

جمعية عطاء الخيرية بجبال العارضة بجازان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٢)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

| الصفحة | الفهرس |
|--------|-------------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التغير في صافي الاصول |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٢١ - ٧ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية عطاء الخيرية بجبال العارضة بجازان
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٢))

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية عطاء الخيرية بجبال العارضة بجازان ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٢)") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

امر آخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني آخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن 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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غشٍ أو خطأ، وتُعد 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 وتقويم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غشٍ أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غشٍ 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 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.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللجنة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية

عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي
ترخيص رقم (٥٤٩)



٢٥ رجب ١٤٤٧ هـ (١٤ يناير ٢٠٢٦ م)

جمعية عطاء الخيرية بجبال العارضة بجازان
جازان، المملكة العربية السعودية

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | إيضاح | |
|-----------|-----------|-------|--------------------------------------|
| | | | <u>الأصول</u> |
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٢,٠٢١,٧٢٧ | ٧٢٣,٠٢٨ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ١٩١,٨٠٠ | ١,٠٥٨,٥٢٥ | (٥) | المديون |
| ٢,٢١٣,٥٢٧ | ١,٧٨١,٥٥٣ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٥٠٥,٣٣٢ | ٧١٣,٦٣٧ | (٦) | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ٦٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | (٧) | الأصول غير الملموسة - بالصافي |
| ٥٦٥,٣٣٢ | ٧٥٣,٦٣٧ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٢,٧٧٨,٨٥٩ | ٢,٥٣٥,١٩٠ | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ١٢,٢١٠ | ٣٠,٣٦٢ | (٨) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١٢,٢١٠ | ٣٠,٣٦٢ | | مجموع الالتزامات |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ٢,٠٥٧,٣٨٨ | ٢,١٦٥,٩٩٨ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٦٨٧,٨٤٦ | ٣١٥,٣٥٠ | (١٩) | صافي الأصول المقيدة |
| ٢١,٤١٥ | ٢٣,٤٨٠ | | صافي أصول الاوقاف |
| ٢,٧٦٦,٦٤٩ | ٢,٥٠٤,٨٢٨ | | اجمالي صافي الأصول |
| ٢,٧٧٨,٨٥٩ | ٢,٥٣٥,١٩٠ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية عطاء الخيرية بجمال العارضة بجازان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٢)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| اجمالي ٢٠٢٤ م | اجمالي ٢٠٢٥ م | اوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح |
|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--|
| | | | | | الإيرادات |
| ٣,٠٤٩,٩١٤ | ١,٠٩٧,٤٧٥ | - | - | ١,٠٩٧,٤٧٥ | التبرعات النقدية العامة |
| ٨٧٠,١٩٧ | ٥٥٦,٧٨٧ | - | ٥٥٦,٧٨٧ | - | (٩) التبرعات النقدية المقيدة |
| ٦,٣٦١ | ٢,٠٦٥ | ٢,٠٦٥ | - | - | التبرعات النقدية اوقاف |
| ٢٩٦,٤٠٠ | ٧٣,٦٠٠ | - | ٧٣,٦٠٠ | - | (١٠) دعم منصة احسان |
