جمعية الثريا للمكفوفين بجازان

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٣٠)

منطقة جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
٢٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الثريا للمكفوفين بجازان - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٧٣٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الاصول 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 ٢٠٢٤ ، 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢٠٢٤/٠٤/٠٦ م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، 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 ب:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى، 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 الثريا للمكفوفين بجازان - 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 : ٠٢ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٣٠ ابريل ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٢
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٣٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٢٤٥,٧٤٠	٤,٢٩١,٢٥١	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٥٣,٣٨٤	٩٣,٧٠٦	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٨١,٣٦٨	٤٤٦,٣٥٥	(٦)	المخزون
-	٥٠٠,٠٠٠	(٧)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٤,٥٨٠,٤٩٢	٥,٣٣١,٣١٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٢٩٢,٧٠٧	٦,٤٩٩,٤٥٤	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥٣,٤٥٠	٦١,٨٥٠	(٩)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١,٣٤٦,١٥٧	٦,٥٦١,٣٠٤		مجموع الاصول غير المتداولة
٥,٩٢٦,٦٤٩	١١,٨٩٢,٦١٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٩٠٠	-		مصرفات مستحقة وارصدة دائنة
-	٢٧٠,٠٠٠	(١٠)	قروض قصيرة الاجل
٦,٩٠٠	٢٧٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١,٨٩٠,٠٠٠	(١٠)	قروض طويلة الاجل
-	١٣,٧٥٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٩٠٣,٧٥٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦,٩٠٠	٢,١٧٣,٧٥٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٣٠١,٩٨١	٧,٣٣١,٤٩١		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦١٧,٧٦٨	٢,٣٨٧,٣٧٥	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٥,٩١٩,٧٤٩	٩,٧١٨,٨٦٦		مجموع صافي الأصول
٥,٩٢٦,٦٤٩	١١,٨٩٢,٦١٦		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٢٠٢٣م	إجمالي ٢٠٢٤م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
٤,١٨٤,٤٢٢	٦,٢٠٢,٢٥٩	-	٦,٣٠٤,٧١٢		التبرعات النقدية العامة
٤٤,٨٨٤	١٠٢,٤٥٣	-	١٠٢,٤٥٣		تبرعات الهيئة العامة للأوقاف
١,٧١٢,٥٩٠	١,٤٥٤,٢٧٣	١,٤٥٤,٢٧٣	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٣٢,٩٦٥	١,٨٩٩,٤٨٠	١,٨٩٩,٤٨٠	-	(١٣)	دعم منصة احسان
٢٨,٨٠٠	-	-	-		المنح الحكومي
١,١١٤,٦٠٠	٣٨,٢٠٠	٣٨,٢٠٠	-	(١٤)	صندوق دعم الجمعيات
١,٨٠٠	٦٠٠	-	٦٠٠		التبرعات خدمات (ايجار مقر الجمعية)
-	١٦١,٥٠٠	١٦١,٥٠٠	-		تبرعات الزكاة
١٠,٥٩٩	-	-	-		التبرعات العينية
-	-	(٣,٨٠٥,٥٣٧)	٣,٨٠٥,٥٣٧		صافي الأصول المحررة من القيود
٧,٣٣٠,٦٦٠	٩,٨٥٨,٧٦٥	(٢٥٢,٠٨٤)	١٠,١١٠,٨٤٩		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
-	١٥٠,١٥٠	-	١٥٠,١٥٠		مساعدات زكاة
٢,٢٠٢,٢٥٠	٢,١٨٥,٠٠٠	-	٢,١٨٥,٠٠٠		مصروفات جمع أموال
٢,٠١٣,٠٣٧	٢,٦٦٩,١٤٠	-	٢,٦٦٩,١٤٠	(١٥)	مصروفات الأنشطة
٣٦٣,١٩٤	٩٣٥,٠١٦	-	٩٣٥,٠١٦	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
١٠٩,١٩٢	١٠٩,١٩٢	-	١٠٩,١٩٢	(٨)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١,١٥٠	١١,١٥٠	-	١١,١٥٠	(٩)	اطفاء الأصول الثابتة غير الملموسة
٤,٦٩٨,٨٢٣	٦,٠٥٩,٦٤٨	-	٦,٠٥٩,٦٤٨		إجمالي المصروفات
٢,٦١١,٨٣٧	٣,٧٩٩,١١٧	(٢٥٢,٠٨٤)	٤,٠٥١,٢٠١		التغير في صافي الأصول
(٢٠,٠٠٠)	-	٢١,٦٩١	(٢١,٦٩١)		تسويات على صافي الأصول
٣,٣٠٧,٩١٢	٥,٩١٩,٧٤٩	٢,٦١٧,٧٦٨	٣,٣٠١,٩٨١		صافي الأصول بداية السنة
٥,٩١٩,٧٤٩	٩,٧١٨,٨٦٦	٢,٣٨٧,٣٧٥	٧,٣٣١,٤٩١		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٣٠)

