

الجمعية الخيرية بمحایل عسیر  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)  
منطقة عسیر - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
وتقدير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٩ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بمحایل عسیر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لـ الجمعية الخيرية بمحایل عسیر - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٨٤) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لـ السنة 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 وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحيها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بـ مراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بـ مسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملازمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصرفية 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:**

تمثل 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 جوهري، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكل جزء 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 بغير إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارارية 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 الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارارية. 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 الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومح토ى 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 بمحاييل عسير - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوكيل المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرويس وشركاؤه  
محاسبون و مراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص (٣٦٠)

الرياض : ٢٦ شعبان ١٤٤٦

الموافق : ٢٥ فبراير ٢٠٢٥ م



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

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

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

الجمعية الخيرية بمحایل عسیر  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

قائمة الأنشطة

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

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

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

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

وتمثل 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 ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

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 والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايصال 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 ٢٠٢٤ م

#### ٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعه

##### ٣.١ - النقدية و ما 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 المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً ) .

##### ٣.٢ - المدينون التجاريين :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الدزم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 للدزم المدينة ، و يتم تحميم المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصاريف العمومية و الادارية ، عندما تكون الدزم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية الازمة .

##### ٣.٣ - العقارات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات و معدات الجمعية و التي تم اقتتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و انشطة الجمعية و ليس بغرض البيع تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها تكالفة المصارييف الازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكالفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

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

تم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكالفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميم 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 والعناء بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وابرادات هذه الاوقاف.

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعه (تبع)

#### ٣.٥ الدائنو التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنو الآخرون :

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

#### ٣.٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدی ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدی.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية

#### أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنیف 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 بقائمته الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنیف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمته الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

#### ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنیف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمته 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 تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

#### ٣.٨ منافع الموظفين : (تابع)

##### 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 مؤقتة .

##### 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 للجنة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء خدمات الموظف.

### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

#### ٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتبع)

##### ٣.٨ - ضريبة القيمة المضافة :

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ 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 اقراراتها بناءا على ذلك

##### ٣.٩ - قائمة الاعتراف (تتبع):

يتم عرض المعلومات عن الاعيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقا 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 سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلّمها الجمعية من قبل المتبّعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبّعين.

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 النية

- وأن يكون التبرع قابلاً لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية . وبناء على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون سياسة إثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

##### التبرعات النقدية :

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

##### التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

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

##### التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الاعتراف ، 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 مراافق 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 ٢٠٢٤ م

#### ٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (بنتها)

##### أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تنمية)

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدتها الوزارة والشروط المرتبطة بها  
الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تتحققها 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 المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

#### ب- المصاريف والمساعدات

مصاريف النشطة :

تتمثل مصاريف النشطة في المصاريف الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجنة .

المصاريف النقدية :

تتمثل في مصاريف المصاريف النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها .

مصاريف المنح الحكومية :

تمثل مصاريف البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدتها وزارة الموارد البشرية .

مصاريف جمع الاموال :

مصاريف التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحديدها باتباع اسس تحويل عادلة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصاريف مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتتبعة (بتمه)

٣.١١ - صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقاً لمعايير العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدافة للربح إلى :-

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 اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً 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 معاً ، وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً 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 الأصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣.١٢ - قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
البنوك	١٧,٣٦١,١٧٦	١٤,٧١٧,٣٦٢
	١٧,٣٦١,١٧٦	١٤,٧١٧,٣٦٢

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

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

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

بيانات حول القوائم المالية  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

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

يتمثل الاستثمار في شراء عدد ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٣ ريال في شركة جبس القصيم (شركة مساهمة سعودية مغلقة) (نسبة الملكية ٢,٦٧٣ %)

الإجمالي	المباني	الارضي	(٧) اصول الاوقاف - بالصافي
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
٣٥٩,٢٧٢	٣٥٩,٢٧٢	-	الإهلاك المتراكم
٣٥٩,٢٧٢	٣٥٩,٢٧٢	-	الرصيد في بداية السنة
٧١٨,٥٤٤	٧١٨,٥٤٤	-	إهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
١٠,٩٤٦,٨٩٩	٦,٤٦٦,٨٩٩	٤,٤٨٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
١١,٣٠٦,١٧١	٦,٨٢٦,١٧١	٤,٤٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الجمعية الخيرية بمحایل عسیر  
 تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
 مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

