



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

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

تم عقد اجتماع الجمعية العمومية (العادية) لجمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير يوم الاثنين 23/10/2025هـ الموافق 21/04/2025م، 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 للجتماع.

وببدأ 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 2024م، واعتمادها.
3. إقرار مشروع الموازنة التقديرية للسنة المالية الجديدة 2025م.
4. مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الجمعية ونشاطاتها للسنة المالية المنتهية 2024م.
5. تعين المحاسب القانوني للسنة المالية 2025م.

ونتائج الاجتماع على النحو التالي:

الموضوع الأول:

الاطلاع على التقرير السنوي للأنشطة والبرامج للجمعية:

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

الموضوع الثاني:

الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 2024م، واعتمادها:

اطلع أعضاء الجمعية العمومية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 2024م، 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) ₩، وتم اتخاذ القرارات التالية بالإجماع :

1. اعتماد الموازنة التقديرية للجمعية بمبلغ إجمالي (40,702,752) ₩.
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 بمحاسبة القانونية التي استدرجتها الجمعية لهذا الغرض للتعاقد مع الأنسب منها لمراجعة واعتماد القوائم المالية الرباعية والسنوية للجمعية

وهي:





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

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) ₩.

وقد انتهى الاجتماع عند الساعة 6:00 مساءً.

والله الموفق ،،،

رئيس الاجتماع
د. ناصر بن محمد آل قميشان

مقر الاجتماع
علي بن محمد سليمان العمري



جمعية آباء لرعاية الاباتام 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 المراجعة المستقل

جمعية آباء لرعاية الأيتام 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

الموقرین

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الرجعي برقم (٤٥١)

عسير - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية المجمعة

الرأي

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

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المجمعة المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة 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 الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة، ووفقاً لمعايير 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 بمراجعةنا للقوائم المالية المجمعة. وقد وفيانا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الفت انتباه - القوائم المالية المجمعة للجمعية والفندق وأرقام سنة المقارنة

- نلفت 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 ١٠١ /١٢ /٣١ وحتى ٢٤ /١٢ /٢٠٢٤ م، وبالتالي فالأرقام قد تكون غير قابلة للمقارنة

تقرير المراجع المستقل
التقرير عن مراجعة القوائم المالية المجمعة
جمعية آباء رعاية الأيتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة 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 التحرف الجوهري، 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 بالإستمارية، واستخدام أساس الإستمارية في المحاسبة، ما لم تعتمد الإدارة تصفيية الجمعية أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والملكون بالحكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المجمعة

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المجمعة ككل خالية من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذى يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التى تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية 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.

وكلجزء من المراجعة التي تم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني على مراجعة الشك المبني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلى:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية المجمعة وتقديرها، سواءً كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوى 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 الإداره.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المجمعة (تتمة)

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستثمارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلتف الإنبياه 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 ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقواعد المالية المجمعة وهيكلها ومحتها، 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 لها والنتائج المترتبة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تتعرف علينا أثناء المراجعة.

المطلبات 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.



التاريخ: ١٦ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٤ ابريل ٢٠٢٥ م

الرياض - المملكة العربية السعودية

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	إيضاح
٢٩,٨٣٧,٢٧٨	١٢,٩٩٢,٠٥٥	(٤)
٩٨٣,٠١٦	١,٢٠٠,٣٧١	(٥)
٢٣,٣٠٠	٢٦,٤٩١	ذمم مدينة تجارية (ذمم نزلاء الفندق)
١٥٧,٧١٨	٢٠٢,٠٦١	مطلوب من شركة إدارة
٣١,٠٠١,٣١٢	١٤,٤٢٠,٩٧٨	مجموع الأصول المتداولة
الأصول		
الأصول المتداولة		
١٠,٣٦٠,٠٢٤	١٢,٤٠٨,٣٧٧	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١٠,٢٥٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٠,٠٠٠	أصول أوقاف، بالصافي
٢٠,٦١٠,٠٢٤	٣٤,٦٥٨,٣٧٧	مجموع أصول الأوقاف
أصول غير المتداولة		
٤١,٧٥٣,١٥٦	٤٢,٤٠٩,١٢١	ممتلكات وألات ومعدات ، بالصافي
٩٣,٢٢٨	٧٥,٧٨٣	أصول غير ملموسة، بالصافي
١,٩٠٨,٣٨٥	٤٣٩,١٣٠	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	مشروعات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٩٦,٢٥٦	٩٠٥,٨١٥	مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة		
١,٧٤٥,٨٠٩	٢,١٥٩,٥٠١	مخصص منافع ومزايا الموظفين
١,٧٤٥,٨٠٩	٢,١٥٩,٥٠١	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢,٣٤٢,٠٦٥	٣,٦٥,٣١٦	مجموع الالتزامات
صافي الأصول		
١٦,٥٦٧,٢١٠	٨,٧١٨,٣١٠	صافي الأصول غير المقيدة
٤٥,٦٩٨,٩٩٥	٥١,٠٢٧,٨٥١	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 ومتتمة لها"

