

جمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٨)

منطقة جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة جدة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة جدة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٦٠٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 وآداب 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 مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

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

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف 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 بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد 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 تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية رعاية الأجيال الخيرية بمدينة جدة - 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.

الرياض : ٢٦ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٢ يونيو ٢٠٢٥ م

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرئيس
ترخيص (٣٦٠)

خالد سلطان الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣

ALPUWAIS & PARTNERS

Certified Accountants

& Auditors

جمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣,٣٧١,٤٥٨	٨,٥٦٣,٥٩٣
تأمينات لدى الغير	(٥)	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
دفعات مقدمة لشراء الاصول الاستثمارية	(٦)	٥,٤٢٦,٢٠٠	—
مصرفوات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى	(٧)	١٥,٠٠٠	٨١,٥١٥
مجموع الأصول المتداولة		٨,٨٤٧,٦٥٨	٨,٦٨٠,١٠٨
الأصول غير المتداولة			
الاصول غير الملموسة - بالصافي	(٨)	٢٦,٩٢٢	٣١,٥٠٨
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٩)	٦٤٣,٦٠٣	١,٠٧٦,٢٤٧
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٧٠,٥٢٥	١,١٠٧,٧٥٥
إجمالي الأصول		٩,٥١٨,١٨٣	٩,٧٨٧,٨٦٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفوات مستحقة	(١٠)	٨,٠٥٠	١٧,٢٥٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٨,٠٥٠	١٧,٢٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٩١,٨١٢	٧١,٢٧٩
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٩١,٨١٢	٧١,٢٧٩
مجموع الالتزامات		٩٩,٨٦٢	٨٨,٥٢٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٨,٤٥٣,٩٣٠	٩,٣٨٥,٥٠٥
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	١٥٢,٥١٢	١٠١,٩٥٠
صافي اصول الاوقاف	(٢١)	٨١١,٨٧٩	٢١١,٨٧٩
مجموع صافي الأصول		٩,٤١٨,٣٢١	٩,٦٩٩,٣٣٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩,٥١٨,١٨٣	٩,٧٨٧,٨٦٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية رعاية الأجيال الخيرية بمدينة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٨)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٤ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات					
٢,٣٥٧,٤٥٠	٢,٦٠٧,٢٣٩	-	-	٢,٦٠٧,٢٣٩	التبرعات النقدية العامة
-	٥٨٠,٠٠٠	-	٥٨٠,٠٠٠	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
-	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	-	(١٣) التبرعات النقدية اوقاف
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
-	١٨٢,٥٠٠	-	١٨٢,٥٠٠	-	(١٤) دعم منصة احسان
٢,٢٠٨	-	-	-	-	التبرعات العينية
-	٧,٢٠٠	-	-	٧,٢٠٠	اشتراكات اعضاء
-	٨٢,٠٢٦	-	-	٨٢,٠٢٦	ارباح استثمارات (بنك البلاد)
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٧٢١,٩٣٨)	٧٢١,٩٣٨	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٣٥٩,٦٥٨	٤,٠٦٨,٩٦٥	٦٠٠,٠٠٠	٥٠,٥٦٢	٣,٤١٨,٤٠٣	اجمالي الإيرادات
المصروفات					
٢,٠٥٥,٣٠٢	٢,٦٨٠,٧٦٩	-	-	٢,٦٨٠,٧٦٩	(١٥) مصروفات الأنشطة
٥٦٨,٨٧٠	٨٣٨,٦٠٧	-	-	٨٣٨,٦٠٧	(١٦) مصروفات محملة على النشاط
-	١٤٧,٧٤٥	-	-	١٤٧,٧٤٥	(١٧) مساعدات منصة احسان
٢٧١,٢٣٠	٢٩٨,٩٩٤	-	-	٢٩٨,٩٩٤	(١٨) مصروفات جمع الاموال
٧,٧٦٥	-	-	-	-	مصروفات الحوكمة
٢,٤٠٠	-	-	-	-	مساعدات عينية
١٧٢,٧٨٤	٣٧٩,٢٧٧	-	-	٣٧٩,٢٧٧	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٤,٥٨٦	٤,٥٨٦	-	-	٤,٥٨٦	(٧) اطفاء الاصول غير الملموسة
٣,٠٨٢,٩٣٧	٤,٣٤٩,٩٧٨	-	-	٤,٣٤٩,٩٧٨	إجمالي المصروفات
(٧٢٣,٢٧٩)	(٢٨١,٠١٣)	٦٠٠,٠٠٠	٥٠,٥٦٢	(٩٣١,٥٧٥)	التغير في صافي الأصول
١٠,٤٢٢,٦١٣	٩,٦٩٩,٣٣٤	٢١١,٨٧٩	١٠١,٩٥٠	٩,٣٨٥,٥٠٥	صافي الأصول بداية السنة
٩,٦٩٩,٣٣٤	٩,٤١٨,٣٢١	٨١١,٨٧٩	١٥٢,٥١٢	٨,٤٥٣,٩٣٠	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٨)