بيانات حول القوائم المالية  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	اثاث وحاسب ألي المعهد النسائي	(٨) الأصول الاستثمارية - بالصافي
<u>التكلفة</u>		
٦٣٦,٩٨٠	٦٣٦,٩٨٠	الرصيد بداية السنة
٧,٦٥٠	٧,٦٥٠	الإضافات خلال السنة
٦٤٤,٦٣٠	٦٤٤,٦٣٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>		
٦٠١,٦٣٤	٦٠١,٦٣٤	الرصيد بداية السنة
٣,٩٩١	٣,٩٩١	إهلاك السنة
٦٠٥,٦٢٥	٦٠٥,٦٢٥	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>		
٣٩,٠٠٥	٣٩,٠٠٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣٥,٣٤٦	٣٥,٣٤٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإجمالي	برامج	(٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي
<u>التكلفة</u>		
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الإضافات خلال السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٠٣٦	٢,٠٣٦	اطفاء المتراكم
٢,٠٣٦	٢,٠٣٦	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>		
١٧,٥١٤	١٧,٥١٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الإجمالي	معدات	مواقف	السيارات	الحاسب	اثاث	أجهزة كهربائية	مبني المعهد النسائي	مباني المستودع والجمعية	أراضي	التكلفة
	مصنع المياه	سيارات و亨جر	السيارات	الألى رجال	اثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	مبني المعهد النسائي	مباني المستودع والجمعية	أراضي	
٥,٦١٦,٨٢٤	٩٩١,١٤٨	٥,٦٩٠	٥٦٧,٠٤٥	١٩٥,٨٥٦	٢٦٥,٤٦٤	٣٢٠,٥٢٧	٧٩٩,٧٠٣	١,٥٧١,٣٩١	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥,٣٠٠	-	-	-	-	-	٥,٣٠٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(١٥٨,٣٥٠)	-	-	(١٥٨,٣٥٠)	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٥,٤٦٣,٧٧٤	٩٩١,١٤٨	٥,٦٩٠	٤٠٨,٦٩٥	١٩٥,٨٥٦	٢٦٥,٤٦٤	٣٢٥,٨٢٧	٧٩٩,٧٠٣	١,٥٧١,٣٩١	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<b>الإهلاك المتراكم</b>										
٣,٨٨٨,٧٧٣	٧٩٢,٩٢٠	٢,٦٦٠	٥١٩,٢٥٩	١٩٥,٨٥٥	٢٥٠,٢٥٣	٣٠٧,٢٦٨	٥٦٩,٧٨٦	١,٢٥٠,٧٧٢	-	الرصيد بداية السنة
٢٣٦,٥٥١	٩٩,١١٥	٥٦٩	١٣,٩٨٦	-	٢,٢٣٦	٢,٠٩٠	٣٩,٩٨٥	٧٨,٥٧٠	-	إهلاك السنة
(١٥٨,٣٥٠)	-	-	(١٥٨,٣٥٠)	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٣,٩٦٦,٩٧٤	٨٩٢,٠٣٥	٣,٢٢٩	٣٧٤,٨٩٥	١٩٥,٨٥٥	٢٥٢,٤٨٩	٣٠٩,٣٥٨	٦٠٩,٧٧١	١,٣٢٩,٣٤٢	-	الرصيد في نهاية السنة
<b>القيمة الدفترية</b>										
١,٤٩٦,٨٠٠	٩٩,١١٣	٢,٤٦١	٣٣,٨٠٠	١	١٢,٩٧٥	١٦,٤٦٩	١٨٩,٩٣٢	٢٤٢,٠٤٩	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٧٢٨,٠٥١	١٩٨,٢٢٨	٣,٠٣٠	٤٧,٧٨٦	١	١٥,٢١١	١٣,٢٥٩	٢٢٩,٩١٧	٣٢٠,٦١٩	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الجمعية الخيرية بمحایل عسیر  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) ايرادات مقيوضة مقدمة
٣٣٣,٣٣٣	٣٣٣,٣٣٣	إيجار الوقف الخيري
١٥,٠٠٠	-	إيراد إيجار المصنع
<b>٣٤٨,٣٣٣</b>	<b>٣٣٢,٣٣٣</b>	

