢٤	٢١,٦٨٤,٨٢٢		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٢٢,٣٩١	٢٥,٧٥٥	(٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٢,٣٩١	٢٥,٧٥٥		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٤٦,٥٣٩	٦٢,١٠٧	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٦,٥٣٩	٦٢,١٠٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦٨,٩٣٠	٨٧,٨٦٢		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٢,٥١٧,٤٧٦	١٤,٠٥٢,٨٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٤٩٧,٦٧١	١,٤٤٨,٢٣٨	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
٦,٠٩٥,٨٤٧	٦,٠٩٥,٨٤٧		صافي اصول الاوقاف
١٣,١١٠,٩٩٤	٢١,٥٩٦,٩٦٠		مجموع صافي الأصول
١٣,١٧٩,٩٢٤	٢١,٦٨٤,٨٢٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	١٦,٩١١,٤٥٠	-	-	١٦,٩١١,٤٥٠	٤٠,١٠٢
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٦٠٧,٩٧٩	-	٦٠٧,٩٧٩	٢٩١,٦٨٨
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	-	-	٣,٨٩٥,٩٩١
دعم منصة احسان (١٢)	-	٢,٠٧٢,٣٩٠	-	٢,٠٧٢,٣٩٠	٧٤٠,٢٠٠
اعانة الوزارة	-	-	-	-	٧٧٠,٠٠٠
التبرعات العينية (١٣)	٦٧٥,٢٠٠	-	-	٦٧٥,٢٠٠	٣٧٣,٩١٠
تبرعات الخدمات التطوعية	٥٦٠,٥١١	-	-	٥٦٠,٥١١	٣٥٧,٦٤٣
اشتراقات الأعضاء	٢٠,٧٥٠	-	-	٢٠,٧٥٠	١٦,٦٠٠
تبرعات الزكاة	-	٦٨٦,٨٩٤	-	٦٨٦,٨٩٤	٢١٤,٤١٥
إيرادات الانشطة (١٤)	٥٠,٦٤٥	-	-	٥٠,٦٤٥	١٣٠,٠٠٤
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	١٣٣,٥٧٠	-	-	١٣٣,٥٧٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٦,٤١٦,٦٩٦	(٦,٤١٦,٦٩٦)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٢٤,٧٦٨,٨٢٢	(٣,٠٤٩,٤٣٣)	-	٢١,٧١٩,٣٨٩	٦,٨٣٠,٥٥٣
المصروفات					
المساعدات النقدية (١٥)	٥٨٠,٦٦٩	-	-	٥٨٠,٦٦٩	٤٨٩,١٣٤
مساعادات منصة احسان (١٦)	٢,٤٦٣,٩٩٠	-	-	٢,٤٦٣,٩٩٠	١,٠٥٠,٢٧٦
المساعدات العينية (١٧)	٦٧٥,٢٠٠	-	-	٦٧٥,٢٠٠	٣٧٣,٩١٠
مصروفات الخدمات التطوعية	٥٦٠,٥١١	-	-	٥٦٠,٥١١	١٠٩,١٨٩
مساعادات الزكاة	١٨٣,٤٧٥	-	-	١٨٣,٤٧٥	١٩٣,٥٠٠
مصروفات جمع الاموال (١٨)	٦,٩٤١,٠٣١	-	-	٦,٩٤١,٠٣١	٢,٢٤٩,٠١٤
مصروفات الحوكمة (١٩)	١٨,١٥٠	-	-	١٨,١٥٠	٦٤,٤٤٩
مصروفات الانشطة (٢٠)	١,٢٣٤,٠١٨	-	-	١,٢٣٤,٠١٨	٣٢٢,٤٧٦
المصروفات العمومية والإدارية (٢١)	٦٦,٠٦٤	-	-	٦٦,٠٦٤	٨٥,٩٩٢
اطفاء الاصول غير الملموسة (٦)	٤,٨٦٩	-	-	٤,٨٦٩	٤,٨٦٩