| ٣,١٠٠ | ٣,٦٠٠ | - | - | ٣,٦٠٠ | اشتراكات اعضاء |
| ١,٣٠٧,٢٦٣ | ١,٢٩٩,٢٥٤ | - | - | ١,٢٩٩,٢٥٤ | التبرعات العينية |
| ٦٩,٩٠٠ | ٢٢٦,١٥٠ | - | ٢٢٦,١٥٠ | - | (١١) منح حكومية |
| ٣٨,٦٥٢ | - | - | - | - | (١٢) تبرع منصة |
| - | ١٦٢,٧٩٧ | - | - | ١٦٢,٧٩٧ | (١٣) إيرادات الأنشطة |
| ٩٥,٠٥٠ | - | - | ١١١,٨٦٦ | - | تبرعات الزكاة |
| | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | - | (١,٣٤٠,٨٩٩) | ١,٣٤٠,٨٩٩ | اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام |
| ٥,٧٣٦,٨٣٧ | ٣,٥٣٣,٥٩٥ | ٢,٠٦٥ | (٣٧٢,٤٩٦) | ٣,٩٠٤,٠٢٦ | إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف |
| | | | | | المصروفات |
| ٣٤١,٥٠٠ | ١٣٧,٠٠٠ | - | - | ١٣٧,٠٠٠ | مساعدات الزكاة |
| ١,٣٩٤,٠٦٣ | ١,٢٩٩,٢٥٤ | - | - | ١,٢٩٩,٢٥٤ | المساعدات العينية |
| - | ٢٣٢,١٣٩ | - | - | ٢٣٢,١٣٩ | (١٤) مصاريف عوائد الاستثمار |
| ١,٦٦١,٣٧٧ | ٧٢٥,٥٩٥ | - | - | ٧٢٥,٥٩٥ | (١٥) مصروفات الأنشطة |
| - | ٥,٧٣١ | - | - | ٥,٧٣١ | مصروفات الحوكمة |
| ٥٧٨,١٥٤ | ٣٦٨,٠٢٤ | - | - | ٣٦٨,٠٢٤ | مصروفات جمع الاموال |
| ١٩٢,٦٠١ | ٢٣٤,٠٠٠ | - | - | ٢٣٤,٠٠٠ | (١٦) مصروفات البرامج والأنشطة (منصة احسان) |
| ١٤٤,٣٣٥ | ١٥٨,٧٤٠ | - | - | ١٥٨,٧٤٠ | (١٧) مصروفات محملة على الأنشطة |
| ٤٧٧,١٠٦ | ٥٢٠,٢٨١ | - | - | ٥٢٠,٢٨١ | (١٨) المصروفات العمومية والإدارية |
| ٧٠,٣٩٦ | ٩٤,٦٥١ | - | - | ٩٤,٦٥١ | (٦) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٢٠,٩٥٠ | ٢٠,٠٠٠ | - | - | ٢٠,٠٠٠ | (٧) إطفاء الأصول غير الملموسة |
| ٤,٨٨٠,٤٨٢ | - | - | - | ٣,٧٩٥,٤١٦ | إجمالي المصروفات |
| ٨٥٦,٣٥٥ | (٢٦١,٨٢١) | ٢,٠٦٥ | (٣٧٢,٤٩٦) | ١٠٨,٦١٠ | التغير في صافي الاصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| الإجمالي | صافي الأصول الأوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير مقيدة | |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------|
| ١,٩١٠,٢٩٤ | ١٥,٠٥٤ | ١,٠٦٤,٥١٢ | ٨٣٠,٧٢٨ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م |
| ٨٥٦,٣٥٥ | ٦,٣٦١ | (٣٧٦,٦٦٦) | ١,٢٢٦,٦٦٠ | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| ٢,٧٦٦,٦٤٩ | ٢١,٤١٥ | ٦٨٧,٨٤٦ | ٢,٠٥٧,٣٨٨ | الرصيد في ٢٠٢٤ م |
| (٢٦١,٨٢١) | ٢,٠٦٥ | (٣٧٢,٤٩٦) | ١٠٨,٦١٠ | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| ٢,٥٠٤,٨٢٨ | ٢٣,٤٨٠ | ٣١٥,٣٥٠ | ٢,١٦٥,٩٩٨ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية عطاء الخيرية بجمال العارضة بجازان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٢)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | |
|-----------|-------------|--|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| ٨٥٦,٣٥٥ | (٢٦١,٨٢١) | التغير في صافي الأصول |
| ٧٠,٣٩٦ | ٩٤,٦٥١ | اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٢٠,٩٥٠ | ٢٠,٠٠٠ | إطفاء الأصول غير الملموسة |
| - | ١٨,١٥٢ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٩٤٧,٧٠١ | (١٢٩,٠١٨) | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | <u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u> |
| ٨٦,٨٠٠ | - | المخزون |
| (١٠٦,٤١٤) | (٨٦٦,٧٢٥) | المدينون |
| ٩٢٨,٠٨٧ | (٩٩٥,٧٤٣) | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٥٢٩,٤٩٣) | (٣٠٢,٩٥٦) | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات |
| (٥٢٩,٤٩٣) | (٣٠٢,٩٥٦) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٣٩٨,٥٩٤ | (١,٢٩٨,٦٩٩) | التغير في النقدية خلال السنة |
| ١,٦٢٣,١٣٣ | ٢,٠٢١,٧٢٧ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ٢,٠٢١,٧٢٧ | ٧٢٣,٠٢٨ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط: -