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

إجمالي م ٢٠٢٣	إجمالي م ٢٠٢٤	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات						
٣,٢٨٣,٨٩٧	٢,١٨١,٣٢٣	-	-	٢,١٨١,٣٢٣		البرعات النقدية العامة
٢٣,٩٨٨,٣٠٦	٢١,٥٤٤,٦٩٢	-	٢١,٥٤٤,٦٩٢	-	(١٤)	البرعات النقدية المقيدة
١,٢٥١,٠٧٩	٩٩١,٦٥٧	٩٩١,٦٥٧	-	-		البرعات النقدية أوقاف
٦٤,٧٨٨	-	-	-	-		برعات عينيه أصول مقيدة - برعات اوقاف
-	-	-	-	-		برعات عينيه أصول غير مقيدة
٩,٦٠٠	٣,٥٠٠	-	-	٣,٥٠٠		اشتراكات اعضاء
٢,٧٩٠,٥٤٠	١,٥٥٣,٧١٦	-	١,٥٥٣,٧١٦	-	(١٥)	برعات الزكاة
٤٨٣,٠٨٦	٣٩٦,٨٠٥	-	.	٣٩٦,٨٠٥		برعات تخفيض التزام
٥,٦٢,١٣٢	١,١٤٢,٤٠٠	-	١,١٤٢,٤٠٠	-	(١٦)	برعات منصة إحسان
٩٠,٨٥٠	٤٨,٤٨٠	-	-	٤٨,٤٨٠		دعم الموظفين طاقات
-	٣٤,٠٠٠	-	-	٣٤,٠٠٠		محصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٩٥٩,١٣٤	٣,٤٥٧,٣٢١	-	-	٣,٤٥٧,٣٢١	(١٧)	إيرادات تشغيل الفندق
-	-	(٢,٤٨,٣٥٣)	-	٢,٤٨,٣٥٣		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٧,٩٨٣,٤١٢	٣١,٣٥٣,٨٩٤	(١,٠٥٦,٦٩٦)	٢٤,٢٤٠,٨٠٨	٨,١٦٩,٧٨٢		إجمالي الإيرادات
المصروفات						
٦٤,٧٨٨	-	-	-	-		المساعدات العينية
٢١,٨٩٩,٩٠٦	١٥,٩٥٠,٠١٣	-	١٥,٩٥٥,٠١٣	-	(١٨)	المساعدات النقدية
١,٢٩٦,٩٨٨	١,٦٩٧,٦٨٠	-	١,٦٩٧,٦٨٠	-	(١٩)	مساعدات الزكاة
٢٥,١٥٥	-	-	-	-	(٢٠)	مصرفوفات سند ولبي العهد
٥,٣٨٦,٣٤١	١,٧٩٤,٨٨٧	-	١,٧٩٤,٨٨٧	-	(٢١)	مصرفوفات منصة إحسان
٤٩١,٧٠٠	٤٤,٨٨٣	-	-	٤٤,٨٨٣	(٢٢)	مصرفوفات الأنشطة
٤,٤٧٤,٩٧٣	٤,١٠٧,٨٤٨	-	-	٤,١٠٧,٨٤٨	(٢٣)	مصرفوفات التشغيل المحملة على النشاط
١,٢١٢,٥٤٧	١,٢٦٥,٣٥٧	-	-	١,٢٦٥,٣٥٧	(٢٤)	مصرفوفات جمع الأموال
١١٣,٦١٨	١٧٢,٩٣٢	-	-	١٧٢,٩٣٢	(٢٥)	مصرفوفات الحكومة
٥,٣٦٩,١٤٣	٦,١٥٦,٨٢٣	-	-	٦,١٥٦,٨٢٣	(٢٦)	مصرفوفات عمومية وإدارية
٥٤٤,٦٩٣	٥٠٩,٢٢٧	٥٠٩,٢٢٧	-	-	(٢٧)	مصرفوفات الأوقاف
-	٢٨٩,٩٣٨	-	-	٢٨٩,٩٣٨		خسائر رأسمالية
٧١٩,٢٠٣	١,٨٥٦,٤١٩	-	-	١,٨٥٦,٤١٩	(٢٨)	تكليف تشغيل الفندق
١,٠٨٢,٣٢٣	-	-	-	-	(٢٩)	مصرفوفات ما قبل التشغيل للفندق
٨٩٧,٠١٢	١,٥٧١,٤٠٩	-	-	١,٥٧١,٤٠٩	(٣٠)	اهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٤,٧٢٢	١٧,٤٤٥	-	-	١٧,٤٤٥	(٣١)	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٤٣,٥٩٣,١١٢)	٣٥,٤٣٩,٨٦١	٥٠٩,٢٢٧	١٩,٤٤٧,٥٨٠	١٥,٤٨٣,٥٥٤		إجمالي المصروفات
(٥,٦٩,٧٠٠)	(٤,٠٨٥,٩٦٧)	(١,٥٦٥,٩٢٣)	٤,٧٩٣,٢٢٨	(٧,٣١٣,٢٧٢)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة

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

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

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

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

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣

م ٢٠٢٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٥,٦٩,٧٠٠)	(٤,٠٨٥,٩٦٧)	التغير في صافي الأصول
٨٩٧,٠١٢	١,٥٧١,٤٠٩	اهلاك ممتلكات وألات 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

ال滂غات في الأصول والالتزامات المتداولة

(٢٣,٣٠٠)	(٣,١٩١)	ذمم مدينة تجارية (ذمم نزلاء الفندق)
١٢٨,٦٦٤	(٢١٧,٣٥٥)	مصاروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٥٧,٧١٨)	(٤٤,٣٤٣)	مطلوب من شركة إدارة
١٠٧,٠٠٨	٣٠,٩,٥٥٩	مصاروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٥٤,٦٧٤)	(٥٢,٤٩٥)	المسدد من منافع ومزايا الموظفين
(٤,٤٣٨,٣٢٨)	(١,٦٩٣,١٧٥)	صافي نقد الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

-	(٢,٠٤٨,٣٥٣)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ -أوقاف
-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات الممتلكات والألات والمعدات - أوقاف
(٣,٥٧٧,٩٢٥)	(٢,٦٠٦,٩٥٠)	إضافات الممتلكات والألات والمعدات
-	٣٤,٠٠٠	المحصل من استبعاد الممتلكات والألات والمعدات
(٤٩,٤٥٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(١,٩٠٨,٣٨٥)	١,٤٦٩,٢٥٥	إضافات مشاريع 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

المعاملات غير نقدية

١٧,٣٩٥,٦٠٢	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ -أوقاف لطرف ذو علاقة
١,٣٤٨,٨٣٨	-	المحول من الممتلكات والألات والمعدات - أوقاف لطرف ذو علاقة
١٨,٧٤٤,٤٤٠	-	

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

١. معلومات عن الجمعية:

(١/١) **اسم الجمعية:** جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير

(١/٢) **المركز الرئيسي:** مدينة أبها - الشارع العام

(١/٣) **رقم التسجيل:** مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥١) بتاريخ ٢٠٢٩/٩/١٤٢٩ هـ.

(٤) **أهداف الجمعية:** رعاية الأيتام بمنطقة عسير

(٥) **السنة المالية:** تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية .

٢. أساس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتّبعة

أُعدت القوائم المالية المجمعة المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة 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 الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية، وحسب متطلبات اللائحة 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 المتّبعة من خلال الجمعية:-

(٢/١) استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة 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 الهدافة 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 وخصوصها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

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

(١/٣/١) 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 لأساس النقدى .

(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 لأساس النقدى .

٣. الأدوات المالية

تقوم الجمعية بتصنيف أدواتها المالية كأصول والالتزامات المالية. يتم إدراج الأصول المالية والالتزامات المالية عندما تكون الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لتلك الأدوات. يتم تصنيف الأدوات المالية كالالتزامات أو حقوق ملكية طبقاً لمضمون الاتفاقية التعاقدية. تتضمن الأصول والالتزامات المالية المدرجة في بيان المركز المالي من نقد لدى البنك، ذمم مدينة تجارية، ذمم 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 فترتها استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

عقارات وألات ومعدات

يتم الإعتراف بالممتلكات والمعدات عند نشأتها بالتكلفة. تتضمن التكلفة المصرفوفات التي تعود (بشكل مباشر) إلى جلب الأصل وبالحالة الازمة ليكون قابلاً للتشغيل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة. تضيف الشركة إلى القيمة الدفترية لبني 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 الإعتراف بجميع الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإهلاك. لا يتم إهلاك الأرضي. يتم تحويل إهلاك الأصول الأخرى بغرض توزيع تكلفة الأصول ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة، بإستخدام طريقة القسط الثابت. تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

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

تم 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 الدخل الشامل بالصافي.

مخصص منافع ومنازياً الموظفين

يتم احتساب مخصص مزايا ومتناعف الموظفين وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على أساس المدة التي امضتها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الافتراضية وذلك لوجود تكلفة لامر لـ 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 إقرارات ضريبة قيمة مضافة ربع سنوية تقوم الجمعية بتقديم طلب استرداد ويتم تحصيلها من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولا يوجد ضريبة مستحقة على الجمعية. فيما يتعلق بفندق إيفا إن المملوک للجمعية يتم تقديم إقرار الزكاة واقرارات ضريبة القيمة المضافة ضمن إقرارات مشغل الفندق ويتم تسجيل ذلك ضمن سجلاته 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 الإسلام 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 الأستخدام) أو بتوكيله هذا الاستخدام (قيود التوكيل) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والتوكيل 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، وتلك القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للربح.