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	٥٧,١٨٩	-	-	٥٧,١٨٩	٥٢,٠٠٩
اهلاك الاصول الاستثمارية (٨)	٩٢,٢٤٠	-	-	٩٢,٢٤٠	٩٢,٢٤٠
إجمالي المصروفات	١٢,٨٧٧,٤٠٦	-	-	١٢,٨٧٧,٤٠٦	٥,٠٨٧,٠٥٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة الاستثمارية	١١,٨٩١,٤١٦	(٣,٠٤٩,٤٣٣)	-	٨,٨٤١,٩٨٣	١,٧٤٣,٤٩٥
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	(٣٥٦,٠١٧)	-	-	(٣٥٦,٠١٧)	(٧,٠٩٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٣٥٦,٠١٧)	-	-	(٣٥٦,٠١٧)	(٧,٠٩٠)
التغير في صافي الاصول	١١,٥٣٥,٣٩٩	(٣,٠٤٩,٤٣٣)	-	٨,٤٨٥,٩٦٦	١,٧٣٦,٤٠٥
صافي الاصول بداية السنة	٢,٥١٧,٤٧٦	٤,٤٩٧,٦٧١	٦,٠٩٥,٨٤٧	١٣,١١٠,٩٩٤	١١,٣٧٤,٥٨٩
صافي الأصول نهاية السنة	١٤,٠٥٢,٨٧٥	١,٤٤٨,٢٣٨	٦,٠٩٥,٨٤٧	٢١,٥٩٦,٩٦٠	١٣,١١٠,٩٩٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) 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	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٧٣٦,٤٠٥	٨,٤٨٥,٩٦٦	التغير في صافي الأصول
٤,٨٦٩	٤,٨٦٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٢,٠٠٩	٥٧,١٨٩	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٩٢,٢٤٠	٩٢,٢٤٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٣,١٨٥	١٥,٥٦٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٩٨,٧٠٨	٨,٦٥٥,٨٣٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٥٦,٠١٧)	(٨٦٨,١٩٥)	إرسدة مدينة أخرى
٢٢,٣٩١	٣,٣٦٤	مصرفات مستحقة وإرسدة دائنة أخرى
١,٥٦٥,٠٨٢	٧,٧٩١,٠٠١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٥٩٣)	—	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٥٤,٤٨٩	٧,٧٩١,٠٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥,٧٩٦)	(١,٦٩٥,٥٣١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٢,٧٦٣)	(٥٢,٤٧١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٢,١٩٩)	—	إضافات الأصول غير الملموسة
(٤,٥٤٨,٢٠٠)	—	إضافات الأصول الاستثمارية
(٤,٦٠٨,٩٥٨)	(١,٧٤٨,٠٠٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٥٤,٤٦٩)	٦,٠٤٢,٩٩٩	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٨,٦٩٣,٠٥٩	٥,٦٣٨,٥٩٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٦٣٨,٥٩٠	١١,٦٨١,٥٨٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