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>
٢,٦١١,٨٣٧	٣,٧٩٩,١١٧	التغير في صافي الاصول
١٠٩,١٩٢	١٠٩,١٩٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١,١٥٠	١١,١٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	١٣,٧٥٠	المكون من مخصص منافع الموظفين
٢,٧٣٢,١٧٩	٣,٩٣٣,٢٠٩	التغيرات في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢١٠,٧٢١)	١٥٩,٦٧٨	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(٨١,٣٦٨)	(٣٦٤,٩٨٧)	المخزون
-	(٥٠٠,٠٠٠)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٦,٩٠٠	(٦,٩٠٠)	مصرفوات مستحقة
٢,٤٤٦,٩٩٠	٣,٢٢١,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣٦,٨٠٤)	(٥,٣١٥,٩٣٩)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٦٠,٠٠٠)	(١٩,٥٥٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
(١٩٦,٨٠٤)	(٥,٣٣٥,٤٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	٢,١٦٠,٠٠٠	القرض
-	٢,١٦٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٢٥٠,١٨٦	٤٥,٥١١	التغير في النقدية خلال السنة
١,٩٩٥,٥٥٤	٤,٢٤٥,٧٤٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٢٤٥,٧٤٠	٤,٢٩١,٢٥١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٣٠)

قائمة التغير في صافي الاصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
			التغير في صافي الأصول
٣,٣٠٧,٩١٢	٨٤٥,٢٠٠	٢,٤٦٢,٧١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢,٦٣١,٨٣٧	١,٧٩٢,٥٦٨	٨٣٩,٢٦٩	التغير في صافي الأصول خلال السنة
(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	-	تسويات سنوات سابقة
٥,٩١٩,٧٤٩	٢,٦١٧,٧٦٨	٣,٣٠١,٩٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٣,٧٩٩,١١٧	(٢٥٢,٠٨٤)	٤,٠٥١,٢٠١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	٢١,٦٩١	(٢١,٦٩١)	تسويات على صافي الاصول
٩,٧١٨,٨٦٦	٢,٣٨٧,٣٧٥	٧,٣٣١,٤٩١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان، جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٣٠) بتاريخ ١٤٣٧/٠٣/٠٥ هـ الموافق ٢٠١٥/١٢/١٦م، ومركزها الرئيسي: منطقة جازان - المملكة العربية السعودية. تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية الثريا للمكفوفين بجازان برقم (٥٩٠٠١٤٨٧٤٧) في تاريخ ١٤٤٦/٠١/٠٤ هـ ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال. فرع جمعية الثريا للمكفوفين بجازان برقم (٥٩٠٠١٢٦٩٩٢) في تاريخ ١٤٤٢/٠٧/٠٦ هـ ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١.١ - وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -

- * توعية المجتمع بالأشخاص ذوي الإعاقة البصرية وطرق التعامل معهم.
- * تأهيل وتدريب المكفوفين وأسرههم حسب احتياجاتهم.
- * تقديم الاستشارات النفسية والاجتماعية للمكفوفين وأسرههم.
- * دمج المكفوفين في المجتمع لتعزيز ثقتهم بأنفسهم.
- * المساهمة في توفير الأجهزة اللازمة للمكفوفين.
- * تقديم البرامج والفعاليات الترفيهية والاجتماعية والثقافية للمكفوفين وأسرههم.

٢.١ - السنة المالية:

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

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 للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية. وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ابضاح 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 ومتوسطة 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) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا 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 للفاوترة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب 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 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، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره كما يلي:

١٥%	أثاث ومفروشات	١٠%
٢٠%	أجهزة التكيف	١٥%
١٥%	أدوات وأجهزة عرض	٢٠%
١٠%	لوحات اعلانية	١٠%
٥%	وسائل تعليمية	٢٠%
٢٠%	خطة استراتيجية	٢٠%
	أجهزة الاتصال والامن والحماية	
	أجهزة الحاسب الالي وطابعات	
	أجهزة كهربائية	
	سيارات	
	خزن حديدية	
	برامج محاسبية	

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

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ 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 والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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. إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف 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 السنة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ 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.

٨-٣ 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 مكافأة 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 ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

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 والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.
- أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)
- 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 طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 وعند 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، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها. الإيرادات التشغيلية الاخرى:

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات: - (يتبع)

مصروفات الانشطة:

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 ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم 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، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا 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، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) النقد وما في حكمه
٣٩٨,٣٧٤	٢,٨٥٩,٢٦٣	بنك الراجحي - الرئيسي ح/٣٣٣٦
-	٣٠٠	بنك الراجحي - الفرعي ح/٤٤٤١
-	٤٥٢,٦٦٤	بنك الراجحي - زكاة ح/٥٠٦١
-	٢١٣,٢٣٥	بنك الراجحي - التبرعات ح/٥٠٥٣
٢,٦٢٥,٥٧١	٢٥٣,٥٤١	بنك الجزيرة ح/٣٠٠٠١
١,٢٢١,٧٩٥	٥١٢,٢٤٨	البنك السعودي للاستثمار ح/٥٠٠١
٤,٢٤٥,٧٤٠	٤,٢٩١,٢٥١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٧,٥٠٠	-	ايجار مقدم
١٣٨,٣٨٤	٨٦,٢٠٦	ذمم عاملين - عهد
١٠٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	دفعات مقدمة للموردين
٢٥٣,٣٨٤	٩٣,٧٠٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) المخزون
٨١,٣٦٨	-	أجهزة قارئ القران الكريم
-	٥٥,٥٤٥	مخزون عدد ٣٠ لابتوب
-	٢٧٨,٥٨٧	مخزون برنامج المصاحف الالكترونية المدعوم من منصة احسان
-	١١٢,٢٢٣	مخزون أجهزة ايفون ١٦
٨١,٣٦٨	٤٤٦,٣٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	(٧) أطراف ذات علاقة
-	٥٠٠,٠٠٠	تمويل	شقيقة	مؤسسة التمكين الشامل التجارية
-	٥٠٠,٠٠٠			

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

التكلفة	الأراضي	مباني	أجهزة الاتصال والامن والحماية	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي وطابعات	أجهزة تكييف
الرصيد بداية السنة	٧٨٠,٥٢٠	-	٢٦٢,٦٧٣	٧٥,٢٢١	٥٢٨,٣٥٩	٢١,٩٦٢
الإضافات خلال السنة	٩٩٢,٠٠٠	٤,٢٣٨,٩٩٤	٥,٢٠٢	٣٢,٦٣٤	١٥,٣٧٧	١٢,٦٢٨
الرصيد في نهاية السنة	١,٧٧٢,٥٢٠	٤,٢٣٨,٩٩٤	٢٦٧,٨٧٥	١٠٧,٨٥٥	٥٤٣,٧٣٦	٣٤,٥٩٠
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	-	-	١٢٠,٥٠٧	٢٥,١٥٣	٤٩٣,٥٤٨	١٣,١٣٧
اهلاك السنة	-	-	٣٩,١٣٣	٥,٨٣٤	٢٣,٠٣٤	٢,٨٨٥
الرصيد في نهاية السنة	-	-	١٥٩,٦٤٠	٣٠,٩٨٧	٥١٦,٥٨٢	١٦,٠٢٢
القيمة الدفترية						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١,٧٧٢,٥٢٠	٤,٢٣٨,٩٩٤	١٠٨,٢٣٥	٧٦,٨٦٨	٢٧,١٥٤	١٨,٥٦٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٧٨٠,٥٢٠	-	١٤٢,١٦٦	٥٠,٠٦٨	٣٤,٨١١	٨,٨٢٥

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	أجهزة كهربائية	أدوات وأجهزة عرض	سيارات	لوحات إعلانية	خزن حديدية	وسائل تعليمية	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٥٥,١١٠	١٠,٨٢٣	٢١١,٣٤٠	١٠,٤٥٠	٣,٧٠٠	٧١,٧٣٦	٢,٠٣١,٨٩٤
الإضافات خلال السنة	٣,٦٠٤	١٥,٥٠٠	-	-	-	-	٥,٣١٥,٩٣٩
الرصيد في نهاية السنة	٥٨,٧١٤	٢٦,٣٢٣	٢١١,٣٤٠	١٠,٤٥٠	٣,٧٠٠	٧١,٧٣٦	٧,٣٤٧,٨٣٣
الإهلاك المتراكم							
الرصيد بداية السنة	٤٧,٤٦٨	١,٩٦٢	٢٤,٠٤٩	٦,٣٤٢	٨٤٦	٦,١٧٥	٧٣٩,١٨٧
اهلاك السنة	٨,٠٠٢	١,٨٥١	٢١,١٣٤	٩٥٩	١٨٥	٦,١٧٥	١٠٩,١٩٢
الرصيد في نهاية السنة	٥٥,٤٧٠	٣,٨١٣	٤٥,١٨٣	٧,٣٠١	١,٠٣١	١٢,٣٥٠	٨٤٨,٣٧٩
القيمة الدفترية							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,٢٤٤	٢٢,٥١٠	١٦٦,١٥٧	٣,١٤٩	٢,٦٦٩	٥٩,٣٨٦	٦,٤٩٩,٤٥٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٧,٦٤٢	٨,٨٦١	١٨٧,٢٩١	٤,١٠٨	٢,٨٥٤	٦٥,٥٦١	١,٢٩٢,٧٠٧