كما في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤
٢,٠٠٠	٦,١٧
٢٩,٨٣٥,٢٧٨	١٢,٩٨٥,٩٤٨
٢٩,٨٣٧,٢٧٨	١٢,٩٩٢,٠٥٥

كما في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤
١٩٥,٢٦٧	١٨,٥٩٠
٧٣,٩٣٥	٩٢,٣٤٩
١٢٨,٥٢٥	١١٩,٥٢٥
٣٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
١٧٠,٩١٩	٥٦٩,٩٨٢
٩١,٩٦٥	١٤٠,٦٣٧
٢٢,٤٠٥	٢٩,٢٨٨
٩٨٣,٠١٦	١,٢٠٠,٣٧١

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

إيجارات مدفوعة مقدماً

مصرفات مدفوعة مقدماً أخرى

قروض حسنة للأيتام

ذمم مدينة عن بيع مركز الأكليل

ضريبة القيمة المضافة

دفعات مقدمه للموردين

ذمم وعهد عاملين

جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الرجعي برقم (٤٥١)

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(المبالغ بالريال السعودي)

٦. مطلوب من شركة إدارة

يتعامل الفندق في إطار معاملاته التجارية العادلة مع المشغل شركة ميسان الفندقيّة (شركة الإداره)، وكانت أرصدة تلك الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، مبلغ ٢٠٢٤٠ ريال سعودي وتمثل تلك المبالغ والأرصدة في مسحوبات شركة ميسان الفندقيّة من أرباح تشغيل الفندق وتُسدد لاحقاً بالخصم من رصيد الأرباح، وهذه المسحوبات غير محددة بتواريخ للسداد ولا يحتسب عليها أي عائد وتفاصيلها كما على:

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	مشغل الفندق	شركة ميسان الفندقة
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	دائن	مددين
١٥٧,٧١٨	٢٠٢٠٦١	٦٢,١٩٤	١٠٦,٥٣٧
١٥٧,٧١٨	٢٠٢٠٦١	٦٢,١٩٤	١٠٦,٥٣٧

کما فی ۳۱ دیسمبر

م ۲۰۲۳	م ۲۰۲۴
۱۰,۳۶۰,۰۲۴	۱۲,۴۸,۳۷۷
۱۰,۳۶۰,۰۲۴	۱۲,۴۸,۳۷۷

٧. مشاريعات تحت التنفيذ - أوقاف

مشروع بناء وقف جدة

٨. أصول أوقاف، بالصافي

الإجمالي	ارض حي البديع أنها	ارض المحاله مدينة سلطان	سبت العلية	ارض حميس مشيط	<u><u>النكلفة</u></u>
١٠,٢٥٠,٠٠٠	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية العام
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	إضافات خلال العام
<u>٢٢,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٢,٢٥٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
<u>١,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٢٥٠,٠٠٠	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي								
الاجمالي	أجهزة مكتبية وكمبيوتر وكمبيوتر كهربائية وشبكات	عدد وأدوات والآلات ومعدات مكتبية وتكيفات	أثاث ومفروشات وديكورات	السيارات	تحسينات مباني مستأجرة	مباني	أراضي	
<u>التكلفة</u>								
٤٧,٢٥٥,٦٥٣	٢,٤٠٤,٦٤٧	١,٥٦٨,٧١٥	٣,٥١٩,١١٥	٩٥٨,١٥٧	١,٤٣٧,٨٩٤	١٨,٩٢٢,٠٣٨	١٨,٤٤٥,٠٨٧	الرصيد بداية السنة
٢,٦٦٦,٩٥٠	١,٠٩٥,٠٧٩	٢١,٠٢١	٤٩,٩٢٦	-	١,٤٠٥,٦٦١	٣٥,٢٦٣	-	إضافات خلال السنة
-	-	٣١٥,٦٢٢	١٢٨,٩١٠	-	-	(٤٤٤,٥٣٢)	-	تحويلات بين الأصول خلال السنة
(١,٤٣٥,٩٦٧)	(٤٠٨,٤٩٠)	(١٩,٢٠٥)	(٢٤٢,٤٠٦)	(٢٤١,٠٠٠)	(٥٢٤,٨٦٦)	-	-	إستبعادات خلال السنة
٤٨,٤٢٦,٦٣٦	٣,٩١,٢٣٦	١,٨٨٦,١٥٣	٣,٤٥٥,٥٤٥	٧١٧,١٥٧	٢,٣١٨,٦٨٩	١٨,٥١٢,٧٦٩	١٨,٤٤٥,٠٨٧	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المترافق</u>								
٥,٥٠٢,٤٩٧	١,٦٥١,٣٥٣	٢٨٢,٢٢٣	١,٤٢٩,٠٣١	٨٦٧,٢٧٨	٩٧٣,٩٠٥	٢٩٨,٧٠٧	-	الرصيد بداية السنة
١,٥٧١,٤٠٩	٢٣٠,٠٩٧	٢٧٢,٣١١	٣١٥,٢٨٠	١٩,٧٦٣	١٧٩,٨٩٩	٥٥٤,٠٥٩	-	إهلاك السنة
(١,٠٥٦,٣٩١)	(٣٦٣,٠٥٢)	(١٧,٢٨٠)	(١٤٤,٤١٢)	(٢٤١,٠٠٠)	(٢٩,٦٤٧)	-	-	إستبعادات خلال السنة
٦,٠١٧,٥١٥	١,٥١٨,٣٩٨	٥٣٧,٢٥٤	١,٥٩٩,٨٩٩	٦٤٦,٠٤١	٨٦٣,١٥٧	٨٥٢,٧٦٦	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>								
٤٢,٤٠٩,١٢١	١,٥٧٢,٨٣٨	١,٣٤٨,٨٩٩	١,٨٥٥,٦٤٦	٧١,١١٦	١,٤٥٥,٥٣٢	١٧,٦٦٠,٠٠٣	١٨,٤٤٥,٠٨٧	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤١,٧٥٣,١٥٦	٧٥٣,٢٩٤	١,٢٨٦,٤٩٢	٢,٠٩٠,٠٨٤	٩٠,٨٧٩	٤٦٣,٩٨٩	١٨,٦٢٣,٣٣١	١٨,٤٤٥,٠٨٧	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

