

الجمعية الخيرية بمحايل عسير  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)  
منطقة عسير - 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 - ١٩	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بمحails عسير

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بمحails عسير - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٨٤) - 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 وملامنة 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 وملامنة 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 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 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 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 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 الجمعية الخيرية بمحايل عسير - 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 : ٢٦ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٥ فبراير ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس  
ترخيص (٣٦٠)



## قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٤,٧١٧,٣٦٢	١٧,٣٦١,١٧٦	(٤)	النقد وما في حكمه
١٥٥,٨٥٠	١٧٠,٠٥٠		سلف العاملين
-	١٦٥,٠٠٠	(٥)	إيرادات مستحقة
١٤,٨٧٣,٢١٢	١٧,٦٩٦,٢٢٦		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الاستثمارات والأصول المالية</b>
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠		<b>مجموع الاستثمارات والأصول المالية</b>
			<b>الأصول الأوقاف</b>
١١,٣٠٦,١٧١	١٠,٩٤٦,٨٩٩	(٧)	أصول الأوقاف - بالصافي
١١,٣٠٦,١٧١	١٠,٩٤٦,٨٩٩		<b>مجموع الأصول الأوقاف</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
-	١٥٠,٠٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٣٥,٣٤٦	٣٩,٠٠٥	(٨)	الأصول الاستثمارية - بالصافي
-	١٧,٥١٤	(٩)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١,٧٢٨,٠٥١	١,٤٩٦,٨٠٠	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٧٦٣,٣٩٧	١,٧٠٣,٣١٩		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
٣٤,٤٤٢,٧٨٠	٣٦,٨٤٦,٤٤٤		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٥٤٦,٦٢٧	٥٦١,١٩٤	(١١)	الارصدة الدائنة الأخرى
٣٤٨,٣٣٣	٣٣٣,٣٣٣	(١٢)	إيرادات مقبوضة مقدما
٨٩٤,٩٦٠	٨٩٤,٥٢٧		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٥٩٩,٥٥٨	٦٣٤,١٤٥	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٩٩,٥٥٨	٦٣٤,١٤٥		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
١,٤٩٤,٥١٨	١,٥٢٨,٦٧٢		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٢١,٤٥١,٤٤٠	٢٢,٧٦٩,٣٧٨		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٢٧٤,٨٠٠	١١,٣٢٤,٩٣٨	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
١,٢٢٢,٠٢٢	١,٢٢٣,٤٥٦		صافي أصول الأوقاف
٣٢,٩٤٨,٢٦٢	٣٥,٣١٧,٧٧٢		<b>مجموع صافي الأصول</b>
٣٤,٤٤٢,٧٨٠	٣٦,٨٤٦,٤٤٤		<b>أجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	إجمالي ٢٠٢٤م	إجمالي ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة		٩٧٩,٤٥١	-	-	٩٧٩,٤٥١	٥١٤,١٠٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١٤)	-	٩٣٦,٦٤١	-	٩٣٦,٦٤١	٥٢٧,٢٣٢
تبرعات نقدية اوقاف		-	-	١,٤٣٤	١,٤٣٤	٤,٠٢٠
ايراد الوقف ايجار		١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,١٦٦,٦٦٧
اشتراكات اعضاء		٤,٨٠٠	-	-	٤,٨٠٠	٤,٨٠٠
استرداد ضريبي		٢٦٩,١١٢	-	-	٢٦٩,١١٢	١٠٦,٦٥٦
التبرعات العينية		١,١٣٨,٢٠٤	-	-	١,١٣٨,٢٠٤	٢,٢١٠,١٠٠