الاجمالي	خطة استراتيجية	برنامج محاسبي	(٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٦٥,٧٥٠	٦٠,٠٠٠	٥,٧٥٠	الرصيد بداية السنة
١٩,٥٥٠	-	١٩,٥٥٠	الإضافات خلال السنة
٨٥,٣٠٠	٦٠,٠٠٠	٢٥,٣٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
١٢,٣٠٠	١٠,٠٠٠	٢,٣٠٠	الرصيد بداية السنة
١١,١٥٠	١٠,٠٠٠	١,١٥٠	اطفاء السنة
٢٣,٤٥٠	٢٠,٠٠٠	٣,٤٥٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٦١,٨٥٠	٤٠,٠٠٠	٢١,٨٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥٣,٤٥٠	٥٠,٠٠٠	٣,٤٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) القروض
-	٢٧٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قرض الراجحي لشراء المقر
-	١,٨٩٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من قرض الراجحي لشراء المقر
-	٢,١٦٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٣,٧٥٠	المكون خلال السنة
-	١٣,٧٥٠	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة (بتبعه)
-	٢٥٠,٠٠٠	مقابل ايجار المبنى
-	٢٠,٠٠٠	دعم الحفل الختامي ٢٠٢٣ شركة الاسمنت
-	١٠,٦٤١	دعم إيقاف خدمات وسداد كهرباء
-	٢٧,٠٠٠	برنامج العمرة
-	٥٠,٠٠٠	برنامج صحي نظارات وتصحيح
-	٣٨,٢٠٠	دعم رواتب الموظفين
-	١٩,٥٠٠	برنامج رافد المحاسبي
-	٥,٠٠٠	وقف مواكبة الأجر حقائب مدرسية
-	٢٤,٠٠٠	شركة وقف كيان لدعم كبار السن
-	١٨,٠٠٠	اوقاف عبد الله الضحيان دعم لسداد ايجار الجمعية
-	١٠,٠٠٠	نقل المرضي المتعافين
-	٧٢,٠٠٠	الشيخ سالم بن محفوظ
-	٢٥,٠٠٠	دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الجميح الخيرية لمشروع كفالة كبار السن
-	١٧,٥٠٠	مبادرات ريادة الاعمال المدعوم من محمد صالح بابقي
-	٤٠٠,٠٠٠	دعم البرامج والأنشطة
٥٤٦,٣٤٥	-	برنامج العصا البيضاء
٣٦٤,٨٤٨	-	برنامج ازاهير - دعم مؤسسة العليان الخيرية
٣٠,٢٦٣	-	دعم نقدي - شركة بنده
٥٥,٦٠٠	-	مشروع رقيقي الصحي - دعم مؤسسة الجميح
٣٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	دعم اوقاف الشيخ سعد الرويشد للكيفيات
٤٦,٩٠٠	٣٢,٤٠٠	دعم الابنة حنان - دعم ماجد جاد الله عطية الحجيلي
-	١,٦٨٢	التأمين الطبي - رتيل زيلعي
١٢,٠٠٠	-	غسيل الكلى - دعم ماجد جاد الله عطية الحجيلي
١٧٤,٨٣٥	-	إفطار صائم - دعم منصة تبرع
١,٢٦٠,٧٩١	١,٠٦٣,٩٢٣	ما بعده/.....