▪ تتمثل الإستبعادات خلال العام الحالي ٢٠٢٤ م والبالغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٨٩,٦٣٧ ريال تمثل كافة المبالغ المتباذل 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 العاليا - جمعية الفرشة)، والمبلغ المتبقى والبالغ ٢٨٩,٩٣٩ ريال، حصل منه ثمن بيع مبلغ ٣٤,٠٠٠ ريال ويكون المتبقى مبلغ ٢٥٥,٩٣٩ ريال يمثل الخسائر الرأسمالية نتيجة استبعادات تلك الأصول خلال العام.

<u>الإجمالي</u>	<u>برامج استراتيجية</u>	<u>برامج مالية ومحاسبية</u>	<u>١٠. أصول غير ملموسة، بالصافي</u> <u>التكلفة</u>
١٢٠,٤٥٠.	٥١,٠٠٠	٦٩,٤٥٠	الرصيد بداية العام
-	-	-	اضافات خلال العام
١٢٠,٤٥٠.	٥١,٠٠٠	٦٩,٤٥٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٢٧,٢٢٢	١٧,٠٠٠	١٠,٢٢٢	الرصيد بداية العام
١٧,٤٤٥	٨,٥٠٠	٨,٩٤٥	اضافات خلال العام
٤٤,٦٦٧	٢٥,٥٠٠	١٩,١٦٧	الرصيد في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
٧٥,٧٨٣	٢٥,٥٠٠	٥٠,٢٨٣	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩٣,٢٢٨	٣٤,٠٠٠	٥٩,٢٢٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كما في ٣١ ديسمبر			١١. مشروعات تحت التنفيذ
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤		
١,٦٩٠,٩٩٤	-		مبني الإدارة الجديد بالنميص
٢١٧,٣٩١	٤٣٩,١٣٠		برنامج مالي واداري للجمعية
١,٩٠٨,٣٨٥	٤٣٩,١٣٠		
كما في ٣١ ديسمبر			١٢. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤		
-	٢٥,٠٠٠		إيرادات محصلة مقدماً
١٨٠,٧٩١	١٥٩,٧٦٧		إجازات مستحقة وتأمينات اجتماعية
٣١٨,٣٧٣	٤١٢,٥٢٦		ضمانات اعمال دائنة
٢٠,١٢٥	٣٤,٥٠٠		إشتارات مهنية مستحقة
٣٤,٥٠٠	٩,٠٢١		موردين - أرصدة دائنة
-	٦٠		عهد العاملين
٨,٦٤٩	٨,٧٧٧		دفعات محصلة مقدماً من العملاء
٥,٠٠٢	٥,٥٨٣		عمولة شركات التسويق الإلكتروني
٢٨,٨١٦	٢٥,٠٤١		مصاريف مستحقة
٥٩٦,٢٥٦	٩٠٥,٨١٥		
كما في ٣١ ديسمبر			
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤		
١,٥٨٣,٥٩٣	١,٧٤٥,٨٠٩		الرصيد في بداية العام
٣١٦,٨٩٠	٤٦٦,١٨٨		المكون خلال العام
(١٥٤,٦٧٤)	(٥٢,٤٩٦)		المسدود خلال العام
١,٧٤٥,٨٠٩	٢,١٥٩,٥٠١		

١٣. مخصص منافع ومتاع الموظفين

الرصيد في بداية العام
المكون خلال العام
المسدود خلال العام

٤. التبرعات النقدية المقيدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	
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	كافارة يمين
٨٥,٥٥١	١٤١	الكافالة التربوية
٦٣,٩٧٧	٣٣,٠٠٤	مشروع كسوة العيد
٥١,٥٧٧	٦٥,٢٨٩	العمرة
٣١,٣٠٠	١٩,٠٣٠	برنامج إضافي للأيتام
١٥,٤٢١	١٢٣,٥٢٥	ام اليتيم
٢٢٥,٠٠٠	-	مشروع الأولمبياد الوطني
٩,٦٥٠	-	تبرعات اعانة اسر
٤,٨٠٧	-	برامج تدريبية وتأهيلية
٩٧,٠٠٠	-	برنامج قناديل
٦٥,٤٠٣	-	برنامج وحدة القيم
١٠,٠٠٠	-	برنامج أحاويد
-	٢٥,٦٠٠	إكمال بناء منزل
-	١,١٧٤	برنامج حافظ حافظ القرآن
-	٩٠,٠٠٠	برنامج بنك الجزيرة - تدريب وتأهيل أبناء آباء
-	٢٠,٠٠٠	برنامج أوقاف الضحيان - صيفنا هول
-	٦٠,٠٠٠	برنامج أوقاف الضحيان - السلة الغذائية
-	٦٤٣,٩٨٠	الكافالات الموسمية
-	٥٧,١٢٠	برنامج مؤسسة بن حمران - دعم نادي سراة عبيدة
-	١٠٠,٠٠٠	برنامج بقعيي ابن قيمي
-	١٠٠,٠٠٠	برنامج مؤسسة سليمان ابانجي - بنيات 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	

