

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)
منطقة عسير – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)
فهرس القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	الفهرس
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي المجمعة
٦ - ٥	قائمة الأنشطة المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٤ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)

عسير - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية المجمعة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لجمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١) ("الجمعية")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة المجمعة وقائمة التدفقات النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المجمعة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المجمعة المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، ووفقاً للمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المجمعة" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية المجمعة. وقد فطنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه - القوائم المالية المجمعة للجمعية والفندق وأرقام سنة المقارنة

- لفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاح (٣٥) والذي يشير إلى أن أرقام المقارنة بقوائم الدخل المجمعة وحقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة للجمعية والفندق، والتي تتضمن حسابات الفندق والمعدة عن الفترة المالية الأولى للفندق والتي تبدأ من تاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، في حين أن أرقام الفترة (السنة) الحالية تتضمن حسابات الفندق والمعدة للفترة من ١/٠١/٢٠٢٤ م وحتى تاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٤ م، وبالتالي فالأرقام قد تكون غير قابلة للمقارنة

تقرير المراجع المستقل

التقرير عن مراجعة القوائم المالية المجمعة

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية مجمعة خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية المجمعة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المجمعة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المجمعة ككل خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية المجمعة. وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية المجمعة وتقييمها، سواءً كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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 الرقابة 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 للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المجمعة (تتمة)

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المجمعة، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية المجمعة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع إدارة جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير، فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الخزق والسزيلة
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٢٢٢ / ١١ / ٧٤٩
س.ت. : ١٠١٠٦٠٧٧٩٥
Alaziq & Alzailaie
Certified Public Accountants
Licence 323 / 11 / 749
C.R. 1010607795

إبراهيم بن أحمد العزق
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ١٦ شوال ١٤٤٦ هـ
الموافق: ١٤ إبريل ٢٠٢٥ م
الرياض - المملكة العربية السعودية

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)
قائمة المركز المالي المجمعة
(المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الأصول
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		الأصول المتداولة
٢٩,٨٣٧,٢٧٨	١٢,٩٩٢,٠٥٥	(٤)	نقد وما في حكمه
٩٨٣,٠١٦	١,٢٠٠,٣٧١	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٣٠٠	٢٦,٤٩١		ذمم مدينة تجارية (ذمم نزلاء الفندق)
١٥٧,٧١٨	٢٠٢,٠٦١	(٦)	مطلوب من شركة إدارة
٣١,٠٠١,٣١٢	١٤,٤٢٠,٩٧٨		مجموع الأصول المتداولة
أصول الأوقاف			
١٠,٣٦٠,٠٢٤	١٢,٤٠٨,٣٧٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١٠,٢٥٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٠,٠٠٠	(٨)	أصول أوقاف، بالصافي
٢٠,٦١٠,٠٢٤	٣٤,٦٥٨,٣٧٧		مجموع أصول الأوقاف
الأصول غير المتداولة			
٤١,٧٥٣,١٥٦	٤٢,٤٠٩,١٢١	(٩)	ممتلكات وآلات ومعدات ، بالصافي
٩٣,٢٢٨	٧٥,٧٨٣	(١٠)	أصول غير ملموسة، بالصافي
١,٩٠٨,٣٨٥	٤٣٩,١٣٠	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣,٧٥٤,٧٦٩	٤٢,٩٢٤,٠٣٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٩٥,٣٦٦,١٠٥	٩٢,٠٠٣,٣٨٩		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٥٩٦,٢٥٦	٩٠٥,٨١٥	(١٢)	مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٥٩٦,٢٥٦	٩٠٥,٨١٥		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١,٧٤٥,٨٠٩	٢,١٥٩,٥٠١	(١٣)	مخصص منافع ومزايا الموظفين
١,٧٤٥,٨٠٩	٢,١٥٩,٥٠١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢,٣٤٢,٠٦٥	٣,٠٦٥,٣١٦		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١٦,٥٦٧,٢١٠	٨,٧١٨,٣١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤٥,٦٩٨,٩٩٥	٥١,٠٢٧,٨٥١	(٣٠)	صافي الأصول المقيدة
٣٠,٧٥٧,٨٣٥	٢٩,١٩١,٩١٢		صافي أصول الأوقاف
٩٣,٠٢٤,٠٤٠	٨٨,٩٣٨,٠٧٣		مجموع صافي الأصول
٩٥,٣٦٦,١٠٥	٩٢,٠٠٣,٣٨٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

" الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة ومتممة لها "

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)
قائمة الأنشطة المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٢,١٨١,٣٢٣	-	-	٢,١٨١,٣٢٣	٣,٢٨٣,٨٩٧
التبرعات النقدية المقيدة (١٤)	-	٢١,٥٤٤,٦٩٢	-	٢١,٥٤٤,٦٩٢	٢٣,٩٨٨,٣٠٦
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٩٩١,٦٥٧	٩٩١,٦٥٧	١,٢٥١,٠٧٩
تبرعات عينيه أصول مقيدة - تبرعات اوقاف	-	-	-	-	٦٤,٧٨٨
تبرعات عينيه أصول غير مقيدة	-	-	-	-	-
اشتراكات أعضاء	٣,٥٠٠	-	-	٣,٥٠٠	٩,٦٠٠
تبرعات الزكاة (١٥)	-	١,٥٥٣,٧١٦	-	١,٥٥٣,٧١٦	٢,٧٩٠,٥٤٠
تبرعات تخفيض التزام	٣٩٦,٨٠٥	-	-	٣٩٦,٨٠٥	٤٨٣,٠٨٦
تبرعات منصة إحسان (١٦)	-	١,١٤٢,٤٠٠	-	١,١٤٢,٤٠٠	٥,٠٦٢,١٣٢
دعم الموظفين طاقات	٤٨,٤٨٠	-	-	٤٨,٤٨٠	٩٠,٨٥٠
محصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٣٤,٠٠٠	-	-	٣٤,٠٠٠	-
إيرادات تشغيل الفندق (١٧)	٣,٤٥٧,٣٢١	-	-	٣,٤٥٧,٣٢١	٩٥٩,١٣٤
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٠٤٨,٣٥٣	-	(٢,٠٤٨,٣٥٣)	-	-
إجمالي الإيرادات	٨,١٦٩,٧٨٢	٢٤,٢٤٠,٨٠٨	(١,٠٥٦,٦٩٦)	٣١,٣٥٣,٨٩٤	٣٧,٩٨٣,٤١٢
المصروفات					
المساعدات العينية	-	-	-	-	٦٤,٧٨٨
المساعدات النقدية (١٨)	-	١٥,٩٥٥,٠١٣	-	١٥,٩٥٥,٠١٣	٢١,٨٩٩,٩٠٦
مساعداات الزكاة (١٩)	-	١,٦٩٧,٦٨٠	-	١,٦٩٧,٦٨٠	١,٢٩٦,٩٨٨
مصروفات سند ولي العهد (٢٠)	-	-	-	-	٢٥,١٥٥
مصروفات منصة إحسان (٢١)	-	١,٧٩٤,٨٨٧	-	١,٧٩٤,٨٨٧	٥,٣٨٦,٣٤١
مصروفات الأنشطة (٢٢)	٤٤,٨٨٣	-	-	٤٤,٨٨٣	٤٩١,٧٠٠
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط (٢٣)	٤,١٠٧,٨٤٨	-	-	٤,١٠٧,٨٤٨	٤,٤٧٤,٩٧٣
مصروفات جمع الأموال (٢٤)	١,٢٦٥,٣٥٧	-	-	١,٢٦٥,٣٥٧	١,٢١٢,٥٤٧
مصروفات الحوكمة (٢٥)	١٧٢,٩٣٢	-	-	١٧٢,٩٣٢	١١٣,٦١٨
مصروفات عمومية وإدارية (٢٦)	٦,١٥٦,٨٢٣	-	-	٦,١٥٦,٨٢٣	٥,٣٦٩,١٤٣
مصروفات الاوقاف (٢٧)	-	-	٥٠٩,٢٢٧	٥٠٩,٢٢٧	٥٤٤,٦٩٣
خسائر رأسمالية	٢٨٩,٩٣٨	-	-	٢٨٩,٩٣٨	-
تكاليف تشغيل الفندق (٢٨)	١,٨٥٦,٤١٩	-	-	١,٨٥٦,٤١٩	٧١٩,٢٠٣
مصروفات ما قبل التشغيل للفندق (٢٩)	-	-	-	-	١,٠٨٢,٣٢٣
اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (٩)	١,٥٧١,٤٠٩	-	-	١,٥٧١,٤٠٩	٨٩٧,٠١٢
إطفاء الأصول غير الملموسة (١٠)	١٧,٤٤٥	-	-	١٧,٤٤٥	١٤,٧٢٢
إجمالي المصروفات	١٥,٤٨٣,٠٥٤	١٩,٤٤٧,٥٨٠	٥٠٩,٢٢٧	٣٥,٤٣٩,٨٦١	(٤٣,٥٩٣,١١٢)
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(٧,٣١٣,٢٧٢)	٤,٧٩٣,٢٢٨	(١,٥٦٥,٩٢٣)	(٤,٠٨٥,٩٦٧)	(٥,٦٠٩,٧٠٠)

" الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة ومتممة لها "

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)
 قائمة الأنشطة المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (تتمة)
 (المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
صافي الأصول بداية السنة	١٦,٥٦٧,٢١٠	٤٥,٦٩٨,٩٩٥	٣٠,٧٥٧,٨٣٥	٩٣,٠٢٤,٠٤٠	٩٨,٦٣٣,٧٤٠
التحويل بين بنود الأصول (٣٠)	(٥٣٥,٦٢٨)	٥٣٥,٦٢٨	-	-	-
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٧,٣١٣,٢٧٢)	٤,٧٩٣,٢٢٨	(١,٥٦٥,٩٢٣)	(٤,٠٨٥,٩٦٧)	(٥,٦٠٩,٧٠٠)
صافي الأصول نهاية السنة	٨,٧١٨,٣١٠	٥١,٠٢٧,٨٥١	٢٩,١٩١,٩١٢	٨٨,٩٣٨,٠٧٣	٩٣,٠٢٤,٠٤٠

"الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة ومتممة لها"

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
(المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥,٦٠٩,٧٠٠)	(٤,٠٨٥,٩٦٧)	التغير في صافي الأصول
٨٩٧,٠١٢	١,٥٧١,٤٠٩	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,٧٢٢	١٧,٤٤٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٣١٦,٨٩٠	٤٦٦,١٨٨	المكون من منافع ومزايا الموظفين
٤٢,٧٦٨	٨٩,٦٣٧	دعم كيانات مستقلة
-	٢٥٥,٩٣٩	خسائر رأسمالية
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٣,٣٠٠)	(٣,١٩١)	ذمم مدينة تجارية (ذمم نزلاء الفندق)
١٢٨,٦٦٤	(٢١٧,٣٥٥)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٥٧,٧١٨)	(٤٤,٣٤٣)	مطلوب من شركة إدارة
١٠٧,٠٠٨	٣٠٩,٥٥٩	مصرفوات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
(١٥٤,٦٧٤)	(٥٢,٤٩٥)	المسدد من منافع ومزايا الموظفين
(٤,٤٣٨,٣٢٨)	(١,٦٩٣,١٧٥)	صافي نقد الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٢,٠٤٨,٣٥٣)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ -أوقاف
-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات - أوقاف
(٣,٥٧٧,٩٢٥)	(٢,٦٠٦,٩٥٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	٣٤,٠٠٠	المحصل من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٤٩,٤٥٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(١,٩٠٨,٣٨٥)	١,٤٦٩,٢٥٥	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٥,٥٣٥,٧٦٠)	(١٥,١٥٢,٠٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩,٩٧٤,٠٨٨)	(١٦,٨٤٥,٢٢٣)	التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٣٩,٨١١,٣٦٦	٢٩,٨٣٧,٢٧٨	نقد وما في حكمه في بداية العام
٢٩,٨٣٧,٢٧٨	١٢,٩٩٢,٠٥٥	نقد وما في حكمه في نهاية العام
		<u>المعاملات غير نقدية</u>
١٧,٣٩٥,٦٠٢	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ -أوقاف لطرف ذو علاقة
١,٣٤٨,٨٣٨	-	المحول من الممتلكات والآلات والمعدات - أوقاف لطرف ذو علاقة
١٨,٧٤٤,٤٤٠	-	

" الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة ومتممة لها "

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. معلومات عن الجمعية:

- (١/١) إسم الجمعية: جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
(١/٢) المركز الرئيسي: مدينة أبها -الشارع العام
(١/٣) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥١) بتاريخ ٢٠ / ٩ / ١٤٢٩ هـ.
(١/٤) أهداف الجمعية: رعايه الايتام بمنطقة عسير
(١/٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير وتنتهى في نهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية .

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة

أعدت القوائم المالية المجمعة المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملاءمة لظروف الجمعية، وحسب متطلبات اللاتحة الأساسية للجمعية المعتمدة من الوزارة، أعدت القوائم المالية المجمعة عن أصول والتزامات وصافي أصول جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير، وتتضمن أصول والتزامات وحقوق الملكية لفندق إيفا إن والمملوك بالكامل لجمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية ويتم تقييم التقديرات والأحكام المحاسبية باستمرار. وهي تستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك التوقعات المستقبلية.

العرف المحاسبي

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:
(أ) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعيه بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢/أ) ان تتوقع الجمعيه الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣/أ) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

٣. الأدوات المالية

تقوم الجمعية بتصنيف أدواتها المالية كأصول والتزامات مالية. يتم إدراج الأصول المالية والالتزامات المالية عندما تكون الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لتلك الأدوات. يتم تصنيف الأدوات المالية كالتزامات أو حقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقية التعاقدية. تتضمن الأصول والالتزامات المالية المدرجة في بيان المركز المالي من نقد لدى البنك، ذمم مدينة تجارية، ذمم دائنة تجارية، مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى.

النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه كما يظهر بقائمة المركز المالي المجمعة على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى العالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

عقارات والآلات ومعدات

يتم الاعتراف بالامتلاكات والمعدات عند نشأتها بالتكلفة. تتضمن التكلفة المصروفات التي تعود (بشكل مباشر) إلى جلب الأصل وبالحالة اللازمة ليكون قابلاً للتشغيل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة. تضيف الشركة إلى القيمة الدفترية لبند الممتلكات والمعدات تكلفة استبدال أجزاء من هذا البند عندما يتم تكبد هذه التكلفة إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل فوائد مستقبلية إضافية للشركة. يتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم الاعتراف بجميع الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإهلاك. لا يتم إهلاك الأراضي. يتم تحميل إهلاك الأصول الأخرى بغرض توزيع تكلفة الأصول ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة، باستخدام طريقة القسط الثابت. تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

البيان	نسب الإهلاك	البيان	نسب الإهلاك	البيان	نسب الإهلاك
مباني	٣٪	تحسينات مباني مستأجرة	١٠-١٥٪	عدد وأدوات وآلات ومعدات مكتبية وتكيف	١٠-٢٠٪
سيارات	٢٠٪	أثاث ومفروشات وديكورات	١٠-٢٠٪	أجهزة مكتبية وكمبيوتر وكهربائية وشبكات	١٠-١٥٪

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً، إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ آخر تقرير. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد يتم تحديد أرباح وخسائر الشطب بمقارنة العائدات مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل بالصافي.

مخصص منافع ومزايا الموظفين

يتم احتساب مخصص مزايا ومنافع الموظفين وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على اساس المدة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

الزكاة

لا يتم إدراج الزكاة الحالية في القوائم المالية وفقاً للوائح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. حيث أن الجمعية تقدم إقرار معلومات وهي جمعية غير هادفة للربح ولا تخضع للزكاة بموجب تصنيفها ضمن الجمعيات والمؤسسات الأهلية، وقدمت الجمعية إقرارها الزكوي (إقرار معلومات) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وحصلت على شهادة زكاة صادرة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

ضريبة القيمة المضافة

لدى الجمعية شهادة تسجيل في ضريبة القيمة المضافة وتقدم الجمعية اقرارات ضريبة قيمة مضافة ربع سنوية وتقوم الجمعية بتقديم طلب استرداد ويتم تحصيلها من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولا يوجد ضريبة مستحقة على الجمعية. فيما يتعلق بفندق إيفا إن المملوك للجمعية يتم تقديم إقرار الزكاة واقرارات ضريبة القيمة المضافة ضمن اقرارات مشغل الفندق ويتم تسجيل ذلك ضمن سجلات المحاسبية ولا يوجد أي مبالغ مستحقة على الفندق.

٣. الأدوات المالية (تتمة)

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقاً للطريقة غير المباشرة .

الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها. وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة، أو استثمارات.

الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود التوقيت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والتوقيت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو غير ملموسة، أو استثمارات.

أصول الأوقاف

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، و تلك القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للربح .

٤. نقد وما في حكمه		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
نقدية بالصناديق		٦,١٠٧	٢,٠٠٠
نقد لدى البنوك		١٢,٩٨٥,٩٤٨	٢٩,٨٣٥,٢٧٨
		١٢,٩٩٢,٠٥٥	٢٩,٨٣٧,٢٧٨

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		كما في ٣١ ديسمبر	
		٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
إيجارات مدفوعة مقدماً		١٨,٥٩٠	١٩٥,٢٦٧
مصروفات مدفوعة مقدماً أخرى		٩٢,٣٤٩	٧٣,٩٣٥
قروض حسنة للأيتام		١١٩,٥٢٥	١٢٨,٥٢٥
ذمم مدينة عن بيع مركز الأكليل		٢٣٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة		٥٦٩,٩٨٢	١٧٠,٩١٩
دفعات مقدمه للموردين		١٤٠,٦٣٧	٩١,٩٦٥
ذمم وعهد عاملين		٢٩,٢٨٨	٢٢,٤٠٥
		١,٢٠٠,٣٧١	٩٨٣,٠١٦

٦. مطلوب من شركة إدارة

يتعامل الفندق في إطار معاملاته التجارية العادية مع المشغل شركة ميسان الفندقية (شركة الإدارة)، وكانت أرصدة تلك الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، مبلغ ٢٠٢,٠٦١ ريال سعودي وتتمثل تلك المبالغ والأرصدة في مسحوبات شركة ميسان الفندقية من أرباح تشغيل الفندق وتسدد لاحقاً بالخصم من رصيد الأرباح، وهذه المسحوبات غير محددة بتواريخ للسداد ولا يحتسب عليها أي عائد وتفصيلها كما يلي:

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	مدين	دائن	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة ميسان الفندقية	مشغل الفندق	١٥٧,٧١٨	١٠٦,٥٣٧	٦٢,١٩٤	٢٠٢,٠٦١
		١٥٧,٧١٨	١٠٦,٥٣٧	٦٢,١٩٤	٢٠٢,٠٦١

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٧. مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١٠,٣٦٠,٠٢٤	١٢,٤٠٨,٣٧٧	مشروع بناء وقف جدة
١٠,٣٦٠,٠٢٤	١٢,٤٠٨,٣٧٧	

٨. أصول أوقاف، بالصافي

أرض خميس مشيط	أرض سبت العلوية	أرض المحالة مدينة سلطان	أرض حي البديع أبها	الإجمالي	التكلفة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية العام
-	-	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال العام
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠,٢٥٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي							
أراضي	مباني	تحسينات مباني مستأجره	السيارات	أثاث ومفروشات وديكورات	عدد وأدوات والآلات ومعدات مكتبية وتكيفات	أجهزة مكتبية وكمبيوتر وكهربائية وشبكات	الاجمالي
التكلفة							
الرصيد بداية السنة	١٨,٤٤٥,٠٨٧	١٨,٩٢٢,٠٣٨	١,٤٣٧,٨٩٤	٩٥٨,١٥٧	٣,٥١٩,١١٥	٢,٤٠٤,٦٤٧	٤٧,٢٥٥,٦٥٣
اضافات خلال السنة	-	٣٥,٢٦٣	١,٤٠٥,٦٦١	-	٤٩,٩٢٦	١,٠٩٥,٠٧٩	٢,٦٠٦,٩٥٠
تحويلات بين الأصول خلال السنة	-	(٤٤٤,٥٣٢)	-	-	١٢٨,٩١٠	-	-
إستبعادات خلال السنة	-	-	(٥٢٤,٨٦٦)	(٢٤١,٠٠٠)	(٢٤٢,٤٠٦)	(٤٠٨,٤٩٠)	(١,٤٣٥,٩٦٧)
الرصيد في نهاية السنة	١٨,٤٤٥,٠٨٧	١٨,٥١٢,٧٦٩	٢,٣١٨,٦٨٩	٧١٧,١٥٧	٣,٤٥٥,٥٤٥	٣,٠٩١,٢٣٦	٤٨,٤٢٦,٦٣٦
الإهلاك المتراكم							
الرصيد بداية السنة	-	٢٩٨,٧٠٧	٩٧٣,٩٠٥	٨٦٧,٢٧٨	١,٤٢٩,٠٣١	٢٨٢,٢٢٣	٥,٥٠٢,٤٩٧
إهلاك السنة	-	٥٥٤,٠٥٩	١٧٩,٨٩٩	١٩,٧٦٣	٣١٥,٢٨٠	٢٣٠,٠٩٧	١,٥٧١,٤٠٩
إستبعادات خلال السنة	-	-	(٢٩٠,٦٤٧)	(٢٤١,٠٠٠)	(١٤٤,٤١٢)	(٣٦٣,٠٥٢)	(١,٠٥٦,٣٩١)
الرصيد في نهاية السنة	-	٨٥٢,٧٦٦	٨٦٣,١٥٧	٦٤٦,٠٤١	١,٥٩٩,٨٩٩	١,٥١٨,٣٩٨	٦,٠١٧,٥١٥
القيمة الدفترية							
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٨,٤٤٥,٠٨٧	١٧,٦٦٠,٠٠٣	١,٤٥٥,٥٣٢	٧١,١١٦	١,٨٥٥,٦٤٦	١,٣٤٨,٨٩٩	٤٢,٤٠٩,١٢١
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٨,٤٤٥,٠٨٧	١٨,٦٢٣,٣٣١	٤٦٣,٩٨٩	٩٠,٨٧٩	٢,٠٩٠,٠٨٤	١,٢٨٦,٤٩٢	٤١,٧٥٣,١٥٦

