

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٠٤٠) - 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.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي 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 جوهريّة، 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم 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.
- تقويم 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 عائل للرعاية الاسرية بمحافضة تربة - 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 : ٢٧ رجب ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٧ يناير ٢٠٢٥ م

خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)



جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١,٨٢٢,٠٢٥	٦٤٤,٠٠٦	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٣,٧٠٠	(٥)	ارصدة مدينة اخري
١,٨٢٢,٠٢٥	٦٤٧,٧٠٦		مجموع الأصول المتداولة
الاصول غير المتداولة			
٤,٥٣٢,٤٩٧	٦,٤٠٤,٧٤٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٢٧,٦٠٤	١,٤٥٤,٠٨٨	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣٠,٨٤١	٢٥,٧٣٨	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٥,٩٩٠,٩٤٢	٧,٨٨٤,٥٧٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٨١٢,٩٦٧	٨,٥٣٢,٢٧٩		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٢,٧١٤	٦,٩٨٧	(٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٢,٧١٤	٦,٩٨٧		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات المتداولة			
١٦,٦٧٢	٤,٥٠٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٦٧٢	٤,٥٠٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٩,٣٨٦	١١,٤٨٧		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٩٢٤,٤٣٠	٧,٦٤٩,٩٤٨		صافي الأصول غير المقيمة
١,٢٢٣,٠٥٢	٨٧٠,٨٤٤	(٢٤)	صافي الأصول المقيمة
٥,٦٤٦,٠٩٩	-	(٢٥)	صافي اصول الاوقاف
٧,٧٩٣,٥٨١	٨,٥٢٠,٧٩٢		مجموع صافي الأصول
٧,٨١٢,٩٦٧	٨,٥٣٢,٢٧٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٦٧,٥٠٢	-	-	٦٧,٥٠٢	٨٠,٧٥٠
(١١) التبرعات النقدية المقيدة	-	٢,٨٤٧,٩١٩	-	٢,٨٤٧,٩١٩	٢,٩٤٠,٩٢٢
تبرعات النقدية اوقاف	-	-	٧٤٢,٢٧٩	٧٤٢,٢٧٩	٨٧٢,٨٢٢
تبرعات الصدقة	٥,٠٦٣	-	-	٥,٠٦٣	١,٠٣٣
(١٢) التبرعات العينية	-	١١٥,٥٠٠	-	١١٥,٥٠٠	-
اشتراكات الاعضاء	١٢,٥٠٠	-	-	١٢,٥٠٠	-
تبرعات الزكاة	-	٢٤٩,١٥٠	-	٢٤٩,١٥٠	٢٩٥,٢١٤
(١٣) المنح الحكومي	-	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠
(١٤) دعم منصة احسان	-	٢,٨٦٢,٠٠٠	-	٢,٨٦٢,٠٠٠	-
(١٥) دعم منصة تبرع	-	١٢,٥٦٩	-	١٢,٥٦٩	-
اشتراكات مركز نهر العطاء للطفولة	١٤٨,٧٠٠	-	-	١٤٨,٧٠٠	-
تبرعات الخدمات التطوعية	٢٢,٧٧٣	-	-	٢٢,٧٧٣	٢٣,٠٦٨
صافي الاصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	١٣,٠٩٤,٠٩٣	(٦,٦٨٩,٣٤٦)	(٦,٤٠٤,٧٤٧)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	١٣,٣٥٠,٦٣١	(٣٥٢,٢٠٨)	(٥,٦٦٢,٤٦٨)	٧,٣٣٥,٩٥٥	٦,١١٣,٨٠٩
