

قائمة المركز المالي للفترة - من 01/01/2024 إلى 30/09/2024

التقرير المالي للربع الثالث

D	C	B	A	
قائمة المركز المالي				1
الحساب	إيضاح	العام الحالي	العام الماضي	2
الأصول				3
الأصول المتداولة				4
النقدية وما في حكمها 111		3,402,665.06	3,272,255.40	5
المحافظ الاقراضية و التمويلية 112		23,000.00	0.00	6
الاستثمارات المتداولة 113		0.00	0.00	7
الذمم المدينة 114		133.00	2,694.94	8
مصرفات مدفوعة مقدماً 115		0.00	0.00	9
إيرادات وتبرعات مستحقة 116		0.00	0.00	10
المخزون 117		0.00	25,000.00	11
الحسابات الجارية للفروع "أطراف ذات علاقة" 118		87,147.52	81,774.24	12
مجموع الأصول المتداولة		3,512,945.58	3,381,724.58	13
				14
الأصول غير المتداولة				15
الأصول الثابتة 121		90,608.39	87,139.48	16
الأصول غير الملموسة 122		20,000.00	20,000.00	17
الإستثمارات غير المتداولة 123		0.00	0.00	18
اعمال رأسمالية تحت الانشاء "مشاريع تحت التنفيذ" 124		0.00	0.00	19
الموجودات الحيوية 125		0.00	0.00	20
مجموع الأصول غير المتداولة		110,608.39	107,139.48	21
				22

23	أصول الأوقاف			
24	النقدية الموقوفة 131	0.00	0.00	
25	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة 132	0.00	0.00	
26	الاستثمارات الوقفية 133	0.00	0.00	
27	الأصول الثابتة الوقفية 134	0.00	0.00	
28	الأصول غير الملموسة - أوقاف 135	0.00	0.00	
29	اعمال رأسمالية تحت الانشاء "مشاريع وقفية تحت التنفيذ" 136	11,500.00	13,000,000.00	
30	الموجودات الحيوية - أوقاف 137	0.00	0.00	
31	مجموع أصول الأوقاف	11,500.00	13,000,000.00	
32				
33	اجمالي الأصول	3,500,364.06	16,623,553.97	
34				
35				
36	الالتزامات وصافي الأصول			
37	الالتزامات المتداولة			
38	القروض قصيرة الأجل 211	0.00	0.00	
39	أوراق الدفع 212	0.00	0.00	
40	الذمم الدائنة 213	0.00	0.00	
41	مصرفات مستحقة 214	(6,000.00)	(93,221.72)	
42	إيرادات وتبرعات مقدمة 215	0.00	0.00	
43	التزامات متداولة أخرى 216	(20,200.00)	(32,154.00)	
44	مجموع الالتزامات المتداولة	(26,200.00)	(125,375.72)	
45				
46	الالتزامات غير متداولة			
47	القروض طويلة الأجل 221	0.00	0.00	

48	أوراق الدفع طويلة الأجل 222	0.00	0.00
49	الذمم الدائنة - طويلة الأجل 223	0.00	0.00
50	المخصصات 224	0.00	0.00
51	مجمعات الإهلاك والاستنفاد 225	(20,909.00)	(36,475.25)
52	المخصصات للأصول الوقفية 226	0.00	0.00
53	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية 227	0.00	0.00
54	مجموع الالتزامات غير المتداولة	(20,909.00)	(36,475.25)
55			
56	صافي الأصول		
57	صافي الأصول غير المقيدة 23101	5,428.00	(11,039,165.00)
58	صافي الأصول المقيدة 23102	(3,134,881.00)	(4,410,330.00)
59	صافي أصول الأوقاف 23103	0.00	0.00
60	مجموع صافي الأصول	(3,129,453.00)	(15,449,495.00)
61			
62	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	323,802.06	1,012,208.00
63			
64			

بمحافظة رنية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٤٦)

قائمة المركز المالي للفترة - من 01/01/2024 إلى 30/06/2024

التقرير المالي للربع الثاني

D	C	B	A	
قائمة المركز المالي				1
الحساب	إيضاح	العام الحالي	العام الماضي	2
الأصول				3
الأصول المتداولة				4
النقدية وما في حكمها 111		3,402,665.06	3,758,856.24	5
المحافظ الاقراضية و التمويلية 112		26,000.00	0.00	6
الاستثمارات المتداولة 113		0.00	0.00	7
الذمم المدينة 114		133.00	588.82	8
مصرفات مدفوعة مقدماً 115		0.00	0.00	9
إيرادات وتبرعات مستحقة 116		0.00	0.00	10
المخزون 117		0.00	25,000.00	11
الحسابات الجارية للفروع "أطراف ذات علاقة" 118		87,147.52	719,681.72	12
مجموع الأصول المتداولة		3,515,945.58	4,504,126.78	13
				14
الأصول غير المتداولة				15
الأصول الثابتة 121		90,608.39	90,608.48	16
الأصول غير الملموسة 122		20,000.00	20,000.00	17
الإستثمارات غير المتداولة 123		0.00	0.00	18
اعمال رأسمالية تحت الانشاء "مشاريع تحت التنفيذ" 124		0.00	0.00	19
الموجودات الحيوية 125		0.00	0.00	20
مجموع الأصول غير المتداولة		110,608.39	110,608.48	21
				22

23	أصول الأوقاف			
24	النقدية الموقوفة 131	0.00	0.00	
25	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة 132	0.00	0.00	
26	الإستثمارات الوقفية 133	0.00	0.00	
27	الأصول الثابتة الوقفية 134	0.00	0.00	
28	الأصول غير الملموسة - أوقاف 135	0.00	0.00	
29	اعمال رأسمالية تحت الانشاء "مشاريع وقفية تحت التنفيذ" 136	15,062,836.13	13,000,000.00	
30	الموجودات الحيوية - أوقاف 137	0.00	0.00	
31	مجموع أصول الأوقاف	15,062,836.13	13,000,000.00	
32				
33	اجمالي الأصول	19,677,571.39	16,626,553.97	
34				
35				
36	الالتزامات وصافي الأصول			
37	الالتزامات المتداولة			
38	القروض قصيرة الأجل 211	0.00	0.00	
39	أوراق الدفع 212	0.00	0.00	
40	الذمم الدائنة 213	0.00	0.00	
41	مصرفات مستحقة 214	(6,000.00)	(93,221.72)	
42	إيرادات وتبرعات مقدمة 215	0.00	0.00	
43	التزامات متداولة أخرى 216	(20,200.00)	(32,154.00)	
44	مجموع الالتزامات المتداولة	(26,200.00)	(125,375.72)	
45				
46	الالتزامات غير متداولة			
47	القروض طويلة الأجل 221	0.00	0.00	

48	أوراق الدفع طويلة الأجل 222	0.00	0.00
49	الذمم الدائنة - طويلة الأجل 223	0.00	0.00
50	المخصصات 224	0.00	0.00
51	مجمعات الإهلاك والاستنفاد 225	(36,475.25)	(20,909.00)
52	المخصصات للأصول الوقفية 226	0.00	0.00
53	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية 227	0.00	0.00
54	مجموع الالتزامات غير المتداولة	(36,475.25)	(20,909.00)
55			
56	صافي الأصول		
57	صافي الأصول غير المقيدة 23101	(11,039,165.00)	5,428.00
58	صافي الأصول المقيدة 23102	(4,410,330.00)	(3,134,881.00)
59	صافي أصول الأوقاف 23103	0.00	0.00
60	مجموع صافي الأصول	(15,449,495.00)	(3,129,453.00)
61			
62	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	1,015,208.00	16,501,009.39
63			
64			

بمحافظة رنية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٤٦)