- تتمثل الاستبعادات خلال العام الحالي ٢٠٢٤ م والبالغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٣٧٩,٥٧٦ ريال سعودي، حيث أن منها مبلغ ٨٩,٦٣٧ ريال تمثل كافة المبالغ المتنازل عنها كتبرعات لكيانات مستقلة بذاتها وليس للجمعية أي سيطرة عليها وأصبحت تمارس أنشطة مستقلة بموجب تراخيص خاصة بها صادرة ومعتمدة من الجهات الرسمية (أندية جمعية خميس مشيط – جمعية سبت العليا -جمعية الفرشة)، والمبلغ المتبقي والبالغ ٢٨٩,٩٣٩ ريال، حصل منه ثمن بيع مبلغ ٣٤,٠٠٠ ريال ويكون المتبقي مبلغ ٢٥٥,٩٣٩ ريال يمثل الخسائر الرأسمالية نتيجة استبعادات تلك الأصول خلال العام.

١٠. أصول غير ملموسة، بالصافي	برامج مالية ومحاسبية	برامج استراتيجية	الإجمالي
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية العام	٦٩,٤٥٠	٥١,٠٠٠	١٢٠,٤٥٠
اضافات خلال العام	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٦٩,٤٥٠	٥١,٠٠٠	١٢٠,٤٥٠
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية العام	١٠,٢٢٢	١٧,٠٠٠	٢٧,٢٢٢
اضافات خلال العام	٨,٩٤٥	٨,٥٠٠	١٧,٤٤٥
الرصيد في نهاية السنة	١٩,١٦٧	٢٥,٥٠٠	٤٤,٦٦٧
صافي القيمة الدفترية			
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٠,٢٨٣	٢٥,٥٠٠	٧٥,٧٨٣
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥٩,٢٢٨	٣٤,٠٠٠	٩٣,٢٢٨

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١,٦٩٠,٩٩٤	-
٢١٧,٣٩١	٤٣٩,١٣٠
١,٩٠٨,٣٨٥	٤٣٩,١٣٠

مبنى الإدارة الجديد بالنميص

برنامج مالي وإداري للجمعية

١٢. مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
-	٢٥٠,٠٠٠
١٨٠,٧٩١	١٥٩,٧٦٧
٣١٨,٣٧٣	٤١٢,٥٢٦
٢٠,١٢٥	٣٤,٥٠٠
٣٤,٥٠٠	٩,٠٢١
-	٦٠٠
٨,٦٤٩	٨,٧٧٧
٥,٠٠٢	٥,٥٨٣
٢٨,٨١٦	٢٥,٠٤١
٥٩٦,٢٥٦	٩٠٥,٨١٥

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١,٥٨٣,٥٩٣	١,٧٤٥,٨٠٩
٣١٦,٨٩٠	٤٦٦,١٨٨
(١٥٤,٦٧٤)	(٥٢,٤٩٦)
١,٧٤٥,٨٠٩	٢,١٥٩,٥٠١

١٣. مخصص منافع ومزايا الموظفين

الرصيد في بداية العام

المكون خلال العام

المسدد خلال العام

١٤. التبرعات النقدية المقيدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٠,٧٣٦,٥١٧	١٨,٣٥٠,٢٥١	كفاله ايتام
٩٠٩,١٨٠	٨٦٨,٢٣١	ايجار منازل اسر الايتام
٧٥٩,٢٦٢	١٢٤,٧٩٢	مشروع السلة الرمضانية
٣٦٧,٥٦٩	٣٦٢,٨٦٧	الكسوة الشتوية
٣٣٨,٣٥٥	١٤,٠٣٩	الحقيبة ومستلزمات مدرسيه
٢١٧,٧٣٧	٢١٤,٤٦٧	كفارة يمين
٨٥,٥٥١	١٤١	الكفالة التربوية
٦٣,٩٧٧	٣٣,٠٠٤	مشروع كسوة العيد
٥١,٥٧٧	٦٥,٢٨٩	العمره
٣١,٣٠٠	١٩,٠٣٠	برنامج إضافي الأيتام
١٥,٤٢١	١٢٣,٥٢٥	ام اليتيم
٢٢٥,٠٠٠	-	مشروع الاولبياد الوطني
٩,٦٥٠	-	تبرعات اعانة اسر
٤,٨٠٧	-	برامج تدريبية وتأهيلية
٩٧,٠٠٠	-	برنامج قناديل
٦٥,٤٠٣	-	برنامج وحدة القيم
١٠,٠٠٠	-	برنامج أجاويد
-	٢٥,٦٠٠	إكمال بناء منزل
-	١,١٧٤	برنامج حافظ حافظ القرآن
-	٩٠,٠٠٠	برنامج بنك الجزيرة - تدريب وتأهيل أبناء اباء
-	٢٠,٠٠٠	برنامج أوقاف الضحيان - صيفنا يهول
-	٦٠,٠٠٠	برنامج أوقاف الضحيان - السلة الغذائية
-	٦٤٣,٩٨٠	الكفالات الموسمية
-	٥٧,١٢٠	برنامج مؤسسة بن حمران -دعم نادي سرة عبيدة
-	١٠٠,٠٠٠	برنامج بقيي ابن قيمتي
-	١٠٠,٠٠٠	برنامج مؤسسة سليمان اباني -نباتا حسنا - الطفولة المبكرة
-	٨,٠٠٠	برنامج شركة علو الخير - دعم دوري أبا للبنين
-	٢١٠,٠٠٠	برنامج مؤسسة السبيعي الخيرية - سلم الكفاف
-	٢٣,٨٣٦	برنامج منصة تبرع - كسوة الشتاء
-	٢٩,٣٤٦	برنامج منصة تبرع - اعانة ام اليتيم
٢٣,٩٨٨,٣٠٦	٢١,٥٤٤,٦٩٢	

١٥. تبرعات زكاة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢,٧٦٦,٠٥٤	١,٥٣٣,٧١٦	زكاة الشرعية
٢٤,٤٨٦	-	زكاة الفطر
٢,٧٩٠,٥٤٠	١,٥٣٣,٧١٦	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	١٦. تبرعات منصة إحسان
-	٣٠٢,٤٠٠	الكفالة الشهرية للايتام بعدد ٦٣ يتيم
-	١٠٠,٠٠٠	الدورات التعليمية للارامل
-	٢٠,٠٠٠	برنامج المسار التنموي للايتام
-	٧٢٠,٠٠٠	تعليم الايتام المحتاجين - عبر منصة فهميم
١,٨٣٩,٧٣٢	-	تعليم الايتام المحتاجين - عبر منصة فهميم
١,٢٦٧,٠٠٠	-	كفالة اسر الايتام لعدد ٢٥٣٤ اسرة
٧٧٢,٦٠٠	-	دعم الكفالة الخاصة لعدد ١٥٣ يتيم
٩٤١,٧٠٠	-	هدية عيد الأضحى للأيتام
١٢٦,٧٠٠	-	دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ١٢٦ يتيم
١٠٠,٠٠٠	-	دعم الاسر المحتاجة - المشاريع الفردية
١٤,٤٠٠	-	دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ٣ يتيم
٥,٠٦٢,١٣٢	١,١٤٢,٤٠٠	