المصروفات والخسائر					
(١٦) مصروفات الأنشطة	٢,٧٨٢,٨٠٣	-	-	٢,٧٨٢,٨٠٣	٣,١٧٦,٥٨٤
(١٧) مساعدات منصة تبرع	١٢,٥٦٩	-	-	١٢,٥٦٩	-
(١٨) المساعدات العينية	١١٥,٥٠٠	-	-	١١٥,٥٠٠	٢٧,٣٦٥
(١٩) مصروفات محملة على النشاط	١٣٨,٩٣٦	-	-	١٣٨,٩٣٦	٤٠,٠٦٢
(٢٠) مصروفات الحوكمة	٣,٤٦٠	-	-	٣,٤٦٠	٣,٠٠٠
(٢١) مصروفات المنح الحكومي	٣٦٦,٦٨٥	-	-	٣٦٦,٦٨٥	١,٤٥٢,٣٩٦
(٢٢) مساعدات منصة احسان	٢,٦٤٦,٠٠٠	-	-	٢,٦٤٦,٠٠٠	٣٣٩,١٩٠
مساعدات الزكاة	١٩٠,٥٢٢	-	-	١٩٠,٥٢٢	٢٣٨,٢٤٣
مصروفات الخدمات التطوعية	٢٢,٧٧٣	-	-	٢٢,٧٧٣	٢٣,٠٦٨
(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية	٢٦٣,٤٧٦	-	-	٢٦٣,٤٧٦	٩١,٧٢٧
(٧) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٩١,٧٥١	-	-	٩١,٧٥١	٧٨,١١٠
(٨) اطفاء الاصول غير الملموسة	٥,١٠٣	-	-	٥,١٠٣	٥,١٠٣
إجمالي المصروفات والخسائر	٦,٦٣٩,٥٧٨	-	-	٦,٦٣٩,٥٧٨	٥,٤٧٤,٨٤٨
التغير في صافي الأصول	٦,٧١١,٠٥٣	(٣٥٢,٢٠٨)	(٥,٦٦٢,٤٦٨)	٦٩٦,٣٧٧	٦٣٨,٩٦١
تسويات علي صافي الاصول	١٤,٤٦٥	-	١٦,٣٦٩	٣٠,٨٣٤	-
صافي الأصول بداية السنة	٩٢٤,٤٣٠	١,٢٢٣,٠٥٢	٥,٦٤٦,٠٩٩	٧,٧٩٣,٥٨١	٧,١٥٤,٦٢٠
صافي الأصول نهاية السنة	٧,٦٤٩,٩٤٨	٨٧٠,٨٤٤	-	٨,٥٢٠,٧٩٢	٧,٧٩٣,٥٨١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٣٨,٩٦١	٦٩٦,٣٧٧	التغير في صافي الأصول
٧٨,١١٠	٩١,٧٥١	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,١٠٣	٥,١٠٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦,٩٠٠	٦,٧٢٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٠,٨٣٤	تسويات علي صافي الأصول
٧٢٩,٠٧٤	٨٣٠,٧٨٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والالتزامات المتداولة
١٤,٢٥٠	(٣,٧٠٠)	إرصدة مدينة اخري
٤٧٤	٤,٢٧٣	مصرفات مستحقة وإرصدة دائنة اخري
٢٧,٣٦٥	-	المخزون
٧٧١,١٦٣	٨٣١,٣٥٨	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٧٦)	(١٨,٨٩٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٦٩,٢٨٧	٨١٢,٤٦٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٩٠٩)	(١١٨,٢٣٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٠٠٢,٠٠٠)	(١,٨٧٢,٢٥٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٠٠٩,٩٠٩)	(١,٩٩٠,٤٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٤٠,٦٢٢)	(١,١٧٨,٠١٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٠٦٢,٦٤٧	١,٨٢٢,٠٢٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٨٢٢,٠٢٥	٦٤٤,٠٠٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠) وتاريخ ١٤٣٩/٠٣/٠٢ هـ الموافق ٢٠١٧/١١/٢٠ م - المركز الرئيسي - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية بإسم مركز نهر العطاء لضيافة الأطفال الأهلية برقم سجل تجاري ٤٠٣٤١٠٣٥٩٨ بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٢١ هـ برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال.