قائمة المركز المالي للفترة - من 01/01/2024 إلى 31/03/2024

تقرير المالي للربع الاول

D	C	B	A	
			قائمة المركز المالي	1
العام الماضي	العام الحالي	إيضاح	الحساب	2
			الأصول	3
			الأصول المتداولة	4
3,962,152.37	3,402,665.06		النقدية وما في حكمها 111	5
0.00	29,000.00		المحافظ الاقراضية و التمويلية 112	6
0.00	0.00		الاستثمارات المتداولة 113	7
3,043.07	133.00		الذمم المدينة 114	8
0.00	0.00		مصرفات مدفوعة مقدماً 115	9
0.00	0.00		إيرادات وتبرعات مستحقة 116	10
25,000.00	0.00		المخزون 117	11
756,243.76	87,147.52		الحسابات الجارية للفروع "أطراف ذات علاقة" 118	12
4,746,439.20	3,518,945.58		مجموع الأصول المتداولة	13
				14
			الأصول غير المتداولة	15
90,608.48	90,608.39		الأصول الثابتة 121	16
20,000.00	20,000.00		الأصول غير الملموسة 122	17
0.00	0.00		الإستثمارات غير المتداولة 123	18
0.00	0.00		اعمال رأسمالية تحت الانشاء "مشاريع تحت التنفيذ" 124	19
0.00	0.00		الموجودات الحيوية 125	20
110,608.48	110,608.39		مجموع الأصول غير المتداولة	21
				22

23	أصول الأوقاف			
24	النقدية الموقوفة 131	0.00	0.00	
25	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة 132	0.00	0.00	
26	الاستثمارات الوقفية 133	0.00	0.00	
27	الأصول الثابتة الوقفية 134	0.00	0.00	
28	الأصول غير الملموسة - أوقاف 135	0.00	0.00	
29	اعمال رأسمالية تحت الانشاء "مشاريع وقفية تحت التنفيذ" 136	12,000,000.00	13,000,000.00	
30	الموجودات الحيوية - أوقاف 137	0.00	0.00	
31	مجموع أصول الأوقاف	12,000,000.00	13,000,000.00	
32				
33	اجمالي الأصول	16,857,047.68	16,629,553.97	
34				
35				
36	الالتزامات وصافي الأصول			
37	الالتزامات المتداولة			
38	القروض قصيرة الأجل 211	0.00	0.00	
39	أوراق الدفع 212	0.00	0.00	
40	الذمم الدائنة 213	0.00	0.00	
41	مصرفات مستحقة 214	(6,000.00)	(93,221.72)	
42	إيرادات وتبرعات مقدمة 215	0.00	0.00	
43	التزامات متداولة أخرى 216	(20,200.00)	(32,154.00)	
44	مجموع الالتزامات المتداولة	(26,200.00)	(125,375.72)	
45				
46	الالتزامات غير متداولة			
47	القروض طويلة الأجل 221	0.00	0.00	

48	أوراق الدفع طويلة الأجل 222	0.00	0.00
49	الذمم الدائنة - طويلة الأجل 223	0.00	0.00
50	المخصصات 224	0.00	0.00
51	مجمعات الإهلاك والاستنفاد 225	(36,475.25)	(20,909.00)
52	المخصصات للأصول الوقفية 226	0.00	0.00
53	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية 227	0.00	0.00
54	مجموع الالتزامات غير المتداولة	(36,475.25)	(20,909.00)
55			
56	صافي الأصول		
57	صافي الأصول غير المقيدة 23101	(11,039,165.00)	5,428.00
58	صافي الأصول المقيدة 23102	(4,410,330.00)	(3,134,881.00)
59	صافي أصول الأوقاف 23103	0.00	0.00
60	مجموع صافي الأصول	(15,449,495.00)	(3,129,453.00)
61			
62	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	1,018,208.00	13,680,485.68
63			
64			

بمحافظة رنية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٤٦)

تاريخ البداية:	الاثنين، 19 جمادى الآخرة 1445 هـ، 01 يناير 2024	تاريخ النهاية:	الثلاثاء، 30 جمادى الآخرة 1446 هـ، 31 ديسمبر 2024
----------------	---	----------------	---

رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
1	الأصول	16,611,345.97	0.00	10,431,762.68	8,157,985.30	18,885,123.35	0.00
11	الأصول المتداولة	3,500,737.58	0.00	10,205,535.59	8,157,985.30	5,548,287.87	0.00
111	النقدية وما في حكمها	3,402,665.06	0.00	9,723,364.78	7,797,447.60	5,328,582.24	0.00
11101	نقدية وودائع في البنوك	3,402,665.06	0.00	9,723,364.78	7,797,447.60	5,328,582.24	0.00
11101002	حسابات جارية - بنك الراجحي	3,402,665.06	0.00	9,723,364.78	7,797,447.60	5,328,582.24	0.00
1110100201	بنك الراجحي - العام 876	283,365.39	0.00	5,166,651.87	3,718,321.60	1,731,695.66	0.00
1110100202	بنك الراجحي - الزكاة 892	0.00	0.00	984,965.00	984,965.00	0.00	0.00
1110100203	بنك الراجحي - المشاريع 850	3,014.52	0.00	227,629.98	120,000.00	110,644.50	0.00
1110100204	بنك الراجحي - كفالة الأيتام 868	3,011,522.53	0.00	1,749,414.39	2,172,280.00	2,588,656.92	0.00
1110100205	بنك الراجحي - كفالة الأراامل 432	103,843.41	0.00	710,400.00	609,600.00	204,643.41	0.00
1110100206	بنك الراجحي - حساب البرامج والانشطة 416	819.21	0.00	302.54	0.00	1,121.75	0.00
1110100207	بنك الراجحي - حساب الصدقات 424	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00
1110100209	الراجحي حساب ربع وقف الأيتام الاول	0.00	0.00	750,001.00	128,700.00	621,301.00	0.00
1110100210	بنك الراجحي نادي عناية	0.00	0.00	134,000.00	63,581.00	70,419.00	0.00
112	المحافظ الاقراضية و التمويلية	0.00	0.00	30,000.00	10,000.00	20,000.00	0.00



رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
11201	محافظ إقراضية تمويلية	0.00	0.00	30,000.00	10,000.00	20,000.00	0.00
11201005	المحافظ الإقراضية - القرض الحسن	0.00	0.00	30,000.00	10,000.00	20,000.00	0.00
114	الذمم المدينة	133.00	0.00	95,000.00	95,101.20	31.80	0.00
11401	ذمم مدينة - موظفين "عاملين"	133.00	0.00	95,000.00	95,101.20	31.80	0.00
11401001	ذمم العاملين - عهد مستديمة	133.00	0.00	60,000.00	60,101.20	31.80	0.00
1140100101	عهد مستديمة	133.00	0.00	60,000.00	60,101.20	31.80	0.00
11401003	ذمم العاملين - عهد برامج وأنشطة	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00	0.00
1140100302	عحدة نقدية نادي عناية	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00	0.00	0.00
117	المخزون	0.00	0.00	191,000.00	191,000.00	0.00	0.00
11702	مخزون بضائع ومنتجات جاهزة	0.00	0.00	191,000.00	191,000.00	0.00	0.00
11702001	المستودع	0.00	0.00	191,000.00	191,000.00	0.00	0.00
118	ضريبة القيمة المضافة (TAX)	87,147.52	0.00	155,378.81	53,644.50	188,881.83	0.00
11802	ضريبة القيمة المضافة (TAX)	87,147.52	0.00	155,378.81	53,644.50	188,881.83	0.00
119	مصروف مقدم إيجار	10,792.00	0.00	10,792.00	10,792.00	10,792.00	0.00
12	الأصول غير المتداولة	110,608.39	0.00	226,227.09	0.00	336,835.48	0.00
121	الأصول الثابتة	90,608.39	0.00	226,227.09	0.00	316,835.48	0.00
12102	المباني	0.00	0.00	144,244.93	0.00	144,244.93	0.00
12102005	تحسينات مباني مستأجرة	0.00	0.00	144,244.93	0.00	144,244.93	0.00
12103	الات ومعدات	34,113.00	0.00	4,434.77	0.00	38,547.77	0.00