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٧. إيرادات تشغيل الفندق
٧٢٦,٠٢٩	٢,٤١٤,٧٩٢	إيرادات الغرف
٢٣١,٧٩٨	١,٠٣٦,٥٠٠	إيرادات المطعم والكوفي
١,٣٠٧	٦,٠٢٩	إيرادات أخرى
٩٥٩,١٣٤	٣,٤٥٧,٣٢١	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	١٨ . المساعدات النقدية
١٢,٠٨٢,٣٠٠	٧,٩٨٨,١٦٩	كفاله يتيم مساعدته دائمه
٦,٧٤٨,٣٤٧	٤,٨٦٧,٩٥٠	كفاله يتيم مواد غذائيه / العثيم
٩٩١,٣٣٦	٧٢٥,٢٠٠	برنامج السلة الرمضانية
٧٨٦,٣٠٠	٨٤٧,٩٠٠	إيجار المنازل
٦٧٤,٨١٤	٢٣٤,٥٥٢	كفاره اليمين مبالغ نقديه
٢٠٦,٤٧٧	١٧,٥٨٧	برامج حملة رمضان
١١٩,٤٣٥	٥٢,٣٨٩	برنامج العمرة
١٠١,٨٦٣	١٠,٧٠٠	برنامج قناديل - ام اليتيم
٤٠,٠١٦	٣٠,٢٠٠	اضافي الايتام
٣٥,٠١١	٣٦٢,٨٦٧	كسوة الشتاء
٣٥,٠٦٧	٥٤,٨٠٥	برنامج الاولبياد الوطني
٢٤,٩٤٠	٧,٤٥٨	تدريب وتأهيل أبناء آباء
٣٦,٠٠٠	٥,٢٣٨	وحدة القيم
١٨,٠٠٠	-	المشاريع الصغيرة
-	٧٣,١٢٥	اعانات تعليمية
-	١٤,٠٣٩	برنامج الحقيبة المدرسية
-	٣٠,٢٤٠	برنامج بنك الجزيرة - تدريب وتأهيل أبناء آباء
-	٢٠,٠٠٠	برنامج أوقاف الضحيان - صيفنا بهول
-	٢٠,٠٠٠	دعم الوزارة التميز المؤسسي
-	٨,٠٠٠	برنامج شركة علو الخير - دعم دوري أبا للبنين
-	٥٨٤,٥٩٤	الكفالات الموسمية
٢١,٨٩٩,٩٠٦	١٥,٩٥٥,٠١٣	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

١٩ . مصروفات مساعدات الزكاة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	مصروفات زكاة
١,١٧٧,٦٦٨	٦٩٦,٨٠٠	مصروفات زكاة عن جمعية إجلال بالنماص
١٠٠,٠٠٠	-	مصروفات زكاة لجمعية عطاء الخيرية بخميس مشيط
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات زكاة الفطر
١٩,٣٢٠	٨٨٠	
١,٢٩٦,٩٨٨	١,٦٩٧,٦٨٠	

٢٠. مصروفات سند سمو ولي العهد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٥,١٥٥	-	مصروفات برامج تقديم إعانات تعليمية
٢٥,١٥٥	-	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢١. مصروفات منصة إحسان
١٣١,١٠٠	٢٦٨,١٠٠	مصروفات دعم كفالة الايتام لحفظ كتاب الله - تاج الوقار
١,٧٩٣,٨٩١	٦٢٦,٠٨٧	مصروفات دعم تعليم الايتام المحتاجين عبر منصة فہيم
٣٢١,٣٠٠	٤٤٧,٢٠٠	مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ١٥٣ يتيم
٤٦,٨٠٠	٧٩,٩٠٠	مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ٢٦ يتيم
١٥,٠٠٠	٨,٠٠٠	مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ٥ يتيم
٦,٠٠٠	٨,٤٠٠	مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ٣ يتيم
١٠٩,٩٥٠	-	مصروفات دعم توفير الوحدات السكنية للإسر
١١٧,٠٠٠	-	مصروفات دعم إيجارات الاسر المعسرة
٤٣٢,٠٠٠	-	مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام
١,٢٦٨,٠٠٠	-	مصروفات دعم كفالة اسر ايتام لعدد ٢٥٣٤ اسرة
٩٤١,٧٠٠	-	مصروفات دعم هدية عيد الأضحى للايتام
١٠٠,٠٠٠	-	مصروفات دعم المشاريع الفردية - الاسر المحتاجة
١٠٠,٠٠٠	-	مصروفات دعم إعانة أم اليتيم
٣,٦٠٠	-	مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ١ يتيم
-	٢٧٧,٢٠٠	مصروفات دعم الكفالة الشهرية للايتام بعدد ٦٣ يتيم
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات دعم برنامج المسار التنموي للايتام
-	٦٠,٠٠٠	مصروفات دعم برنامج الدورات التعليمية للأرامل
٥,٣٨٦,٣٤١	١,٧٩٤,٨٨٧	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٢. مصروفات الأنشطة
٢١٦,١٦٠	١٣,٠٣٠	أنشطة تعليمية وتربوية
١٨٥,٥١٠	١,٤٠٠	إدارة البحث
٩٠,٠٣٠	٣٠,٤٥٣	مصروفات تنمية (معاهد)
٤٩١,٧٠٠	٤٤,٨٨٣	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٣. مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٤,٢٩٦,٠٠٧	٣,١٣٧,١٢٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٧٨,٩٦٦	١٨١,٩٤٦	التأمينات الاجتماعية
-	٤٤٩,٦٤٩	دعاية وتسويق
-	١٧٢,٧٧٣	بدل الاجازة
-	٨٥,٥٩٩	ضيافة
-	٣,٥١٩	ادوات مكتبية
-	٧١,٠١٠	رسائل نصية
-	٦,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
-	٢٣٢	نظافة
٤,٤٧٤,٩٧٣	٤,١٠٧,٨٤٨	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٤. مصروفات جمع الأموال
١,١١٢,٥١٧	١,١٢٨,٠٦٩	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠٠,٠٣٠	٢٧,٩٥٩	التأمينات الاجتماعية
-	١٠٩,٣٢٩	بدل الاجازة
١,٢١٢,٥٤٧	١,٢٦٥,٣٥٧	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٥. مصروفات الحوكمة
١٠٣,٧١٥	١٤٢,٥١٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٩,٩٠٣	١٦,١٢٨	التأمينات الاجتماعية
-	١٤,٢٨٦	بدل الاجازة
١١٣,٦١٨	١٧٢,٩٣٢	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٦. مصروفات عمومية وإدارية
٢,٣٨٨,٠٠٧	٢,٦٦١,١٨٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٩١٠,٣٩٣	٧٩٧,٩٣٢	إيجارات
٣٠١,٩٩١	٤٣٠,٤٧٠	منافع ومزايا الموظفين
٢٢٨,٧٩٢	١٦٧,٣٤٦	تأمين طبي
٢٠٢,٦٩٤	١٣٤,٨٢٤	نظافة وضيافته
٢٥٤,٨٠٦	٣٢٨,١٢٦	التأمينات الاجتماعية
١٣٤,٦٢٩	١٢٤,٤٧٥	بريد وهاتف وانترنت
٢٨٢,٤٧١	١٥٦,٩١٢	رسوم حكومية وإقامات
٩٤,٨٠٥	١٦١,٠٦٠	اصلاح وصيانة
٩٢,٧٦٨	٨٩,٦٣٧	مصروفات دعم الفروع المنفصلة لجمعيات
١٠٨,٦٦٨	١٢٣,١١٣	أتعاب ورسوم مهنية واستشارية
٥٤,٤٨٤	٤٤,٦١٩	تطوير وصيانة برامج
٩١,٠٣٠	١٨٥,٨٢٥	كهرباء ومياه
٥٠,٠٤٦	٤٨,٧٣٩	محروقات وصيانه وتأمين سيارات
٣٥,٧٧٨	٣٠,٥٦٢	مطبوعات وقرطاسيه
٣٠,٥٠٠	١٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٢٦,٥٥٩	٣١,٢٢٦	أدوات مستهلكه اخرى
٣١,٣٨٠	٦٣,٠٩١	رسوم بنكية
١٧,٠٠٩	٤١,١٠١	مصاريف الشحن
١٠,١٩٥	١٦٠,٧٧٥	دعاية وإعلان
٥,٢٨٩	١٦,٠٠٠	تدريب وتأهيل
٢,٥٠٠	٤,٧٩٨	تذاكر سفر
١٤,٣٤٩	١٥٤,٥٥٦	عمولة شركات التسويق الإلكتروني
-	٢,٣١٥	مصروفات امن وسلامة وحراسة
-	١٢,٤٢٠	مصروفات عينات وهدايا
-	١٢,١٤٥	مصروفات توثيق حسابات التواصل الاجتماعي
-	٧٩,٩٩٩	ايجار سكن الموظفين
-	٨١,٥٦٩	مصروفات متنوعة
٥,٣٦٩,١٤٣	٦,١٥٦,٨٢٣	

