

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

جمعية أهلية – ترخيص رقم (٣٩٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

جازان – المملكة العربية السعودية

القوائم كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ – ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ – ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة هروب ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأحد : ٢٩ شوال ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٧ أبريل ٢٠٢٥ م



كما في

الأصول		إيضاح
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه		٤
مصرفات مدفوعة مقدما - إيجارات		
إجمالي الأصول المتداولة		
الأصول غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي		٥
أصول غير ملموسة ، بالصافي		
إجمالي الأصول غير المتداولة		
أصول الأوقاف		
أصول أوقاف بالصافي		٦
مشروعات تحت التنفيذ – أوقاف		
إجمالي أصول الأوقاف		
إجمالي الأصول		
الالتزامات		٧
الالتزامات المتداولة		
ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى		
إجمالي الالتزامات المتداولة		
إجمالي الالتزامات		٨
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		
صافي الأصول المقيدة		
صافي أصول الأوقاف		٩
صافي الأصول		
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		
		١٠
		(١/١٠)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
١١	٧٨,٢٥١,٠٠	٥٧٦,٠٧٦,٠٠	١٨,٠٩٥,٠٠	٦٧٢,٤٢٢,٠٠	٩٥٧,٤٨٤,٠٠
تبرعات نقدية					
١٢	٠,٠٠	٢٩٢,٥٨٨,٠٠	٠,٠٠	٢٩٢,٥٨٨,٠٠	٢٥٣,٦٧٥,٠٠
تبرعات الزكاة الشرعية					
١٣	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠
المنح الحكومية					
١٤	٠,٠٠	٣,٣٦٤,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٣٦٤,٢٠٠,٠٠	١,٦١٠,٣١٨,٠٠
منصة إحسان					
١٥	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٧٥٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء					
١٦	٢١١,٧٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١١,٧٣٨,٠٠	١٤,٤٠٠,٠٠
إيرادات أخرى					
١٧	٣٠,٠٠٠,٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٢٠,٠٠٠,٠٠	٢,٥١٧,١٠٠,٠٠
تبرعات عينية					
١٨	٥,٣٩٩,١١٠,٠٠	(٥,٣٩٩,١١٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
	٥,٧١٩,٠٩٩,٠٠	٨٩٣,٧٥٤,٠٠	١٨,٠٩٥,٠٠	٦,٦٣٠,٩٤٨,٠٠	٥,٤٢٤,٧٢٧,٠٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
١٩	٣١١,٠٧٥,٠٠	٠	٠	٣١١,٠٧٥,٠٠	٢٥٣,٠٠٠,٠٠
مساعداة الزكاة الشرعية					
٢٠	٣,٤١١,٥١٠,٠٠	٠	٠	٣,٤١١,٥١٠,٠٠	٣,٧١٣,٣٦٢,٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة					
٢١	٤٦,٢٤٤,٠٠	٠	٠	٤٦,٢٤٤,٠٠	٦٠٠,٠٠
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط					
٢٢	١,٩٩٠,٠٠٠,٠٠	٠	٠	١,٩٩٠,٠٠٠,٠٠	٢,٥١٧,٠٠٠,٠٠
مساعداة عينية					
٢٣	١٠,٠٠٠,٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات حوكمة					
٢٤	٤٧٣,١٨٣,٠٠	٠	٠	٤٧٣,١٨٣,٠٠	٤٨٧,٣٣٦,٠٠
المصروفات العمومية والإدارية					
٢٥	٣٨,١٥١,٠٠	٠	٠	٣٨,١٥١,٠٠	٣٤,٦٦٧,٠٠
استهلاك الأصول الثابتة					
٢٦	٢,٥٥٠,٠٠	٠	٠	٢,٥٥٠,٠٠	٢,٥٥٠,٠٠
إطفاء أصول غير ملموسة					
٢٧	٢,٦٠٠,٠٠	٠	٠	٢,٦٠٠,٠٠	٢,٦٠٠,٠٠
إستهلاك أصول الأوقاف					
٢٨	(٦,٢٨٥,٣١٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٢٨٥,٣١٣,٠٠)	٧,٠١٦,١١٥,٠٠
اجمالي المصروفات والخسائر					
٢٩	(٥٦٦,٢١٤,٠٠)	٨٩٣,٧٥٤,٠٠	١٨,٠٩٥,٠٠	٣٤٥,٦٣٥,٠٠	(١,٥٩١,٣٨٨,٠٠)
التغير في صافي الاصول					
٣٠	٢,٩٥٢,١٤٦,٠٠	٥٨٢,١٠٦,٠٠	٦٠,٦٣٥,٠٠	٣,٥٩٤,٨٨٧,٠٠	٥,١٨٦,٢٧٥,٠٠
صافي الأصول في بداية السنة					
٣١	(٦,٩٠٠,٠٠)	٠	٠	(٦,٩٠٠,٠٠)	٠
تسويات خلال العام					
٣٢	٢,٣٧٩,٠٣٢,٠٠	١,٤٧٥,٨٦٠,٠٠	٧٨,٧٣٠,٠٠	٣,٩٣٣,٦٢٢,٠٠	٣,٥٩٤,٨٨٧,٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