✉ aytamranyah@gmail.com

🌐 www.aytamranyah.org

محاطة رنية

☎ 0559500034

رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
12103001	الات ومعدات	34,113.00	0.00	4,434.77	0.00	38,547.77	0.00
12105	الأثاث المكتبي	33,853.00	0.00	33,010.50	0.00	66,863.50	0.00
12105001	الأثاث المكتبي	33,853.00	0.00	33,010.50	0.00	66,863.50	0.00
12106	الات ومعدات مكتبية	0.00	0.00	1,009.00	0.00	1,009.00	0.00
12106001	الات ومعدات مكتبية	0.00	0.00	1,009.00	0.00	1,009.00	0.00
12109	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	8,999.00	0.00	5,174.41	0.00	14,173.41	0.00
12109001	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	8,999.00	0.00	5,174.41	0.00	14,173.41	0.00
12110	اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	1,043.39	0.00	8,310.00	0.00	9,353.39	0.00
12110001	اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	1,043.39	0.00	8,310.00	0.00	9,353.39	0.00
12111	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	0.00	0.00	30,043.48	0.00	30,043.48	0.00
12111001	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	0.00	0.00	30,043.48	0.00	30,043.48	0.00
12112	لوحات الدعاية والإعلان	12,600.00	0.00	0.00	0.00	12,600.00	0.00
12112001	لوحات الدعاية والإعلان	12,600.00	0.00	0.00	0.00	12,600.00	0.00
122	الأصول غير الملموسة	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	0.00
12201	الأصول غير الملموسة	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	0.00
12201011	الأصول غير الملموسة - برنامج رافد	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	0.00
13	أصول الأوقاف	13,000,000.00	0.00	0.00	0.00	13,000,000.00	0.00



رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
136	اعمال رأسمالية تحت الانشاء مشاريع وقفية تحت التنفيد	13,000,000.00	0.00	0.00	0.00	13,000,000.00	0.00
13601	اعمال رأسمالية تحت الانشاء مشاريع وقفية تحت التنفيد	13,000,000.00	0.00	0.00	0.00	13,000,000.00	0.00
13601002	مشاريع وقفية تحت التنفيد - اوقاف	13,000,000.00	0.00	0.00	0.00	13,000,000.00	0.00
2	الالتزامات وصافي الأصول	0.00	16,611,345.97	115,920.42	59,605.91	0.00	16,555,031.46
21	الالتزامات المتداولة	0.00	1,125,375.72	115,920.42	39,678.70	0.00	1,049,134.00
213	الذمم الدائنة	0.00	0.00	17,698.70	17,698.70	0.00	0.00
21302	ذمم دائنة - موردون	0.00	0.00	17,698.70	17,698.70	0.00	0.00
21302002	موردون - خدمات	0.00	0.00	17,698.70	17,698.70	0.00	0.00
214	مصرفات مستحقة	0.00	93,221.72	98,221.72	10,000.00	0.00	5,000.00
21406	مصاريف مستحقة تأمينات اجتماعية	0.00	4,602.72	4,602.72	0.00	0.00	0.00
21407	مصرفات مستحقة تسويقه	0.00	82,619.00	82,619.00	0.00	0.00	0.00
21408	رسوم مهنية مستحقة	0.00	6,000.00	11,000.00	10,000.00	0.00	5,000.00
216	التزامات متداولة أخرى	0.00	32,154.00	0.00	11,980.00	0.00	44,134.00
21602	مخصص ترك الخدمة	0.00	32,154.00	0.00	11,980.00	0.00	44,134.00
217	الموردين	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
2171	دائنون شراء أصول	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00
22	الالتزامات غير متداولة	0.00	36,475.25	0.00	19,927.21	0.00	56,402.46

رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
225	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	0.00	36,475.25	0.00	19,927.21	0.00	56,402.46
22501	مجمع الإهلاك للأصول الثابتة	0.00	24,142.25	0.00	15,927.21	0.00	40,069.46
22501002	مجمع إهلاك - المباني	0.00	0.00	0.00	2,864.15	0.00	2,864.15
2250100205	مجمع إهلاك - تحسينات مباني مستأجرة	0.00	0.00	0.00	2,864.15	0.00	2,864.15
22501003	مجمع إهلاك - آلات ومعدات	0.00	8,685.95	0.00	147.82	0.00	8,833.77
2250100301	مجمع إهلاك - آلات ومعدات	0.00	8,685.95	0.00	147.82	0.00	8,833.77
22501005	مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي	0.00	7,443.30	0.00	4,121.70	0.00	11,565.00
22501006	مجمع إهلاك - آلات ومعدات مكتبية	0.00	0.00	0.00	83.68	0.00	83.68
22501009	مجمع إهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	0.00	0.00	0.00	1,642.86	0.00	2,672.86
22501010	مجمع إهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	0.00	0.00	0.00	450.00	0.00	450.00
22501011	مجمع إهلاك - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	0.00	0.00	0.00	1,001.00	0.00	1,001.00
22501012	مجمع إهلاك - اللوحات الاعلانية	0.00	6,983.00	0.00	5,616.00	0.00	12,599.00
22502	مجمع استنفاد - الأصول غير الملموسة	0.00	12,333.00	0.00	4,000.00	0.00	16,333.00
22502001	مجمع استنفاد - برامج	0.00	12,333.00	0.00	4,000.00	0.00	16,333.00
23	صافي الأصول	0.00	15,449,495.00	0.00	0.00	0.00	15,449,495.00
231	صافي الأصول	0.00	15,449,495.00	0.00	0.00	0.00	15,449,495.00



رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
23101	صافي الأصول غير المقيدة	0.00	11,039,165.00	0.00	0.00	0.00	11,039,165.00
23101001	صافي الأصول غير المقيدة	0.00	11,039,165.00	0.00	0.00	0.00	11,039,165.00
23102	صافي الأصول المقيدة	0.00	4,410,330.00	0.00	0.00	0.00	4,410,330.00
23102002	صافي الأصول المقيدة -	0.00	4,410,330.00	0.00	0.00	0.00	4,410,330.00
3	التبرعات والإيرادات	0.00	0.00	133,860.00	8,068,869.47	0.00	7,935,009.47
31	التبرعات والإيرادات	0.00	0.00	133,860.00	8,068,869.47	0.00	7,935,009.47
311	التبرعات والإيرادات المقيدة	0.00	0.00	132,960.00	4,470,724.59	0.00	4,337,764.59
31101	الزكاة	0.00	0.00	0.00	278,365.00	0.00	278,365.00
31101001	الزكاة	0.00	0.00	0.00	278,365.00	0.00	278,365.00
31102	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	0.00	0.00	0.00	3,703,770.61	0.00	3,703,770.61
31102001	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات إيتام	0.00	0.00	0.00	1,037,214.39	0.00	1,037,214.39
31102002	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - زكاة لمشروع كفالة امهات الایتام منصه احسان	0.00	0.00	0.00	460,800.00	0.00	460,800.00
31102007	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إعانات زواج	0.00	0.00	0.00	68,600.00	0.00	68,600.00
3110200701	تبرعات تفريخ كربة (منصه إحسان)	0.00	0.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
3110200702	تبرعات كفالة الایتام - كفالة 27 یتیم مؤسسة سليمان الراجحي عن طريق منصه احسان	0.00	0.00	0.00	48,600.00	0.00	48,600.00



رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
31102008	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تبرعات الارامل والمطلقات منصفه تبرع	0.00	0.00	0.00	43,199.04	0.00	43,199.04
31102009	المنصة الوطنية للتبرع	0.00	0.00	0.00	338,853.64	0.00	338,853.64
31102015	تبرعات البرامج والانشطة	0.00	0.00	0.00	302.54	0.00	302.54
31102019	تبرعات كفالة الايتم - 62 يتيم منصة إحسان	0.00	0.00	0.00	302,400.00	0.00	302,400.00
31102020	تبرعات كفالة الايتم - كفالة 70 يتيم منصة إحسان	0.00	0.00	0.00	342,400.00	0.00	342,400.00
31102022	تبرعات نادي عناية	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
31102023	تبرعات وقف اليتيم الاول	0.00	0.00	0.00	750,001.00	0.00	750,001.00
31102024	تبرعات كفالة الايتم - كفالة 3 يتيم منصة احسان (15200ريال)	0.00	0.00	0.00	15,200.00	0.00	15,200.00
31102025	تبرعات وهبات مقيدة - مؤسسة سامي علي الجفالي عن طريق منصة إحسان	0.00	0.00	0.00	244,800.00	0.00	244,800.00
31104	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	0.00	0.00	0.00	148,000.00	0.00	148,000.00
31104001	تبرعات خدمات تطوعية - (برامج وانشطة الجمعية)	0.00	0.00	0.00	148,000.00	0.00	148,000.00
31105	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	0.00	0.00	132,960.00	132,960.00	0.00	0.00
31105011	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري	0.00	0.00	132,960.00	132,960.00	0.00	0.00



رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
31107	تبرعات مشاريع	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	207,628.98
312	إيرادات وتبرعات غير مقيدة	0.00	0.00	900.00	3,592,144.88	0.00	3,591,244.88
31202	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	0.00	0.00	0.00	135,000.00	0.00	135,000.00
31202001	تبرعات عينية	0.00	0.00	0.00	135,000.00	0.00	135,000.00
31206	تبرعات عامة غير مقيدة	0.00	0.00	900.00	3,457,144.88	0.00	3,456,244.88
314	إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	0.00	0.00	0.00	6,000.00	0.00	6,000.00
31401	إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	0.00	0.00	0.00	6,000.00	0.00	6,000.00
31401006	اشتراكات الأعضاء	0.00	0.00	0.00	6,000.00	0.00	6,000.00
4	المصروفات	0.00	0.00	5,854,144.35	249,226.77	5,604,917.58	0.00
41	المصاريف العمومية والإدارية	0.00	0.00	445,783.48	110,581.96	335,201.52	0.00
411	تكاليف العاملين / الموظفين	0.00	0.00	296,791.07	110,581.96	186,209.11	0.00
41101	الرواتب والأجور النقدية	0.00	0.00	264,269.77	110,581.96	153,687.81	0.00
41101007	العمل الإضافي	0.00	0.00	14,936.79	0.00	14,936.79	0.00
4110100701	خارج عمل	0.00	0.00	14,936.79	0.00	14,936.79	0.00
41101008	تأمينات اجتماعية	0.00	0.00	52,943.04	18,601.96	34,341.08	0.00
41101009	رواتب واجور	0.00	0.00	196,389.94	91,980.00	104,409.94	0.00
41102	مزايا وحوافز	0.00	0.00	32,521.30	0.00	32,521.30	0.00
41102005	مكافآت وحوافز موسمية	0.00	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00
4110200501	مكافآت وحوافز موسمية	0.00	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00
41102013	مصاريف حكومية - رسوم	0.00	0.00	1,825.25	0.00	1,825.25	0.00



رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
41102014	بذلات اخرى	0.00	0.00	14,400.00	0.00	14,400.00	0.00
41102019	بدل الانتخاب	0.00	0.00	7,296.05	0.00	7,296.05	0.00
412	التكاليف التشغيلية	0.00	0.00	82,085.20	0.00	82,085.20	0.00
41201	المستهلكات	0.00	0.00	13,175.20	0.00	13,175.20	0.00
41201001	مستلزمات مكتبية	0.00	0.00	2,470.00	0.00	2,470.00	0.00
41201003	الوقود والمحروقات	0.00	0.00	135.00	0.00	135.00	0.00
41201004	مطبوعات	0.00	0.00	2,616.00	0.00	2,616.00	0.00
41201006	عامل النظافة و مواد التنظيف	0.00	0.00	448.95	0.00	448.95	0.00
41201007	مستلزمات المطبخ	0.00	0.00	1,196.25	0.00	1,196.25	0.00
41201009	مستهلكات أخرى	0.00	0.00	6,309.00	0.00	6,309.00	0.00
41202	الصيانة والإصلاح	0.00	0.00	3,596.00	0.00	3,596.00	0.00
41202002	صيانة وإصلاح - المباني	0.00	0.00	3,446.00	0.00	3,446.00	0.00
4120200201	صيانة وإصلاح - المباني	0.00	0.00	50.00	0.00	50.00	0.00
4120200204	صيانة وإصلاح - مباني على أرض مستأجرة	0.00	0.00	3,396.00	0.00	3,396.00	0.00
41202009	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	0.00	0.00	150.00	0.00	150.00	0.00
4120200901	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	0.00	0.00	150.00	0.00	150.00	0.00
41203	المناافع والخدمات والتأمين	0.00	0.00	31,577.50	0.00	31,577.50	0.00
41203001	الكهرباء	0.00	0.00	5,036.69	0.00	5,036.69	0.00
41203003	الهاتف والفاكس والإنترنت	0.00	0.00	8,556.81	0.00	8,556.81	0.00



رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
41203004	تكاليف البريد والبرقيات	0.00	0.00	869.00	0.00	869.00	0.00
41203006	مصاريف تقييم عقارات	0.00	0.00	1,150.00	0.00	1,150.00	0.00
41203007	اجور تحميل وتنزيل	0.00	0.00	1,290.00	0.00	1,290.00	0.00
41203008	مصاريف الضيافة	0.00	0.00	5,979.00	0.00	5,979.00	0.00
41203010	تكاليف مهنية وإستشارات	0.00	0.00	8,696.00	0.00	8,696.00	0.00
4120301001	أنعاب المراجعة - رسوم مهنية	0.00	0.00	8,696.00	0.00	8,696.00	0.00
41204	تكاليف تشغيل أخرى	0.00	0.00	30,936.50	0.00	30,936.50	0.00
41204002	مصاريف اشتراكات وتصديقات	0.00	0.00	15,451.50	0.00	15,451.50	0.00
41204005	مصاريف الدعاية والاعلان	0.00	0.00	7,836.00	0.00	7,836.00	0.00
41204008	مصاريف بنكية وعمولات	0.00	0.00	6,969.00	0.00	6,969.00	0.00
41204012	المبنى - مياه	0.00	0.00	680.00	0.00	680.00	0.00
41205	نقلات	0.00	0.00	2,800.00	0.00	2,800.00	0.00
413	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	0.00	0.00	19,927.21	0.00	19,927.21	0.00
41302	مصاريف الاستهلاك - المباني	0.00	0.00	2,864.15	0.00	2,864.15	0.00
41302006	مصروف إهلاك - تحسينات مباني مستأجرة	0.00	0.00	2,864.15	0.00	2,864.15	0.00
41303	مصاريف الاستهلاك - الات ومعدات	0.00	0.00	147.82	0.00	147.82	0.00
41303001	مصروف إهلاك - الات ومعدات	0.00	0.00	147.82	0.00	147.82	0.00
41305	مصاريف الاستهلاك - الأثاث المكتبي	0.00	0.00	4,121.70	0.00	4,121.70	0.00



رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
41305001	مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي	0.00	0.00	4,121.70	0.00	4,121.70	0.00
41306	مصاريف الاستهلاك - آلات ومعدات مكتبية	0.00	0.00	83.68	0.00	83.68	0.00
41306001	مصاريف الاهلاك - الآلات ومعدات مكتبية	0.00	0.00	83.68	0.00	83.68	0.00
41309	مصاريف الاستهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	0.00	0.00	1,642.86	0.00	1,642.86	0.00
41309001	مصاريف الاهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	0.00	0.00	1,642.86	0.00	1,642.86	0.00
41310	مصاريف الاستهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	0.00	0.00	450.00	0.00	450.00	0.00
41310001	مصاريف الاهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	0.00	0.00	450.00	0.00	450.00	0.00
41311	مصاريف الاستهلاك - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	0.00	0.00	1,001.00	0.00	1,001.00	0.00
41311001	مصاريف الاهلاك - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	0.00	0.00	1,001.00	0.00	1,001.00	0.00
41312	مصاريف الاستهلاك - اللوحات الاعلانية	0.00	0.00	5,616.00	0.00	5,616.00	0.00
41312001	مصاريف الاهلاك - اللوحات الاعلانية	0.00	0.00	5,616.00	0.00	5,616.00	0.00
41313	مصاريف الاستنفاد - الأصول غير الملموسة	0.00	0.00	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00
41313001	مصاريف الاستنفاد - الأصول غير الملموسة	0.00	0.00	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00
414	مصاريف إدارية وعملية أخرى	0.00	0.00	46,980.00	0.00	46,980.00	0.00

رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
41406	مصرف ايجار مقر الجمعية	0.00	0.00	35,000.00	0.00	35,000.00	0.00
41407	مصرف ترك الخدمة	0.00	0.00	11,980.00	0.00	11,980.00	0.00
42	مصاريف البرامج والأنشطة	0.00	0.00	5,270,660.87	138,644.81	5,132,016.06	0.00
421	مصاريف برامج وأنشطة مقيمة	0.00	0.00	5,171,783.51	84,460.00	5,087,323.51	0.00
42101	مصاريف الزكاة الشرعية	0.00	0.00	275,765.00	0.00	275,765.00	0.00
42101001	مصاريف الزكاة الشرعية	0.00	0.00	275,765.00	0.00	275,765.00	0.00
42102	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيمة	0.00	0.00	4,512,874.03	84,460.00	4,428,414.03	0.00
42102001	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات إيتام	0.00	0.00	1,437,780.00	8,400.00	1,429,380.00	0.00
42102002	مصاريف برامج وأنشطة - كفالة امهات الايتام - منحه احسان	0.00	0.00	343,600.00	0.00	343,600.00	0.00
42102004	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	0.00	0.00	399,199.22	0.00	399,199.22	0.00
42102005	مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة (الحالات الانسانية)	0.00	0.00	204,425.69	0.00	204,425.69	0.00
42102006	مصاريف برامج وأنشطة - الحقيبة المدرسية	0.00	0.00	77,400.00	0.00	77,400.00	0.00
42102007	مصاريف برامج وأنشطة - كسوة العيد	0.00	0.00	230,733.04	0.00	230,733.04	0.00
42102008	مصاريف برامج وأنشطة - كفالة امهات الايتام عامه	0.00	0.00	183,139.13	0.00	183,139.13	0.00



رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
42102009	مصاريف برامج وانشطة براحة يتيم	0.00	0.00	31,050.00	0.00	31,050.00	0.00
42102011	مصاريف برامج وانشطة كفالات ايتام 27 يتيم سليمان الراجحي .	0.00	0.00	40,500.00	0.00	40,500.00	0.00
42102012	مصاريف وبرامج انشطة منصفه احسان 3 يتيم	0.00	0.00	9,600.00	0.00	9,600.00	0.00
42102013	مصاريف أنشطة كفاله الايتام منصه احسان 32 يتيم (141900 ريال)	0.00	0.00	9,900.00	600.00	9,300.00	0.00
42102014	مصاريف برامج وانشطة - الكفالة الغذائية	0.00	0.00	556,346.95	2,160.00	554,186.95	0.00
42102015	مصاريف برامج وانشطة - كفاله ايتام منصه احسان 17 يتيم (73500 ريال)	0.00	0.00	23,100.00	600.00	22,500.00	0.00
42102016	مصاريف برامج وانشطة - كفالة الايتام منصه احسان 35 يتيم) (176000 ريال)	0.00	0.00	76,000.00	0.00	76,000.00	0.00
42102017	مصاريف برامج وانشطة - كفالة الايتام 8 يتيم منصفه احسان(40400 ريال)	0.00	0.00	22,400.00	1,200.00	21,200.00	0.00
42102018	مصاريف برامج وانشطة - كفالة الايتام 16 يتيم منصفه احسان) (74400 ريال)	0.00	0.00	43,400.00	0.00	43,400.00	0.00
42102019	مصاريف برامج وانشطة - كفالة 46 يتيم منصه احسان (235200 ريال)	0.00	0.00	177,200.00	0.00	177,200.00	0.00



رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
42102020	مصاريف برامج وأنشطة - كفالة 52 يتيم منصة إحسان (256000 ريال)	0.00	0.00	194,000.00	0.00	194,000.00	0.00
42102021	مصاريف برامج وأنشطة - كفالة 24 يتيم منصة إحسان (120400 ريال)	0.00	0.00	92,400.00	0.00	92,400.00	0.00
42102022	مصاريف برامج وأنشطة علاج حالات إنسانية	0.00	0.00	71,500.00	0.00	71,500.00	0.00
42102023	مصاريف برامج وأنشطة - كفالة امهات الايتام سامي علي الجفالي منصة احسان	0.00	0.00	142,800.00	0.00	142,800.00	0.00
42102024	مصاريف برامج وأنشطة - كفالة الايتام منصة تبرع	0.00	0.00	50,400.00	0.00	50,400.00	0.00
42102025	مصاريف أنشطة كفالة 62 يتيم منصة احسان	0.00	0.00	48,000.00	0.00	48,000.00	0.00
42102026	مصاريف أنشطة كفالة 70 يتيم منصة احسان	0.00	0.00	28,000.00	0.00	28,000.00	0.00
42102028	تفريق كربة (منصة إحسان)	0.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00
42104	مصرفوات مقيدة - خدمات تطوعية مقابل إيرادات التطوع	0.00	0.00	148,000.00	0.00	148,000.00	0.00
42104001	مصرفوات خدمات تطوعية - (برامج وأنشطة الجمعية)	0.00	0.00	148,000.00	0.00	148,000.00	0.00
42111	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة - عمرة يتيم	0.00	0.00	64,250.40	0.00	64,250.40	0.00
4211101	برنامج عمرة يتيم	0.00	0.00	64,250.40	0.00	64,250.40	0.00



رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
42112	الإفطار الجماعي لإبناء الجمعية	0.00	0.00	14,897.25	0.00	14,897.25	0.00
4211201	حفل الإفطار الجماعي لأبناء الجمعية	0.00	0.00	14,897.25	0.00	14,897.25	0.00
42113	نادي عناية	0.00	0.00	155,996.83	0.00	155,996.83	0.00
4211301	نادي عناية التنموي	0.00	0.00	155,996.83	0.00	155,996.83	0.00
422	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة	0.00	0.00	98,877.36	54,184.81	98,877.36	54,184.81
42201	مصرفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية	0.00	0.00	98,877.36	54,184.81	98,877.36	54,184.81
42201001	مصرفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية	0.00	0.00	98,877.36	54,184.81	98,877.36	54,184.81
4220100101	مصاريف الباحث الاجتماعي	0.00	0.00	98,877.36	54,184.81	98,877.36	54,184.81
43	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	0.00	0.00	128,700.00	0.00	128,700.00	0.00
431	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	0.00	0.00	128,700.00	0.00	128,700.00	0.00
43106	توزيعات صافي الربح على المستفيدين	0.00	0.00	128,700.00	0.00	128,700.00	0.00
43106005	وقف اليتيم الاول - كسوة الشتاء	0.00	0.00	128,700.00	0.00	128,700.00	0.00
46	مصاريف الحكومة	0.00	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00
461	مصاريف الحكومة	0.00	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00
46105	المنافع والخدمات والتأمين	0.00	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00
46105001	إشتراكات وتصديقات	0.00	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00
المجموع		16,611,345.97	12,201,015.97	16,535,687.45	16,535,687.45	24,490,040.93	20,079,710.93



جمعية الأيتام بمحافظة رنية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٤٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٠	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الأيتام بمحافظة رنية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأيتام بمحافظة رنية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٢٤٦) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح 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 مسنولة 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- 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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- 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 الأيتام بمحافضة رنية - 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 : ١٩ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٧ أبريل ٢٠٢٥ م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣

