

جمعية الغريف بمحافظة الخرمة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤٨)

منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الغريف بمحافظة الخرمة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤٨)  
القوائم المالية وتقرير 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  
جمعية الغريف بمحافظة الخرمة  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الغريف بمحافظة الخرمة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٤٤٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك 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.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، نلفت الانتباه الى ان رصيد صافي الأصول غير المقيدة مدين في نهاية العام.

### امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٤/٠٨/٠٦م .

### 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 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الغريف بمحافظة الخرمة - 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

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٢٣ رجب ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٣ يناير ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣٩٥,٥٠٤	٥١٨,٦٦٠	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٩,٥٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعه مقدما
<b>٣٩٥,٥٠٤</b>	<b>٥٢٨,١٦٠</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٧٣٤,٠٠٠	٦٧٥,٥٠٠	(٦)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٢١,٣٤٤	١٨,٢٠٦	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٥٦,٨٥٥	٤٥,١٣٦	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
<b>٨١٢,١٩٩</b>	<b>٧٣٨,٨٤٢</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>١,٢٠٧,٧٠٣</b>	<b>١,٢٦٧,٠٠٢</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١١,٥٠٠	-		مصرفات مستحقة
<b>١١,٥٠٠</b>	<b>-</b>		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٢٦,١٥٠	٤٤,٥٨٣	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٢٦,١٥٠</b>	<b>٤٤,٥٨٣</b>		<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>٣٧,٦٥٠</b>	<b>٤٤,٥٨٣</b>		<b>مجموع الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
(٣,٥٢٥,٩٧٤)	(٣,٩٧٣,٣١٠)		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٦٩٦,٠٢٧	٤,٩٣٠,٨٤١	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
-	٢٦٤,٨٨٨	(٢٠)	صافي الأصول الاوقاف
<b>١,١٧٠,٠٥٣</b>	<b>١,٢٢٢,٤١٩</b>		<b>مجموع صافي الأصول</b>
<b>١,٢٠٧,٧٠٣</b>	<b>١,٢٦٧,٠٠٢</b>		<b>اجمالي الالتزامات وصافي الاصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الغريف بمحافظة الخرمة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤٨)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٣م	اجمالي ٢٠٢٤م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
١,٢٤٧,٧١٥	٢,٧٨٢,٣٦٢	-	-	٢,٧٨٢,٣٦٢		التبرعات النقدية العامة
٨,٩٢٦,٣٠٨	٦,٣٧٠,٦٩٦	-	٦,٣٧٠,٦٩٦	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٦٤,٨٨٨	٢٦٤,٨٨٨	-	-	(١١)	التبرعات النقدية أوقاف
٥,٠٠٠	-	-	-	-		اشتراكات الاعضاء
٦١٨,٩٥١	٣٣٤,٧٢٧	-	٣٣٤,٧٢٧	-		تبرعات الزكاة
٥٧٠,٠٠٠	-	-	-	-		التبرعات العينية
٢,٠١٧,٢٠٠	٢,٠٥٤,٢٠٠	-	٢,٠٥٤,٢٠٠	-	(١٢)	دعم منصة احسان
-	-	-	(٩,٠٠٥,٢٧٤)	٩,٠٠٥,٢٧٤		<b>صافي الأصول المحررة من القنود</b>
-	-	-	(٩,٠٠٥,٢٧٤)	٩,٠٠٥,٢٧٤		اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٣,٣٨٥,١٧٤	١١,٨٠٦,٨٧٣	٢٦٤,٨٨٨	(٢٤٥,٦٥١)	١١,٧٨٧,٦٣٦		<b>إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف</b>
						<b>المصروفات</b>
٩,١٠٣,٣٩٩	٩,٦٠١,٧٦٤	-	-	٩,٦٠١,٧٦٤	(١٣)	مصاريف البرامج والأنشطة
٢,٥٦٩,٢٠٠	١,٣٧٥,٠٠٠	-	-	١,٣٧٥,٠٠٠	(١٤)	مساعدات منصة احسان
٢٠١,١٧٩	١٥٧,٤٢٥	-	-	١٥٧,٤٢٥	(١٥)	مصروفات محملة علي النشاط
٥٧٠,٠٠٠	-	-	-	-		المساعدات العينية
٥٦٩,٥٥٠	١٤٧,٧٥٥	-	-	١٤٧,٧٥٥	(١٦)	مصروفات جمع الاموال
٥٤,٠٠٠	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠		مصروفات الحوكمة
٨٢,٠٠٠	-	-	-	-		مصروفات الاستثمار
٧٧٤,٠٩٨	٣٢٧,١٦٠	-	-	٣٢٧,١٦٠	(١٧)	مصروفات المنح الحكومي
١٥١,٦٤٢	٦٧,٤٤٦	-	-	٦٧,٤٤٦	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٥٨,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	-	-	٥٨,٥٠٠	(٦)	اهلاك الاصول الاستثمارية
٣,١٣٨	٣,١٣٨	-	-	٣,١٣٨	(٧)	إطفاء الاصول غير الملموسة
١١,٧١٨	١١,٧١٩	-	-	١١,٧١٩	(٨)	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١٤,١٤٨,٤٢٤	١١,٧٥٤,٥٠٧	-	-	١١,٧٥٤,٥٠٧		<b>إجمالي المصروفات</b>
(٧٦٣,٢٥٠)	٥٢,٣٦٦	٢٦٤,٨٨٨	(٢٤٥,٦٥١)	٣٣,١٢٩		<b>التغير في صافي الاصول</b>
١,٩٣٣,٣٠٣	١,١٧٠,٠٥٣	-	٤,٦٩٦,٠٢٧	(٣,٥٢٥,٩٧٤)		صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	٤٨٠,٤٦٥	(٤٨٠,٤٦٥)		تسويات
١,١٧٠,٠٥٣	١,٢٢٢,٤١٩	٢٦٤,٨٨٨	٤,٩٣٠,٨٤١	(٣,٩٧٣,٣١٠)		<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) 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>
(٧٦٣,٢٥٠)	٥٢,٣٦٦	التغير في صافي الأصول
٥٨,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	اهلاك الأصول الاستثمارية
٣,١٣٨	٣,١٣٨	إطفاء الاصول غير الملموسة
١١,٧١٨	١١,٧١٩	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١,٠٠٠	١٨,٤٣٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٧٨,٨٩٤)	١٤٤,١٥٦	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٩,٥٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدما
-	(١١,٥٠٠)	مصرفات مستحقة
(٦٧٨,٨٩٤)	١٢٣,١٥٦	<u>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٧٤٠)	-	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٧٤٠)	-	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٨٢,٦٣٤)	١٢٣,١٥٦	<u>التغير في النقدية خلال السنة</u>
١,٠٧٨,١٣٨	٣٩٥,٥٠٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٩٥,٥٠٤	٥١٨,٦٦٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**(١) التكوين والنشاط :-**