اجمالي ٢٠٢٤م	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
١١,٣٧٤,٥٨٩	٢,٢٢٥,٦٥٢	٣,٣١٥,٣١١	٥,٨٣٣,٦٢٦	صافي الاصول بداية السنة
١,٧٣٦,٤٠٥	٣,٨٧٠,١٩٥	١,١٨٢,٣٦٠	(٣,٣١٦,١٥٠)	التغير في صافي الاصول
١٣,١١٠,٩٩٤	٦,٠٩٥,٨٤٧	٤,٤٩٧,٦٧١	٢,٥١٧,٤٧٦	صافي الأصول نهاية السنة
٨,٤٨٥,٩٦٦	—	(٣,٠٤٩,٤٣٣)	١١,٥٣٥,٣٩٩	التغير في صافي الاصول
٢١,٥٩٦,٩٦٠	٦,٠٩٥,٨٤٧	١,٤٤٨,٢٣٨	١٤,٠٥٢,٨٧٥	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية عروى الخيرية، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣)، بتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٦هـ الموافق في ٢٢/١١/٢٠٠٥م، مركزها الرئيسي: -مركز عروى - الرياض- المملكة العربية السعودية.

١.١ - أهداف الجمعية:

- دعم وتمكين الأسر وتحويلها من الاحتياج إلى الإنتاج لربطها بسوق العمل.
- تأهيل الأسر ببرامج تنموية نوعية تستثمر المبادرات الوطنية والشراكات مع الجهات ذات المسؤولية المجتمعية والمانحة والداعمين.
- الالتزام برفع مستوى موارد الأوقاف والمحافظة عليها وتنميتها وتعظيم عوائدها وتوجيهها بفعالية للمساهمة في جهود التنمية الاقتصادية والاجتماعية.
- دراسة الحالات وتقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة حسب احتياجاتهم، ومساعدة واحتضان أصحاب المشروعات الصغيرة والمتناهية في الصغر.
- تقديم الإعانات الإلزامية كإعانات الزواج والخدمات العامة و الطارئة و تحسين المساكن ، وترميم وصيانة المساجد.
- إنشاء كيانات مستقلة تقوم على خدمة الأسر كتأسيس مستشفيات و المدارس و الساجد ودور الحضانة ومراكز الارشاد و اصالح الاسري ومعاهد التدريب و الاندية الاسرية والاجتماعية
- مكافحة التصحر والتخفيف من آثاره وتأهيل أراض بالغطاء النباتي والعناية بالأشجار سعياً ومستدامة لنا ولأجيال القادمة لتحقيق النمو الاقتصادي وجودة الحياة.

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 للتعويض المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم 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 وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتعويض المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة 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 ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجرة (اذا 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 ، 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 .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة والآلات والعدد	١٥%
تحسينات بأمالك الغير	٤%	برامج محاسبية	١٥%
متجر الكتروني	١٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، 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 .

٤-٣ 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ 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 . الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة 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 كمصروف بقائمه الانشطة 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 الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ 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 .

٨-٣ 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 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 .

(٣) أهم 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 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 وتقديم قراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة : (يتبع)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (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 . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً 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 إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها 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 الأنشطة ، 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الأنشطة : (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (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 . 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 و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط 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 وإعادة التصنيف :

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

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 و تنمية الموارد المالية و جمع 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 .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٨٣٧,٤٤٢	٤,١٨٤,٣٩٥	مصرف الراجحي ح/٣٥٧١
٣٩٦,٧٩٠	٣,٩٧١,٠٤٣	مصرف الراجحي ح/٩٦٦١
٢٠,١٠٠	٢٠,١٠٠	مصرف الراجحي ح/٢١١١
٢٥٩,٥٣٢	٢٩٤,٥٤١	مصرف الراجحي ح/٠٠٧٩
٢٦٤,٣٠٠	٢٧٣,٧١٣	مصرف الراجحي ح/٠٣٣٦
١٢٢,٥٥٥	١٢٩,٧٦١	مصرف الراجحي ح/٦٢٢٦
١,٢١٠	٤,١٩٧	مصرف الراجحي ح/٠١٢٣
-	١,٥٨٩,٣٠٦	مصرف الراجحي ح/٩٣٤٦
٧٠٠	٧٠٠	مصرف الراجحي ح/١١١٢
٢٠٠	٢٠٠	مصرف الراجحي ح/٢٢٢٧
٣٥٨	١,٠٥٢	مصرف الراجحي ح/٠١٣١
٢٨	٣٦٩	مصرف الراجحي ح/٠١١٥
٢٩,٢١٣	٢٩,٢١٣	بنك الرياض ح/٩٩٤٠
٥٩٤,١٧١	٥٩٤,١٧١	مصرف الانماء ح/٦٠٠٠
٨١٧	١,١٨٩	مصرف الإنماء ح/٦٠٠١
٣٠٠	٣٠٠	مصرف الانماء ح/٦٠٠٢
٩٧٣,٢١٦	٤٢٨,٦٠٥	بنك البلاد ح/٩٠٠٠٥
٣٥,٨٠٣	٦١,٠٥٣	البنك الاهلي ح/٠٣٠١
-	٢,٣٨٦	البنك الاهلي ح/٦٠٠٠٥
٦,٧٠٠	-	البنك الاهلي ح/٠٢٠٣
٩٥,١٥٥	٩٥,٢٩٥	البنك الاهلي ح/٠١٠٥
٥,٦٣٨,٥٩٠	١١,٦٨١,٥٨٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) ارصدة مدينة اخري
٣٥٦,٠١٧	١,٢٢٠,٠٩٨	ضريبة القيمة المضافة
—	٤,١١٤	ذمم مدينة أخرى
٣٥٦,٠١٧	١,٢٢٤,٢١٢	