تبرعات الزكاة		-	٥٢٨,٣١١	-	٥٢٨,٣١١	٥٨٩,٠٧٤
ايرادات الانشطة	(١٥)	١,٣٧٥,١٨٨	-	-	١,٣٧٥,١٨٨	١,٢٦٢,٢١٥
دعم منصة احسان	(١٦)	-	٤,٦٣٨,٠٨٠	-	٤,٦٣٨,٠٨٠	٢,٤٣٤,٠٨٠
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>		٥,٠٥٢,٨٩٤	(٥,٠٥٢,٨٩٤)	-	-	-
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٩,٨١٩,٦٤٩	١,٠٥٠,١٣٨	١,٤٣٤	١٠,٨٧١,٢٢١	٨,٨١٨,٩٥١
<b>اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</b>						
<b>المصروفات</b>						
المساعدات النقدية	(١٧)	١,١٩٤,٥٣٤	-	-	١,١٩٤,٥٣٤	٥٣٠,٩٥٩
مساعدات الزكاة		٥٥٩,٨٢٠	-	-	٥٥٩,٨٢٠	٢٨١,٠٣٥
مصاريف جمع اموال		١٩٤,٨٥٣	-	-	١٩٤,٨٥٣	١٩٨,٣٧٨
المساعدات العينية		١,١٣٨,٢٠٤	-	-	١,١٣٨,٢٠٤	٢,٢١٠,١٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٨)	١,٠٤٧,٥٣٩	-	-	١,٠٤٧,٥٣٩	١,٤٢١,٩٢٩
مصروفات منصة احسان	(١٩)	٣,٣٢٥,١٣٠	-	-	٣,٣٢٥,١٣٠	١,٨٣٥,٩٥٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٤٨١,٩٨١	-	-	٤٨١,٩٨١	٥٢٦,٩١١
اهلاك اصول الاوقاف	(٧)	٣٥٩,٢٧٢	-	-	٣٥٩,٢٧٢	٣٥٩,٢٧٢
اهلاك اصول استثمارية	(٨)	٣,٩٩١	-	-	٣,٩٩١	٣,٧٠٩
اطفاء الاصول غير الملموسة	(٩)	٢,٠٣٦	-	-	٢,٠٣٦	-
اهلاك الممتلكات والالات	(١٠)	٢٣٦,٥٥١	-	-	٢٣٦,٥٥١	٢٣٨,٠٦٠
<b>إجمالي المصروفات</b>		٨,٥٤٣,٩١١	-	-	٨,٥٤٣,٩١١	٧,٦٠٦,٣٠٣
<b>التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة</b>		١,٢٧٥,٧٣٨	١,٠٥٠,١٣٨	١,٤٣٤	٢,٣٢٧,٣١٠	١,٢١٢,٦٤٨
<b>البند الاستثنائية</b>						
ارباح رأسمالية		٤٢,٢٠٠	-	-	٤٢,٢٠٠	-
التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية		٤٢,٢٠٠	-	-	٤٢,٢٠٠	-
<b>التغير في صافي الاصول</b>		١,٣١٧,٩٣٨	١,٠٥٠,١٣٨	١,٤٣٤	٢,٣٦٩,٥١٠	١,٢١٢,٦٤٨
صافي الأصول بداية السنة		٢١,٤٥١,٤٤٠	١٠,٢٧٤,٨٠٠	١,٢٢٢,٠٢٢	٣٢,٩٤٨,٢٦٢	٣١,٧٣٥,٦١٤
<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>		٢٢,٧٦٩,٣٧٨	١١,٣٢٤,٩٣٨	١,٢٢٣,٤٥٦	٣٥,٣١٧,٧٧٢	٣٢,٩٤٨,٢٦٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٢١٢,٦٤٨	٢,٣٦٩,٥١٠	التغير في صافي الاصول
٣٥٩,٢٧٢	٣٥٩,٢٧٢	اهلاك اصول الاوقاف
٣,٧٠٩	٣,٩٩١	اهلاك الاصول الاستثمارية
-	٢,٠٣٦	اطفاء الاصول غير الملموسة
٢٣٨,٠٦٠	٢٣٦,٥٥١	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٠,١٢٠	٣٤,٥٨٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
-	(٤٢,٢٠٠)	أرباح رأسمالية
١,٨٨٣,٨٠٩	٢,٩٦٣,٧٤٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٢,٣٥٠)	(١٤,٢٠٠)	سلف عاملين
(٦٥١,٦٦٧)	(١٥,٠٠٠)	ايرادات مقبوضة مقدما
٦,٩٠٠	١٤,٥٦٧	الارصدة الدائنة الأخرى
-	(١٦٥,٠٠٠)	ايرادات مستحقة
١,١٨٦,٦٩٢	٢,٧٨٤,١١٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٥٠,٠٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٥,٣٦٢)	(٧,٦٥٠)	اضافات الاصول الاستثمارية
-	(١٩,٥٥٠)	اضافات الاصول الغير الملموسة
(٢,٣٧٠)	(٥,٣٠٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	٤٢,٢٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(١٧,٧٣٢)	(١٤٠,٣٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,١٦٨,٩٦٠	٢,٦٤٣,٨١٤	التغير في النقدية خلال السنة
١٣,٥٤٨,٤٠٢	١٤,٧١٧,٣٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٤,٧١٧,٣٦٢	١٧,٣٦١,١٧٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

#### (١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بمحايل عسير ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤) وتاريخ ١٤٢٢/٠٨/٢٩ هـ الموافق ١٤/١١/٢٠٠١ م ، ومركزها الرئيسي :- محايل عسير - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية .

#### وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

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

#### السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

#### ٢. اسس اعداد القوائم المالية

##### ٢.١ - المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية و تم الإفصاح 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 .

##### ٢.٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

##### ٢.٤ - 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 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 .



### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### ٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

#### ٣.١ - 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 ) .

#### ٣.٢ - المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 - العقارات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة 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 :

المباني	٥%	مصنع المياه	١٠%
السيارات	٢٠%	موقف سيارات وهنجر	١٠%
اثاث والمفروشات	١٠%	اجهزة كهربائية	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث 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 .

#### ٣.٤ - 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 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 مبدئيا بسعر المعاملة .

**٣.٦ - 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 يكتسب 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 : (تبع)**

**أ- منافع الموظفين قصيره 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 بصوره موقته .

**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 للجنة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتتبع)

٣.٨ - 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

٣.٩ - قائمة الأنشطة (تتبع):

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

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات (تتبع) :

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 مفيدة و تبرعات غير مفيدة 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. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتبعة)

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتمه)

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 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 و إعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصرفوات المنح الحكومية :

تمثل مصرفوات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصرفوات جمع الاموال :

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصرفوات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

الجمعية الخيرية بمحايل عسير  
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه)

٣.١١ - صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولا متداولة ، او استثمارات و أصولا مالية ، او أصولا ثابتة ، او أصولا غير ملموسة .

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولا متداولة ، او استثمارات وأصولا مالية ، او أصولا ثابتة ، او أصولا غير ملموسة .

صافي أصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول 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
البنوك	١٧,٣٦١,١٧٦	١٤,٧١٧,٣٦٢
	١٧,٣٦١,١٧٦	١٤,٧١٧,٣٦٢

إيضاح بخصوص حساب البنك العربي/ تم تجميد الحساب لدي البنك العربي وذلك لرغبة إدارة الجمعية في العمل على اقبال الحساب.

(٥) إيرادات مستحقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
ايراد ايجار مستحق	٦٩٩,٠٠٠	٦٩٩,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٦٩٩,٠٠٠)	(٦٩٩,٠٠٠)
ايراد مستحق مؤجر الجديد	١٦٥,٠٠٠	-
	١٦٥,٠٠٠	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٦) استثمارات متاحة للبيع
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	شركة جيس القصيم
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	

يتمثل الاستثمار في شراء عدد ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٣ ريال في شركة جيس القصيم (شركة مساهمة سعودية مقللة)  
(نسبة الملكية ٢,٦٧٣٪)

الإجمالي	المباني	الأراضي	(٧) أصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١١,٦٦٥,٤٤٣	٧,١٨٥,٤٤٣	٤,٤٨٠,٠٠٠	التحويل بين الاصول
١١,٦٦٥,٤٤٣	٧,١٨٥,٤٤٣	٤,٤٨٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣٥٩,٢٧٢	٣٥٩,٢٧٢	—	الرصيد في بداية السنة
٣٥٩,٢٧٢	٣٥٩,٢٧٢	—	إهلاك السنة
٧١٨,٥٤٤	٧١٨,٥٤٤	—	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٠,٩٤٦,٨٩٩	٦,٤٦٦,٨٩٩	٤,٤٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١١,٣٠٦,١٧١	٦,٨٢٦,١٧١	٤,٤٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٨) الأصول الاستثمارية - بالصافي		اثاث وحاسب ألي المعهد النسائي	الإجمالي
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية السنة	٦٣٦,٩٨٠	٦٣٦,٩٨٠	٦٣٦,٩٨٠
الإضافات خلال السنة	٧,٦٥٠	٧,٦٥٠	٧,٦٥٠
الرصيد في نهاية السنة	٦٤٤,٦٣٠	٦٤٤,٦٣٠	٦٤٤,٦٣٠
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة	٦٠١,٦٣٤	٦٠١,٦٣٤	٦٠١,٦٣٤
إهلاك السنة	٣,٩٩١	٣,٩٩١	٣,٩٩١
الرصيد في نهاية السنة	٦٠٥,٦٢٥	٦٠٥,٦٢٥	٦٠٥,٦٢٥
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٩,٠٠٥	٣٩,٠٠٥	٣٩,٠٠٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٥,٣٤٦	٣٥,٣٤٦	٣٥,٣٤٦