- جمعية عطاء الخيرية بجبال العارضة بجازان، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٢) بتاريخ ١٤٣٨/٠٩/٠٤هـ الموافق ٢٠١٧/٠٥/٣٠م، مركزها الرئيسي - العارضة- منطقه جازان - المملكة العربية السعودية.
- تم تغيير اسم الجمعية من جمعية جبال العبادل بمركز القصبة الي جمعية عطاء الخيرية بجبال العارضة بجازان في تاريخ ٢٩-٨-٢٠٢٤ م

١,١- أهداف الجمعية:-

- تحسين أوضاع الفقراء إجتماعياً.
- تفعيل دور الأسرة بالمجتمع.
- تنمية الشباب وتطوير مهارتهم .
- رفع الوعي التنموي لمستفيدي الجمعية.
- تنشأة البيتيم ورعايته.

٢,١- السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة 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 الملانمة 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.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ 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).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، 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 ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها 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:

| | | | |
|----------------------|-----|-------------------------------|-----|
| السيارات | ١٠٪ | اثاث المكتبي | ٢٠٪ |
| الآلات ومعدات مكتبية | ١٥٪ | اجهزة تدفئة وتبريد | ١٠٪ |
| ادوات واجهزة عرض | ٢٠٪ | اجهزة كمبيوتر | ٢٠٪ |
| عدد وادوات | ١٠٪ | اجهزة الاتصال والامن والحماية | ٥٪ |
| برنامج إلكتروني | ٢٠٪ | الخطة الاستراتيجية | ٢٠٪ |

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.

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 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- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ 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 مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) 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 التعاقدى.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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.

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد 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 كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة 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:

أ- منافع الموظفين قصيره 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 بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة غير الممولة 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- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٩ 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

٣-١٠ قائمة الانشطة:

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: (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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

**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. 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 تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات واعداد 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 الأنشطة:

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 والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها 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.

٣-١١ صافي الاصول :- (يتبع)

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.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١١-٣ صافي الاصول :- (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.

١٢-٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

| | | <u>(٤) النقد وما في حكمه</u> | |
|------------------|------------------|---|--|
| ٢٠٢٤م | ٢٠٢٥م | | |
| ٨٣٧,٨٦٧ | ١٥٧,٩٨٩ | مصرف الراجحي - العام ح/٩٥١٤ | |
| ٥,١٣٢ | ٢٢,٧٦٨ | مصرف الراجحي - الزكاة ح/١٥١٠ | |
| ١٠,٩٥٧ | ١٦,٩٥٧ | مصرف الراجحي - الصدقة ح/٨٨٨٦ | |
| ٢٤,١٥٠ | ٢٦,٢١٤ | مصرف الراجحي - وقف ح/٨٨٩٤ | |
| ٢٩٩,٦٤٥ | ٨٧,٤٦٢ | مصرف الراجحي - ايتام ح/٨٨٧٨ | |
| ٣٥,١٠٠ | ٨,٨٠٠ | مصرف الراجحي - كفالة ح/١٤٨٦ | |
| ٥٧٤,٨٤٥ | ٣٢٥,٦٦٧ | بنك الانماء ح/١٠٠٠ | |
| ٣٤,٤٥٥ | ٣٦,٠١٠ | البنك الاهلي - العام ح/١٠٧ | |
| ٦,٨٣٤ | ٦,٨٣٤ | البنك الاهلي - صدقة ح/٢٠٥ | |
| ١٤١,٤٦٨ | ١٨,٠٠٠ | البنك الاهلي - زكاة ح/٣٠٣ | |
| ٤,٩٠٠ | - | البنك الاهلي - وقف ح/٤٠١ | |
| ٢٤,٠٧٤ | ٩,٠٢٤ | البنك الاهلي - ايتام ح/٥١٠ | |
| ٢٢,٣٠٠ | ٧,٣٠٠ | البنك الاهلي - كفالة ح/٦٠٨ | |
| ٢,٠٢١,٧٢٧ | ٧٢٣,٠٢٨ | | |
| ٢٠٢٤م | ٢٠٢٥م | <u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى</u> | |
| ١٩١,٨٠٠ | ١٥٧,٣٠٠ | نم العاملين | |
| - | ١,٢٢٥ | عهد | |
| - | ٩٠٠,٠٠٠ | مصروف مقدم (شراء حافلات) | |
| ١٩١,٨٠٠ | ١,٠٥٨,٥٢٥ | | |