الاجمالي	متجر الالكتروني	برامج محاسبية	(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>

٢٩,٧٩٩	٢٢,٢٩٦	٧,٥٠٣	الرصيد في بداية السنة
٢٩,٧٩٩	٢٢,٢٩٦	٧,٥٠٣	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
٦,٤٥٩	٤,٤٣٣	٢,٠٢٦	الرصيد في بداية السنة
٤,٨٦٩	٣,٧٤٣	١,١٢٦	إطفاء السنة
١١,٣٢٨	٨,١٧٦	٣,١٥٢	الرصيد في نهاية السنة

			<u>القيمة الدفترية</u>
١٨,٤٧١	١٤,١٢٠	٤,٣٥١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٣,٣٤٠	١٧,٨٦٣	٥,٤٧٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الأراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة والآلات وعدد	تحسينات بأملك الغير	الإجمالي
التكلفة						
١٥٠,٠٠٠	٥٩٣,٠٩٥	٦٨٠,٢٥٠	١٨٩,١٥٨	٣٠٢,٧٥١	٨,٦٦٠	١,٩٢٣,٩١٤
-	-	-	١٢,٦١٥	٣٩,٨٥٦	-	٥٢,٤٧١
١٥٠,٠٠٠	٥٩٣,٠٩٥	٦٨٠,٢٥٠	٢٠١,٧٧٣	٣٤٢,٦٠٧	٨,٦٦٠	١,٩٧٦,٣٨٥
الإهلاك المتراكم						
-	١٥٥,٠٩٣	٦٨٠,٢٤٩	١٣٢,٩١١	٢٨٩,٩١٧	٣,٦٦٦	١,٢٦١,٨٣٦
-	٣٠,٢٥٦	-	٢٠,١١٧	٥,٩٧٩	٨٣٧	٥٧,١٨٩
-	١٨٥,٣٤٩	٦٨٠,٢٤٩	١٥٣,٠٢٨	٢٩٥,٨٩٦	٤,٥٠٣	١,٣١٩,٠٢٥
القيمة الدفترية						
١٥٠,٠٠٠	٤٠٧,٧٤٦	١	٤٨,٧٤٥	٤٦,٧١١	٤,١٥٧	٦٥٧,٣٦٠
١٥٠,٠٠٠	٤٣٨,٠٠٢	١	٥٦,٢٤٧	١٢,٨٣٤	٤,٩٩٤	٦٦٢,٠٧٨

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الأصول الاستثمارية - بالصافي		اراضي	مباني	الاجمالي
<u>التكلفة</u>				
الرصيد في بداية السنة	٤,٧٢٨,٢٠٠	٢,٣٠٥,٩٨١	٧,٠٣٤,١٨١	
الرصيد في نهاية السنة	٤,٧٢٨,٢٠٠	٢,٣٠٥,٩٨١	٧,٠٣٤,١٨١	
<u>الإهلاك المتراكم</u>				
الرصيد في بداية السنة	-	٥٦٢,٨٢٨	٥٦٢,٨٢٨	
أهلاك السنة	-	٩٢,٢٤٠	٩٢,٢٤٠	
الرصيد في نهاية السنة	-	٦٥٥,٠٦٨	٦٥٥,٠٦٨	
<u>القيمة الدفترية</u>				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,٧٢٨,٢٠٠	١,٦٥٠,٩١٣	٦,٣٧٩,١١٣	
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤,٧٢٨,٢٠٠	١,٧٤٣,١٥٣	٦,٤٧١,٣٥٣	