٥. تبرعات زكاة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

<u>٢٠٢٣ م</u>	<u>٢٠٢٤ م</u>	<u>١٦. تبرعات منصة إحسان</u>
-	٣٠٢,٤٠٠	الكفالات الشهرية للأيتام بعدد ٦٣ يتيماً
-	١٠٠,٠٠٠	الدورات التعليمية للارامل
-	٢٠,٠٠٠	برنامج المسار التنموي للأيتام
-	٧٢٠,٠٠٠	تعليم الايتام المحجاجين - عبر منصة فهيم
١,٨٣٩,٧٣٢	-	تعليم الايتام المحجاجين - عبر منصة فهيم
١,٢٦٧,٠٠٠	-	كافالة اسر الايتام لعدد ٢٥٣٤ اسرة
٧٧٢,٦٠٠	-	دعم الكفالة الخاصة لعدد ١٥٣ يتيماً
٩٤١,٧٠٠	-	هدية عيد الأضحى للأيتام
١٢٦,٧٠٠	-	دعم الكفالة الخاصة للأيتام لعدد ١٢٦ يتيماً
١٠٠,٠٠٠	-	دعم الاسر المحتججة - المشاريع الفردية
١٤,٤٠٠	-	دعم الكفالة الخاصة للأيتام لعدد ٣ يتيماً
٥,٠٦٢,١٣٢	١,١٤٢,٤٠٠	

<u>للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٧٢٦,٠٢٩	٢,٤١٤,٧٩٢
٢٣١,٧٩٨	١,٠٣٦,٥٠٠
١,٣٠٧	٦,٠٢٩
٩٥٩,١٣٤	٣,٤٥٧,٣٢١

١٧. إيرادات تشغيل الفندق

- إيرادات الغرف
- إيرادات المطعم والكافيه
- إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣م ٢٠٢٤١٨ . المساعدات النقدية

كافاله يتيم مساعده دائمه

كافاله يتيم مواد غذائيه / العثيم

برنامج السلة الرمضانية

إيجار المنازل

كافاره اليمين مبالغ نقدية

برامج حملة رمضان

برنامج العمرة

برنامج قناديل - ام اليتيم

اضافي الابناء

كسوة الشتاء

برنامج الاولبياد الوطني

تدريب وتأهيل أبناء آباء

وحدة القيم

المشاريع الصغيرة

اعانات تعليمية

برنامج الحقيقة المدرسية

برنامج بنك الجزيرة - تدريب وتأهيل أبناء آباء

برنامج أوقاف الضحيان - صيفنا ٩٧

دعم الوزارة التميز المؤسسي

برنامج شركة علو الخير - دعم دوري أبا للبنين

الكافالات الموسمية

٢١,٨٩٩,٩٦١٥,٩٥٥,٠١٣

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

١٩ . مصروفات مساعدات الزكاةم ٢٠٢٣م ٢٠٢٤

مصاروفات زكاة

مصاروفات زكاة عن لجعية إجلال بالنماص

مصاروفات زكاة لجعية عطاء الخيرية بخمس مشيط

مصاروفات زكاة الفطر

١٩,٣٢٠٨٨٠١,٢٩٦,٩٨٨١,٦٩٧,٦٨٠

٢٠. مصروفات سند سمو ولي العهد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤
٢٥,١٥٥	-
٢٥,١٥٥	-

مصاريف برامج تقديم إعانات تعليمية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤
١٣١,١٠٠	٢٦٨,١٠٠
١,٧٩٣,٨٩١	٦٢٦,٠٨٧
٣٢١,٣٠٠	٤٤٧,٢٠٠
٤٦,٨٠٠	٧٩,٩٠٠
١٥,٠٠٠	٨,٠٠٠
٦,٠٠٠	٨,٤٠٠
١٠٩,٩٥٠	-
١١٧,٠٠٠	-
٤٣٢,٠٠٠	-
١,٢٦٨,٠٠٠	-
٩٤١,٧٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	-
٣,٦٠٠	-
-	٢٧٧,٢٠٠
-	٢٠,٠٠٠
-	٦٠,٠٠٠
٥,٣٨٦,٣٤١	١,٧٩٤,٨٨٧