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>
(٧٢٣,٢٧٩)	(٢٨١,٠١٣)	التغير في صافي الأصول
٤,٥٨٦	٤٣٢,٦٤٤	إطفاء الاصول غير الملموسة
٤٣٢,٦٤٤	٤,٥٨٦	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٠,١٢٧	٢٠,٥٣٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٦٥,٩٢٢)	١٧٦,٧٥٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٥,٤٢٦,٢٠٠)	دفعات مقدمة لشراء الاصول الاستثمارية
(٦٥,٠١٥)	٦٦,٥١٥	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(١,١٥٠)	(٩,٢٠٠)	مصرفوات مستحقة
(٣٣٢,٠٨٧)	(٥,١٩٢,١٣٥)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٦,٦٩٢)	-	المسدد من المخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٤٨,٧٧٩)	(٥,١٩٢,١٣٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٠٠,٠٠٠	-	استثمارات عقارية اراضي
(٤٤,١٢٢)	-	اضافات الممتلكات وآلات والمعدات
(٢٣,١٧٠)	-	اضافات الاصول غير الملموسة
٣٢,٧٠٨	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٣١٦,٠٧١)	(٥,١٩٢,١٣٥)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٨,٨٧٩,٦٦٤	٨,٥٦٣,٥٩٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨,٥٦٣,٥٩٣	٣,٣٧١,٤٥٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:

جمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة جدة، ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٨) وتاريخ ١٤٣٢/٠٨/١٦ هـ الموافق ٢٠١١/٠٧/١٧م ومركزها الرئيسي جدة- المملكة العربية السعودية. تم تسجيل الجمعية كجمعية فردية باسم جمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة جدة، برقم تسجيل (٤٠٣٠٢٩١٦٤٥)، بتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٠٢ هـ وبرأس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال.

اهداف الجمعية:

- تقديم برامج اجتماعية للناشئة والمراهقين والشبابية تراعي الجوانب النفسية والتربوية والثقافية والميول والمواهب والقدرات.
- إقامة مراكز للعلاج الاجتماعي للمساهمة في تقديم الاستشارات النفسية والاجتماعية والحلول للأفراد والأهالي وتلمس قضاياهم الاجتماعية.
- إقامة مراكز دعم المشروعات الصغيرة لتقديم برامج تأهيلية وتدريبية للأفراد لإكسابهم المهارات والقدرات والخبرات والسلوكيات المطلوبة لسوق العمل.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية:

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية. وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايفاض 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.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٢-٤ استخدام التقديرات:

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

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٣-٢ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، 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 وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

١٠٪	الاثاث المكتبي
١٥٪	الات ومعدات
٢٠٪	تحسينات على مباني مستأجرة
٧٪	برامج حاسب الالي

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

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

٣-٤ اصول الاوقاف:

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

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٦-٣ الإيجار:

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

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

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات

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

٨-٣ منافع الموظفين:

منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشتريتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

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

١٠-٣ قائمة الأنشطة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -

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. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

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

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يتلقى 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 وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

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

الخدمات التطوعية:

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

التعهد بتقديم تبرع:

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

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

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

الخدمات التطوعية:

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

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

التعهد بتقديم تبرع:

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

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الايادات التشغيلية الاخرى:

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣-١١ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة.