البيان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٣٤٥,٦٣٥	(١,٥٩١,٣٨٨)
تسويات :		
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٣٨,١٥١	٣٤,٦٦٧
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢,٥٥٠	٢,٥٥٠
إستهلاك أصول اوقاف	٢٦٠٠	٢٦٠٠
التغيرات في :		
أرصدة مصروفات مدفوعة مقدما	٤,٠٨٥,٠٠٠	٠
أرصدة الذمم الدائنة	٠,٠٠٠	٦,٩٠٠
النقد من الأنشطة التشغيلية	٣٩٣,٠٢١	(١,٥٤٤,٦٧١)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٣٩٣,٠٢١	(١,٥٤٤,٦٧١)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
إضافات لممتلكات آلات ومعدات - غير نقدية	(٣٠,٠٠٠)	(١٤٢,٦٥٠)
التغير في المشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠٠	(١٣,٤٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٦,٠٥٠,٠٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :		
تسويات سنوات سابقة	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٣٥٦,١٢١,٠٠٠	(١,٧٠٠,٧٢١,٠٠٠)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١,٠٧٤,٥٧٧,٠٠٠	٢,٧٧٥,٢٩٨,٠٠٠
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١,٤٣٠,٦٩٨,٠٠٠	١,٠٧٤,٥٧٧,٠٠٠

- هناك تعاملات غير نقدية تتمثل في إضافات أصول ثابتة كتبرعات عينية بمبلغ ٣٠٠٠٠ ريال .

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	:	جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب
الكيان القانوني	:	جمعية أهلية
العنوان	:	جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص	:	صدرت هذه الشهادة برقم (٣٩٢) بتاريخ ٢٠٠٧/٠٢/٠٨ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
سريان الترخيص	:	يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/١/١١ م .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية .

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة – مباشرة وغير مباشرة – بالمشاريع ويتم إرسالها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزءاً من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزءاً من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٢٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

٧- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	مباني	أثاث مكتبي	سيارات	أجهزة كهربائية	حاسب آلي وملحقاته	آلات ومعدات	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهز اتصال وأمن وحماية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٣٠٩,٠٠٠	٢٠,٠٥٣,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٤٩,٠٠٠	٣٧,٢٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٣٠٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠	٧٠٦,٨٧٥,٠٠٠
إضافات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٣٠٩,٠٠٠	٢٠,٠٥٣,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٤٩,٠٠٠	٣٧,٢٩٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٣٠٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠	٧٣٦,٨٧٥,٠٠٠
نسبة الاستهلاك	-	%٤	%١٠	%٢٠	%١٥	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	
مجمع الاستهلاك :										
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٠,٠٠٠	٨٤,٦٦٢,٠٠٠	١٨,٤٥٧,٠٠٠	١٣٧,٤٩٩,٠٠٠	٤,٠٤٨,٠٠٠	٣٧,٢٩٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩,٢٩٩,٠٠٠	٤٦٣,٠٠٠	٢٩١,٧٢١,٠٠٠
الاستهلاك	٠,٠٠٠	٦,٦١٢,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	٢٨,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٤,٠٠٠	٣٨,١٥١,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٠,٠٠٠	٩١,٢٧٤,٠٠٠	١٨,٦٢٢,٠٠٠	١٦٥,٦٩٩,٠٠٠	٤,٠٤٨,٠٠٠	٣٧,٢٩٣,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٩٩,٠٠٠	٦٣٧,٠٠٠	٣٢٩,٨٧٢,٠٠٠
القيمة الدفترية :										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٣٥,٠٠٠	١,٤٣١,٠٠٠	٨٩,٣٠١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٢٣٣,٠٠٠	٤٠٧,٠٠٣,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٦٤٧,٠٠٠	١,٥٩٦,٠٠٠	١١٧,٥٠١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠	٤٠٧,٠٠٠	٤١٥,١٥٤,٠٠٠