جمعية الغريف بمحافظة الخرمة ، جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤٨) ، بتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠٩ هـ الموافق ٢٠١٩/١٠/٠٨ م ، مركزها الرئيسي: الخرمة - منطقه مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .  
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية الغريف بمحافظة الخرمة برقم (٤٠٣٣١٠١٣٨٤) في تاريخ ١٤٤٢/٠٤/٢٢ هـ برأسمال ١٠,٠٠٠ ريال.

**١.١. تتمثل اهداف الجمعية فيما 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 و دعم المشاريع و البرامج الموسمية.

**١.١. السنة المالية :**

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهايه 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 ، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

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

**٢-٢ 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 للجمعية 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 .

## ٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

## 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 التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، 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 الممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة 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 المقدره ، للموجودات كما يلي :

تحسينات مباني مستأجرة	٢٠%	رخص وممتلكات مجمع طبي	١٠%
الأثاث المكتبي	١٠%	أجهزة والآلات والمعدات	٢٠%
أجهزة تبريد وتدفئة	١٥%	لوحات الدعاية والاعلان	١٠%
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%	تراخيص برامج	١٠%

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 بالاضافة 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 و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالاضافة 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 .

**٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)**

**٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :**

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً 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 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 ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

**٣-٧ المخصصات**

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

**٣-٨ منافع الموظفين :**

**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 موثقه .

**ب- منافع الموظفين طويلة الاجل**

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

٣-١٠ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :

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 تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

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

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

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها 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 .

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 .

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

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

ب- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات : (يتمه)

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 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 .

ت- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين 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 .

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

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

٣-١١ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، 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 .