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٧. مصروفات الأوقاف
١٣٣,٠٠٢	١٦٧,٤٨٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٧,٨٦٨	٩,١٢٨	التأمينات الاجتماعية
-	١٢,٣٩٥	مصروفات بدل إجازة
٣٩٨,٩٠٠	-	مصروفات مشاريع ملغاه
٣,٨٤٨	-	مصروفات تقييم مباني وعقارات اوقاف
١,٠٧٥	-	مصروفات رسوم حكومية أراضي الأوقاف
-	٩,٠٥٠	مصروفات - تجديد إقامات
-	١١٥	مصروفات اتصالات وهاتف وانترنت اوقاف
-	٢,٥١٦	مصروفات استهلاك مياه وصرف صحي اوقاف
-	٤,٥٣٦	مصروفات استهلاك الكهرباء اوقاف
-	٤,٠٠٠	مصروفات اتعاب مهنية اوقاف
-	٣٠٠,٠٠٠	مصروفات عمليات شراء ارض الجمعية
٥٤٤,٦٩٣	٥٠٩,٢٢٧	

للسنة والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٨. تكاليف تشغيل الفندق
١٥١,٨٣٠	٥١١,٩٥٣	مشتريات
٥٦٧,٣٧٣	١,٣٤٤,٤٦٦	مصروفات تشغيل (أ.٢٨)
٧١٩,٢٠٣	١,٨٥٦,٤١٩	

للسنة والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	٢٨. أ مصروفات تشغيلية للفندق
٤٩٢,٣٩٩	١,١٥٥,٧٦٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٧,٠٨٠	١٠٠,٢٦٦	صيانة عامة
٣٨,٨٦٩	٨٤,٢٤٠	ضيافة ونظافة
٩,٠٢٥	٤,١٩١	مصاريف تشغيلية للفندق
٥٦٧,٣٧٣	١,٣٤٤,٤٦٦	

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

٢٩. مصروفات ما قبل التشغيل للفندق		للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر
	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
مصروفات رواتب واجور	-	٥٢٩,٣٨٠
مصروفات ايجار سكن العاملين	-	١٢٥,٨٠٠
مصروفات تشغيل (مواد غذائية وأخرى)	-	٨٠,٠٦٦
مصروفات تجديد اقامات وكفالات	-	٧٨,٩٧٤
مصروفات تأمينات اجتماعية	-	٥٥,٥٦٩
مصروفات كهرباء ومياه	-	٥٣,٥٠٥
مصروفات تدريب الموظفين	-	٢٢,٢٥٠
مصروفات مطبوعات	-	٢٢,١٨٣
مصروفات اعمال التصوير والمونتاج	-	١٧,٩٥٠
مصروفات نظافة	-	١٥,٥٣٨
مصروفات رسوم حكومية	-	١٤,٤١٦
مصروفات صيانة الامن والسلامة	-	١٢,٠٠٠
مصروفات حراسات امنية	-	١١,٣٨٥
مصروفات دعم فني للشبكات	-	٧,٩٠٠
مصروفات ادوات مكتبية	-	٧,٥٣١
مصروفات هاتف وانترنت	-	٤,٩٩٠
مصروفات صيانة مباني	-	٤,٣٤٢
مصروفات سكن العاملين	-	٤,١٦٨
مصروفات تأمين طبي وعلاج	-	٣,٥٦٧
مصروفات سفر وانتقال	-	٢,٤٢٩
مصروفات نقل وشحن	-	٢,٣٦٣
مصروفات غسيل وكي	-	١,٨٣٣
مصروفات اسعافات أولية	-	١,١٨٣
مصروفات ملابس للعمال	-	٦٨٠
مصروفات تذاكر سفر	-	٧١٩
مصروفات ضيافة	-	٧٧٣
مصروفات صيانة أجهزة كمبيوتر	-	٤٩٨
مصروفات محروقات	-	٣٣١
	-	١,٠٨٢,٣٢٣