أهداف الجمعية:

- تقديم الارشاد الاسري.
- تقديم الخدمات الايواء للأهيات التي يرعون ابناءهن بمفردهن كالأرامل والمطلقات .
- تقديم مساعدات مالية وعينية للأسر التي لا عائل لها .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية : (يتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي 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 .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ 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 (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبعه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة.
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 .

تحسينات مباني علي اراضي مستأجرة ١٥٪

سيارات ٢٠٪

اثاث ومفروشات ١٠٪

اجهزة وآلات ومعدات ١٥٪

لوحات ١٠٪

برامج ١٠٪

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

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 ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً 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 كعقد 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 السنة التي يتم اكتسب 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 :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة . يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية 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.

١٠-٣ قائمة الأنشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

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 وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط 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 السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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 ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

٣-١١ صافي الاصول

صافي الاصول المقيمة

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 ، وقد تكون الاصول غير المقيمة 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مصرف الراجحي العام ح/ ٣٦٣٠	٤٤٦,٩٩١	١,٣٠٢,٨٩١
مصرف الراجحي زكاة ح/ ٩٥٦١	١٧١,٧٩٥	٢٦,٦١٠
مصرف الراجحي كفالة الايتام والارامل ح/ ٩٥٥٣	٤٠٠	٨٢,٩٤٥
مصرف الراجحي الوقف ح/ ٩٥٧٩	٣٠	١٠٣,١١٧
مصرف الراجحي المشاريع ح/ ٩٥٤٦	-	١,٣٨٤
مصرف الراجحي الصدقة ح/ ٩٥٨٧	٥	١,٠٣٣
مصرف الراجحي افطار صائم ح/ ٩٩٤	٣,٠٣٩	٢٢٧,٣١٤
مصرف الراجحي السلال الغذائية ح/ ٣٥١	١١	٣٤,٦٠٧
مصرف الراجحي سقيا الماء ح/ ٩٤٥	٢١,٧٣٥	٤٢,١٢٤
	٦٤٤,٠٠٦	١,٨٢٢,٠٢٥

(٥) أرصدة مدينة أخرى

ضريبة القيمة المضافة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣,٧٠٠	-
٣,٧٠٠	-

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

المباني

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٦,٤٠٤,٧٤٧	٤,٥٣٢,٤٩٧
٦,٤٠٤,٧٤٧	٤,٥٣٢,٤٩٧

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي						
اراضي	تحسينات مباني علي اراضي مستأجرة	سيارات	اثاث ومفروشات	اجهزة واللات ومعدات	لوحات	الإجمالي
التكلفة						
الرصيد بداية السنة	١,٢٠٠,٠٠٠	١٢٦,٩٠٥	٩٩,٥٠٠	١٢٤,٧٢٥	١٧٨,٠٠٦	١,٧٢٩,١٣٦
الإضافات خلال السنة	–	–	–	٨١,٨٨٣	٣٠,١٤٧	١١٨,٢٣٥
الرصيد في نهاية السنة	١,٢٠٠,٠٠٠	١٢٦,٩٠٥	٩٩,٥٠٠	٢٠٦,٦٠٨	٢٠٨,١٥٣	١,٨٤٧,٣٧١
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	–	٦٩,٩٣١	٦١,٢٢٩	٥٦,٢٧٧	١١٤,٠٩٥	٣٠١,٥٣٢
إهلاك السنة	–	١٩,٠٣٦	١٩,٩٠٠	٢٠,٦٦١	٣١,٢٢٣	٩١,٧٥١
الرصيد في نهاية السنة	–	٨٨,٩٦٧	٨١,١٢٩	٧٦,٩٣٨	١٤٥,٣١٨	٣٩٣,٢٨٣
القيمة الدفترية						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٢٠٠,٠٠٠	٣٧,٩٣٨	١٨,٣٧١	١٢٩,٦٧٠	٦٢,٨٣٥	١,٤٥٤,٠٨٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٢٠٠,٠٠٠	٥٦,٩٧٤	٣٨,٢٧١	٦٨,٤٤٨	٦٣,٩١١	١,٤٢٧,٦٠٤

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي		رخص برامج والانظمة	الإجمالي
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية السنة	٥١,٠٣٢	٥١,٠٣٢	٥١,٠٣٢
الرصيد في نهاية السنة	٥١,٠٣٢	٥١,٠٣٢	٥١,٠٣٢
<u>إطفاء المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة	٢٠,١٩١	٢٠,١٩١	٢٠,١٩١
إطفاء السنة	٥,١٠٣	٥,١٠٣	٥,١٠٣
الرصيد في نهاية السنة	٢٥,٢٩٤	٢٥,٢٩٤	٢٥,٢٩٤
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٥,٧٣٨	٢٥,٧٣٨	٢٥,٧٣٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٠,٨٤١	٣٠,٨٤١	٣٠,٨٤١
(٩) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصروفات مستحقة	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-
تامينات اجتماعية	٩٨٧	٩٨٧	٢,٧١٤
	٦,٩٨٧	٦,٩٨٧	٢,٧١٤
(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد بداية السنة	١٦,٦٧٢	١٦,٦٧٢	١١,٦٤٨
المكون خلال السنة	٦,٧٢٠	٦,٧٢٠	٦,٩٠٠
المسدد خلال السنة	(١٨,٨٩٢)	(١٨,٨٩٢)	(١,٨٧٦)
الرصيد في نهاية السنة	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	١٦,٦٧٢
(١١) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كفالة الايتام والارامل	٥٣٣,٧١٢	٥٣٣,٧١٢	٥٠٩,٢٦٢
مشروع سقيا ووجبة الحجاج	١,٣٩٧,٩٥٨	١,٣٩٧,٩٥٨	١,٤٢٥,٢٤٠
سقيا الماء	٥٢,٧٩١	٥٢,٧٩١	٧٣,٥٥٣
السلال الغذائية	٢٨,٦٢٠	٢٨,٦٢٠	٣٢,٠٨٧
مشروع افطار صائم	٨٣٤,٨٣٨	٨٣٤,٨٣٨	٩٠٠,٧٨٠
	٢,٨٤٧,٩١٩	٢,٨٤٧,٩١٩	٢,٩٤٠,٩٢٢