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي العام ح / ٢٩١٤
٢٧٨,٤٣٦	٥١٨,٦٦٠	مصرف الراجحي تبرعات ح/٥١٥٦
٤٩,٦٢٦	-	مصرف الراجحي كفالة اليتام ح/٨٤٤١
٣٧,١٦٩	-	مصرف الراجحي إفطار صائم ح/٥٧٤٣
١,٣٥١	-	مصرف الراجحي سقيا ماء ح/٥١٧٢
٢٨,٩٢٢	-	
٣٩٥,٥٠٤	٥١٨,٦٦٠	

جمعية الغريف بمحافظة الخرمة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤٨)

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

		(٥) مصروفات مدفوعه مقدما		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م			
-	٩,٥٠٠	ايجار مدفوع مقدم		
-	٩,٥٠٠			
				(٦) الاصول الاستثمارية - بالصافي
				<u>التكلفة</u>
الإجمالي	تحسينات مباني مستأجرة	رخص وممتلكات مجمع طبي	الرصيد بداية السنة	
٧٩٢,٥٠٠	٢٩٢,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠		
٧٩٢,٥٠٠	٢٩٢,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة	
				<u>الاطفاء المتراكم</u>
٥٨,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	-	الرصيد بداية السنة	
٥٨,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	-	اطفاء السنة	
١١٧,٠٠٠	١١٧,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة	
				<u>القيمة الدفترية</u>
٦٧٥,٥٠٠	١٧٥,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٧٣٤,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
				(٧) الاصول غير ملموسة - بالصافي
				<u>التكلفة</u>
الإجمالي	تراخيص برامج			الرصيد بداية السنة
٣١,٣٧٥	٣١,٣٧٥			
٣١,٣٧٥	٣١,٣٧٥			الرصيد في نهاية السنة
				<u>الاطفاء المتراكم</u>
١٠,٠٣١	١٠,٠٣١			الرصيد بداية السنة
٣,١٣٨	٣,١٣٨			اطفاء السنة
١٣,١٦٩	١٣,١٦٩			الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
١٨,٢٠٦	١٨,٢٠٦			رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢١,٣٤٤	٢١,٣٤٤			رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية الغريف بمحافظة الخرمة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤٨)

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

(٨) الممتلكات والالات والمعدات , بالصافي

التكلفة	الأثاث المكتبي	أجهزة والالات والمعدات	أجهزة الحاسب الي وملحقاتها	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة التبريد والتدفئة والتهوية	لوحات الدعاية والاعلان	أجهزة الاتصال والامن والحماية	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢٥,٧٦٥	٨٥٠	٢٨,٠٣٣	١,٥٨٧	١٣,٧٥٥	٨,٦٤٠	١٠,٦٨٢	٨٩,٣١٢
الرصيد في نهاية السنة	٢٥,٧٦٥	٨٥٠	٢٨,٠٣٣	١,٥٨٧	١٣,٧٥٥	٨,٦٤٠	١٠,٦٨٢	٨٩,٣١٢
<b>الإهلاك المتراكم</b>								
الرصيد بداية السنة	٨,٢٤٨	٣٤٠	١١,٤٦٨	٧٥٤	٥,٣٤٣	٢,٣٩٦	٣,٩٠٨	٣٢,٤٥٧
إهلاك السنة	٢,٥٧٧	١٧٠	٤,٢٠٥	٢٣٨	٢,٠٦٣	٨٦٤	١,٦٠٢	١١,٧١٩
الرصيد في نهاية السنة	١٠,٨٢٥	٥١٠	١٥,٦٧٣	٩٩٢	٧,٤٠٦	٣,٢٦٠	٥,٥١٠	٤٤,١٧٦
<b>القيمة الدفترية</b>								
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٤,٩٤٠	٣٤٠	١٢,٣٦٠	٥٩٥	٦,٣٤٩	٥,٣٨٠	٥,١٧٢	٤٥,١٣٦
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٧,٥١٧	٥١٠	١٦,٥٦٥	٨٣٣	٨,٤١٢	٦,٢٤٤	٦,٧٧٤	٥٦,٨٥٥

جمعية الغريف بمحافظة الخرمة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤٨)

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

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٥,١٥٠	٢٦,١٥٠	الرصيد في بداية السنة
١١,٠٠٠	١٨,٤٣٣	المكون خلال السنة
٢٦,١٥٠	٤٤,٥٨٣	