ALRUWAIS & PARTNERS

Certified Accountants

& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٣,٤٠٢,٦٦٥	٥,٣٢٨,٥٨٣	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٨,٠٧٣	١٩٩,٧٠٦	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
—	٢٠,٠٠٠		المحافظ الإقراضية - القرض الحسن
٣,٥٠٠,٧٣٨	٥,٥٤٨,٢٨٩		مجموع الأصول المتداولة
أصول الاوقاف			
١٣,٠٠٠,٠٠٠	—		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
—	١٣,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	أصول الأوقاف - بالصافي
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠		مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
٧,٦٦٧	٣,٦٦٧	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٦٦,٤٦٦	٢٧٦,٧٦٦	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧٤,١٣٣	٢٨٠,٤٣٣		مجموع الأصول غير المتداولة
١٦,٥٧٤,٨٧١	١٨,٨٢٨,٧٢٢		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
١,٠٩٣,٢٢٢	١,٠٠٥,٠٠٠	(٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١,٠٩٣,٢٢٢	١,٠٠٥,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٣٢,١٥٤	٤٤,١٣٤	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢,١٥٤	٤٤,١٣٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,١٢٥,٣٧٦	١,٠٤٩,١٣٤		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١١,٠٣٩,١٦٥	١٢,٨٦٠,٢٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٤١٠,٣٣٠	٤,٢٩٨,٠٣٩	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
—	٦٢١,٣٠١	(١٧)	صافي أصول الأوقاف
١٥,٤٤٩,٤٩٥	١٧,٧٧٩,٥٨٨		مجموع صافي الأصول
١٦,٥٧٤,٨٧١	١٨,٨٢٨,٧٢٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٣,٤٥٦,٢٤٥	-	-	٣,٤٥٦,٢٤٥	٣,١٧٠,١١٤
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	١,٥١٩,٥٧٠	-	١,٥١٩,٥٧٠	٨,٩٩٣,٦٣٥
تبرعات النقدية أوقاف	-	-	-	-	٧,٩٨٠,٩٩٧
التبرعات العينية	١٣٥,٠٠٠	-	-	١٣٥,٠٠٠	٣٨٤,٣٢٠
تبرعات الزكاة	-	٢٧٨,٣٦٥	-	٢٧٨,٣٦٥	٣٠٧,٠٥١
دعم منصة احسان (١٢)	-	١,٤٣٤,٢٠٠	-	١,٤٣٤,٢٠٠	١,٠٧٣,١٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية	-	١٤٨,٠٠٠	-	١٤٨,٠٠٠	٣٤٧,٦٠٧
صندوق دعم الجمعيات	-	١٣٢,٩٦٠	-	١٣٢,٩٦٠	-
إيرادات الاوقاف	-	-	٧٥٠,٠٠١	٧٥٠,٠٠١	-
تبرعات مشاريع	-	٢٠٧,٦٢٩	-	٢٠٧,٦٢٩	٤٨,١٩٢
اشتراكات الاعضاء	٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود	٣,٦٠٠,٦٠٨	(٣,٤٧١,٩٠٨)	(١٢٨,٧٠٠)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٧,١٩٧,٨٥٣	٢٤٨,٨١٦	٦٢١,٣٠١	٨,٠٦٧,٩٧٠	٢٢,٣٠٥,٠١٦
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف					
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٣)	٣,٤٣٩,٧٥١	-	-	٣,٤٣٩,٧٥١	٧,١١٥,٠٣٨
مساعداات الزكاة	٢٧٥,٧٦٥	-	-	٢٧٥,٧٦٥	٣٢٩,٤٤٧
المساعدات العينية	-	-	-	-	٩١,٢٢٠
مساعداات منصة احسان (١٤)	١,٢٦٨,٥٠٠	-	-	١,٢٦٨,٥٠٠	١,٣٦١,٠٠٠
مصروفات الخدمات التطوعية	١٤٨,٠٠٠	-	-	١٤٨,٠٠٠	٣٤٧,٦٠٧
مصروفات محملة على النشاط	-	-	-	-	٧٥,٨٥٩
مصروفات المنح الحكومي	١٣٢,٩٦٠	-	-	١٣٢,٩٦٠	-
مصاريف وتوزيعات عوائد	١٢٨,٧٠٠	-	-	١٢٨,٧٠٠	-
مصاريف الحوكمة	٩,٠٠٠	-	-	٩,٠٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٥)	٣١٥,٢٧٤	-	-	٣١٥,٢٧٤	٦٤٩,٢٣٧
إطفاء الاصول غير الملموسة (٧)	٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)	١٥,٩٢٧	-	-	١٥,٩٢٧	١١,٥٦٦
إجمالي المصروفات	٥,٧٣٧,٨٧٧	-	-	٥,٧٣٧,٨٧٧	٩,٩٨٤,٩٧٤
التغير في صافي الاصول	١,٤٥٩,٩٧٦	٢٤٨,٨١٦	٦٢١,٣٠١	٢,٣٣٠,٠٩٣	١٢,٣٢٠,٠٤٢
تسويات على صافي الاصول	٣٦١,١٠٧	(٣٦١,١٠٧)	-	-	(٢٠,٠٠٠)
صافي الاصول بداية السنة	١١,٠٣٩,١٦٥	٤,٤١٠,٣٣٠	-	١٥,٤٤٩,٤٩٥	٣,١٤٩,٤٥٣
صافي الأصول نهاية السنة	١٢,٨٦٠,٢٤٨	٤,٢٩٨,٠٣٩	٦٢١,٣٠١	١٧,٧٧٩,٥٨٨	١٥,٤٤٩,٤٩٥

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٢,٣٢٠,٠٤٢	٢,٣٣٠,٠٩٣	التغير في صافي الأصول
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١١,٥٦٦	١٥,٩٢٧	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١١,٩٥٤	١١,٩٨٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٠,٠٠٠)	-	تسويات سنوات سابقة
١٢,٣٢٧,٥٦٢	٢,٣٦٢,٠٠٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٢,٤٦٥)	(١٠١,٦٣٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخري
-	(٢٠,٠٠٠)	المحافظ الإقراضية - القرض الحسن
١,٠٢٨,٥٤٢	(٨٨,٢٢٢)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١٣,٣٤٣,٦٣٩	٢,١٥٢,١٤٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩,٦١٢)	(٢٢٦,٢٢٧)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٣,٠٠٩,٦١٢)	(٢٢٦,٢٢٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٣٤,٠٢٧	١,٩٢٥,٩١٨	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٠٦٨,٦٣٨	٣,٤٠٢,٦٦٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٤٠٢,٦٦٥	٥,٣٢٨,٥٨٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	١٣,٠٠٠,٠٠٠	التحويل من مشروعات تحت التنفيذ اوقاف الى أصول اوقاف
-	١٣,٠٠٠,٠٠٠	

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

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية الأيتام بمحافظة رنية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٤٦) بتاريخ ١٤٤٠/١١/٢٧ هـ الموافق في ٢٠١٩/٠٧/٣٠م، مركزها الرئيسي:- رنية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية الأيتام بمحافظة رنية الخيرية برقم تسجيل (٤٠٣٦١٠٠٩٩٧) بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٠٩ هـ ٥,٠٠٠ ريال.

١.١ - أهداف الجمعية:

- رعاية الأيتام وأسرهم والارتقاء بتعليمهم وإكسابهم القدرات والمهارات اللازمة لتأهيلهم وتعزيز فرصهم في سوق العمل.
- تحقيق الاستقرار الاجتماعي والاكتفاء الذاتي للأيتام وأسرهم.
- تنقيف المجتمع وتوعيته وتوجيهه لدعم الأيتام وكفالتهم وتبيين فضل وعظم الاجر الذي سيعود علي اليتيم وعلي الكافل علي حد سواء .

- السعي لتحقيق الاستقلال المالي للأيتام ولأسرهم.

- العمل مع كافة الأطراف ذات العلاقة والسعي لتحقيق الاكتفاء المالي والاستدامة.

