

جمعية طوي الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤١)

مكة المكرمة - 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        |
| ١٦ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية طوي الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طوي الخيرية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٧٤١) - 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 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.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، لفت الانتباه الى ان رصيد صافي الأصول غير المقيدة مدين في نهاية العام.

### 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 جوهريّة، 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 طوي الخيرية - 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 الرئيس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٠٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٠٥ مايو ٢٠٢٥ م

  
عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (٨٨٣)



| الأصول                                | إيضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|---------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>الأصول المتداولة</b>               |       |                  |                  |
| النقد وما في حكمه                     | (٤)   | ٤,١٠٧,٣٤٠        | ٤,٢٢٧,٢٦٨        |
| المخزون                               |       | ٤٧,٦٠٢           | ١٥٣,٥٩٦          |
| مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري | (٥)   | ٢٩,٨٣٣           | ٦٨,٦٦٣           |
| <b>مجموع الأصول المتداولة</b>         |       | <b>٤,١٨٤,٧٧٥</b> | <b>٤,٤٤٩,٥٢٧</b> |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>           |       |                  |                  |
| الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي  | (٦)   | ٢١٥,٨٣٠          | ١٠٧,٨٢٠          |
| الاصول الغير ملموسة - بالصافي         | (٧)   | ٤,٦٥٩            | ٨,٠٢٥            |
| <b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>     |       | <b>٢٢٠,٤٨٩</b>   | <b>١١٥,٨٤٥</b>   |
| <b>إجمالي الأصول</b>                  |       | <b>٤,٤٠٥,٢٦٤</b> | <b>٤,٥٦٥,٣٧٢</b> |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول</b>        |       |                  |                  |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>           |       |                  |                  |
| مصرفات مستحقة وايرادات مقبوضة مقدما   | (٨)   | ١١,٥٠٠           | ١١,٨٠٠           |
| <b>مجموع الالتزامات</b>               |       | <b>١١,٥٠٠</b>    | <b>١١,٨٠٠</b>    |
| <b>صافي الأصول</b>                    |       |                  |                  |
| صافي الأصول غير المقيدة               |       | (٧,٢٩٥,٩٧٧)      | (١٦,٨٦٣,١٩٧)     |
| صافي الأصول المقيدة                   | (١٥)  | ٨,٩٥٠,٧٧١        | ١٨,٧٦٢,٨٩١       |
| صافي أصول الاوقاف                     | (١٦)  | ٢,٧٣٨,٩٧٠        | ٢,٦٥٣,٨٧٨        |
| <b>مجموع صافي الأصول</b>              |       | <b>٤,٣٩٣,٧٦٤</b> | <b>٤,٥٥٣,٥٧٢</b> |
| <b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b> |       | <b>٤,٤٠٥,٢٦٤</b> | <b>٤,٥٦٥,٣٧٢</b> |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