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة (بتمه)
١,٢٦٠,٧٩١	١,٠٦٣,٩٢٣	ما قبله/....
١٠,٢٧٥	-	أجهزة كهربائية - منصة تبرع
٢,٠٢٩	-	تفريغ كرب - المنصة الوطنية
٥٥,٠٠٠	-	ملتقى الجمعيات
٥,٧٨١	-	برنامج ازاهير ٢
٢٢,٦٦٨	-	برنامج رفيقي الصحي ٢
٨,١٦١	-	برنامج مكن الحاسب الآلي ٢
١٣٤	-	برنامج اقرأ بيدي ٢
٥,٤٤٩	-	مكن الأجهزة اللوحية ٢
١١٣,٤٨٦	-	شراء مصاحف
٣,٧٣٢	-	شراء مبنى للجمعية
٧٠,٧٩١	-	مشروع منارة
١٥١,٢٢٨	-	تفعيل اليوم العالمي للعصا البيضاء
٣,٠٦٥	-	تبرع لشراء مبنى الجمعية
-	٢٧,٤٠٠	مؤسسة علي حسين بن حمران لبرنامج تأهيل المقبلين على الزواج
-	٤٠,٠٠٠	مؤسسة علي حسين بن حمران لمشروع ساند التمويل التنموي
-	١١١,٥٠٠	برنامج حياتك المدعوم من النهدي
-	٢٢,٧٠٠	برنامج ريادة الأعمال المدعوم من النهدي
-	٦٠,٠٠٠	دعم الزواج الجماعي من مؤسسة عبد العزيز
-	١٥,٠٠٠	دعم الزواج الجماعي من شركة التمكين المالي
-	١٠,٠٠٠	دعم الزواج الجماعي من مؤسسة عبد الله المحسن
-	١٠,٠٠٠	دعم الزواج الجماعي من الشيخ يوسف العطير
-	٩٣,٧٥٠	الخدمات التطوعية
١,٧١٢,٥٩٠	١,٤٥٤,٢٧٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) دعم منصة احسان
-	٨٠,٩٨٠	برنامج رفيعي للمكفوفين
-	٣٧٠,٠٠٠	دعم الحالات الطارئة ترميم منازل
١٠٠,٠٠٠	-	شراء لاب توب للمكفوفين (مؤسسة صالح عبد الله كامل الإنسانية)
١٣٢,٩٦٥	-	تدريب المكفوفين على استخدام الاجهزة الذكية
-	٢٧٥,٠٠٠	برنامج تفريج كربة
-	٢١٦,٠٠٠	برنامج كبار السن
-	٢٧٧,٥٠٠	برنامج المصاحف الالكترونية
-	٤٥,٠٠٠	برنامج ريادة الاعمال من سابقك
-	١٢٠,٠٠٠	برنامج ازاهير من سابقك
-	٣٠,٠٠٠	برنامج حيوية ركوب الخيل من سابقك
-	١٥٥,٠٠٠	برنامج مكن الحاسب الالي من سابقك
-	٣٣٠,٠٠٠	دعم الزواج الجماعي
٢٣٢,٩٦٥	١,٨٩٩,٤٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) صندوق دعم الجمعيات
١,٠٠٠,٠٠٠	-	شراء لاب توب للمكفوفين
١١٤,٦٠٠	٣٨,٢٠٠	منحة رأس المال البشرى
١,١١٤,٦٠٠	٣٨,٢٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) مصروفات الأنشطة (بتبعه)
-	٤,١٢٠	منح حكومية - التميز المؤسسي
٤٢١,٧٢٠	١,٣٢٥,٣٦١	مساعدات منصة احسان (١/١٥)
١٨٦,٥٠٠	-	إفطار صائم - دعم منصة تبرع
١٠,٢٠٠	-	أجهزة كهربائية - منصة تبرع
٤٣٧	-	برنامج ممكن أقرأ لي - دعم اوقاف الضويان
-	١٢,٠٠٠	غسيل الكلي - دعم ماجد جاد الله عطية الحجيلي
٥١,١٣٥	٣٠,٠٠٠	دعم الابنة حنان - دعم ماجد جاد الله عطية الحجيلي
٣٤,٧٤٣	-	مشروع ريفي الصحي - دعم مؤسسة الجميح
٣٠,٠٠٠	-	دعم اوقاف الشيخ سعد الرويشد للكفايات
٢٣٦,٤٧٥	١,١٧٣	برنامج ازاهير - دعم مؤسسة العليان الخيرية
-	١,٦٨٢	رتيل زيلعي
٦١,٥٠٠	-	ملتقى الجمعيات
٣٠,٢٦٣	-	دعم نقدي - شركة بنده
٢,٤٥٠	-	دورة مناورة - منح حكومية
٣,٠٠٠	-	دورة أسس التعامل مع المكفوفين - منح حكومية
٢,٥٠٠	-	دورة الموارد البشرية للموظفين - منح حكومية
٥٤,٤٢٨	-	دورة المكياج والباريسا - منح حكومية
٢٠١,٣٥٥	-	دورات برايل - منح حكومية
٦,٥٠٠	-	صدقات - منح حكومية
٤,٠٢٥	-	البرنامج السياحي لمستفيدي الجمعية
٦,٣١١	-	برنامج كفيف ومجتمع
٢٤,٢٦٨	-	برنامج الهايكنج
٦٠٠	-	برنامج علاج
٣٠,٠٠٠	-	أجهزة كهربائية
٣,٣٠٠	-	دورة الحاسب
٧٩٨	-	منظفات - تبرع عيني
٧,٢٠١	-	ضيافات للدورات - تبرع عيني
٢,٦٠٠	-	مستلزمات مكتبية - تبرع عيني
-	٩٣,٧٥٠	الخدمات التطوعية
١,٤١٢,٣٠٩	١,٤٦٨,٠٨٦	ما بعده/....