جميعه عطاء الغيريه بجبال العارضه بجزان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩١٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) المتنكات والآلات والمعدات - بالصفى (يتبع)

| أجهزة اتصال وامن وحماية | أجهزة كمبيوتر | سيارات | اثاث المكتبى | التكلفة |
|-------------------------|---------------|---------|--------------|-------------------------|
| ٣,٠٥٠ | ٤٢,٢١٥ | ٦٤٣,٤٧١ | ٨,٣٩٢ | الرصيد بداية السنة |
| ٩,٥٢٦ | - | ٢٨٩,١٤٣ | - | الإضافات خلال السنة |
| ١٢,٥٧٦ | ٤٢,٢١٥ | ٩٣٢,٦١٤ | ٨,٣٩٢ | الرصيد في نهاية السنة |
| ١,١٤٣ | ٢٢,٧٨٨ | ١٧٢,٣٤٧ | ٤,٣٠٩ | <u>الإهلاك المتراكم</u> |
| ٦٢٩ | ٨,٤٤٣ | ٨١,٢٦١ | ٨٣٩ | الرصيد بداية السنة |
| ١,٧٧٢ | ٣١,٢٣١ | ٢٥٣,٦٠٨ | ٥,١٤٨ | أهلاك السنة |
| | | | | الرصيد في نهاية السنة |
| ١٠,٨٠٤ | ١٠,٩٨٤ | ٦٧٩,٠٠٦ | ٣,٢٤٤ | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ١,٩٠٧ | ١٩,٤٢٧ | ٤٧١,١٢٤ | ٤,٠٨٣ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |

جمعية عطاء الخيرية بجبال العارضة بجازان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩١٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| | | (٦) المتكاثرات والآلات والمعدات - بالصافي (يتمه) | | | |
|-----------|----------------------|--|------------|------------------|-------------------------|
| | | عدد وأدوات | | أدوات وأجهزة عرض | |
| الاجمالي | أجهزة تدفئة والتبريد | الات ومعدات مكتبية | عدد وأدوات | أدوات وأجهزة عرض | التكلفة |
| ٧١٩,٦٢٠ | ٢,٨٧٥ | ٧٣٨ | ١٦,٤٠٠ | ٢,٤٧٩ | الرصيد بداية السنة |
| ٣٠٢,٩٥٦ | ٣٥٠ | - | ٨٩٠ | ٣,٠٤٧ | الإضافات خلال السنة |
| ١,٠٢٢,٥٧٦ | ٣,٢٢٥ | ٧٣٨ | ١٧,٢٩٠ | ٥,٥٢٦ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | | <u>الإهلاك المتراكم</u> |
| ٢١٤,٢٨٨ | ١,١٢١ | ٧٣٨ | ٩,٧٠٣ | ٢,١٣٩ | الرصيد بداية السنة |
| ٩٤,٦٥١ | ٦٤٥ | - | ١,٧٢٩ | ١,١٠٥ | أهلاك السنة |
| ٣٠٨,٩٣٩ | ١,٧٦٦ | ٧٣٨ | ١١,٤٣٢ | ٣,٢٤٤ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | | <u>القيمة المقترية</u> |
| ٧١٣,٦٣٧ | ١,٤٥٩ | - | ٥,٨٥٨ | ٢,٢٨٢ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ٥٠٥,٣٣٢ | ١,٧٥٤ | - | ٦,٦٩٧ | ٣٤٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |

جمعية عطاء الخيرية بجبال العارضة بجازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| الإجمالي | الخطة الاستراتيجية | برنامج إلكتروني | (٧) الأصول غير الملموسة – بالصافي |
|----------|--------------------|-----------------|-----------------------------------|
| | | | <u>التكلفة</u> |
| ١١٩,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | ١٩,٠٠٠ | الرصيد بداية السنة |
| ١١٩,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | ١٩,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | <u>الاطفاء المتراكم</u> |
| ٥٩,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | ١٩,٠٠٠ | الرصيد بداية السنة |
| ٢٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | - | اطفاء السنة |
| ٧٩,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | ١٩,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | - | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ٦٠,٠٠٠ | ٦٠,٠٠٠ | - | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |

| م٢٠٢٤ | م٢٠٢٥ | (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
|--------|--------|------------------------------|
| ١٢,٢١٠ | ١٢,٢١٠ | الرصيد بداية السنة |
| - | ١٨,١٥٢ | المكون خلال السنة |
| ١٢,٢١٠ | ٣٠,٣٦٢ | الرصيد نهاية السنة |