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) ايرادات 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 الالي
٢٦,٨٠٠	١٤,٢١١	مغسلة الاموات
<b>١,٢٦٢,٢١٥</b>	<b>١,٣٧٥,١٨٨</b>	

الجمعية الخيرية بمحایل عسیر  
 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)

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

الجمعية الخيرية بمحایل عسیر  
 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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مصروفات الانشطة
٢٧٣,٥٢٦	٣٢٣,٠٤٣	الاجور والرواتب وما في حكمها
٨,١٠١	٥٢٠	مصاروف 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	مصاروف المعهد النسائي للحاسب
١٧٤,٩٥٦	–	برنامج منافذ
<b>١,٤٢١,٩٢٩</b>	<b>١,٠٤٧,٥٣٩</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) مصروفات منصة احسان
–	٢٥٠,٠٠٠	السله الغذائية
٥٠٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	سقيا الماء
٥٥,٠٠٠	٤٩٩,٥٠٠	الفسحة المدرسية
١٩٩,٨٠٠	–	أجهزة كهربائية
٥٢٠,٦٥٠	٥٤٣,٨٥٠	ترميم مساكن
–	٢٦٠,٠٠٠	اسر السجناء
٥٥٦,٥٠٠	–	تغريح كربة
–	٧٧٦,٥٠٠	الاسر المحتاجة زكاه
–	٥٩٥,٢٨٠	السله الغذائية في رمضان
<b>١,٨٣٥,٩٥٠</b>	<b>٣,٣٢٥,١٣٠</b>	

الجمعية الخيرية بمحایل عسیر  
 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)

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

الجمعية الخيرية بمحایل عسیر  
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	ـ	(٥٨٢,٦١٤)	١,٢١٩,٩٢١
اعانة دعم اسر	٢٣١,٢٩٨	ـ	(١٠٠,٠٤٦)	١٣١,٢٥٢
كفالات 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	ـ	ـ	١٥٦,٤٦٥
اعانة الشتاء	١٥٠,٠٠٠	ـ	ـ	١٥٠,٠٠٠
خير شامل	٥٤,٧٥٠	ـ	ـ	٥٤,٧٥٠
اعانة الوزارة متضرري الكوارث الطبيعية	٧٠,٠٠٠	ـ	ـ	٧٠,٠٠٠
اعانة الوزارة برنامج السلة الغذائية	٩٢,٠٠٣	ـ	ـ	٩٢,٠٠٣
اعانة الوزارة برنامج ترميم مساكن محتاجين	٩٦,١٤٧	ـ	(٨٩,٩٥٠)	٦,١٩٧
ترميم مساكن للأسر المحتاجة	ـ	٧٩,٩٥٠	ـ	٧٩,٩٥٠
السلة الرمضانية	ـ	٤١١,٢٠٠	(٢٩٢,٢٥٤)	١١٨,٩٤٦
سقيا الماء - منصه احسان	ـ	١,٠٠٠,٠٠٠	(٤٠٠,٠٠٠)	٦٠٠,٠٠٠
اسر السجناء - منصه احسان	ـ	٢٦٠,٠٠٠	(٢٦٠,٠٠٠)	ـ
الفسحه المدرسية - منصه احسان	ـ	٤٩٩,٥٠٠	(٤٩٩,٥٠٠)	ـ
أجهزة كهربائية - منصه احسان	ـ	٧١٦,٨٠٠	ـ	٧١٦,٨٠٠
السله الغذائيه - منصة احسان	ـ	٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	ـ
الاسر المحتاجه زكاه- منصه احسان	ـ	٧٧٦,٥٠٠	(٧٧٦,٥٠٠)	ـ
ترميم مساكن - منصة احسان	٥٧,٨٥٠	٥٤٠,٠٠٠	(٥٤٣,٨٥٠)	٥٤٠٠
السلة الغذائية في رمضان - منصة احسان	٥٩٥,٢٨٠	٥٩٥,٢٨٠	(٥٩٥,٢٨٠)	٥٩٥,٢٨٠
ـ	١٠,٢٧٤,٨٠٠	٦,١٠٣,٠٣٢	(٥,٠٥٢,٨٩٤)	١١,٣٢٤,٩٣٨

ـ (٢٢) عام

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