٨- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	رخص البرامج و الأنظمة	مواقع الكترونية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٥,٢٥٠	٧,٥٠٠	١٢,٧٥٠
إضافات	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥,٢٥٠	٧,٥٠٠	١٢,٧٥٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	%٢٠	
مجمع الإطفاء :			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٣,٥٨٨	٣,٧٥٠	٧,٣٣٨
الإطفاء	١,٠٥٠	١,٥٠٠	٢,٥٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤,٦٣٨	٥,٢٥٠	٩,٨٨٨
القيمة الدفترية :			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٦١٢	٢,٢٥٠	٢,٨٦٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١,٦٦٢	٣,٧٥٠	٥,٤١٢

٨- أصول أوقاف، بالصافي:

التكلفة:	أراضي وقف	مباني وقف	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	١٤٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠
إضافات	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٤٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠
نسبة الاستهلاك	-	٤%	
مجموع الاستهلاك:			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٠	١٨,٢٠٠	١٨,٢٠٠
الاستهلاك	٠	٢,٦٠٠	٢,٦٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٠	٢٠,٨٠٠	٢٠,٨٠٠
القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٤٠,٠٠٠	٤٤,٢٠٠	١٨٤,٢٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٤٠,٠٠٠	٤٦,٨٠٠	١٨٦,٨٠٠

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
	٤١٣,٤٥٣,٠٠	٣٤٧,٧١٢,٠٠
	٠,٠٠	١٣٩,٦٨٧,٠٠
	٧٤٣,١٨٨,٠٠	٠,٠٠
	٢,٦٧٣,٠٠	٢٤,٣٠٩,٠٠
	٢٧١,٣٨٤,٠٠	٥٦٢,٨٦٩,٠٠
	١,٤٣٠,٦٩٨,٠٠	١,٠٧٤,٥٧٧,٠٠

البيان

مصرف الراجحي حـ / ٣٠٠٦

مصرف الراجحي حـ / ٦٧٧٧

مصرف الراجحي حـ / ٥٤١٢٧

مصرف الراجحي حـ / ٦٩٩١

البنك الأهلي

الإجمالي

٧ - ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق) :٨ - أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق) :٨ - أصول الأوقاف ، بالصافي (كشف مرفق) :١٠ - مشروعات تحت التنفيذ (أوقاف) :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
	٣٤,٥٥٠,٠٠	٣٤,٥٥٠,٠٠
	١,٨٨١,٢٠٩,٠٠	١,٨٨١,٢٠٩,٠٠
	١,٩١٥,٧٥٩,٠٠	١,٩١٥,٧٥٩,٠٠

البيان

ارض الجمعية

مبنى الوقف الخيري الأول

الإجمالي

٩ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
	٦,٩٠٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠
	٦,٩٠٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

١٠- صافي الأصول :

صافي الأصول غير	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المقيدة	الإجمالي	الإجمالي	كما في	الإجمالي
٢,٩٥٢,١٤٦,٠٠	٥٨٢,١٠٦,٠٠	٦٠,٦٣٥,٠٠	٣,٥٩٤,٨٨٧,٠٠	٥,١٨٦,٢٧٥,٠٠
(٦,٩٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٩٠٠)	٠,٠٠
(٥٦٦,٢١٤)	٨٩٣٧٥٤	١٨٠٩٥	٣٤٥,٦٣٥	(١,٥٩١,٣٨٨)
٢,٣٨٥,٩٣٢,٠٠	١,٤٧٥,٨٦٠,٠٠	٧٨,٧٣٠,٠٠	٣,٩٣٣,٦٢٢,٠٠	٣,٥٩٤,٨٨٧,٠٠