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات الأنشطة (بتمه)
١,٤١٢,٣٠٩	١,٤٦٨,٠٨٦	ما قبله/...
-	٧,٤٦٨	دعم إيقاف خدمات وسداد كهرباء
-	٢٨,٣١٣	برنامج العمرة
-	٦٠,٨٥٢	برنامج صحي نظارات وتصحيح
-	٥,٠٠٠	شركة وقف كيان لدعم كبار السن
-	١٨,٠٠٠	اوقاف عبد الله الضحيان لدعم سداد ايجار المقر
-	٢,٨٤٨	شركة التمكين المالي للتدريب لمشروع المقبلين على
-	٢٩,٠٠٠	وقف الشيخ سعد الرويشد
-	٢٢,١٥٠	الشيخ سالم بن محفوظ
-	١٣١	برنامج اقرا بيدي ٢
-	٢,٧٢٤	برنامج ممكن اقراء لي دعم اوقاف الضويان
-	١٧,٥٠١	برامج وانشطة المدعوم من محمد صالح سعيد بأبقي
-	٢٠,٠٠٠	مؤسسة محمد عبد العزيز الجميح الخيرية لمشروع كفالة
-	٢٨,٣٨٠	مؤسسة على حسين بن حمران لبرنامج تأهيل المقبلين
-	٧٦,٠٧٥	برنامج حياتك المدعوم من النهدي
-	٢٢,٧٠٠	برنامج ريادة الأعمال المدعوم من النهدي
-	٦٠,٠٠٠	برنامج الزواج الجماعي مؤسسة عبد العزيز
-	١٥,٠٠٠	برنامج الزواج الجماعي شركة التمكين المالي
-	١٠,٠٠٠	برنامج الزواج الجماعي مؤسسة عبد الله المحسن
-	١٠,٠٠٠	برنامج الزواج الجماعي الشيخ يوسف العطير
-	٤,٢٠٠	مصاريف علاج
-	٤,٠٠٠	مسابقة رمضان
-	٩,٦١٠	توزيع المصاحف
-	١٨,٨٠١	برنامج السحور الرمضاني
-	١٦,٨٠١	مصاريف إقامة دورة لغة انجليزية
-	٢٤,١٠٣	مصاريف إقامة دورة الفل
-	٢٥,٧٧٢	دورة اسس التعامل مع الكفيف ضمن برنامج كفيف
-	١٦,٩٨٥	رحلة الحج ١٤٤٥
-	١٤١,٧٣١	برنامج اقرا بيدي دورة برايل
٦٠٠,٧٢٨	٥٠٢,٩٠٩	المصاريف المحملة على النشاط (٢/١٥)
٢,٠١٣,٠٣٧	٢,٦٦٩,١٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١/١٥) مساعدات منصة احسان
-	٨١,٢٢٢	برنامج ريفي للمكفوفين
-	٣٧٠,٠٠٠	دعم الحالات الطارئة ترميم منازل
-	٢٧٦,٣٣٢	برنامج تفريج كربة
-	٩٠,٠٠٠	برنامج كبار السن - منصة احسان
-	٥٣,٥٥٥	برنامج ريادة الاعمال المدعوم من سابق
-	١٧,٩٨٣	برنامج ازاهير المدعوم من سابق
-	٦٧,٦٤٢	برنامج حيوية ركوب الخيل المدعوم من سابق
-	٣٨,٦٢٧	برنامج مكن الحاسب المدعوم من سابق
١٨٥,٠٠٠	-	أجهزة حاسب آلي - منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	-	شراء لاب توب للمكفوفين (مؤسسة صالح عبد الله كامل الإنسانية) - منصة احسان
١٣٦,٧٢٠	-	تدريب المكفوفين على استخدام الأجهزة الذكية
-	٣٣٠,٠٠٠	مصاريف برامج الزواج الجماعي
٤٢١,٧٢٠	١,٣٢٥,٣٦١	