## قائمة الأنشطة

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

| إيضاح                                | غير مقيدة          | مقيدة            | أوقاف            | إجمالي<br>٢٠٢٤م  | إجمالي<br>٢٠٢٣م    |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <b>الإيرادات والتبرعات</b>           |                    |                  |                  |                  |                    |
| التبرعات النقدية العامة              | ٧٣٨,٠٥٦            | —                | —                | ٧٣٨,٠٥٦          | ٣٩٧,٢٥٣            |
| التبرعات النقدية المقيدة (٩)         | —                  | ٩٥٨,٣٩٣          | —                | ٩٥٨,٣٩٣          | ٢٥٤,٣٧١            |
| التبرعات النقدية أوقاف               | —                  | —                | ٨٥,٠٩٢           | ٨٥,٠٩٢           | ١٥٣,١١٤            |
| التبرعات العينية                     | ٨٠,٦٨٥             | —                | —                | ٨٠,٦٨٥           | ٢٦٠,٦٠٥            |
| دعم منصة احسان (١٠)                  | —                  | ٢,٠٧٩,٥٧٠        | —                | ٢,٠٧٩,٥٧٠        | —                  |
| اشتراكات الاعضاء                     | ١,٦٥٠              | —                | —                | ١,٦٥٠            | ٣,١٥٠              |
| المنح الحكومي (١١)                   | —                  | ٢٩٢,٥٠٠          | —                | ٢٩٢,٥٠٠          | —                  |
| ايرادات اخري                         | —                  | —                | —                | —                | ٣,٠٠٠              |
| <b>صافي الاصول المحررة من القيود</b> |                    |                  |                  |                  |                    |
| اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام   | ٢,٩٠٢,٥٨٣          | (٢,٩٠٢,٥٨٣)      | —                | —                | —                  |
| <b>إجمالي الإيرادات</b>              | <b>٣,٧٢٢,٩٧٤</b>   | <b>٤٢٧,٨٨٠</b>   | <b>٨٥,٠٩٢</b>    | <b>٤,٢٣٥,٩٤٦</b> | <b>١,٠٧١,٤٩٣</b>   |
| <b>المصروفات والمساعدات</b>          |                    |                  |                  |                  |                    |
| مصروفات الأنشطة (١٢)                 | ١,٩٦٧,٨٦٦          | —                | —                | ١,٩٦٧,٨٦٦        | ١,٦٠٣,٦٠٢          |
| مساعدات منصة احسان (١٣)              | ١,٩٠٠,٠٠٠          | —                | —                | ١,٩٠٠,٠٠٠        | —                  |
| مصروفات جمع الأموال                  | ٤٨,٧٩٣             | —                | —                | ٤٨,٧٩٣           | ١٠,١٩٣             |
| المصروفات العمومية والإدارية (١٤)    | ٣٧٣,٧٤٧            | —                | —                | ٣٧٣,٧٤٧          | ٤٥٤,٦٩٥            |
| إهلاك الممتلكات والآلات (٦)          | ١٠١,٩٨٢            | —                | —                | ١٠١,٩٨٢          | ١١٤,٧٩٨            |
| اطفاء الاصول الغير ملموسة (٧)        | ٣,٣٦٦              | —                | —                | ٣,٣٦٦            | ٤,٠٠٥              |
| <b>إجمالي المصروفات</b>              | <b>٤,٣٩٥,٧٥٤</b>   | <b>—</b>         | <b>—</b>         | <b>٤,٣٩٥,٧٥٤</b> | <b>٢,١٨٧,٢٩٣</b>   |
| <b>التغير في صافي الاصول</b>         | <b>(٦٧٢,٧٨٠)</b>   | <b>٤٢٧,٨٨٠</b>   | <b>٨٥,٠٩٢</b>    | <b>(١٥٩,٨٠٨)</b> | <b>(١,١١٥,٨٠٠)</b> |
| تسويات علي صافي الاصول               | ١٠,٢٤٠,٠٠٠         | (١٠,٢٤٠,٠٠٠)     | —                | —                | —                  |
| صافي الاصول بداية السنة              | (١٦,٨٦٣,١٩٧)       | ١٨,٧٦٢,٨٩١       | ٢,٦٥٣,٨٧٨        | ٤,٥٥٣,٥٧٢        | ٥,٦٦٩,٣٧٢          |
| <b>صافي الأصول نهاية السنة</b>       | <b>(٧,٢٩٥,٩٧٧)</b> | <b>٨,٩٥٠,٧٧١</b> | <b>٢,٧٣٨,٩٧٠</b> | <b>٤,٣٩٣,٧٦٤</b> | <b>٤,٥٥٣,٥٧٢</b>   |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                                        |
|------------------|------------------|--------------------------------------------------------|
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>           |
| (١,١١٥,٨٠٠)      | (١٥٩,٨٠٨)        | التغير في صافي الأصول                                  |
| ١١٤,٧٩٨          | ١٠١,٩٨٢          | إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات                       |
| ٤,٠٠٥            | ٣,٣٦٦            | إطفاء الأصول الغير ملموسة                              |
| (٩٩٦,٩٩٧)        | (٥٤,٤٦٠)         | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                     |
|                  |                  | <u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>        |
| ٨٢,٣٥٩           | ٣٨,٨٣٠           | مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري                  |
| (١٥٣,٥٩٦)        | ١٠٥,٩٩٤          | المخزون                                                |
| (٢,٢٠٠)          | (٣٠٠)            | مصرفات مستحقة وايرادات مقبوضة مقدما                    |
| (١,٠٧٠,٤٣٤)      | ٩٠,٠٦٤           | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية   |
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>         |
| (٩٨٧)            | (٢٠٩,٩٩٢)        | إضافات الممتلكات والآلات والمعدات                      |
| ٢٣٥,٠٠٠          | -                | المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات               |
| ٢٣٤,٠١٣          | (٢٠٩,٩٩٢)        | صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية |
| (٨٣٦,٤٢١)        | (١١٩,٩٢٨)        | التغير في النقدية خلال السنة                           |
| ٥,٠٦٣,٦٨٩        | ٤,٢٢٧,٢٦٨        | النقدية وما في حكمها في بداية السنة                    |
| ٤,٢٢٧,٢٦٨        | ٤,١٠٧,٣٤٠        | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة                    |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية طوي الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤١) ، بتاريخ ١١/٠٥/١٤٣٧هـ الموافق ٢٠/٠٢/٢٠١٦م ، مركزها الرئيسي :- مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية خيرية ، برقم تسجيل (٤٠٣١٠٩٥٨١٥) ، بتاريخ ١٥/٠٦/١٤٣٧هـ وبرأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال .

#### وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- \* تقديم خدمات سقيا الماء بمنطقة مكة المكرمة.
- \* نشر الوعي المجتمعي نحو المحافظة على الموارد المائية.
- \* المساهمة في توفير احتياجات قرى المنطقة للمياه.
- \* تأهيل وتدريب الكفاءات الوطنية في قطاع المياه.

#### السنة المالية:-

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

وتم 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 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 .

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

## 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 المحتجزة ( 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 الاصيل 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 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 :

|                  |     |            |     |
|------------------|-----|------------|-----|
| أثاث ومفروشات    | ١٠٪ | رخص وبرامج | ١٥٪ |
| سيارات           | ٢٠٪ | تحسينات    | ٣٣٪ |
| أجهزة وآلات وعدد | ١٥٪ |            |     |

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك ويتم 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 وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

## ٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي 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 .

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم 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 ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة 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 كافة 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 كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقاءه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

## ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقاءه 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 ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

## 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.

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم 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 (يتبع):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة 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 . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة و تبرعات غير مقيمة و تبرعات اوقاف طبقا 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 إيرادات 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١١-٣ قائمة الانشطة (يتمه):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . 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 تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة 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 الأنشطة :

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 تعتمدها 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) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

## ١١-٣ صافي الاصول

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 .

## صافي الاصول المقيدة

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

| (٤) النقد وما في حكمه       |           | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
|-----------------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| مصرف الراجحي ح/٩٦٤٦         | ١,٠٩٧,٠٤٢ | ٩٤٤,٠٣٤         |                 |
| مصرف الراجحي وقف ح/٨٥٤١     | ٢,٢٧٣,٢٨٣ | ٢,٥٩٢,١٢٢       |                 |
| مصرف الراجحي ح/٦٥٦٢         | ٢٨,٠٩٨    | -               |                 |
| البنك الأهلي التجاري ح/٠١٠٩ | ٢٢٤,٠٣٣   | ٢١٦,٠٠٥         |                 |
| البنك الأهلي وقف ح/٠٢٠٧     | ٤٦٤,٩٠٦   | ٤٦٤,١٩٦         |                 |
| بنك البلاد ح/٠٠٠٢           | ١٩,٩٧٨    | ١٠,٩١١          |                 |
|                             | ٤,١٠٧,٣٤٠ | ٤,٢٢٧,٢٦٨       |                 |