٢.١ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية 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 للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

٢-٣ المدينون التجاريون :

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

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

الآت ومعدات	١٥٪	لوحات الدعاية والاعلان	٥٠٪
الاثاث المكتبي	١٠٪	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٥٪
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥٪	برنامج رافد	٢٠٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

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

٤-٣ اصول الاوقاف :

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كاهه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (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 طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

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

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي - العام ح/ ٨٨٧٦	١,٧٣١,٦٩٦	٢٨٣,٣٦٥	
مصرف الراجحي - كفالة الايتام ح/ ٨٨٦٨	٢,٥٨٨,٦٥٧	٣,٠١١,٥٢٣	
مصرف الراجحي - كفالة الارامل ح/ ٤٤٣٢	٢٠٤,٦٤٣	١٠٣,٨٤٣	
مصرف الراجحي - المشاريع ح/ ٨٨٥٠	١١٠,٦٤٥	٣,٠١٥	
مصرف الراجحي - البرامج والانشطة ح/ ٤٤١٦	١,١٢٢	٨١٩	
مصرف الراجحي - الصدقات ح/ ٤٤٢٤	١٠٠	١٠٠	
مصرف الراجحي ريع وقف اليتيم الأول ح/ ٨٧٧٧	٦٢١,٣٠١	-	
مصرف الراجحي نادي عناية ح/ ٨٨٤٣	٧٠,٤١٩	-	
	٥,٣٢٨,٥٨٣	٣,٤٠٢,٦٦٥	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
ايجارات مقدمة	١٠,٧٩٢	١٠,٧٩٢	
ضريبة القيمة المضافة	١٨٨,٨٨٢	٨٧,١٤٨	
عهد	٣٢	١٣٣	
	١٩٩,٧٠٦	٩٨,٠٧٣	

(٦) أصول الأوقاف - بالصافي			
الأراضي	المباني	الاجمالي	التكلفة
٥,٨٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٥,٨٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية			
٥,٨٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي		
برنامج رافد	الاجمالي	التكلفة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الاطفاء المتراكم		
١٢,٣٣٣	١٢,٣٣٣	الرصيد في بداية السنة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	اطفاء السنة
١٦,٣٣٣	١٦,٣٣٣	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية		
٣,٦٦٧	٣,٦٦٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٧,٦٦٧	٧,٦٦٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

التكلفة	الات ومعدات	الاثاث المكتبي	أجهزة الاتصال والامن والحماية	لوحات الدعاية والاعلان	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
الرصيد في بداية السنة	٣٤,١١٣	٣٣,٨٥٣	٨,٩٩٩	١٢,٦٠٠	١,٠٤٣
الاضافات خلال السنة	٤,٤٣٥	٣٣,٠١٠	٥,١٧٥	—	٨,٣١٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٨,٥٤٨	٦٦,٨٦٣	١٤,١٧٤	١٢,٦٠٠	٩,٣٥٣
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	٨,٦٨٦	٧,٤٤٣	١,٠٣٠	٦,٩٨٣	—
أهلاك السنة	١٤٨	٤,١٢١	١,٦٤٣	٥,٦١٦	٤٥٠
الرصيد في نهاية السنة	٨,٨٣٤	١١,٥٦٤	٢,٦٧٣	١٢,٥٩٩	٤٥٠
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٩,٧١٤	٥٥,٢٩٩	١١,٥٠١	١	٨,٩٠٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٥,٤٢٧	٢٦,٤١٠	٧,٩٦٩	٥,٦١٧	١,٠٤٣

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالاصافي (بتمه)

التكلفة	تحسينات مباني مستأجرة	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الات ومعدات مكتبية	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	-	-	-	٩٠,٦٠٨
الاضافات خلال السنة	١٤٤,٢٤٥	٣٠,٠٤٣	١,٠٠٩	٢٢٦,٢٢٧
الرصيد في نهاية السنة	١٤٤,٢٤٥	٣٠,٠٤٣	١,٠٠٩	٣١٦,٨٣٥
الإهلاك المتراكم				
الرصيد في بداية السنة	-	-	-	٢٤,١٤٢
أهلاك السنة	٢,٨٦٤	١,٠٠١	٨٤	١٥,٩٢٧
الرصيد في نهاية السنة	٢,٨٦٤	١,٠٠١	٨٤	٤٠,٠٦٩
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٤١,٣٨١	٢٩,٠٤٢	٩٢٥	٢٧٦,٧٦٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	-	-	-	٦٦,٤٦٦