٢١. مصروفات منصة إحسان

مصاريف دعم كفالة الأيتام لحفظ كتاب الله - تاج الوقار

مصاريف دعم تعليم الأيتام المحجاجين عبر منصة فهيم

مصاريف دعم الكفالة الخاصة للأيتام لعدد ١٥٣ يتيم

مصاريف دعم الكفالة الخاصة للأيتام لعدد ٢٦ يتيم

مصاريف دعم الكفالة الخاصة للأيتام لعدد ٥ يتيم

مصاريف دعم الكفالة الخاصة للأيتام لعدد ٣ يتيم

مصاريف دعم توفير الوحدات السكنية للإسر

مصاريف دعم إيجارات الأسر المعاشرة

مصاريف دعم الكفالة الخاصة للأيتام

مصاريف دعم كفالة اسر ايتام لعدد ٢٥٣٤ اسرة

مصاريف دعم هدية عيد الأضحى للأيتام

مصاريف دعم المشاريع الفردية - الأسر المحتججة

مصاريف دعم إعانة أم اليتيم

مصاريف دعم الكفالة الخاصة للأيتام لعدد ١ يتيم

مصاريف دعم الكفالة الشهرية للأيتام بعدد ٦٣ يتيم

مصاريف دعم برنامج المسار التنموي للأيتام

مصاريف دعم برنامج الدورات التعليمية للأرامل

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤
٢١٦,١٦٠	١٣,٠٣٠
١٨٥,٥١٠	١,٤٠٠
٩٠,٠٣٠	٣٠,٤٥٣
٤٩١,٧٠٠	٤٤,٨٨٣

٢٢ . مصروفات الانشطة

- أنشطة تعليمية وتربيوية
- ادارة البحث
- مصروفات تنموية(معاهد)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤
٤,٢٩٦,٠٠٧	٣,١٣٧,١٢٠
١٧٨,٩٦٦	١٨١,٩٤٦
-	٤٤٩,٦٤٩
-	١٧٢,٧٧٣
-	٨٥,٥٩٩
-	٣,٥١٩
-	٧١,٠١٠
-	٦,٠٠٠
-	٢٣٢
٤,٤٧٤,٩٧٣	٤,١٠٧,٨٤٨

٢٣ . مصروفات التشغيل المحملة على النشاط

- رواتب وأجور وما في حكمها
- التأمينات الاجتماعية
- دعاية وتسويق
- بدل الاجازة
- ضيافة
- ادوات مكتبية
- رسائل نصية
- مكافآت وحوافز موسمية
- نظافة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤
١,١١٢,٥١٧	١,١٢٨,٠٦٩
١٠٠,٠٣٠	٢٧,٩٥٩
-	١٠٩,٣٢٩
١,٢١٢,٥٤٧	١,٢٦٥,٣٥٧

٤ . مصروفات جمع الأموال

- رواتب وأجور وما في حكمها
- التأمينات الاجتماعية
- بدل الاجازة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤
١٠٣,٧١٥	١٤٢,٥١٨
٩,٩٠٣	١٦,١٢٨
-	١٤,٢٨٦
١١٣,٦١٨	١٧٢,٩٣٢

٥ . مصروفات الحكمة

- رواتب وأجور وما في حكمها
- التأمينات الاجتماعية
- بدل الاجازة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	٢٦ . مصروفات عمومية وإدارية
٢,٣٨٨,٠٠٧	٢,٦٦١,١٨٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٩١٠,٣٩٣	٧٩٧,٩٣٢	إيجارات
٣٠,١٩٩١	٤٣٠,٤٧٠	منافع ومزايا الموظفين
٢٢٨,٧٩٢	١٦٢,٣٤٦	تأمين طبي
٢٠٢,٦٩٤	١٣٤,٨٢٤	نظافة وضيافه
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 وصيانة 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	عملة شركات التسويق الإلكتروني
-	٢,٣١٥	مصروفات امن وسلامة وحراسة
-	١٢,٤٢٠	مصروفات عينات وهدايا
-	١٢,١٤٥	مصروفات توثيق حسابات التواصل الاجتماعي
-	٧٩,٩٩٩	إيجار سكن الموظفين
-	٨١,٥٦٩	مصروفات متنوعة
٥,٣٦٩,١٤٣	٦,١٥٦,٨٢٣	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	<u>٢٧. مصروفات الأوقاف</u>
١٣٣,٠٠٢	١٦٧,٤٨٧	رواتب وأجور وما في حكمها
٧,٨٦٨	٩,١٢٨	التأمينات الاجتماعية
-	١٢,٣٩٥	مصروفات بدل إجازة
٣٩٨,٩٠٠	-	مصروفات مشاريع ملگاہ
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 عمولات شراء ارض الجمعية
٥٤٤,٦٩٣	٥٠٩,٢٢٧	

للسنة والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	<u>٢٨. تكاليف تشغيل الفندق</u>
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

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	<u>٢٩. مصروفات تشغيلية للفندق</u>
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	