(٤) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥,٢٠٢,٧٩٣	١,٤٣٤,٨٤١	مصرف الراجحي ح/ ٥٥٣٧
٢,٥٩١,٨٢١	٤٦,٠٥٢	بنك الجزيرة ح/ ٧٠٠١
٧٥٩,٩٤٥	١,٨٦٦,١٨١	بنك البلاد ح/ ٩٠٠٠١
٤٢٠	٨٢٠	مصرف الإنماء ح/ ٨٠٠٠
٢,٩٧٤	١٧,٩٢٤	بنك الرياض ح/ ٩٩٤٠
٥,٦٤٠	٥,٦٤٠	مصرف الراجحي حساب الفيزا
٨,٥٦٣,٥٩٣	٣,٣٧١,٤٥٨	

(٥) تأمينات لدى الغير

تأمينات مستردة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠

(٦) دفعات مقدمة لشراء الاصول الاستثمارية

دفعات مقدمة لشراء ارض استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
—	٥,٤٢٦,٢٠٠
—	٥,٤٢٦,٢٠٠

		(٧) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيجارات مقدمة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	عهد
٦٦,٥١٥	-	
٨١,٥١٥	١٥,٠٠٠	
		(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي
الإجمالي	برامج حاسب آلي	التكلفة
٦٦,٨٢٥	٦٦,٨٢٥	الرصيد بداية السنة
٦٦,٨٢٥	٦٦,٨٢٥	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
٣٥,٣١٧	٣٥,٣١٧	الرصيد بداية السنة
٤,٥٨٦	٤,٥٨٦	اطفاء السنة
٣٩,٩٠٣	٣٩,٩٠٣	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٢٦,٩٢٢	٢٦,٩٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣١,٥٠٨	٣١,٥٠٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

التكلفة	الاثاث المكتبي	الات ومعدات	تحسينات على مباني مستأجرة	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٣٨٨,٣٧٧	٦٨٢,٥٧٣	١,٦٦٦,٨٣٩	٢,٧٣٧,٧٨٩
الرصيد في نهاية السنة	٣٨٨,٣٧٧	٦٨٢,٥٧٣	١,٦٦٦,٨٣٩	٢,٧٣٧,٧٨٩
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	١٤١,٧٦٧	٤٠٧,٤٧٩	١,١١٢,٢٩٦	١,٦٦١,٥٤٢
إهلاك السنة	٣٧,٣٦٧	٦١,٩٠٩	٣٣٣,٣٦٨	٤٣٢,٦٤٤
الرصيد في نهاية السنة	١٧٩,١٣٤	٤٦٩,٣٨٨	١,٤٤٥,٦٦٤	٢,٠٩٤,١٨٦
القيمة الدفترية				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٠٩,٢٤٣	٢١٣,١٨٥	٢٢١,١٧٥	٦٤٣,٦٠٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٤٦,٦١٠	٢٧٥,٠٩٤	٥٥٤,٥٤٣	١,٠٧٦,٢٤٧

(١٠) مصروفات مستحقة

اتعاب مهنية مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٧,٢٥٠	٨,٠٥٠
١٧,٢٥٠	٨,٠٥٠

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

رصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦٧,٨٤٤	٧١,٢٧٩
٢٠,١٢٧	٢٠,٥٣٣
(١٦,٦٩٢)	—
٧١,٢٧٩	٩١,٨١٢

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

بناء الشخصية المتكاملة

الرائد الاسري

الرائد المجتمعي

طوموح (نزلاء دار الملاحظة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
—	١٨٠,٠٠٠
—	٥٠,٠٠٠
—	٥٠,٠٠٠
—	٣٠٠,٠٠٠
—	٥٨٠,٠٠٠

(١٣) التبرعات النقدية اوقاف

وقف استدامة أجيال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
—	٦٠٠,٠٠٠
—	٦٠٠,٠٠٠

(١٤) دعم منصة احسان

برنامج طموح دار الملاحظة

برنامج الكفالة التعليمية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
—	١٥٠,٠٠٠
—	٣٢,٥٠٠
—	١٨٢,٥٠٠