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٨٧٠,٧٥٩	٩٧٣,٥٠٨	كفالات الايتام
٢,٠٢٨,٥٤٥	١٦٦,٧٦٨	سقى الماء
١,٣٥١,١١٠	٨٧٧,٥٢٥	سقى الحج
٥٣٢,٩٦٠	-	وجبة الحج
٤٥٥,٠٠٠	-	إفطار المعتمرين
٦١٨,٠٩١	١,٩١٩,٨٦١	سقى الزوار ومعتمرين
١٥٧,٦٧٣	-	وجبة معتمر
١,٤٤٩,١٩٠	٢,٠٥٢,٤٠٥	إفطار صائم
-	٥٧,٤٥٨	تبرعات مساعدات الاسر - كسوة
-	١١٩	دعم أسرة محتاجة
-	٨,٠٦٤	الحقيبة والمصروف المدرسي
١,٤٦٢,٩٨٠	٨٨,٤٩٢	السلة الغذائية
-	١٨٢,٦٥٤	تفريج كربة
-	٤٣,٨٤٢	حجة الإسلام
٨,٩٢٦,٣٠٨	٦,٣٧٠,٦٩٦	

(١١) التبرعات النقدية اوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
-	٢٦٤,٨٨٨	وقف الايتام
-	٢٦٤,٨٨٨	

جمعية الغريف بمحافظة الخرمة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) دعم منصة احسان
١٩٧,٢٠٠	-	تفريج كربة
٢٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	افطار صائم في الحرم المكي
١٢٠,٠٠٠	-	المقبلين علي زواج
-	١,٠٠٠,٠٠٠	سقيا الماء للمعتمرين
-	٦٧٩,٢٠٠	سقيا الماء
٥٠٠,٠٠٠	-	سقيا حجاج بيت الله الحرام
١,٠٠٠,٠٠٠	-	وجبات الطعام للحجاج
٢,٠١٧,٢٠٠	٢,٠٥٤,٢٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مصروفات البرامج والانشطة
٧١٩,٠٨٩	٩٠٧,١٢٤	الزكاة
٣٦٨,١٩٧	٧٥١,١٧٦	كفالات الايتام
٤,٣٧٠	٨,٤٩٥	الاضاحي
-	٢١٠,٠٠٨	برامج موسمية - كسوة شتاء
٢,٠٢٧,٧٥٠	-	برامج موسمية
١,٧٢٠,٠٢٤	٥٢٢,٤٦١	السلة الغذائية
٢,٢٩٤,٤٥٨	١٠٣,٥٠٠	سقيا ماء
-	٣,٣٨٨,١٢٥	إفطار صائم في الحرم المكي
٧٤١,١٧٠	٨٤٥,٣٣٤	سقيا حاج ووجبة الحج
-	١٤٧,١٩٢	تفريج كربة
٦١٨,٠٩١	٢,٧١٨,٣٤٩	سقيا الزوار والمعتمرين
٤٥٥,٠٠٠	-	إفطار المعتمرين
١٥٥,٢٥٠	-	وجبة المعتمر
٩,١٠٣,٣٩٩	٩,٦٠١,٧٦٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) مساعدات منصة احسان
١٩٧,٢٠٠	-	تفريغ كرتية
٢٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	وجبات الإفطار بالحرم المكي
١٢٠,٠٠٠	-	المقبلين علي زواج
٥٠٠,٠٠٠	-	سقىا حجاج بيت الله الحرام
١,٠٠٠,٠٠٠	-	اطعام حجاج بيت الله الحرام
٥٥٢,٠٠٠	-	سقىا الماء
-	١,٠٠٠,٠٠٠	سقىا الماء للمعتمرين
٢,٥٦٩,٢٠٠	١,٣٧٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) مصروفات المحملة علي النشاط
١١٠,٠٠٠	-	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٠,٢٥٠	-	مكافاة وحوافز
١٢,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	ايجارات
٣٩٩	-	كهرباء
٢٢٧	-	صيانة وإصلاح وترميم
٦٥٠	-	ضيافة
-	١٢٧,٤٢٥	المنافع والخدمات والتأمين
١٨,٣٧٠	-	تحميل وتنزيل
١٣,٢٢٥	-	رسوم اشتراك
٦,٠٥٨	-	دعاية وإعلان
٢٠١,١٧٩	١٥٧,٤٢٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) مصروفات جمع اموال
٨٨,٠٠٠	-	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٦٢,٠٠٠	-	مصاريف تسويق برامج الجمعية
١٩,٥٥٠	-	دعاية وإعلان
-	١٤٧,٧٥٥	المنافع والخدمات والتأمين
٥٦٩,٥٥٠	١٤٧,٧٥٥	