  

(٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي		برامج	الإجمالي
<u>التكلفة</u>			
الاضافات خلال السنة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
الرصيد في نهاية السنة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>			
اطفاء السنة	٢,٠٣٦	٢,٠٣٦	٢,٠٣٦
الرصيد في نهاية السنة	٢,٠٣٦	٢,٠٣٦	٢,٠٣٦
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٧,٥١٤	١٧,٥١٤	١٧,٥١٤

الجمعية الخيرية بمحايل عسير

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

أراضي	مباني المستودع والجمعية	مبنى المعهد النسائي	أجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	اثاث الحاسب الألى رجال	السيارات	مواقف سيارات وهنجر	معدات مصنع المياه	الإجمالي
<b>التكلفة</b>									
٩٠٠,٠٠٠	١,٥٧١,٣٩١	٧٩٩,٧٠٣	٣٢٠,٥٢٧	٢٦٥,٤٦٤	١٩٥,٨٥٦	٥٦٧,٠٤٥	٥,٦٩٠	٩٩١,١٤٨	٥,٦١٦,٨٢٤
-	-	-	٥,٣٠٠	-	-	-	-	-	٥,٣٠٠
-	-	-	-	-	-	(١٥٨,٣٥٠)	-	-	(١٥٨,٣٥٠)
٩٠٠,٠٠٠	١,٥٧١,٣٩١	٧٩٩,٧٠٣	٣٢٥,٨٢٧	٢٦٥,٤٦٤	١٩٥,٨٥٦	٤٠٨,٦٩٥	٥,٦٩٠	٩٩١,١٤٨	٥,٤٦٣,٧٧٤
<b>الإهلاك المتراكم</b>									
-	١,٢٥٠,٧٧٢	٥٦٩,٧٨٦	٣٠٧,٢٦٨	٢٥٠,٢٥٣	١٩٥,٨٥٥	٥١٩,٢٥٩	٢,٦٦٠	٧٩٢,٩٢٠	٣,٨٨٨,٧٧٣
-	٧٨,٥٧٠	٣٩,٩٨٥	٢,٠٩٠	٢,٢٣٦	-	١٣,٩٨٦	٥٦٩	٩٩,١١٥	٢٣٦,٥٥١
-	-	-	-	-	-	(١٥٨,٣٥٠)	-	-	(١٥٨,٣٥٠)
-	١,٣٢٩,٣٤٢	٦٠٩,٧٧١	٣٠٩,٣٥٨	٢٥٢,٤٨٩	١٩٥,٨٥٥	٣٧٤,٨٩٥	٣,٢٢٩	٨٩٢,٠٣٥	٣,٩٦٦,٩٧٤
<b>القيمة الدفترية</b>									
٩٠٠,٠٠٠	٢٤٢,٠٤٩	١٨٩,٩٣٢	١٦,٤٦٩	١٢,٩٧٥	١	٣٣,٨٠٠	٢,٤٦١	٩٩,١١٣	١,٤٩٦,٨٠٠
٩٠٠,٠٠٠	٣٢٠,٦١٩	٢٢٩,٩١٧	١٣,٢٥٩	١٥,٢١١	١	٤٧,٧٨٦	٣,٠٣٠	١٩٨,٢٢٨	١,٧٢٨,٠٥١

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م



الجمعية الخيرية بمحاصيل عسير  
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) الارصدة الدائنة الأخرى
٥٣٩,٧٢٧	٥٣٩,٧٢٧	ضمان حسن تنفيذ
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	١٤,٥٦٧	التأمينات الاجتماعية المستحقة
٥٤٦,٦٢٧	٥٦١,١٩٤	