(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

إيرادات وتبرعات مستحقة
اتعاب مهنية
مخصص الاجازات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨,٠٠٦	-
٣,٧٥٠	١١,٥٠٠
١٠,٦٣٥	١٤,٢٥٥
٢٢,٣٩١	٢٥,٧٥٥

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الرصيد بداية السنة
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٣,٩٤٧	٤٦,٥٣٩
١٣,١٨٥	١٥,٥٦٨
(١٠,٥٩٣)	-
٤٦,٥٣٩	٦٢,١٠٧

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٨٠,٦٥٤	٣٨٠,٨١٨	كفالة اليتيم
٧١,٢٩٧	٧٨,٨٣٨	الصدقة الجارية
١٠,٦٠٣	٧,٢٠٦	إفطار صائم
١٣,٩٠٥	٦٩,٨٢٠	صيانة وتصميم المساجد
٢٢٩	٢٩٧	برامج التدريب
-	٥٦,٠٠٠	دعم أوقاف الضحيان الخيرية - سداد الايجارات
١٥,٠٠٠	-	مؤسسة الجميح الخيرية سلة غذائية
-	١٥,٠٠٠	مؤسسة العويضة الخيرية - سلة غذائية رمضان
٢٩١,٦٨٨	٦٠٧,٩٧٩	
		(١٢) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣١٨,٠٠٠	٣٠٢,٤٠٠	كفالة أرامل ومطلقات
-	٢٠,٠٠٠	سداد ايجارات
-	١,٠٠٠,٠٠٠	سقيا المعتمرين
-	٥٠٠,٠٠٠	سقيا الحج
٣٠٠,٠٠٠	-	كفالات ذوي الإعاقة
٣٠,٦٠٠	-	احسان مؤسسة سليمان الراجحي السلة الغذائية
٩١,٦٠٠	-	كفالات ايتام
-	٢٤٩,٩٩٠	إفطار صائم ساحات الحرم المكي
٧٤٠,٢٠٠	٢,٠٧٢,٣٩٠	
		(١٣) التبرعات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٤,٢٢٠	١٤,٠٠٠	مواد مشكلة
٣٤,٦٠٠	٢٢,٤٠٠	تمور
٤٩,٦٠٠	١٩٩,٨٠٠	زكاة الفطر
٧٣,٨١٠	٣٢٠,٠٠٠	تبرعات اجهزة كهربائية
١٣٠,٠٠٠	١١٩,٠٠٠	سلال الغذائية
٣٩,٦٠٠	-	سقيا الماء
٢٢,٠٨٠	-	إفطار صائم
٣٧٣,٩١٠	٦٧٥,٢٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٤) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيرادات الشقق
١٠٢,١٧٢	٤١,٢٣٢	تبرعات محطة تحلية المياه
٢٧,٨٣٢	٩,٤١٣	
١٣٠,٠٠٤	٥٠,٦٤٥	

(١٥) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ترميم المساكن
—	١٠٢,٩٤٣	سقيا الماء
—	٨٢,٣٣٦	مساعدات شراء مواد غذائية
٦٩,١٥١	—	ملق الشبب
—	٢٩,٥١٨	مساعدات واعانات طارئة
٥٠,٠٧٥	—	اسبوع البيئة
—	٤٢,٤٦٨	مساعدات سداد الايجارات
—	٧٧,٤٠٠	مساعدات إفطار صائمين
٢٣,١٩٧	٤٦,٠٢٦	مساعدات الزواج
١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	اليوم الوطني
—	٨٣,٨٧٨	كسوة الشتاء
—	٦,٤٥٠	بيت الله الحرام
—	٧٩,٦٥٠	تدريب وتأهيل وتمكين الأسر
١١٨,٨٧٤	—	الاجهزة الكهربائية
٦,٥١٥	—	وجبة حاج وسقيا حاج
١٧٢,٦٧٥	—	اليوم الوطني
٣,٥١١	—	تصميم تقارير مشاريع
٦,٠٠٠	—	اليوم العالمي الاعاقة
١١,٦٣٦	—	التفوق العلمي
١٢,٥٠٠	—	
٤٨٩,١٣٤	٥٨٠,٦٦٩	