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
١,٥٦٣,٨٨٠	٢٦١,٠٥٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٥,٠٠٠	-	ضيافة ونظافة
-	٢١١,٥٤٦	برنامج بناء الشخصية المتكاملة
-	٥٠,٠٠٠	برنامج الرائد الاسري
٦,٣٠٠	-	جوائز
-	٨١,٨٣٣	الحلول التسويقية
١٧,٩٠٠	-	رخصة مهارات الحياة
٦٥,٨٤١	١٢٢,٤١٠	طموح
٢٧,٤٠٠	٣,٠٠٠	برنامج تمكين الرائد المجتمعي
-	١٠٠,٠٠٠	وارف
-	١٥,٠٠٠	البيئات الواعدة
-	١٠,٠٠٠	تاهيل العاملين مع الشباب
-	٢٠,٠٠٠	الأكاديمية الرياضية
-	٢٨٣,٩٥٦	نادي أجيال الطائف
	١٢٨,٦٣٥	البيئات الشبابية
	١٠٤,٧٠٦	البيئات العلمية
	١٨٤,٤٩٦	الرائد الاسري
	١٦٧,٠١١	بناء الشخصية
	١٢٨,٣٢٣	غراس
	١٢٦,٧١٤	مهارات المستقبل
-	١٢١,٦٥٤	مبادرة تأسيس وحدة الابتكار
-	٤٩,٩٦٨	صيف الأجيال
-	٣٢,١١٠	بارع
١٦٣,٠٠٨	٢٠٥,٠٠٠	ايجارات
٩٢,٦٢٢	-	احترافية القرار
٢,٩٠٠	٢٧٣,٣٥٢	أكاديمية مهارات الحياة
٤,٨٣٠	-	الكفالة التعليمية
٧٢,٠٠٠	-	روبوت جيل
٢٣,٢٤٦	-	دراسات وابحات
١٠,٣٧٥	-	اتعاب مهنية واستشارات
٢,٠٥٥,٣٠٢	٢,٦٨٠,٧٦٩	

		(١٦) مصروفات محملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٢٧٣,٩٢٣	رواتب
٤,٣٧٠	-	دعاية و اعلان
٥,٠٠٠	٢٢,٣٣٥	ضيافة ونظافة
١٤,٩٥٠	-	خدمات تقنية وفنية
١٠٣,٨٥٦	١٠١,٦٥٥	مصروفات اخرى
٤٣٢,٦٤٤	٤٣٢,٦٤٤	مصروف اهلاك محملة على الانشطة
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
٥٦٨,٨٧٠	٨٣٨,٦٠٧	
		(١٧) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١٤٧,٧٤٥	برنامج طموح دار الملاحظة
-	١٤٧,٧٤٥	
		(١٨) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢١٠,٤٨٥	١١٧,٣٦٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٤,٧١٧	١٥٢,٠٠١	دعاية و اعلان
٦,٩٦٩	٩,٤١٣	رسوم بنكية
٤,١١٩	-	منافع وخدمات التأمين
٥,١٧٥	-	صيانة
١٩,٧٦٥	٢٠,٢١٣	اخرى
٢٧١,٢٣٠	٢٩٨,٩٩٤	

جمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٤,٩٥٦	١٨٨,٤٨٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٧,٤٣٩	٦٨,٥٨٨	التأمينات الاجتماعية
-	١,٢٦٥	اشتراكات وتصديقات
٣,٣٢٩	-	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٤١٥	٢٢,٢٧٤	بريد وبرق وهاتف
٢,٠١٠	٣٠,٢١٣	كهرباء ومياه
-	٩,٧٢٠	تدريب وتأهيل
١,٤٣٦	-	الوقود والمحروقات وصيانة سيارات
٧,٠٥٥	-	ضيافة ونظافة
٨٦,٠٢٨	١١,١٧١	علاج وتأمين طبي
٨٦٣	-	اشتراكات وتصديقات
٢٠,١٢٧	-	مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,٥٠٥	٤٦,٣٣٨	رسوم حكومية
٢,٧٠٠	-	اتعاب مهنية واستشارات
-	٥٣٤	سفر وانتقالات
-	٢٠٠	اخرى
١,٩٢١	٤٩٤	رسوم بنكية
١٧٢,٧٨٤	٣٧٩,٢٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرم خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٠) صافي الاصول المقيدة
٢,٢٥٥	(١٤٧,٧٤٥)	١٥٠,٠٠٠	-	منصة احسان للعمل الخيري - طموح دار الملاحظة
٣٢,٥٠٠	-	٣٢,٥٠٠	-	منصة احسان للعمل الخيري - برنامج الكفالة
٥,٨٠٧	(١٧٤,١٩٣)	١٨٠,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برنامج بناء (الشخصية)
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الرائد الأسري
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الرائد المجتمعي ريادة
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - طموح (نزلاء دار الملاحظة)
١١١,٩٥٠	-	١٠,٠٠٠	١٠١,٩٥٠	تبرعات الزكاة
١٥٢,٥١٢	(٧٢١,٩٣٨)	٧٧٢,٥٠٠	١٠١,٩٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرم خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢١) صافي اصول الاوقاف
٨١١,٨٧٩	-	٦٠٠,٠٠٠	٢١١,٨٧٩	صافي اصول الاوقاف
٨١١,٨٧٩	-	٦٠٠,٠٠٠	٢١١,٨٧٩	

(٢٢) عام

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

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٥م