يتمثل هذا الرصيد قيمة المبلغ المحتجز من / مؤسسة الحسن محمد عبدالله كضمان لتنفيذ مبني الوقف الخيري للجمعية .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) إيرادات مقبوضة مقدمة
٣٣٣,٣٣٣	٣٣٣,٣٣٣	إيجار الوقف الخيري
١٥,٠٠٠	-	إيراد إيجار المصنع
٣٤٨,٣٣٣	٣٣٣,٣٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٢٩,٤٣٨	٥٩٩,٥٥٨	رصيد بداية السنة
٧٠,١٢٠	٣٤,٥٨٧	المكون خلال السنة
٥٩٩,٥٥٨	٦٣٤,١٤٥	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٣٤١,٨٤٦	٤١٠,٤٧٦	كفالة أيتام
-	٣١,٢٨٧	إفطار صائم
٤,١٣١	٣,٧٢٨	مساعداة الشباب علي الزواج
-	٧٩,٩٥٠	بناء مساكن
١٦٩,٨٠٠	-	سلات غذائية
-	٤١١,٢٠٠	السله الرمضانية
١١,٤٥٥	-	اطعام عن صيام
٥٢٧,٢٣٢	٩٣٦,٦٤١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) إيرادات الانشطة
٧٤٠,٩٨٦	٧٧٥,٣٤٧	المعهد النسائي للحاسب
١٥,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	إيجار مصنع المياه
٤٧٣,٥٠٠	٤٠١,٦٥٠	إيجار حاويات ملابس
٥,٩٢٩	٣,٩٨٠	إيراد المعهد الرجالي للحاسب الالى
٢٦,٨٠٠	١٤,٢١١	مغسلة الاموات
١,٢٦٢,٢١٥	١,٣٧٥,١٨٨	

الجمعية الخيرية بمحاصيل عسير  
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٦) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تفريج كربة	-	٥٥٦,٥٠٠	
سقيا الماء	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٤,٠٠٠	
أجهزة كهربائية	٧١٦,٨٠٠	١٩٩,٨٠٠	
ترميم مساكن	٥٤٠,٠٠٠	٥٧٨,٥٠٠	
السلة الغذائية في رمضان	٥٩٥,٢٨٠	٥٩٥,٢٨٠	
اسر السجناء	٢٦٠,٠٠٠	-	
الفسحة المدرسية للطلاب المحتاجين زكاه	٤٩٩,٥٠٠	-	
الاسر المحتاجه زكاه	٧٧٦,٥٠٠	-	
السله الغذائية	٢٥٠,٠٠٠	-	
	٤,٦٣٨,٠٨٠	٢,٤٣٤,٠٨٠	
(١٧) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
اضاحي	-	٥٠,٠٠٠	
صدقات عامة	٢٦,٥٩٠	٢١١,٦٠٤	
افطار صائم	٦٣,٠٨٠	١١,٤٥٥	
مساعدات الشباب علي الزواج	٣٤,٠٠٠	-	
سلات غذائية	٢٩٢,٢٥٤	٢٤٧,٩٠٠	
ترميم مساكن	٨٩,٩٥٠	-	
برنامج منافذ (سلات غذائيه للاسر)	١٠٠,٠٤٦	-	
شراء اجهزة كهربائيه	٥٨٢,٦١٤	-	
كفالة الايتام	٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
	١,١٩٤,٥٣٤	٥٣٠,٩٥٩	

الجمعية الخيرية بمحايل عسير  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) مصروفات الأنشطة
٢٧٣,٥٢٦	٣٣٣,٠٤٣	الاجور والرواتب وما في حكمها
٨,١٠١	٥٢٠	مصروف المعهد الرجالي للحاسب
٢٣٣,٧٥٠	-	برنامج ترميم مساكن
١,٣٠٠	١,١٠٠	نقل ومشال
٤,١١٥	٩,٥٨٤	كهرباء
٢٢,٨١٥	٣٨,٣١٦	تأمينات
٣,٤٦١	٦,٢٥٠	انتقالات
١٤٠,٤٣٨	-	مغسلة الاموات
٥٥٩,٤٦٧	٦٥٨,٧٢٦	مصروف المعهد النسائي للحاسب
١٧٤,٩٥٦	-	برنامج منافذ
١,٤٢١,٩٢٩	١,٠٤٧,٥٣٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) مصروفات منصة احسان
-	٢٥٠,٠٠٠	السله الغذائيه
٥٠٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	سقىا الماء
٥٥,٠٠٠	٤٩٩,٥٠٠	الفسحه المدرسية
١٩٩,٨٠٠	-	أجهزة كهربائية
٥٢٠,٦٥٠	٥٤٣,٨٥٠	ترميم مساكن
-	٢٦٠,٠٠٠	اسر السجناء
٥٥٦,٥٠٠	-	تفريج كربة
-	٧٧٦,٥٠٠	الاسر المحتاجه زكاه
-	٥٩٥,٢٨٠	السله الغذائيه في رمضان
١,٨٣٥,٩٥٠	٣,٣٢٥,١٣٠	