		(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٤,٦٠٣	—	تأمينات اجتماعية
٨٢,٦١٩	—	مصروفات تسويقية
٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	دائنو الممتلكات والآلات والمعدات
١,٠٩٣,٢٢٢	١,٠٠٥,٠٠٠	
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٠,٢٠٠	٣٢,١٥٤	الرصيد في بداية السنة
١١,٩٥٤	١١,٩٨٠	المكون خلال السنة
٣٢,١٥٤	٤٤,١٣٤	الرصيد في نهاية السنة
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١,٥٩٩,٨٧٧	١,٠٣٧,٢١٤	كفالات ايتام
١٠,١٥٠	—	مساعداة
٧١,٩٢٧	٤٣,١٩٩	منصة تبرع - الارامل والمطلقات
٩٥,٧٧٢	٣٣٨,٨٥٤	المنصة الوطنية للتبرع
٤,٨٠٠	—	امهات الايتام عامة
٧,١٣٩,١٠٩	٣٠٣	البرامج والانشطة
٧٢,٠٠٠	—	مؤسسة وقف عبد الرحمن عبد العزيز الجميح
—	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نادي عناية
٨,٩٩٣,٦٣٥	١,٥١٩,٥٧٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) دعم منصة احسان
٧٣,٥٠٠	-	كفالة الايتام - كفالة ١٧ يتيم
٩٧,٢٠٠	-	كفالة الايتام - ٢٧ يتيم مؤسسة سليمان الراجحي
١٧٦,٠٠٠	-	كفالة الايتام - كفالة ٣٥ يتيم
٤٠,٤٠٠	-	كفالة الايتام - كفالة ٨ أيتام
١٢٠,٤٠٠	-	كفالة الايتام - كفالة ٢٤ يتيم
٢٥٦,٠٠٠	-	كفالة الايتام - كفالة ٥٢ يتيم
٢٣٥,٢٠٠	-	كفالة الايتام - كفالة ٤٦ يتيم
٧٤,٤٠٠	-	كفالة الايتام - كفالة ١٦ يتيم
-	٤٦٠,٨٠٠	زكاة لمشروع كفالة امهات الايتام
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات تفريج كربة
-	٤٨,٦٠٠	ت كفالة ٢٧ يتيم مؤسسة سليمان الراجحي
-	٣٠٢,٤٠٠	كفالة الايتام - كفالة ٦٢ يتيم
-	٣٤٢,٤٠٠	كفالة الايتام - كفالة ٧٠ يتيم
-	١٥,٢٠٠	كفالة ٣ يتيم
-	٢٤٤,٨٠٠	مؤسسة سامي علي الجفالي عن طريق
١,٠٧٣,١٠٠	١,٤٣٤,٢٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
-	٣١,٠٥٠	برادة يتيم
٣٥٠,٦٧٠	٣٩٩,١٩٩	سلة غذائية
١٢٧,٨٠٠	-	كسوة شتاء
٢٩١,٤٠٠	١,٤٢٩,٣٨٠	كفالة الايتام
٣٥٠,٤٠٠	٥٥٤,١٨٧	الكفالة الغذائية
٩,٦٠٠	-	الكفالة الصحية
٢٣٥,٢٠٠	٥٠,٤٠٠	منصة تبرع - كفالة ايتام
١١٢,٨٠٠	٢٣٠,٧٣٣	كسوة العيد
٦٣,٣٠٠	-	منصة تبرع - كفالة الامهات الايتام
١٣٥,٢٠٠	١٨٣,١٣٩	كفالة أمهات الايتام عامة
٤٥,٠٠٠	٧٧,٤٠٠	الحقيبة المدرسية
١٢٦,٥٣٨	٢٠٤,٤٢٦	دعم الاسر المحتاجة
٥١٢,٦٧٤	-	مصروفات أنشطة تسويقية
-	١٤,٨٩٧	حفل الإفطار الجماعي لأبناء الجمعية
-	١٥٥,٩٩٧	نادي عناية التتموي
-	٤٤,٦٩٣	مصاريف الباحث الاجتماعي
-	٦٤,٢٥٠	برنامج عمرة يتيم
٣٨,٦٢٠	-	وجبة حاج
٤,٧١٥,٨٣٦	-	مصروفات وقف اليتيم الاول
٧,١١٥,٠٣٨	٣,٤٣٩,٧٥١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) مساعدات منصة احسان
٥١,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	كفالة ايتام - ١٧ يتيم
٩٨,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	كفالة الايتام - ٣٥ يتيم
١٩,٢٠٠	٢١,٢٠٠	كفالة الايتام - ٨ يتيم
٣١,٠٠٠	٤٣,٤٠٠	كفالة الايتام - ١٦ يتيم
٥٤,٤٠٠	١٧٧,٢٠٠	كفالة الايتام - ٤٦ يتيم
٦٢,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠	كفالة الأيتام - ٥٢ يتيم
٢٨,٠٠٠	٩٢,٤٠٠	كفالة الايتام - ٢٤ يتيم
٩٧,٢٠٠	٤٠,٥٠٠	كفالة ٢٧ يتيم من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٣٧٦,٠٠٠	-	كفالة الارامل والمطلقات
١٢١,٨٠٠	-	كفالة الايتام - ٥٨ يتيم
٣١٨,٦٠٠	-	كفالة الايتام - ١١٨ يتيم
١٠٣,٨٠٠	٩,٣٠٠	كفاله الايتام - ٣٢ يتيم
-	٣٤٣,٦٠٠	كفالة امهات الايتام
-	٩,٦٠٠	منصة احسان ٣ يتيم
-	١٤٢,٨٠٠	كفالة امهات الايتام سامي علي الجفالي
-	٤٨,٠٠٠	كفالة ٦٢ يتيم
-	٢٨,٠٠٠	كفالة ٧٠ يتيم
-	٢٠,٠٠٠	مصرفون تفريغ كربة منصة احسان
١,٣٦١,٠٠٠	١,٢٦٨,٥٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٢١٩,٩٥٩	١٠٤,٤١٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٨,٤٨٨	٣٤,٣٤١	تأمينات اجتماعية
٤١,٦٠٠	٣٢,٥٢١	مكافئات وحوافز
٦,٣٠٨	٥,٠٨٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥٥٥	٣,٥٩٦	صيانة واصلاح
٢٢٥,٦٦٧	٧,٨٣٦	دعاية وإعلان
٦٠٣	٦,٣٠٩	مستهلكات أخرى
٢٦,٦١٠	١٥,٤٥٢	رسوم اشتراكات وتصديقات
١,١٣٠	١,٢٩٠	اجور تحميل وتنزيل
١٣,٠٧٣	٥,٩٧٩	ضيافة ونظافة
٣٤,٩٠٢	٣٥,٠٠٠	ايجارات
١١,٩٥٤	١١,٩٨٠	مكافأة نهاية خدمة
٣,٦٠٠	—	العينات والهدايا
١,٠٠٠	—	نقلات
—	١٤,٩٣٧	خارج عمل
٤,٥٩٩	٥,٠٣٦	كهرباء ومياه
٩,٥١٦	٩,٤٢٦	هاتف فاكس وانترنت وبريد
—	٤٤٩	عامل النظافة ومواد التنظيف
—	١,١٩٦	مستلزمات المطبخ
٧,٠٦١	٦,٩٦٩	رسوم بنكية وعمولات
٣٧٧	١٣٥	الوقود والمحروقات
١٢,٢٣٥	٨,٦٩٦	أتعاب مهنية
—	١,١٥٠	مصاريف تقييم عقارات
—	٦٨٠	المبنى - مياه
—	٢,٨٠٠	نقلات
٦٤٩,٢٣٧	٣١٥,٢٧٤	

جمعية الأيتام بمحافظة رنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٤٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٦) صافي الاصول المقيدة	١ يناير	تسويات	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
كفالة الايتام	٢,٩٦٧,٧٧٥	-	١,٠٣٧,٢١٤	(١,٤٢٩,٣٨٠)	٢,٥٧٥,٦٠٩
زكاة	-	-	٢٧٨,٣٦٥	(٢٧٨,٣٦٥)	-
تبرعات مشاريع	٩٨,٧٨٥	-	٢٠٧,٦٢٩	-	٣٠٦,٤١٤
المنصة الوطنية للتبرع	٢٦٨,٤٣٦	-	٣٣٨,٨٥٤	(٥٠,٤٠٠)	٥٥٦,٨٩٠
تبرع كفالة الايتام منصة إحسان ٧٠ يتيم	-	-	٣٤٢,٤٠٠	(٢٨,٠٠٠)	٣١٤,٤٠٠
تبرع كفالة الايتام منصة إحسان ٦٢ يتيم	-	-	٣٠٢,٤٠٠	(٤٨,٠٠٠)	٢٥٤,٤٠٠
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ٣٢ يتيم	٢٢,٨٠٠	(١٣,٥٠٠)	-	(٩,٣٠٠)	-
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ١٧ يتيم	٢٢,٥٠٠	-	-	(٢٢,٥٠٠)	-
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ٣٥ يتيم	٧٨,٠٠٠	-	-	(٧٦,٠٠٠)	٢,٠٠٠
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ٨ يتيم	٢١,٢٠٠	-	-	(٢١,٢٠٠)	-
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ٢٤ يتيم	٩٢,٤٠٠	-	-	(٩٢,٤٠٠)	-
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ٥٢ يتيم	١٩٤,٠٠٠	-	-	(١٩٤,٠٠٠)	-
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ٤٦ يتيم	١٨٠,٨٠٠	-	-	(١٧٧,٢٠٠)	٣,٦٠٠
تبرعات كفالات الايتام منصة احسان ١٦ يتيم	٤٣,٤٠٠	-	-	(٤٣,٤٠٠)	-
تبرع كفالة الايتام منصة إحسان ٣ يتيم	-	-	١٥,٢٠٠	(٩,٦٠٠)	٥,٦٠٠
تبرعات منصة احسان ٢٧ يتيم مؤسسة سليمان الراجحي	-	-	٤٨,٦٠٠	(٤٠,٥٠٠)	٨,١٠٠
تبرعات مؤسسة سامي علي الجفالي عن طريق منصة إحسان	-	-	٢٤٤,٨٠٠	(١٤٢,٨٠٠)	١٠٢,٠٠٠
تبرع تفريج كربة - منصة احسان	-	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
تبرعات أمهات الايتام - منصة احسان	-	-	٤٦٠,٨٠٠	(٣٤٣,٦٠٠)	١١٧,٢٠٠
صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري	-	-	١٣٢,٩٦٠	(١٣٢,٩٦٠)	-
تبرعات الارامل والمطلقات منصة تبرع	٨,٦٢٧	-	٤٣,١٩٩	-	٥١,٨٢٦
تبرعات خدمات تطوعية برامج وانشطة الجمعية	٣٤٧,٦٠٧	(٣٤٧,٦٠٧)	١٤٨,٠٠٠	(١٤٨,٠٠٠)	-
تبرعات البرامج والانشطة	-	-	٣٠٣	(٣٠٣)	-
مؤسسة وقف عبد الرحمن عبد العزيز الجميح	٦٤,٠٠٠	-	-	(٦٤,٠٠٠)	-
تبرعات نادي عناية	-	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
	٤,٤١٠,٣٣٠	(٣٦١,١٠٧)	٣,٧٢٠,٧٢٤	(٣,٤٧١,٩٠٨)	٤,٢٩٨,٠٣٩

(١٧) صافي الاصول الأوقاف	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات الاوقاف	-	٧٥٠,٠٠١	(١٢٨,٧٠٠)	٦٢١,٣٠١
	-	٧٥٠,٠٠١	(١٢٨,٧٠٠)	٦٢١,٣٠١

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٧ ابريل ٢٠٢٥ م