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	اجهزة كهربائية دعم جمعية نماء بمكة المكرمة
-	١١٥,٥٠٠	
-	١١٥,٥٠٠	

(١٣) المنح الحكومي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	دعم التشغيل
٣٠٠,٠٠٠	-	برامج الارشاد الاسري
١٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مشروع السلال الغذائية
٥٠٠,٠٠٠	-	منحة دعم المقرات
١,٠٠٠,٠٠٠	-	
١,٩٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	

(١٤) دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مشروع سقيا الماء للمستفيدات
-	٤٣٢,٠٠٠	مشروع كفالة الاسر
-	٤٨٠,٠٠٠	مشروع وجبة سحور بالحرم المكي
-	٤٥٠,٠٠٠	مشروع سقيا ضيوف الرحمن (سقيا معتمر)
-	٥٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا الحجاج
-	١,٠٠٠,٠٠٠	
-	٢,٨٦٢,٠٠٠	

(١٥) دعم منصة تبرع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مشروع سقيا الحجاج
-	١٢,٥٦٩	
-	١٢,٥٦٩	

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) مصروفات الانشطة
٤٠١,٤٠٠	٤٧٢,٨٠٠	كفالة الايتام
٦٧,٨٠٠	٥١,٢٠٠	كفالة الاسر
١,٥٠٠	-	مبادرة شكرا
١٧,٨٠٠	١,١٥٠	مشروع سقيا الماء
-	١١,٠٣٨	مصروفات الارشاد الاسري (الاحتفال باليوم الوطني)
-	١١٧,٦٣٦	مصروفات مركز نهر العطاء للطفولة
٢٥,٠٣٧	-	إفطار عائل السنوي واحتفال العيد
١٠,٠٠٠	-	الاحتفال بيوم التأسيس للأسر
١٢٢,٢٦١	-	مبادرة اداء حج الفريضة
١٥٤,٣٥٦	٢٣,٧٢٣	السلال الغذائية
٩٠٠,٧٨٠	٧٤٣,٧٩٩	مشروع افطار صائم
٥٠,٤١٠	-	مشروع ترميم المنازل
١,٤٢٥,٢٤٠	١,٣٦١,٤٥٧	مشروع سقيا ووجبة الحجاج
٣,١٧٦,٥٨٤	٢,٧٨٢,٨٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) مساعدات منصة تبرع
-	١٢,٥٦٩	مشروع سقيا الحجاج
-	١٢,٥٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) المساعدات العينية
-	١١٥,٥٠٠	أجهزة كهربائية جمعية نماء بمكة المكرمة
٧,٦٢٥	-	أجهزة كهربائية
١٩,٧٤٠	-	قوارير ماء
٢٧,٣٦٥	١١٥,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) مصروفات محملة علي النشاط
٣٤,٧٩١	١٣١,٨٠٠	الرواتب والأجور
٥,٢٧١	٢,٤١٢	مزاي وحوافز
-	٤,٧٢٤	المستهلكات
٤٠,٠٦٢	١٣٨,٩٣٦	

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٢٠) مصروفات الحوكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصروفات اجتماع الجمعية العمومية
٣,٠٠٠	٣,٤٦٠	
٣,٠٠٠	٣,٤٦٠	
		(٢١) مصروفات المنح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	دعم الاسر
٣٩٥,٦٦٠	-	التميز المؤسسي
-	٥٦,٩٠٨	تطوير الأنظمة الرقمية
٨,٥٠٠	-	دعم التشغيل
٣٠٠,٠٠٠	-	الارشاد الاسري
١٤٦,٦١٤	٩٠,٠٩٥	مشروع السلال الغذائية
٦٠١,٦٢٢	٢١٩,٦٨٢	
١,٤٥٢,٣٩٦	٣٦٦,٦٨٥	
		(٢٢) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الكفالة الشهرية للأيتام
١٤,٢٠٠	-	مشروع الكفالة للأسر
١٦٧,٢٠٠	٤٨٠,٠٠٠	ترميم المنازل
١٢٩,٥٩٠	-	السلال الغذائية
٢٨,٢٠٠	-	مشروع سقيا الحجاج
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء لضيوف الرحمن (سقيا معتمر)
-	٥٠٠,٠٠٠	مشروع وجبة سحور بالحرم المكي
-	٤٥٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء للمستفيدات
-	٢١٦,٠٠٠	
٣٣٩,١٩٠	٢,٦٤٦,٠٠٠	