جمعية عطاء الخيرية بجبال العارضة بجازان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (٩) التبرعات النقدية المقيدة |
|---------|---------|--|
| ٢,٩٥٩ | ١٤,٢٩٨ | كفالة أيتام |
| ٩٧,٤٠٠ | ٩٦,٢٠٠ | كفالة اسر |
| ٣٥,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | السلة الغذائية |
| ٦٠٠,٠٠٠ | - | سقيا الماء |
| ١١٥,٠٠٠ | - | دعم زواج |
| ٥,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | اضاحي |
| ٦,٠٠٠ | ٦,٠٠٠ | مساعدات مرضى |
| - | ٨٠٠ | كسوة شتاء |
| ٨,٨٣٨ | - | كفارة اليمين |
| - | ١٦٩ | دعم عام للإيتام |
| - | ٢٢,٠٠٠ | تبرعات السقيا |
| - | ٤٠,٠٠٠ | تبرعات تفريج كرب |
| - | ٧٥,٤٧٠ | تبرعات مشروع اسعدتم بيتنا (اجهزة كهربائية) |
| - | ٢٧١,٨٥٠ | تبرعات مشروع سقاء (العجلان) |
| ٨٧٠,١٩٧ | ٥٥٦,٧٨٧ | |

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (١٠) دعم منصة احسان |
|---------|--------|---------------------|
| ٢٩٦,٤٠٠ | ٧٣,٦٠٠ | كفالات ايتام |
| ٢٩٦,٤٠٠ | ٧٣,٦٠٠ | |

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (١١) منح حكومية |
|--------|---------|----------------------------|
| - | ٢٢٦,١٥٠ | منح حكومية (برنامج مهارات) |
| ٦٩,٩٠٠ | - | فنية |
| ٦٩,٩٠٠ | ٢٢٦,١٥٠ | |

جمعية عطاء الخيرية بجبال العارضة بجازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (١٢) دعم منصة تبرع |
|--------|---------|--|
| ٢٦,٣٧٨ | - | تكيف منازل اسر فقيرة |
| ١٢,٢٧٤ | - | سداد فواتير كهرباء |
| ٣٨,٦٥٢ | - | |
| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (١٣) إيرادات الأنشطة |
| - | ١١٩,١٧٧ | ايرادات مشروع سقاء المحصلة |
| - | ٤٣,٦٢٠ | ايرادات مشروع سقاء المدعومة |
| - | ١٦٢,٧٩٧ | |
| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (١٤) مصروفات عوائد الاستثمار :- |
| - | ٦٣,٦٩٣ | الرواتب والأجور النقدية |
| - | ٣٠٠٠ | مكافئات (مشروع سقاء) |
| - | ٤٢,١٧٥ | وقود ومحروقات (مشروع سقاء) |
| - | ٤,٣٨١ | تكاليف مصدر الماء (مشروع سقاء) |
| - | ٩٨١ | مستهلكات اخرى (مشروع سقاء) |
| - | ٢,٤٠٠ | ايجار مقر عمال (سقاء) |
| - | ٣٨,٠٤٧ | صيانة معدات (مشروع سقاء) |
| - | ٤٥,٤٤٣ | قطع غيار معدات (مشروع سقاء) |
| - | ٢٢,٦٠٠ | دراسات الجدوى والتقييم لمشاريع الاستثمار |
| - | ٤,٧٦٧ | مصروفات التأمين (مشروع سقاء) |
| - | ٤,٦٥٠ | مصروفات اقامات (مشروع سقاء) |
| - | ٢٣٢,١٣٩ | |