٣٠. صافي الأصول المقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	التحويل بين الاصول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
حج وعمرة	٢١٣,٧٩٠	٦٥,٢٨٩	٥٢,٣٨٩	-	٢٢٦,٦٩٠
زكاة الفطر	٣٨,٢٠١	-	٨٨٠	-	٣٧,٣٢١
زكاة	٧,٤١٥,٦٨٢	١,٥٥٣,٧١٥	١,٦٩٦,٨٠٠	-	٧,٢٧٢,٥٩٧
كفاله ايتام	٣٠,٢٩٧,٦٥٢	١٨,٣٥٠,٢٥٢	١٢,٨٥٦,١١٩	-	٣٥,٧٩١,٧٨٤
كفارة يمين	٥٨١,١٠١	٢١٤,٤٦٧	٢٣٤,٥٥٢	-	٥٦١,٠١٦
ايجار منازل اسر الايتام	٣٣٨,٢٦٥	٨٦٨,٢٣١	٨٤٧,٩٠٠	-	٣٥٨,٥٩٦
إضافي ايتام	-	١٩,٠٣٠	٣٠,٢٠٠	١١,١٧٠	-
أعانه التريوية	٣,٢٠٠	-	-	-	٣,٢٠٠
أعانه تعليميه	٣,١٠٥	-	٧٣,١٢٥	٧٠,٠٢٠	-
ام اليتيم	٢١٦,٥٧٣	١٢٣,٥٢٥	-	-	٣٤٠,٠٩٨
برنامج دعم سند ولي العهد	٩٩,٦٦٧	-	-	-	٩٩,٦٦٧
الكسوة الشتوية	٢,٠٨٢,٠١١	٣٦٢,٨٦٧	٣٦٢,٨٦٧	-	٢,٠٨٢,٠١١
اعانة الوزارة كسوه الشتاء	١٥٠,٠٠٠	-	-	-	١٥٠,٠٠٠
برنامج اللومبياد الوطني	٢٦٤,٩٣٣	-	٥٤,٨٠٥	-	٢١٠,١٢٨
اعانة اسر محتاجة	٥٤,٦٤١	-	-	-	٥٤,٦٤١
العقيقة	٣,٠٠٠	-	-	-	٣,٠٠٠
الحقيبة ومستلزمات مدرسية	٤٢٦,٠٠٧	١٤,٠٣٩	١٤,٠٣٩	-	٤٢٦,٠٠٧
الأضاحي	١,١٠٠	-	-	-	١,١٠٠
إيرادات إكمال بناء منزل	١٧١,٨٩١	٢٥,٦٠٠	-	-	١٩٧,٤٩١
مشروع السلة الرمضانية	١٨٢,٤٦٥	١٢٤,٧٩٢	٧٢٥,٢٠٠	٤١٧,٩٤٣	-
تدريب وتأهيل أبناء آباء (دورات)	٣١,٢٣٠	-	٧,٤٥٨	-	٢٣,٧٧٢
إيرادات علاج الأيتام	٣,٧٥٠	-	-	-	٣,٧٥٠
مشروع توزيع لحوم الذبائح	٣,٠٠٠	-	-	-	٣,٠٠٠
إيراد حفل نجاح الأيتام	١,١٠٥	-	-	-	١,١٠٥
تحقيق أمنية يتيم	٩,٧٠٧	-	-	-	٩,٧٠٧
تبرع مقيد معهد الرياحين	٤,٢٥٥	-	-	-	٤,٢٥٥
الامير محمد بن نايف	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
برنامج حصيف	٤٠,٠٠٠	-	-	-	٤٠,٠٠٠
اعانة الوزارة - التميز المؤسسي	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	-
حافظ حافظ القرآن	-	١١٧٤	-	-	١١٧٤
مشروع كسوة العيد	٦٣,٩٧٧	٣٣,٠٠٤	-	-	٩٦,٩٨١
الكفالة التريوية	٨٥,٩٥٠	١٤١	-	-	٨٦,٠٩٢
رصيد مابعده	٤٤,٨٠٦,٢٥٨	٢١,٧٥٦,١٢٦	١٦,٩٧٦,٣٣٤	٤٩٩,١٣٣	٥٠,٠٨٥,١٨٣

٣٠. تابع صافي الأصول المقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	التحويل بين الأصول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
رصيد ماقبله	٤٤,٨٠٦,٢٥٨	٢١,٧٥٦,١٢٦	١٦,٩٧٦,٣٣٤	٤٩٩,١٣٣	٥٠,٠٨٥,١٨٣
منصة احسان - كفالة ايتام لحفظ القرآن	٢٦٧,٨٩٢	-	٢٦٨,١٠٠	٢٠٨	-
منصة احسان - كفالة الايتام	٤٥١,٣٠٠	-	٤٤٧,٢٠٠	-	٤,١٠٠
منصة احسان - تعليم الايتام	٤٥,٨٤١	٧٢٠,٠٠٠	٦٢٦,٠٨٧	-	١٣٩,٧٥٤
منصة احسان - كفالة الايتام	٧٩,٩٠٠	-	٧٩,٩٠٠	-	-
منصة احسان - كفالة الايتام	٨,٤٠٠	-	٨,٤٠٠	-	-
منصة احسان - كفالة الايتام	-	-	٨,٠٠٠	٨٠٠٠	-
منصة احسان - كفالة الايتام	-	٣٠٢,٤٠٠	٢٧٧,٢٠٠	-	٢٥,٢٠٠
منصة احسان - المسار التنموي للايتام	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	.
منصة احسان - الدورات التعليمية للارامل	-	١٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠
وحدة القيم	٢٩,٤٠٤	-	٥,٢٣٨	-	٢٤,١٦٦
اجاويد	١٠,٠٠٠	-	-	-	١٠,٠٠٠
برنامج ام اليتيم - قناديل	-	-	١٠,٧٠٠	١٠,٧٠٠	-
برنامج حملة رمضان	-	-	١٧,٥٨٧	١٧,٥٨٧	-
برنامج بنك الجزيرة - تدريب وتأهيل أبناء اباء	-	٩٠,٠٠٠	٣٠,٢٤٠	-	٥٩,٧٦٠
برنامج أوقاف الضحيان - سيفنا يهول	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-
برنامج أوقاف الضحيان - السلة الغذائية	-	٦٠,٠٠٠	.	-	٦٠,٠٠٠
الكفالات الموسمية	-	٦٤٣,٩٨٠	٥٨٤,٥٩٤	-	٥٩,٣٨٦
برنامج مؤسسة بن حمران -دعم نادي سراة	-	٥٧,١٢٠	-	-	٥٧,١٢٠
برنامج بقبقي ابن قيمتي	-	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠
برنامج مؤسسة سليمان ابانعي -نباتا حسنا	-	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠
برنامج شركة علو الخير - دعم دوري أبا للبنين	-	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	-	-
برنامج مؤسسة السبيعي الخيرية - سلم	-	٢١٠,٠٠٠	-	-	٢١٠,٠٠٠
برنامج منصة تبرع - كسوة الشتاء	-	٢٣,٨٣٦	-	-	٢٣,٨٣٦
برنامج منصة تبرع - اعانة ام اليتيم	-	٢٩,٣٤٦	-	-	٢٩,٣٤٦
	٤٥,٦٩٨,٩٩٥	٢٤,٢٤٠,٨٠٨	١٩,٤٤٧,٥٨٠	٥٣٥,٦٢٨	٥١,٠٢٧,٨٥١

كما في ٣١ ديسمبر

٣١.التزامات رأسمالية	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
مبنى الإدارة الجديد بالنميص	-	٤١٧,٠٠٠
اعداد برنامج مالي واداري للجمعية	٢٢٧,٨٧٠	٣٣٣,٨٣٧
مشروع بناء وقف جدة	٩٩٨,٧٥٦	١,٩٥٠,٠١٣
	١,٢٢٦,٦٢٦	٢,٧٠٠,٨٥٠

٣٢. الأدوات المالية

تتعرض الجمعية للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

خطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية والمتمثلة في نقد وما في حكمه وأرصدة ذمم مدينة تجارية والمستحق من أطراف ذات علاقة الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان .

نقد وما في حكمه

تتعامل الجمعية مع بنوك تتمتع بسمعة طيبة وتصنيف ائتماني عالي.