| (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى |        | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
|--------------------------------------------|--------|-----------------|-----------------|
| سلف الموظفين                               | ٣,٠٠٠  | -               |                 |
| ايجارات مدفوعة مقدما                       | ٢٦,٨٣٣ | ٢٦,٨٣٣          |                 |
| موردين دفعات مقدمة                         | -      | ٤١,٨٣٠          |                 |
|                                            | ٢٩,٨٣٣ | ٦٨,٦٦٣          |                 |

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

| التكلفة                | أثاث ومفروشات | السيارات | أجهزة وآلات وعدد | تحسينات في مباني الغير | الإجمالي  |
|------------------------|---------------|----------|------------------|------------------------|-----------|
| الرصيد في بداية السنة  | ٧٥,٨٩٨        | ٣٩٠,٩٨٥  | ١١٥,٠٣٦          | ٣٧١,٣٦٦                | ٩٥٣,٢٨٥   |
| الإضافات خلال السنة    | —             | ٢٠٧,٧٠٠  | ٢,٢٩٢            | —                      | ٢٠٩,٩٩٢   |
| الرصيد في نهاية السنة  | ٧٥,٨٩٨        | ٥٩٨,٦٨٥  | ١١٧,٣٢٨          | ٣٧١,٣٦٦                | ١,١٦٣,٢٧٧ |
| الإهلاك المتراكم       |               |          |                  |                        |           |
| الرصيد في بداية السنة  | ٤٨,٤٠٠        | ٣٤٧,١٥٦  | ٩٩,١٦٦           | ٣٥٠,٧٤٣                | ٨٤٥,٤٦٥   |
| إهلاك السنة            | ٧,٥٩٠         | ٦٥,٩٤٨   | ٧,٨٢١            | ٢٠,٦٢٣                 | ١٠١,٩٨٢   |
| الرصيد في نهاية السنة  | ٥٥,٩٩٠        | ٤١٣,١٠٤  | ١٠٦,٩٨٧          | ٣٧١,٣٦٦                | ٩٤٧,٤٤٧   |
| القيمة الدفترية        |               |          |                  |                        |           |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ١٩,٩٠٨        | ١٨٥,٥٨١  | ١٠,٣٤١           | —                      | ٢١٥,٨٣٠   |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٢٧,٤٩٨        | ٤٣,٨٢٩   | ١٥,٨٧٠           | ٢٠,٦٢٣                 | ١٠٧,٨٢٠   |

| (٧) الأصول الغير ملموسة - بالصافي |  | الإجمالي | رخص وبرامج |
|-----------------------------------|--|----------|------------|
| <u>التكلفة</u>                    |  |          |            |
| الرصيد في بداية السنة             |  | ٣٢,١٠٠   | ٣٢,١٠٠     |
| الرصيد في نهاية السنة             |  | ٣٢,١٠٠   | ٣٢,١٠٠     |
| <u>الإطفاء المتراكم</u>           |  |          |            |
| الرصيد في بداية السنة             |  | ٢٤,٠٧٥   | ٢٤,٠٧٥     |
| إطفاء السنة                       |  | ٣,٣٦٦    | ٣,٣٦٦      |
| الرصيد في نهاية السنة             |  | ٢٧,٤٤١   | ٢٧,٤٤١     |
| <u>القيمة الدفترية</u>            |  |          |            |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م         |  | ٤,٦٥٩    | ٤,٦٥٩      |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م         |  | ٨,٠٢٥    | ٨,٠٢٥      |

| (٨) مصروفات مستحقة وإيرادات مقبوضة مقدما |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
|------------------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| إيراد اشتراك عضوية مقدم                  |  | -               | ٣٠٠             |
| اتعاب مهنية                              |  | ١١,٥٠٠          | ١١,٥٠٠          |
|                                          |  | ١١,٥٠٠          | ١١,٨٠٠          |