٢٩. مصروفات ما قبل التشغيل للفندق

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٣

م ٢٠٢٤

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

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

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

٣. تابع صافي الأصول المقيدة

رصيد ماقبله	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	التحويل بين الأصول	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٤٤,٨٠٦,٢٥٨	٢١,٧٥٦,١٢٦	١٦,٩٧٦,٣٣٤	٤٩٩,١٣٣	٤٩٩,١٣٣	٥٠,٠٨٥,١٨٣
٢٦٧,٨٩٢	-	٢٦٨,١٠٠	٢٠٨	-	-
٤٥١,٣٠٠	-	٤٤٧,٢٠٠	-	-	٤,١٠٠
٤٥,٨٤١	٧٢٠,٠٠٠	٦٢٦,٠٨٧	-	-	١٣٩,٧٥٤
٧٩,٩٠٠	-	٧٩,٩٠٠	-	-	-
٨,٤٠٠	-	٨,٤٠٠	-	-	-
-	-	٨,٠٠٠	-	-	-
-	-	٣٠,٢٤٠	٢٧٧,٢٠٠	-	٢٥,٢٠٠
-	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	.
-	-	١٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠
٢٩,٤٠٤	-	-	٥,٢٣٨	-	٢٤,١٦٦
١٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-
برنام ام اليتيم - قناديل	-	-	١٠,٧٠٠	-	-
برنام حملة رمضان	-	-	١٧,٥٨٧	-	-
برنام بنك الجزيرة - تدريب وتأهيل أبناء آباء	-	-	٣٠,٢٤٠	-	٥٩,٧٦٠
برنام أوقاف الضحيان - صيفنا هول	-	-	٢٠,٠٠٠	-	-
برنام أوقاف الضحيان - السلة الغذائية	-	-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠
الكافلات الموسمية	-	-	٥٨٤,٥٩٤	-	٥٩,٣٨٦
برنام مؤسسة بن حمران - دعم نادي سراة	-	-	٦٤٣,٩٨٠	-	٥٧,١٢٠
برنام بقعيي ابن قيمتي	-	-	٥٧,١٢٠	-	١٠٠,٠٠٠
برنام مؤسسة سليمان ابانعي - نباتا حسنا	-	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
برنام شركة علو الخير - دعم دوري أبا للبنين	-	-	٨,٠٠٠	-	-
برنام مؤسسة السباعي الخيرية - سلم	-	-	٢١٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠
برنام منصة تبع - كسوة الشتاء	-	-	٢٢,٨٣٦	-	٢٢,٨٣٦
برنام منصة تبع - اعانة ام اليتيم	-	-	٢٩,٣٤٦	-	٢٩,٣٤٦
٤٥,٦٩٨,٩٩٥	٢٤,٢٤٠,٨٠٨	١٩,٤٤٧,٥٨٠	٥٣٥,٦٢٨	٥١,٠٢٧,٨٥١	

كم في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٤١٧,٠٠٠	-
٣٣٣,٨٣٧	٢٢٧,٨٧٠
١,٩٥٠,٠١٣	٩٩٨,٧٥٦
٢,٧٠٠,٨٥٠	١,٢٢٦,٦٦٦

٣١. التزامات رأسمالية

مبني الإدارة الجديد بالنميس
أعداد برنامج مالي واداري للجمعية
مشروع بناء وقف جدة

٣٢. الأدوات المالية

تتعرض الجمعية للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

خطر الإئتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية والمتمثلة في نقد وما في حكمه وأرصدة ذمم مدينة تجارية المستحق من أطراف ذات علاقة الحد الأقصى للعرض خطر الإئتمان .
نقد وما في حكمه

تعامل الجمعية مع بنوك تتمتع بسمعة طيبة وتصنيف ائتماني عالي.
ذمم مدينة تجارية

تقوم الجمعية بتقليل مخاطر الإئتمان المتعلقة بعملاها بوضع حد للإئتمان للعملاء بناءً على معايير تقييم داخلية ومراقبة رصد 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 التأكيد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها دائماً سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادلة والحرجة بدون تكب 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 وأسعار 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 وبمبالغ القروض طويلة الأجل سجلت مباشرةً كمديونية على الشريك الرئيس وقد تعهد الشريك بمسؤوليته عن سداد كامل مبالغ القروض وما قد يتطلب منها من أعباء تمويل.

٣٣. القيمة العادلة

ت تكون 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 تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

٣٤. الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية للمجتمعه

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

٣٥. أرقام المقارنة للقوائم المالية للمجتمعه

أرقام المقارنة بقائمة الأنشطة المجتمعه والتغيرات النقدية المجموعة عن الفترة المالية الأولى للفندق فقط ضمن القوائم المجموعة تبدأ من تاريخ ١٥ يونيو ٢٠٢٣ م حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، في حين ان أرقام الفترة الحالية للفندق ضمن القوائم المجموعة معدة من تاريخ ١ يناير ٢٠٢٤ م وحتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وبالتالي الأرقام قد تكون غير قابلة للمقارنة.

٣٦. اعتماد القوائم المالية للمجتمعه

تم إعتماد القوائم المالية للمجتمعه بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٥/١٤٤٦ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٢٠ م.