ذمم مدينة تجارية

تقوم الجمعية بتقليل مخاطر الائتمان المتعلقة بعملائها بوضع حد للإئتمان للعملاء بناءً على معايير تقييم داخلية ومراقبة رصيد العملاء. المستحق من أطراف ذات علاقة

الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة مضمونة من المالك.

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم تمكن الجمعية من الوفاء بالتزاماتها في تاريخ استحقاقها. إن منهج الجمعية في إدارة السيولة هو التأكد -كلما أمكن ذلك- من أن لديها دائماً سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الجمعية. كما تتأكد الجمعية من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية.

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات ومصروفات الجمعية أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد. ولا تتعرض الجمعية لذلك الخطر نظراً لأن جميع تعاملات الجمعية بالريال السعودي أو بعملات مخاطر تغيير سعر الصرف لها غير هام ومبالغ القروض طويلة الأجل سجلت مباشرة كمديونية على الشريك الرئيس وقد تعهد الشريك بمسؤوليته عن سداد كامل مبالغ القروض وما قد يترتب عليها من أعباء تمويل.

٣٣. القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية الرئيسية من النقد وما في حكمه، الذمم المدينة التجارية، مستحق من/إلى أطراف ذات علاقة، ذمم دائنة تجارية، القروض. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الجمعية. وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الجمعية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٣٤. الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية المجمعة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة جوهرية أخرى بعد نهاية العام الحالي، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية المجمعة.

٣٥. أرقام المقارنة للقوائم المالية المجمعة

أرقام المقارنة بقائمة الأنشطة المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية الأولى للفندق فقط ضمن القوائم المجمعة تبدأ من تاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٣ م وحتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، في حين أن أرقام الفترة الحالية للفندق ضمن القوائم المجمعة معدة من تاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٤ م وحتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وبالتالي الأرقام قد تكون غير قابلة للمقارنة.

٣٦. اعتماد القوائم المالية المجمعة

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٥/١٠/١٤٤٦ هـ الموافق ١٣/٠٤/٢٠٢٥ م.



جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير
A'ABA ORPHANS' WELFARE SOCIETY IN ASIR

محضر اجتماع الجمعية العمومية (العادية)
لجمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير
الاثنين 1446/10/23 هـ الموافق 2025/04/21 م

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على نبينا محمد ، وبعد:

تم عقد اجتماع الجمعية العمومية (العادية) لجمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير يوم الاثنين 1446/10/23 هـ الموافق 2025/04/21 م، في الساعة الرابعة والنصف مساءً في القاعة الكبرى بمدينة أبها، وقد حضر الاجتماع عدد (29) عضواً عاملاً من أصل (41) عضواً، شارك منهم حضورياً (18) عضواً وشارك منهم عن بعد (11) عضواً، وقد رأس الاجتماع رئيس مجلس الإدارة الدكتور ناصر بن محمد آل قميشان، وتم الاتفاق على تكليف المدير العام الأستاذ علي بن محمد العمري مقرراً للاجتماع .
وبدأ الاجتماع بكلمة ترحيبية من سعادة نائب رئيس مجلس إدارة الجمعية وبعد ذلك تم استعراض المواضيع المدرجة على جدول الأعمال، وهي على النحو التالي:

1. الاطلاع على التقرير السنوي للأنشطة والبرامج للجمعية.
2. الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 2024 م، واعتمادها.
3. إقرار مشروع الموازنة التقديرية للسنة المالية الجديدة 2025 م.
4. مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الجمعية ونشاطاتها للسنة المالية المنتهية 2024 م.
5. تعيين المحاسب القانوني للسنة المالية 2025 م.

ونتائج الاجتماع على النحو التالي:

الموضوع الأول:

الاطلاع على التقرير السنوي للأنشطة والبرامج للجمعية:
اطلع أعضاء الجمعية العمومية على التقرير السنوي للأنشطة والبرامج للجمعية، واعتماد ما ورد في التقرير لعام 2024 م.

الموضوع الثاني:

الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 2024 م، واعتمادها:
اطلع أعضاء الجمعية العمومية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 2024 م، وتم اعتمادها بالإجماع.





الموضوع الثالث:

إقرار مشروع الموازنة التقديرية للسنة المالية الجديدة 2025م.

اطلع أعضاء الجمعية العمومية على الموازنة التقديرية للسنة المالية الجديدة 2025م، بمبلغ إجمالي وقدره (40,702,752) ريال، وتم اتخاذ القرارات التالية بالإجماع:

1. اعتماد الموازنة التقديرية للجمعية بمبلغ إجمالي (40,702,752) ريال.
2. تكثيف النشاط التسويقي للجمعية لتغطية تكاليف الواردة في الموازنة.
3. الترشيد في النفقات العمومية الإدارية للجمعية.
4. تصميم الموازنة التقديرية وفق المعتمد في المركز المالي.

الموضوع الرابع:

مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الجمعية ونشاطاتها للسنة المالية المنتهية 2024م:

اطلع أعضاء الجمعية العمومية على تقرير مجلس الإدارة والذي عرض فيه النقاط الواردة في المادة (64) من اللائحة الأساسية للجمعية وتفصيل أعمال الجمعية ونشاطاتها خلال العام 2024م، وما تم إنجازه وما تخلله من أرقام وإحصائيات بأعداد المستفيدين، والبرامج والخدمات المقدمة لهم، وحجم المصروفات التي أنفقت على تلك البرامج والخدمات، وبعد المناقشة والإجابة على الاستفسارات تم الاتفاق بالإجماع على القرارات التالية:

1. اعتماد تقرير أعمال وأنشطة الجمعية كما ورد في التقرير.
2. إعداد ميثاق أو خطة عمل لكل لجنة من اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة.
3. عرض قرارات الجمعية العمومية السابقة في بداية اجتماعات الجمعية العمومية القادمة.

الموضوع الخامس:

تعيين المحاسب القانوني للسنة المالية 2025م:

اطلع أعضاء الجمعية العمومية على العروض الثلاثة الخاصة بمكاتب المحاسبة القانونية التي استدرجتها الجمعية لهذا الغرض للتعاقد مع الأنسب منها لمراجعة واعتماد القوائم المالية الربعية والسنوية للجمعية

وهي:





جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير
A'ABA ORPHANS' WELFARE SOCIETY IN ASIR

م	المكتب المحاسبي	عرض السعر
1	مكتب محمد أحمد العمودي محاسبون ومراجعون قانونيون	115,000 ر.س
2	مكتب العزق والزيلعي محاسبون ومراجعون قانونيون	97,750 ر.س
3	شركة سند الأولى للمراجعة وتدقيق الحسابات	80,500 ر.س

وتم تفويض ثلاثة من أعضاء الجمعية العمومية وهم: (أحمد بن علي الحاج، الحسين بن سالم آل عثمان، معلوي بن ناصر آل عواض) لدراسة العروض واختيار الأنسب.
وتمت الموافقة على تعيين مكتب (شركة سند الأولى للمراجعة وتدقيق الحسابات) محاسباً قانونياً للجمعية لعام 2025م، لمناسبة عرضه وأدائه في السوق بمبلغ وقدره (80,500) ر.س .

وقد انتهى الاجتماع عند الساعة 6:00 مساءً.

والله الموفق ،،،

رئيس الاجتماع

د. ناصر بن محمد آل قميشان

مقرر الاجتماع

علي بن محمد سلمان العمري