الميزان

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

تسويات خلال العام

التغير في صافي الأصول

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١١- صافي الأصول المقيدة والمحرومة منها :

أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد كما في	الرصيد كما في	الرصيد كما في	الرصيد كما في	الرصيد كما في
٠,٠٠	١١٣,٤٨٦,٠٠	(١١٣,٤٨٦,٠٠)	٠	٠,٠٠
١١,٠٣٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٠٣٥	١١,٠٣٥,٠٠
٦٧٥,٠٠	٢٩٢,٥٨٨,٠٠	(٢٩٣,٢٦٣)	٠	٦٧٥,٠٠
١٦,٠٢٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٨,٢٠٠)	١٢٠٠	١٦,٠٢٠,٠٠
٢٥,٠٠٠,٠٠	٤٧٧,٥٠٠,٠٠	(٢٥,٠٠٠)	٤٧٧٥٠	٢٥,٠٠٠,٠٠
٧٠,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٠,٩٥٠)	٠	٧٠,٩٥٠,٠٠
٠,٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠	(٥٥,٠٠٠)	٢٧٥٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٠٤,٠٠٠,٠٠	(١٧,٠٠٠,٠٠)	٣٤٠٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٥,٠٢٠,٠٠	(٢٥,٠٢٠,٠٠)	٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٩١,٠٠٠,٠٠	(٤٩١,٠٠٠)	٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠	(١٨,٠٠٠)	٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠)	٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٦٤٥,٨٠,٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٤٥٨٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٦٢,٠٠,٠٠	(٣٦٢,٠٠٠)	٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٩٣,٧٠,٠٠	(٣٩٣,٧٠٠)	٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠)	٠	٠,٠٠
١٢٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٢٠٠	١٢٢,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧,٥٩٠,٠٠	(٧,٥٩٠,٠٠)	٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٤,٠٠,٠٠	(٣٤,٠٠٠)	٠	٠,٠٠
٦,٣١٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣١٠	٦,٣١٠,٠٠
١,٠٠٠,٠٠	٩٦,٠٠,٠٠	(٩٦,٠٠٠)	١٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠
٥٠,٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠	٥٠,٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠,٠٠,٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٠	٠,٠٠
١٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥	١٢٥,٠٠
١٧٦,٣٤٨,٠٠	٧٠,٠٠,٠٠	(٥٥,٧٥٨)	١٩٠,٥٩٠	١٧٦,٣٤٨,٠٠
٠,٠٠	١,٩٩٠,٠٠,٠٠	(١,٩٩٠,٠٠٠)	٠	٠,٠٠
٧,٩٦٣,٠٠	٠,٠٠	(٧,٩٦٣,٠٠)	٠	٧,٩٦٣,٠٠
٥٨٢,١٠٦,٠٠	٦,٢٩٢,٨٦٤,٠٠	(٥,٣٩٩,١١٠)	١,٤٧٥,٨٦٠,٠٠	٥٨٢,١٠٦,٠٠

الميزان

كفالة ايتام

إفطار صائم

الزكاة

كفالات الأيتام - منحة احسان

مشروع تربية المواشي - منحة احسان

ترميم مساكن - منحة احسان

مشروع رعاية الأرامل و المطلقات - منحة احسان

مشروع رعاية أسر السجناء - منحة احسان

تفطير الصائمين - منحة احسان

مشروع السقيا - منحة احسان

مساعداة الزواج - منحة احسان

تفريج كربة - منحة احسان

كسوة الشتاء - منحة احسان

دعم كبار السن - منحة احسان

مشروع الأثاث المنزلي - منحة احسان

كفالات - مساعدات

مساعداة مبادرة زراعة البن - أرامكو

مساعداة - سداد فواتير كهرباء

كفارة اطعام

جمعية بناء و ترميم المساكن بجازان

السلة الغذائية

مساعداة كفالات الاسر - دعم الشيخ بدر الراجحي

كسوة العيد

دعم برامج - اوقاف الشيخ محمد الراجحي

منح حكومية - كسوة العيدين

منح حكومية - دعم كوارث وطوارئ

تبرعات عينية

منح حكومية - دعم اجتماعي

الإجمالي

(٢/١١) - صافي أصول الأوقاف والمحرة منها :

أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٦٠,٦٣٥,٠٠	١٨,٠٩٥,٠٠	٠,٠٠	٧٨,٧٣٠,٠٠	٦٠,٦٣٥,٠٠
٦٠,٦٣٥,٠٠	١٨,٠٩٥,٠٠	٠,٠٠	٧٨,٧٣٠,٠٠	٦٠,٦٣٥,٠٠

الميزان

تبرعات للوقف الخيري

الإجمالي

١١ - تبرعات واستقطاعات نقدية :

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
٧٨,٢٥١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٨,٢٥١,٠٠	١٧,٩١٤,٠٠
٠,٠٠	١١٣,٤٨٦,٠٠	٠,٠٠	١١٣,٤٨٦,٠٠	٢٣١,٢٥٦,٠٠
٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠	٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٢٠٠,٠٠
٠,٠٠	٧,٥٩٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٥٩٠,٠٠	١٤,٣٣٦,٠٠
٠,٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٠٩٥,٠٠	١٨,٠٩٥,٠٠	٣١,٧٧٨,٠٠
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤١,٠٠٠
٧٨,٢٥١,٠٠	٥٧٦,٠٧٦,٠٠	١٨,٠٩٥,٠٠	٦٧٢,٤٢٢,٠٠	٩٥٧,٤٨٤,٠٠

الميزان

تبرعات عامة

كفالة ايتام

كفالات - مساعدات

مساعدات مبادرة زراعة البن - أرامكو

مساعدات - سداد فواتير كهرباء

جمعية بنينان - مصاريف ترميم منازل

تبرعات جمعية بناء و ترميم المساكن بجازان

كفارة يمين

كفارة اطعام

دعم برامج - اوقاف الشيخ بدر الراجحي

تبرعات الوقف الخيري

دعم برامج - اوقاف الشيخ محمد الراجحي

تبرعات لشراء سيارة للجمعية

الإجمالي

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠

البيان

منح حكومية - دعم كوارث وطوارئ

الإجمالي

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
٠	٠,٠٠	٠	٠	٢٦٥,٦٦٨
٠	٢٥٠,٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٢٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠	٢٥,٠٠٠
٠,٠٠	٤٧٧,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٤٧٧,٥٠٠	٧٠٩,٥٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠
٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	١٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٠	٠,٠٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠
٠	٠,٠٠	٠	٠	٣٤٨,٧٠٠
٠	٢٠٤,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٤,٠٠٠	٠
٠	٤٩١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٤٩١,٠٠٠	٠
٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠
٠	٦٤٥,٨٠٠,٠٠٠	٠	٦٤٥,٨٠٠	٠
٠	٣٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٣٦٢,٠٠٠	٠
٠	٣٩٣,٧٠٠,٠٠٠	٠	٣٩٣,٧٠٠	٠
٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	٣٣٠,٠٠٠	٠
٠,٠٠	٣,٣٦٤,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٣,٣٦٤,٢٠٠,٠٠٠	١,٦١٠,٣١٨,٠٠٠

البيان

مشروع الرعاية الصحية - دعم منصة احسان

تفطير الصائمين - دعم منصة احسان

مشروع تربية المواشي - دعم منصة احسان

ترميم مساكن - دعم منصة احسان

أجهزة تبريد وتدفئة - دعم منصة احسان

مساعدات الزواج - دعم منصة احسان

كسوة العيدين - دعم منصة احسان

كفالة ايتام - دعم منصة احسان

رعاية اسر السجناء - دعم منصة احسان

مشروع سقيا الماء - دعم منصة احسان

تفريق كربة - دعم منصة احسان

كسوة الشتاء - دعم منصة احسان

دعم كبار السن - دعم منصة احسان

مشروع الأثاث المنزلي - دعم منصة احسان

رعاية المطلقات والأرامل - دعم منصة احسان

الإجمالي

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
٠,٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٨٧,٠٥٠,٠٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠,٠٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩,٩٥٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٢,٠٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥١٧,١٠٠,٠٠٠