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٣٠)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢/١٥) المصروفات المحملة على النشاط
١٣٧,٩٧٠	١٥٥,٧٤٩	رواتب موظفات النشاط
-	٦,٨٧٣	المستهلكات
-	-	ايجار
٦,٨٣٢	-	كهرباء وهاتف ونت ومياه وصرف صحي
٤٦,٧١٧	-	سفر وانتقالات
-	٢٤,٢٥٠	دورات للموظفين - مؤسسة ملاك عبدة يحيى دغريري لخدمات الاعمال
-	٢٨٠,٠٠٠	ربط خدمات الرسائل النصية - شركة علامات الابتكار
-	٩٦	موصلات
-	٣,٩٨١	معرض الكيف للقهوة
٣٠٠	-	هدايا وعينات
١,٩٩٠	-	إقامة فندقيه
١٦,٨٠٣	-	دعاية وإعلان
٢,٤٩٦	-	وقود ومحروقات
٢٠,٨٢١	٥,١٩٩	ضيافة
٩,٤٨٥	-	مشاركة في اكسيو
٧,٢٠٠	-	ايجار مقر برنامج ازاهير
٢٢٧,٤٧٥	-	رسائل نصية
-	١,٦٣٥	الهاتف والفاكس والانترنت
٥,٥٤٩	-	بدلات
-	١٢٦	مصاريف الشحن
١١٧,٠٩٠	-	مكافئات وحوافز
-	٢٥,٠٠٠	مصاريف استشارات
٦٠٠,٧٢٨	٥٠٢,٩٠٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
١١٦,٨٢١	٣٩٦,٧٦٤	الرواتب والأجور
٤٦,٢٠٠	٥٠,٤٤٥	إيجارات
١٣,٥٠٠	٢٤,٠٦٠	مكافئات وحوافز
٧,٨٧٩	٦,٣٠٨	صيانة وإصلاح
٩,٩٧٩	٤,٠٥٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٢,٣٣٤	٤,٥٧١	ضيافة ونظافة
٧,٣٩٤	١٧,٤٦٤	هاتف وبريد ونت
١,٥٧٩	٣,٦٩٦	مستلزمات أنظمة معلومات
١٧,٤٤٧	١,٥٧٠	رسوم إدارية - مصاريف حكومية
٤,٨٥٥	٩,٢١٧	كهرباء ومياه
٩٥	١,٨٥٠	انتقالات
٧,٤١٩	٩,٣٨٥	تأمين طبي
١,٥٠٠	٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٢٢,٣١٧	٨,٤٠٥	وقود ومحروقات وتأمين سيارات
٢,٢٦١	٢,٥٠٢	عمولات بنكية
٤٠,١٤٠	٥٣,٦٠٣	تأمينات اجتماعية
٠	٥,٣٣٠	تذاكر سفر
٩٩٠	٤,٩٩٥	تدريب وتأهيل
١٣,٨٠٠	٢٠,٨٩١	تكاليف مهنية واستشارات
-	٢,٩٣٩	مستلزمات مطبخ
٨,٠٥٠	-	إيجار استراحات ومعدات
٦٩	٩,٥٩٨	شحن ونقل وتحميل وتنزيل
٤,٥٨٣	١,١٨٢	عينات وهدايا
١٣,٢٠٤	٢٦٦,٤٤٢	تصديقات واشتراكات وترخيص
١٠,٥٠٣	٩,٥١٢	دعاية وإعلان
١٥٠	-	مخالفات وغرامات
١٢٥	٥,٠٤٤	مستهلكات أخرى
٠	١٣,٧٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٠	١,٤٣٩	تحسينات مباني مستأجره
٣٦٣,١٩٤	٩٣٥,٠١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تسويات	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣م	(١٧) صافي الاصول المقيدة (بتبعه)
٢١,٥٢٨	-	(١٥٠,١٥٠)	١٦١,٥٠٠	١٠,١٧٨	تبرعات الزكاة
-	-	(١١٣,٢٦٢)	-	١١٣,٢٦٢	تبرع أرامكو (شراء أجهزة حاسب وطابعات)
٥٤٦,٣٤٥	-	-	-	٥٤٦,٣٤٥	برنامج العصا البيضاء
١٢٨,٣٧٣	-	-	-	١٢٨,٣٧٣	برنامج ازاهير دعم مؤسسة العليان الخيرية
٢٠,٨٥٧	-	-	-	٢٠,٨٥٧	مشروع ريفيقي الصحي دعم مؤسسة الجميع
٧٥	-	-	-	٧٥	أجهزة كهربائية منصة تبرع
٢,٠٢٩	-	-	-	٢,٠٢٩	تفريغ كرب المنصة الوطنية
٤,٦٠٨	-	(١,١٧٣)	-	٥,٧٨١	برنامج ازاهير ٢
٢٢,٦٦٨	-	-	-	٢٢,٦٦٨	برنامج ريفيقي الصحي ٢
٨,١٦١	-	-	-	٨,١٦١	برنامج مكن الحاسب الألى ٢
٣	-	(١٣١)	-	١٣٤	برنامج اقرا بيدي ٢
٥,٤٤٩	-	-	-	٥,٤٤٩	مكن الأجهزة اللوحية ٢
١١٣,٤٨٦	-	-	-	١١٣,٤٨٦	شراء مصاحف
-	-	(٣,٧٣٢)	-	٣,٧٣٢	شراء مبنى الجمعية
٧٠,٧٩١	-	-	-	٧٠,٧٩١	مشروع منارة
١٥١,٢٢٨	-	-	-	١٥١,٢٢٨	تفعيل اليوم العالمي للعصا البيضاء
-	-	(٣,٠٦٥)	-	٣,٠٦٥	تبرع لشراء مبنى الجمعية
١,٠٩٥,٦٠١	-	(٢٧١,٥١٣)	١٦١,٥٠٠	١,٢٠٥,٦١٤	ما بعده/...

١ يناير ٢٠٢٣م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٧) صافي الاصول المقيدة (بتبعه)
١,٢٠٥,٦١٤	١٦١,٥٠٠	(٢٧١,٥١٣)	-	١,٠٩٥,٦٠١	ما قبله/....
٢,٧٢١	-	(٢,٧٢٤)	٣	-	برنامج ممكن اقر لي دعم اوقاف الضويان
١٢٠,٠٠٠	-	(١٢٠,٠٠٠)	-	-	باص للجمعية منصة احسان
١٩,٤٢٩	-	-	-	١٩,٤٢٩	منح حكومية مشروع ازاهير للتعليم والتدريب للمكفوفين
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومية دعم التميز المؤسسي
١,٠٠٠,٠٠٠	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	دعم لشراء مبنى للجمعية صندوق دعم الجمعيات
١١٤,٦٠٠	-	(١١٤,٦٠٠)	-	-	منحة راس المال البشرى صندوق دعم الجمعيات
٢٨,٨٠٠	-	(٢٨,٨٠٠)	-	-	دعم راتب الباحث صندوق دعم الجمعيات
١٤,٦٠٤	-	-	-	١٤,٦٠٤	تبرع برنامج الترفيه العشاء في الظلام
-	٣٢,٤٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-	٢,٤٠٠	دعم ماجد جاد الله عطية الحجلي للابنة حنان
١٢,٠٠٠	-	(١٢,٠٠٠)	-	-	دعم ماجد جاد الله عطية الحجلي لغسيل الكلى ٢٠٢٣ م
-	١,٦٨٢	(١,٦٨٢)	-	-	التأمين الطبي رتيل زيلعى
-	٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	مقابل ايجار المبنى
-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-	-	الحفل الختامي ٢٠٢٣ شركة الاسمنت
-	١٠,٦٤١	(٧,٤٦٨)	-	٣,١٧٣	دعم إيقاف خدمات وسداد كهرباء
-	٢٧,٠٠٠	(٢٨,٣١٣)	١,٣١٣	-	برنامج العمرة
٢,٦١٧,٧٦٨	٥٠٣,٢٢٣	(١,٨٨٧,١٠٠)	١,٣١٦	١,٢٣٥,٢٠٧	ما بعده/...