جمعية عروى الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٦) مساعدات منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٩٨,٢٠٠	٣٠٢,٤٠٠	كفالات ارامل ومطلقات
٢١١,٣١٢	—	ترميم المساكن
—	٢٤٩,٩٩٠	إفطار صائم
—	١,٠٠٠,٠٠٠	سقيا المعتمرين
—	٢٠,٠٠٠	سداد ايجارات
—	٥٠٠,٠٠٠	سقيا الحاج
—	٣٠٠,٠٠٠	كفالة معاقين
١٥٤,٠٩٢	٩١,٦٠٠	كفالات الايتام
١١,٥٠٠	—	ترميم وصيانة المساجد
١٥٠,٠٠٠	—	التدريب والتأهيل
٣٠,٦٠٠	—	السلة الغذائية - مؤسسة سليمان الراجحي
٩٤,٥٧٢	—	محطة تحلية إحسان
١,٠٥٠,٢٧٦	٢,٤٦٣,٩٩٠	

(١٧) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٥٤,٢٢٠	١١٩,٠٠٠	مواد مشكلة
—	٥٤,٠٠٠	أجهزة التقوق العلمى
٣٤,٦٠٠	٢٢,٤٠٠	تمور
٢٢,٠٨٠	—	افطار صائم
٤٩,٦٠٠	١٩٩,٨٠٠	زكاة الفطر
٧٣,٨١٠	٢٦٦,٠٠٠	اجهزة كهربائية
٣٩,٦٠٠	١٤,٠٠٠	سقيا الماء
٣٧٣,٩١٠	٦٧٥,٢٠٠	

جمعية عروى الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مصروفات الأنشطة
-	٢٩٦,٦٦٢	سلال الغذائية
-	١٠٧,٧٦٥	ترميم مساجد
١٠,٠٠٠	-	مصاريف الاستثمار الاجتماعي
-	١٢,٤١٢	شقق
٢٤٨,٤٥٤	١٦٦,٣٥٨	دورات تدريبية
-	٢١٦,٩٠٠	تدريب وتأهيل وتمكين الاسر
-	٥٦,٠٠٠	سداد ايجارات - الضحيان
١٩,٦٠٤	-	مصارف الشقق
-	٥,٠٠٠	العمرة
-	٢٢,٦٨٧	الحج
-	٢٨,٠٠٠	تنمية الشباب
٦,٦٩٣	٥,٧٥٠	المستودع الخيري
-	١٣,٨٠٨	تقارير مشاريع
-	١٣٣,٥٧٠	مصروفات تخفيض التزام
-	١٥,٥٣٦	مؤتمر ١٦ cop
-	١٧,٨٧٠	ممارسة الأنشطة الرياضية
-	٦٧,٢٠٠	كفالات
-	٦٨,٥٠٠	طارئة
٣٣,٠٥٠	-	المعرض الدولي
٢,٢٤٢	-	مستهلكات
٢,٤٣٣	-	المخبز الخيري
٣٢٢,٤٧٦	١,٢٣٤,٠١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) مصروفات جمع الاموال
٧٦,٢٣٠	-	رواتب واجور
٨,٤٣٣	-	تأمينات اجتماعية
١,٥٧٥	-	مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٦٢,٧٧٦	٦,٩٤١,٠٣١	دعاية واعلان
٢,٢٤٩,٠١٤	٦,٩٤١,٠٣١	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٠) مصروفات الحوكمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٢,٨١٥	—	رواتب واجور
٢,٢٠٠	—	دورات تدريبية
١٠,٤٨٩	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية
٥,٤٠٠	٦,٦٥٠	انتداب مجلس الادارة
٣,٥٤٥	—	مكافأة نهاية الخدمة
٦٤,٤٤٩	١٨,١٥٠	