جمعية عطاء الخيرية بجبال العارضة بجازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (١٥) مصروفات الأنشطة |
|---------|---------|---|
| ١٦٦,٢٠٠ | ٨,٤٠٠ | برنامج "كفالات الايتام |
| ٣٨٤,٢٠٠ | ٨٩,٤٨٤ | كفالة اسر |
| ٣,٥٠٠ | - | مساعدات نقدية |
| ٥,٠٠٠ | ١٣,٦٠٠ | اضاحي |
| ٣٢٢,٠٠٠ | ٨,٦٠٠ | مساعدة مرضي |
| ٣٥,٢٥٣ | - | مستودع خيري |
| ٤٦٠,٠٠٠ | ١١٨,٠٠٠ | السلة الغذائية |
| ٨,٩١٠ | - | كفارة يمين |
| - | ٥,٠٠٠ | اعانه زواج |
| ١,٥٠٠ | - | مصروفات مشروع اسعدتم بيتنا |
| - | ٥,٠٠٠ | كسوة شتاء |
| ٥,٧٦١ | - | مصروفات ابار مياه |
| ٣,٣١٠ | - | تأثيث منازل |
| ٨,٠٠٠ | - | مشاركة مجتمعية |
| ١١,٨٠٠ | - | فرحة يتيم |
| ١٢٩,٥٠٠ | - | الحقيبة المدرسية |
| - | ٨,٠٠٠ | مصروفات كسوة الشتاء |
| - | ٤٣,٦٠٠ | مصروفات مشروع أسعدتم بيتنا (أجهزة كهربائية) |
| - | ٥٥,٠٠٠ | مصروفات برنامج تفريج كرب |
| - | ٧٠٠ | مصروفات مشروع سقاء (سقيا الماء) |
| - | ٣١,٩٧٠ | مصروفات مشروع ديم |
| - | ١٨,٠٠٠ | مصروفات المنح الحكومية (برنامج مهارات) |
| ٦٩,٩٠٠ | - | اعانه فنيه |
| - | ١٤,٠٠٠ | مساعدة مرضى |
| - | ١٠٥,٨٠٠ | فرحة عريس |
| - | ٤٤,٤٤٦ | مصاريف المستودع الخيري |
| - | ١,٠٠٠ | فعاليات يوم التأسيس |
| - | ٢٩,٦٠٠ | مشروع رفقاء اليتيم |
| - | ١,٢٠٠ | كفالة اسرة أيتام |
| - | ١,٠٣٥ | تأثيث منازل الفقراء |
| - | ٥,٠٠٠ | مشاركات مجتمعية |

جمعية عطاء الخيرية بجبال العارضة بجازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (١٥) مصروفات الأنشطة (تتمه) |
|-----------|---------|-------------------------------------|
| - | ٤٣,٦٢٠ | مصروف الدعم الاجتماعي (مشروع سقاء) |
| - | ١٣,١١٣ | صدقة جارية |
| - | ١٠,٠٠٠ | تفريغ كرب ٢ |
| - | ٢,١٨٩ | أعظم الصدقات |
| - | ٢,١٨٨ | صدقة عن متوفى |
| - | ٦,٠٠٠ | زكاة ٢ |
| - | ٣,٣٠٠ | كفالة طالب فقير |
| - | ٢,٨٤٠ | صدقة شفاء |
| - | ٨,٦٥٣ | فعاليات اليوم الوطني |
| - | ٥,٠٠٠ | الصدقة اليومية |
| - | ٢,٢٠٠ | كفالة ارملة |
| - | ٢,٢٠٠ | كفالة اسرة فقيرة ٢ |
| - | ٣,١٩٩ | ترميم منازل فقراء ٢ |
| - | ٦,٠٠٠ | صدقة بركة |
| - | ٧٠٠ | توفير اجهزة مرضى |
| - | ٦,٩٥٨ | برنامج أبعاد الشبابي |
| ٣٤,٢٣٩ | - | منصة تبرع تكييف منازل اسر فقيرة |
| ١٢,٣٠٤ | - | منصة تبرع عداد فواتير كهرباء |
| ١,٦٦١,٣٧٧ | ٧٢٥,٥٩٥ | |
| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (١٦) مساعدات منصة احسان |
| ١٩٢,٦٠١ | ٢٣٤,٠٠٠ | كفالات ايتام |
| ١٩٢,٦٠١ | ٢٣٤,٠٠٠ | |
| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (١٧) مصروفات محملة على الأنشطة |
| ١٢٧,٢٠٠ | ١٣٣,٧٤٠ | رواتب الموظفين القائمين على الانشطة |
| - | ٢٥,٠٠٠ | ايجار مقر |
| ١٧,١٣٥ | - | مشروع السقيا |
| ١٤٤,٣٣٥ | ١٥٨,٧٤٠ | |