| (٩) التبرعات النقدية المقيدة      |  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
|-----------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| تبرعات مشروع سقيا حجاج والمعتمرين |  | ٤٠٧,٢٢٨         | ١٠٧,٤٣٦         |
| تبرعات سقيا الاسر المحتاجة        |  | ٣٥,٢٨٤          | ٢,٩٨٠           |
| تبرعات سقيا المساجد               |  | ٢٦,٣٠٠          | ١٤٣,٩٥٥         |
| تبرعات سقيا عامة                  |  | ٤٨٩,٥٨١         | -               |
|                                   |  | ٩٥٨,٣٩٣         | ٢٥٤,٣٧١         |

|                 |                 | (١٠) دعم منصة احسان                      |
|-----------------|-----------------|------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |                                          |
| -               | ١٧٩,٥٧٠         | مشروع شراء سيارة مبردة لتوزيع الماء      |
| -               | ١,٩٠٠,٠٠٠       | مشروع سقيا الماء                         |
| -               | ٢,٠٧٩,٥٧٠       |                                          |
|                 |                 | (١١) المنح الحكومي                       |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |                                          |
| -               | ١٦٩,٥٠٠         | صندوق دعم الجمعيات لدعم البرامج والانشطة |
| -               | ١٢٣,٠٠٠         | صندوق دعم الجمعيات لدعم الرواتب          |
| -               | ٢٩٢,٥٠٠         |                                          |
|                 |                 | (١٢) مصروفات الانشطة                     |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |                                          |
| ٦٤٤,٦٤٦         | ٧٧٥,٦٩٩         | مصروفات سقيا الحجاج والمعتمرين           |
| ١٤٦,٠٥٦         | ١٥٤,٦٨٩         | مصروف برنامج سقيا الاسر                  |
| ٤٤٩,٤٦٢         | ٥٢٣,٦٧٨         | مصروفات سقيا المساجد                     |
| -               | ٢٥,٠٠٠          | حفر ابار                                 |
| ١١,٧٢٨          | ١١,٠٧٤          | مصروف برنامج سقيا المرضى                 |
| ٥٠,٥١٠          | ١١٠,٧٩٢         | مصروفات مشروع سقيا عامة                  |
| ٣٠١,٢٠٠         | ٣٦٦,٩٣٤         | رواتب محملة على الأنشطة                  |
| ١,٦٠٣,٦٠٢       | ١,٩٦٧,٨٦٦       |                                          |
|                 |                 | (١٣) مساعدات منصة احسان                  |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |                                          |
| -               | ١,٩٠٠,٠٠٠       | مشروع سقيا الماء                         |
| -               | ١,٩٠٠,٠٠٠       |                                          |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٤) المصروفات العمومية والإدارية |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| ١٤٩,٢٧٢         | —               | مرتبات واجور وما في حكمها         |
| ٨٠,٥٠٠          | ٨٠,٥٠٠          | إيجارات                           |
| ٤٩,٤٢٧          | ٧٧,٩٧٢          | تأمينات اجتماعية                  |
| —               | ٢٥,٣٠٩          | مكافآت                            |
| ٢٦,٨٧٦          | ٤٠,٣٠١          | التأمين الطبي                     |
| ٦,٥٥٧           | ٣٢,٢٦٤          | إجازات وتذاكر سفر                 |
| ١٤٠             | ٦٠١             | تكاليف نقل العاملين بين المواقع   |
| —               | ١,٠٥٣           | بدل الانتداب                      |
| ١١,٥٠٨          | ١١,٤٣٨          | مستلزمات مكتبية ومطبوعات          |
| ٩,٠٠٠           | ١٥,٣٩٠          | مكافأة نهاية الخدمة               |
| ١٣,٦٩١          | ١٧,٢٦٨          | هاتف وبريد وإنترنت                |
| ٦,٤٩٦           | ٩,١٥٥           | كهرباء ومياه                      |
| ٩٩              | —               | تدريب وتأهيل                      |
| ٧,٨١٦           | ٢,١٨٢           | صيانة وإصلاح                      |
| ١٢,٨٤٩          | ١٦,٠٤٥          | ضيافة ونظافة ومطبخ                |
| ١٨,٣٤٣          | ٢١,٣٠٧          | رسوم حكومية واشتراكات             |
| —               | ٦,٩٩٨           | سفریات عمل                        |
| —               | ٦٤٤             | مصروفات بنكية                     |
| ١٢٠             | —               | مستلزمات انظمة المعلومات          |
| ٢,٠٢٢           | ١,٠٠٠           | اخرى                              |
| ١٣,٦٠٠          | ١١,٥٠٠          | اتعاب مهنية                       |
| ١,٦١٩           | ٢,٨٢٠           | محروقات وصيانة سيارات             |
| ٤٤,٧٦٠          | —               | مصروفات ديون معدومة               |
| ٤٥٤,٦٩٥         | ٣٧٣,٧٤٧         |                                   |