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تسويات	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣م	(١٧) صافي الاصول المقيدة (بتبعه)
١,٢٣٥,٢٠٧	١,٣١٦	(١,٨٨٧,١٠٠)	٥٠٣,٢٢٣	٢,٦١٧,٧٦٨	ما قبله/.....
-	١٠,٨٥٢	(٦٠,٨٥٢)	٥٠,٠٠٠	-	برنامج صحي نظارات وتصحيح
-	-	(٣٨,٢٠٠)	٣٨,٢٠٠	-	تبرعات دعم رواتب الموظفين
-	-	(١٩,٥٠٠)	١٩,٥٠٠	-	برنامج رافد المحاسبي
٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	-	وقف مواكبة الاجر حقائب مدرسية
١٩,٠٠٠	-	(٥,٠٠٠)	٢٤,٠٠٠	-	وقف كيان لدعم كبار السن
-	-	(١٨,٠٠٠)	١٨,٠٠٠	-	أوقاف عبد الله الضحيان دعم لسداد ايجار الجمعية
١٤,٠٠٠	-	(٢٩,٠٠٠)	٤٣,٠٠٠	-	وقف الشيخ سعد الرويشد
١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	-	تبرعات نقل المرضى المتعفين
٤٩,٨٥٠	-	(٢٢,١٥٠)	٧٢,٠٠٠	-	الشيخ سالم بن محفوظ
٥,٠٠٠	-	(٢٠,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠	-	دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الجميح الخيرية لمشروع كفالة كبار السن
-	-	(١٧,٥٠٠)	١٧,٥٠٠	-	مبادرات ريادة الأعمال المدعوم من محمد صالح باقى
٤٠٠,٠٠٠	-	-	٤٠٠,٠٠٠	-	دعم البرامج والأنشطة
-	٢٤٢	(٨١,٢٢٢)	٨٠,٩٨٠	-	برنامج رفقي للمكفوفين منصة احسان
-	-	(٣٧٠,٠٠٠)	٣٧٠,٠٠٠	-	دعم الحالات الطارئة ترميم منازل منصة احسان
-	١,٣٣٢	(٢٧٦,٣٣٢)	٢٧٥,٠٠٠	-	برنامج تفريغ كربة منصة احسان
١٢٦,٠٠٠	-	(٩٠,٠٠٠)	٢١٦,٠٠٠	-	برنامج كبار السن منصة احسان
١,٨٦٤,٠٥٧	١٣,٧٤٢	(٢,٩٣٤,٨٥٦)	٢,١٦٧,٤٠٣	٢,٦١٧,٧٦٨	ما بعده/...

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تسويات	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٧) صافي الاصول المقيدة (بتمه)
١,٨٦٤,٠٥٧	١٣,٧٤٢	(٢,٩٣٤,٨٥٦)	٢,١٦٧,٤٠٣	٢,٦١٧,٧٦٨	ما قبله/.....
٢٧٧,٥٠٠	-	-	٢٧٧,٥٠٠	-	برنامج المصاحف الالكترونية المدعوم من منصة احسان
١٧٢,١٩٣	-	(١٧٧,٨٠٧)	٣٥٠,٠٠٠	-	شركة سابك المدعوم من منصة احسان لأربع برامج ريادة
-	٩٨٠	(٢٨,٣٨٠)	٢٧,٤٠٠	-	مؤسسة على حسين حمران لبرنامج تأهيل المقبلين على الزواج
-	-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	مؤسسة على حسين حمران لمشروع ساند التمويل التتموي
٣٥,٤٢٥	-	(٧٦,٠٧٥)	١١١,٥٠٠	-	برنامج حياتك المدعوم من النهدي
-	-	(٢٢,٧٠٠)	٢٢,٧٠٠	-	برنامج ريادة الاعمال المدعوم من النهدي
-	-	(٣٣٠,٠٠٠)	٣٣٠,٠٠٠	-	الزواج الجماعي منصة احسان
-	-	(٦٠,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠	-	الزواج الجماعي من مؤسسة عبد العزيز
-	٢,٨٤٩	(١٧,٨٤٩)	١٥,٠٠٠	-	الزواج الجماعي من شركة التمكين المالي
-	-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	الزواج الجماعي من مؤسسة عبد الله المحسن
-	-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	الزواج الجماعي الشيخ يوسف العطير
-	-	(٩٣,٧٥٠)	٩٣,٧٥٠	-	منحة راس المال البشري صندوق دعم الجمعيات
٣٨,٢٠٠	-	-	٣٨,٢٠٠	-	مصروفات التميز المؤسسي
-	٤,١٢٠	(٤,١٢٠)	-	-	مصروفات التميز المؤسسي
٢,٣٨٧,٣٧٥	٢١,٦٩١	(٣,٨٠٥,٥٣٧)	٣,٥٥٣,٤٥٣	٢,٦١٧,٧٦٨	ما بعده/...

(١٨) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٥م