البيان

السلة الغذائية

تبرعات عينية - بطانيات

كسوة العيد

تبرعات عينية - أصول ثابتة - آلات ومعدات

تبرعات عينية - مياه صحية

الإجمالي

١٤ - مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
	٣٨٦,٣٥٠,٠٠٠	١٩٣,٠٥٠,٠٠٠
	٦٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
	٧٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٥٠٠,٠٠٠
	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
	٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
	٠,٠٠٠	٥٤٨,٤٥٠,٠٠٠
	٢٦٥,٦٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠
	٧٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠
	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩١,٠٠٠,٠٠٠
	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٣٥٠,٠٠٠
	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
	١٨٨,٥٠٠,٠٠٠	١٤٨,٢٠٠,٠٠٠
	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
	٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٠,٠٠٠	٣٦٢,٠٠٠,٠٠٠
	٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠
	٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
	٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠,٠٠٠
	٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٧٥٨,٠٠٠
	٢٩٣,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
	٢٨٢,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
	٥٤,٥٤٨,٠٠٠	٢٣,٠١٢,٠٠٠
	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
	٣٤,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
	١,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
	١٤,٣٣٦,٠٠٠	٧,٥٩٠,٠٠٠
	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٣٣,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
	١١٦,٨٦٠,٠٠٠	٢٦,٤٠٠,٠٠٠
	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
	٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
	٣,٧١٣,٣٦٢,٠٠٠	٣,٤١١,٥١٠,٠٠٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٠,٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٥,٨٤٤,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٦,٢٤٤,٠٠٠

١٥ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :**البيان**

أجور ورواتب

صيانة وإصلاح

تكاليف عمالة مؤقتة

الإجمالي

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية :

الميزان	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
اجور ورواتب	٣٤٦,٩٠٠,٠٠٠	٣٢٢,١٥٠,٠٠٠
مكافآت وحوافز موسمية	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
مستلزمات مكتبية	٣,٤٥٦,٠٠٠	٣,٩٤٠,٠٠٠
نظافة	٣٩٥,٠٠٠	١,٠٤٣,٠٠٠
اشتركاكات وتصديقات	٢٥,٢٩٠,٠٠٠	٥,٢١٠,٠٠٠
مصروفات ضيافة	٦,٧١٣,٠٠٠	٧,٠١٦,٠٠٠
مصاريف شحن	٥٥٠,٠٠٠	١٥,٧٥٠,٠٠٠
صيانة سيارات	٤,٣٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
صيانة الات ومعدات	٣,٢٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠
صيانة واصلاح مباني	٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠
بدل مواصلات	١٩,٨٠٠,٠٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠٠
بدل اعاشة	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
كهرباء	١,٦٢٥,٠٠٠	٩١٠,٠٠٠
اتعاب مهنية و استشارية	١٣,٨٠٠,٠٠٠	١٣,٨٠٠,٠٠٠
هاتف وفاكس	٩٩٠,٠٠٠	١,٦٠٢,٠٠٠
وقود ومحروقات	٤,٣٩٣,٠٠٠	٦,٠٠٩,٠٠٠
عينات وهدايا	٤,١٨١,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعاية واعلان	٣,٢٨٥,٠٠٠	٢,٨١٦,٠٠٠
مصروفات ايجارات	٤,٠٨٥,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
تكاليف عمالة مؤقتة	٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠
أجور تحميل وتنزيل	٣,٤٤٠,٠٠٠	٢٧,٩٢١,٠٠٠
قطع غيار	٠,٠٠٠	٣,٤٦٥,٠٠٠
مصاريف التأمين	١,٤٣٠,٠٠٠	٢,٨٥٤,٠٠٠
مصاريف تجديد رخص سير	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
غرامات ومخالفات	٢٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
مياه وصرف صحي	٩٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإجمالي	٤٧٣,١٨٣,٠٠٠	٤٨٧,٣٣٦,٠٠٠

١٨- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسؤولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتنتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي.

١٩ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

٢٠ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٥ الموافق ٢٩ شوال ١٤٤٦ هـ