| ١ يناير<br>٢٠٢٤م | المقيد خلال<br>السنة | المحرر خلال<br>السنة | تسويات       | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤م | (١٥) صافي الاصول المقيدة                             |
|------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| ١٦,٥٣٧,٠٤٤       | ٤٠٧,٢٢٨              | (٤٠٧,٢٢٨)            | (١٠,٢٤٠,٠٠٠) | ٦,٢٩٧,٠٤٤          | تبرعات مشروع سقيا حجاج                               |
| ٣١٥,١٩٧          | ٤٨٩,٥٨١              | (١١٠,٧٩٢)            | -            | ٦٩٣,٩٨٦            | تبرعات سقيا عام                                      |
| ١,٣٤٠,٨٨٦        | ٣٥,٢٨٤               | (١٥٤,٦٨٩)            | -            | ١,٢٢١,٤٨١          | سقيا الاسر المحتاجة                                  |
| -                | ٢٦,٣٠٠               | (٢٦,٣٠٠)             | -            | -                  | تبرعات سقيا المساجد                                  |
| ٥٦٩,٧٦٤          | -                    | (١١,٠٧٤)             | -            | ٥٥٨,٦٩٠            | سقيا المرضى                                          |
| -                | ١٧٩,٥٧٠              | -                    | -            | ١٧٩,٥٧٠            | مشروع شراء سيارة مبردة لتوزيع الماء من<br>منصة إحسان |
| -                | ١,٩٠٠,٠٠٠            | (١,٩٠٠,٠٠٠)          | -            | -                  | ايرادات مشروع سقيا الماء من منصة إحسان               |
| -                | ١٦٩,٥٠٠              | (١٦٩,٥٠٠)            | -            | -                  | صندوق دعم الجمعيات لدعم البرامج<br>والانشطة          |
| -                | ١٢٣,٠٠٠              | (١٢٣,٠٠٠)            | -            | -                  | صندوق دعم الجمعيات لدعم الرواتب                      |
| ١٨,٧٦٢,٨٩١       | ٣,٣٣٠,٤٦٣            | (٢,٩٠٢,٥٨٣)          | (١٠,٢٤٠,٠٠٠) | ٨,٩٥٠,٧٧١          |                                                      |

| ١ يناير ٢٠٢٤م | المقيد خلال السنة | المحرر خلال السنة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (١٦) صافي اصول الاوقاف      |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|
| ٢,٦٥٣,٨٧٨     | ٨٥,٠٩٢            | -                 | ٢,٧٣٨,٩٧٠       | تبرعات وقف القطرات المباركة |
| ٢,٦٥٣,٨٧٨     | ٨٥,٠٩٢            | -                 | ٢,٧٣٨,٩٧٠       |                             |

## (١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٠٥ مايو ٢٠٢٥م