جمعية عطاء الخيرية بجمال العارضة بجازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (١٨) المصروفات العمومية |
|---------|---------|------------------------------|
| ٢٠٣,٥٨٠ | ٢١٨,٥٦٥ | اجور ومرتببات |
| ٦٨,٧٧٣ | ٨٣,١٨٦ | تأمينات اجتماعية |
| ٤٨,٠٥٠ | ٤,٠٠٠ | مكافئات وحوافز موسمية |
| ٩,١٥٠ | ٩,١٥٠ | مصروفات حكومية، تجديد اقامات |
| ١,٩٧٠ | ١,٤٩٣ | مصروفات حكومية. رسوم |
| ٤,٠٧٦ | ١,٧٥٠ | بادل انتداب |
| ١,٨٩٥ | ١,٠٧٥ | مستلزمات مكتبية |
| ٣٩٣ | ١,٢٨٨ | وقود ومحروقات |
| ٤,٩٨٠ | ٨,١١٧ | مطبوعات |
| ٢,٨٤٩ | ٣,٨٠٦ | مستلزمات المطبخ |
| ٧٩٩ | ٥,٥٣٥ | مستهلكات اخري |
| ٤,٦٧١ | ١٢,٤٦٤ | صيانة |
| ١,٣٣٥ | - | الكهرباء |
| ٣,٨٨٨ | ٥,٩٥١ | هاتف وانترنت |
| ١٢,٩٩٧ | ٢١,٦٤٦ | تأمين طبي |
| ٩,٢١٦ | ٥,٥٦٦ | مصروفات ضيافة |
| ٣٠,٣٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | ايجارات |
| ١٣,٦٥٠ | ٩,٤٦٠ | اتعاب مهنية |
| ٣٦٠ | ٨٢١ | عقود صيانة |
| - | ٦,٣٩٠ | دورات موظفين |
| ٤٥,٩٤٨ | ٤٦,٦٢٣ | اشتركاكات وتصديقات |
| ٣٠٠ | ٣٧٥ | غرامات |
| ٣,١٢٦ | ٧,٧٨١ | مصروفات وعمولات بنكية |
| - | ٣,٢٠٠ | هدايا |
| ٤,٨٠٠ | ٩,١٠٠ | مصروفات سفر داخلية |
| - | ٣,٣٨٥ | تصاميم التقارير |
| - | ١٨,١٥٣ | نهاية الخدمة |
| - | ٦,٤٠٠ | عمل إضافي |
| ٤٧٧,١٠٦ | ٥٢٠,٢٨١ | |

جمعية عطاء الخيرية بجبال العارضة بجازان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩١٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٢٠٢٥م | المحرر خلال السنة | المقيد خلال السنة | ١ يناير ٢٠٢٥م | (١٩) صافي الأصول المقيدة |
|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------------------|
| - | ١١١,٨٦٦ | ١١١,٨٦٦ | - | زكاة |
| ٤,٨٦٧ | ٩,٦٠٠ | ١٤,٤٦٧ | - | كفالة أيتام |
| ١,٣١٧ | ٩٤,٨٨٣ | ٩٦,٢٠٠ | - | كفالة اسر |
| - | ٢٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | - | السلة الغذائية |
| ٣٧,٦١٦ | ٣٣٢,٧٦٣ | ٢٩٣,٨٥٠ | ٧٦,٥٢٩ | سقيا |
| ٩,٢٠٠ | ١٠٥,٨٠٠ | - | ١١٥,٠٠٠ | فرحه عريس |
| - | ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | - | اضاحى |
| - | ٦,٠٠٠ | ٦,٠٠٠ | - | مساعدته مرضى |
| ٤٢,٤٠٠ | ٢٣٤,٠٠٠ | ٧٣,٦٠٠ | ٢٠٢,٨٠٠ | كفالات ايتام منصة احسان |
| - | ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | - | تفريغ كربه |
| - | ٧٥,٤٧٠ | ٧٥,٤٧٠ | - | اسعدتم بيتنا (أجهزة كهربائية) |
| ٢٠٨,١٥٠ | ١٨,٠٠٠ | ٢٢٦,١٥٠ | - | منح حكومية دعم برنامج مهارات |
| ١١,٨٠٠ | ٥,٠٠٠ | ٨٠٠ | ١٦,٠٠٠ | كسوة العيد |
| - | ٢٧٧,٥١٧ | - | ٢٧٧,٥١٧ | منح حكومية اغاثية |
| ٣١٥,٣٥٠ | ١,٣٤٠,٨٩٩ | ٩٦٨,٤٠٣ | ٦٨٧,٨٤٦ | |

(٢٠) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢٦م.