جمعية الغريف بمحافظة الخرمة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤٨)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) مصروفات المنح الحكومي
٨٨,٩٢٠	-	الكسوة
٥٠٠,٠٠٠	-	مساعدة السلة الغذائية
١٢٠,٧٧٨	-	مساعدة كفالة اسر
٦٤,٤٠٠	-	مساعدة اسر ( السلة الغذائية )
-	٣٢٧,١٦٠	دعم التشغيل
٧٧٤,٠٩٨	٣٢٧,١٦٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٤٤,٠٠٠	٤٩,٠١٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٦,٦٤٩	-	تأمينات اجتماعية
٣,٦٠٠	-	تجديد اقامات ورسوم حكومية
١١,٠٠٠	١٨,٤٣٣	مكافاة نهاية الخدمة
٢,٢٣٦	-	قرطاسية ومطبوعات
٦٨٠	-	دعاية وإعلان
٧,٣١٨	-	عمولات بنكية
١,٢٢٣	-	ضيافة وبيوفية
٧٥٩	-	هاتف وبريد وانترنت
٧,٧٢٧	-	كهرباء وماء
٣,٤٥٠	-	رسوم واشتراقات
١٣,٠٠٠	-	انتعاب مهنية واستشارات
١٥١,٦٤٢	٦٧,٤٤٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	جمع الأموال	محملة على النشاط	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	تسويات	١ يناير ٢٠٢٤ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
١٥٠,٥٧٧	(١٦,٧٣٦)	(٧١٧)	(٩٠٧,١٢٤)	٣٣٤,٧٢٧	-	٧٤٠,٤٢٧	الزكاة
٣,٢٣٢,٠٦٤	(٤٨,٦٧٥)	(١١٢,٦٧٦)	(٧٥١,١٧٦)	٩٧٣,٥٠٨	-	٣,١٧١,٠٨٣	تبرعات كفالة الايتام
٨٢١,٣٥٩	(٨,٣٣٨)	(١٥,٥٢٦)	(١٠٣,٥٠٠)	١٦٦,٧٦٨	-	٧٨١,٩٥٥	تبرعات سقيا الماء
-	-	-	(٢,٠٥٢,٤٠٥)	٢,٠٥٢,٤٠٥	-	-	تبرعات افطار صائم في الحرم المكي
-	-	-	(١,٩١٩,٨٦١)	١,٩١٩,٨٦١	-	-	تبرعات سقيا الزوار والمعتمرين
-	(٣٢,١٨٩)	-	(٨٤٥,٣٣٦)	٨٧٧,٥٢٥	-	-	تبرعات سقيا حاج ووجبة حاج
٣٩,٤٥٨	(٤,٣٨٤)	-	-	٤٣,٨٤٢	-	-	تبرعات حجة الإسلام
-	-	-	(٨٨,٤٩٢)	٨٨,٤٩٢	-	-	تبرعات السلة الغذائية
١١٩	-	-	-	١١٩	-	-	تبرعات دعم أسرة محتاجة
-	(٢٤,٠٤٩)	(٦,٤٢٨)	(٢١٠,٠٠٨)	٥٧,٤٥٨	-	١٨٣,٠٢٧	تبرعات مساعدات الاسر - كسوة
-	(١٣,٣٨٤)	(٢٢,٠٧٨)	(١٤٧,١٩٢)	١٨٢,٦٥٤	-	-	تبرعات - تفريج كربة
٨,٠٦٤	-	-	-	٨,٠٦٤	-	-	تبرعات الحقيبة والمصروف المدرسي
-	-	-	(٣٧٥,٠٠٠)	٣٧٥,٠٠٠	-	-	تبرعات منصة احسان - افطار صائم في الحرم
-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	تبرعات منصة احسان - سقيا الماء للمعتمرين
٦٧٩,٢٠٠	-	-	-	٦٧٩,٢٠٠	-	-	تبرعات منصة احسان - سقيا الماء
-	-	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	-	-	-	-	٤٨٠,٤٦٥	(٤٨٠,٤٦٥)	برامج موسمية
٤,٩٣٠,٨٤١	(١٤٧,٧٥٥)	(١٥٧,٤٢٥)	(٨,٧٠٠,٠٩٤)	٨,٧٥٩,٦٢٣	٤٨٠,٤٦٥	٤,٦٩٦,٠٢٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٠) صافي اصول الاوقاف تبرعات وقف الايتام
٢٦٤,٨٨٨	-	٢٦٤,٨٨٨	-	
٢٦٤,٨٨٨	-	٢٦٤,٨٨٨	-	

**(٢١) عام**

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٢٥ م .