(٢١) المصروفات العمومية والادارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٦,١٧٣	٦,٠٤٨	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦,٨١٧	—	تأمينات اجتماعية
٣,٦٦٥	—	مصاريف نهاية الخدمة
١٠,٠٠٠	٢٠,١٧٦	مصروفات حكومية
١,١٩٢	١,٩٦٥	ادوات كتابية ومطبوعات
—	٢,٧٤٥	أدوات مستهلكة
٢,٤٣٦	٧,٦٦١	هاتف وفاكس وانترنت وبريد
٢,٤٢٠	٢,٦٢٠	ضيافة ونظافة
٥٠٠	—	مصاريف دعاية وإعلان
—	٨١٠	تأمين طبي وعلاج
٧٤٣	٧,٤٧٥	مصاريف البنكية وعمولات
٢,٠٤٦	١٢,٨٨٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
—	٣,٦٧٥	غرامات ومخالفات
٨٥,٩٩٢	٦٦,٠٦٤	

جمعية عروى الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٢) صافي الأصول المقيدة :-	١ يناير ٢٠٢٤ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
إعانة شراء وايت مياه	٧٩,٧٠٠	-	-	٧٩,٧٠٠
إعانة برامج مساعدات الاسر	٦٣٨,٧٠٢	-	(٦٣٨,٧٠٢)	-
إعانة شراء رافعة شوكية	١٢٢,٥٠٠	-	-	١٢٢,٥٠٠
تبرعات زكاة مال	٣٥,٨٩٠	٦٨٦,٨٩٤	(١٨٣,٤٧٥)	٥٣٩,٣٠٩
تبرعات الصدقة الجارية	٣٢٢,٦٢٩	٧٨,٨٣٨	(٤٠١,٤٦٧)	-
تبرعات إفطار صائم	١,٢٠٠	٧,٢٠٦	(٨,٤٠٦)	-
تبرعات مشاريع صغيرة	١٠٠	-	(١٠٠)	-
تبرعات برامج التدريب	-	٢٩٧	(٢٩٧)	-
تبرعات كفالات يتيم	٢٧٧,٦٢٤	٣٨٠,٨١٨	(١٥٨,٨٠٠)	٤٩٩,٦٤٢
تبرعات إعانة الزواج	٤٥,١٠٠	-	(٤٥,١٠٠)	-
تبرعات بناء وترميم المساجد	٢٤٥,٠٣٢	٦٩,٨٢٠	(١٠٧,٧٦٥)	٢٠٧,٠٨٧
تبرعات الوقف الخيري	١,٧٣٣,٥٧٠	-	(١,٧٣٣,٥٧٠)	-
إحسان - إفطار صائم في ساحات الحرم المكي	-	٢٤٩,٩٩٠	(٢٤٩,٩٩٠)	-
دعم منصة إحسان - كفالات الايتام	٩١,٢٠٠	-	(٩١,٢٠٠)	-
دعم منصة إحسان كفالات أرامل ومطلقات	-	٣٠٢,٤٠٠	(٣٠٢,٤٠٠)	-
منصة إحسان - سقيا ضيوف الرحمن	-	١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-
منصة إحسان - سداد ايجار الاسر المحتاجة	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
دعم منصة إحسان - سقيا حاج	-	٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	-
دعم منصة إحسان - ذوي الاحتياجات الخاصة	٣٠٠,٠٠٠	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-
دعم اوقاف الضحيان الخيرية - سداد ايجارات	-	٥٦,٠٠٠	(٥٦,٠٠٠)	-
دعم الوزارة - برامج وانشطة سلال غذائية	١٨٨,٥٣٠	-	(١٨٨,٥٣٠)	-
دعم الوزارة - مساعدات أسر وعمل اغاثية	٣١,٨٩٤	-	(٣١,٨٩٤)	-
مؤسسة العويضة الخيرية - سلال غذائية	-	١٥,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	-
دعم الوزارة الصندوق - منحة البرامج	٣٨٤,٠٠٠	-	(٣٨٤,٠٠٠)	-
	٤,٤٩٧,٦٧١	٣,٣٦٧,٢٦٣	(٦,٤١٦,٦٩٦)	١,٤٤٨,٢٣٨

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٥ م