الجمعية الخيرية بمحايل عسير  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣٢٩,١٠٨	٣٠٥,٩٤٦	الرواتب والاجور وما في حكمها
٦٦,٧٣٥	٦٠,٤٠٨	تأمينات اجتماعية
٤,٢٨٠	٧,٥٠٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٥٤٨	٤,٠٥٩	ضيافة ونظافة
٩,٧٥٢	١١,٥٥٢	كهرباء ومياه
-	١,٩٠٠	اليوم الوطني
١٠,٩٤١	١٠,٣٣٥	الفاكس والهاتف والانترنت
٢,٠٤٢	٢,٧٨٢	محروقات وصيانة سيارات
٤٤٦	-	أخرى
٣,٣٤٠	٢,٧٣٢	مصاريف سفر وانتقالات
٩,٧٧٥	٥,١٧٥	تجديد اشتراك التحويل السريع
٩,١٥٠	٩,٥٥٠	تجديد اقامات
٧,٦٥٩	٥,٢٧٧	صيانة
٥٠٢	-	دعاية واعلان
٨,٩٤١	-	تامين طبي وعلاج
-	١,٠٠٠	نقل ومشال
٧,٠٤٣	٦,٠٤٥	رسوم بنكية
-	١,١٥٠	دورة تدريبية
٤,٠٩٠	١٩,٤١١	رسوم حكومية
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
٤٣,٦٥٩	٢٠,٢٥٥	مكافاة نهاية الخدمة
٥٢٦,٩١١	٤٨١,٩٨١	

الجمعية الخيرية بمحايل عسير  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢١) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
زكاة	١,٦٧٢,٧٦٣	٥٢٨,٣١١	(٥٥٩,٨٢٠)	١,٦٤١,٢٥٤
دعم حكومي مخصص	١,٨٠٢,٥٣٥	-	(٥٨٢,٦١٤)	١,٢١٩,٩٢١
اعانة دعم اسر	٢٣١,٢٩٨	-	(١٠٠,٠٤٦)	١٣١,٢٥٢
كفالة ايتام	٥,٠٢٠,١٠٩	٤١٠,٤٧٦	(٦,٠٠٠)	٥,٤٢٤,٥٨٥
افطار صائم	٦٩,٣٣٧	٣١,٢٨٧	(٦٣,٠٨٠)	٣٧,٥٤٤
دعم زواج	٢٠٦,٢٦٣	٣,٧٢٨	(٣٤,٠٠٠)	١٧٥,٩٩١
الاسر المنتجة	١٥٦,٤٦٥	-	-	١٥٦,٤٦٥
اعانة الشتاء	١٥٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠
خير شامل	٥٤,٧٥٠	-	-	٥٤,٧٥٠
اعانة الوزارة متضرري الكوارث الطبيعية	٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠
اعانة الوزارة برنامج السلة الغذائية	٩٢,٠٠٣	-	-	٩٢,٠٠٣
اعانة الوزارة برنامج ترميم مساكن محتاجين	٩٦,١٤٧	-	(٨٩,٩٥٠)	٦,١٩٧
ترميم مساكن للأسر المحتاجة	-	٧٩,٩٥٠	-	٧٩,٩٥٠
السلة الرمضانية	-	٤١١,٢٠٠	(٢٩٢,٢٥٤)	١١٨,٩٤٦
سقيا الماء - منصه احسان	-	١,٠٠٠,٠٠٠	(٤٠٠,٠٠٠)	٦٠٠,٠٠٠
اسر السجناء - منصه احسان	-	٢٦٠,٠٠٠	(٢٦٠,٠٠٠)	-
الفسحة المدرسية - منصه احسان	-	٤٩٩,٥٠٠	(٤٩٩,٥٠٠)	-
أجهزة كهربائية - منصه احسان	-	٧١٦,٨٠٠	-	٧١٦,٨٠٠
السلة الغذائية - منصة احسان	-	٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	-
الاسر المحتاجة زكاة- منصه احسان	-	٧٧٦,٥٠٠	(٧٧٦,٥٠٠)	-
ترميم مساكن - منصة احسان	٥٧,٨٥٠	٥٤٠,٠٠٠	(٥٤٣,٨٥٠)	٥٤٠٠٠
السلة الغذائية في رمضان - منصة احسان	٥٩٥,٢٨٠	٥٩٥,٢٨٠	(٥٩٥,٢٨٠)	٥٩٥,٢٨٠
	١٠,٢٧٤,٨٠٠	٦,١٠٣,٠٣٢	(٥,٠٥٢,٨٩٤)	١١,٣٢٤,٩٣٨

(٢٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٥م