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٣٦,٠٠٠	١٣٢,٢٤٧	مرتبات واجور وما في حكمها
—	١٧,٣٢٢	هاتف وبريد وفاكس وانترنت
٢٤,٨٤٠	١٥,٤٧٥	تأمينات اجتماعية
—	١,١٠٠	الصيانة والإصلاح
٥,٠٢٤	٦,٧٢٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٨٧	١,٤٤٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣,٤١٠	٨,٤٦٥	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
—	٢٥٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣,٤٦٨	٣٠,٦٥٤	الكهرباء والمياه
٣,٠٩٧	—	الهاتف والبريد والفاكس
—	٣,٩٣٨	رسوم غرامات ومخالفات
٢,٨٠١	١١,٣٦٥	ضيافة ونظافة
—	٢٢,٥٠٠	ايجارات
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	الاعتاب المهنية
٩١,٧٢٧	٢٦٣,٤٧٦	

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

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

٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر	المحملة علي النشاط	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٤) صافي الاصول المقيدة
١٧٢,٧٩٥	-	(١٩٠,٥٢٢)	٢٤٩,١٥٠	١١٤,١٦٧	تبرعات الزكاة
-	-	(٢١٩,٦٨٢)	-	٢١٩,٦٨٢	اعانات الوزارة بطاقات تمويلية لمشروع السلال
٢٨٤,١٠٦	-	(١٠١,١٣٣)	٢٥٠,٠٠٠	١٣٥,٢٣٩	أنشطة الارشاد الاسري - مركز عائل
٣٤,٣٠٢	(٢,٦٨١)	(٢٣,٧٢٣)	٢٨,٦٢٠	٣٢,٠٨٦	مشروع السلة الغذائية
-	(٩,٧١٢)	(٥٢٤,٠٠٠)	٥٣٣,٧١٢	-	مصروفات كفالة الاسر والايتام والارامل
-	(٣٦,٥٠٠)	(١,٣٦١,٤٥٧)	١,٣٩٧,٩٥٧	-	مشروع سقيا وجبة حاج
١٠٥,٣٥٢	(٢,٠٤٣)	(١,١٥٠)	٥٢,٧٩٢	٥٥,٧٥٣	مشروع سقيا الماء
٣,٠٣٩	(٨٨,٠٠٠)	(٧٤٣,٧٩٩)	٨٣٤,٨٣٨	-	مشروع إفطار صائم
-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	٥٠٠,٠٠٠	المنح الحكومية منحة دعم المقرات
٥٥,٢٥٠	-	(١١٠,٨٧٥)	-	١٦٦,١٢٥	المنح الحكومية - مشروع التميز
٢١٦,٠٠٠	-	(٢١٦,٠٠٠)	٤٣٢,٠٠٠	-	دعم منصة احسان لمشروع سقيا المستقيديات
-	-	(٤٨٠,٠٠٠)	٤٨٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان لمشروع كفالة الاسر
-	-	(٤٥٠,٠٠٠)	٤٥٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان لمشروع وجبة سحور الحرم المكي
-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان لمشروع سقيا ضيوف الرحمن (سقيا معتمر)
-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان لمشروع سقيا الحجاج
-	-	(١٢,٥٦٩)	١٢,٥٦٩	-	دعم منصة تبرع لمشروع سقيا الحجاج
-	-	(١١٥,٥٠٠)	١١٥,٥٠٠	-	تبرعات عينية - اجهزة كهربائية دعم جمعية نماء بمكة
٨٧٠,٨٤٤	(١٣٨,٩٣٦)	(٦,٥٥٠,٤١٠)	٦,٣٣٧,١٣٨	١,٢٢٣,٠٥٢	

جمعية عائل للرعاية الاسرية بمحافظة تربة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٤٠)

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

(٢٥) صافي اصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٤ م	تسويات	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات بناء وقف	٥,٦٤٦,٠٩٩	١٦,٣٦٩	٧٤٢,٢٧٩	(٦,٤٠٤,٧٤٧)	-
	٥,٦٤٦,٠٩٩	١٦,٣٦٩	٧٤٢,٢٧٩	(٦,٤٠٤,٧٤٧)	-

(٢٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠٢٥ م .