

جمعية العون الخيرية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية العون الخيرية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العون الخيرية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٦٩١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م قائمة 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 ٢٠٢٣م، 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 والملانمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

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

امر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي مطلق في تاريخ ٢٠٢٣/٠١/٢١م.

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 حالية من تحريف جوهرى 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 ملانم، 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 ملانم 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 جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، 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 :

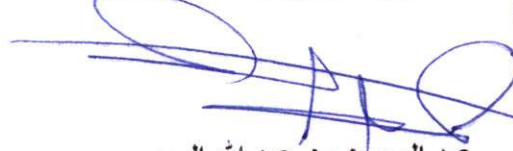
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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 جوهرى 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 جوهرى، 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 العون 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.

الرأى حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه**محاسبون ومراجعون قانونيون**



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٢٥ رجب ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٦ فبراير ٢٠٢٤ م

جمعية العون الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٨,١٣٤,٧٩١	٥,٠٠٦,٥٠٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٧,٠٥٠	٤٠,٩٠١	(٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٨,١٨١,٨٤١	٥,٠٤٧,٤٠٣		مجموع الأصول المتداولة
			أصول الاوقاف
١,٤٨٢,٠٨٦	٣,٩٧٥,٥٣٧		مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٨٢,٠٨٦	٣,٩٧٥,٥٣٧		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
-	١٠,٢٨٨,٥٣٨	(٦)	الاصول الاستثمارية ، بالصافي
٦,٦٥٠	٥,٧٠٠	(٧)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
١,٩٠٨,٨١٦	١,٨٩٩,٦٨٨	(٨)	الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
١,٩١٥,٤٦٦	١٢,١٩٣,٩٢٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١١,٥٧٩,٣٩٣	٢١,٢١٦,٨٦٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
-	٦,٦٠٠,٠٠٠	(٩)	القروض
٧٥,٩٨٤	٨٣,٥٦٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٥,٩٨٤	٦,٦٨٣,٥٦٥		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٤,١٤٦,٢٨٥	١١,٢١٨,٦٧٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٧٣,٧٧١	٦٦٦,٣٦٥	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٥,٩٨٣,٣٥٣	٢,٦٤٨,٢٦٠	(٢٥)	صافي الأصول الاوقاف
١١,٥٠٣,٤٠٩	١٤,٥٣٣,٣٠٠		مجموع صافي الأصول
١١,٥٧٩,٣٩٣	٢١,٢١٦,٨٦٥		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٢٠٢٢ م	اجمالي ٢٠٢٣ م	الاقواف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات والتبرعات
١,٢٠٢,٢٢٦	٢٤٥,٦٥٩	-	-	٢٤٥,٦٥٩		التبرعات النقدية العامة
٢,٨٠٠,٢٩٦	٤,٦٣٥,٢٤٥	-	٤,٦٣٥,٢٤٥	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
٤,٩٨٧,٨٧٨	٣,٨٦٦,٥٧٤	٣,٨٦٦,٥٧٤	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
٧٠٠,٧١٠	١,٩٥٦,٤٤٠	-	١,٩٥٦,٤٤٠	-	(١٢)	التبرعات العينية
-	٤٠٢,٦٠٠	-	٤٠٢,٦٠٠	-		ايراد الخدمات التطوعية
٨٠,٦٥٣	٩٥٦,١٢٦	-	-	٩٥٦,١٢٦	(١٣)	ايرادات الانشطة
٩١٩,٨٨٠	٥٤٨,٠٠٠	-	٥٤٨,٠٠٠	-	(١٤)	دعم منصة احسان
-	٦٨,٤٧٥	-	-	٦٨,٤٧٥		إيرادات - ربح أوقاف
٥٢٠,٠٠٠	٦,١٠٥	-	٦,١٠٥	-	(١٥)	اعانة الوزارة
١,١١٠,٤٢٠	٦٢٩,٥٤٥	-	٦٢٩,٥٤٥	-		تبرعات الزكاة
٢,٧٠٠	٥,٩٠٠	-	-	٥,٩٠٠		اشتراكات اعضاء
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٧,٢٠١,٦٦٧)	(٨,٨٨٥,٣٤٢)	١٦,٠٨٧,٠٠٨		اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٢,٣٢٤,٧٦٣	١٣,٣٢٠,٦٧٠	(٣,٣٣٥,٠٩٣)	(٥٥٧,٤٠٦)	١٧,٣٦٣,١٦٩		إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف
						المصروفات
٩١٦,٤٢٣	٦٩٢,٩٩٦	-	-	٦٩٢,٩٩٦	(١٦)	مساعدات منصة احسان
٢,٦١٦,٠٣٩	٤,٤٠٢,٥٥٣	-	-	٤,٤٠٢,٥٥٣	(١٧)	مصاريف البرامج والانشطة
٧٥٣,١٨٦	٧٧١,١٠٠	-	-	٧٧١,١٠٠		مساعدات الزكاة
٦٠٦,٦٦١	٢٨١,٦١٩	-	-	٢٨١,٦١٩		مساعدات المنح الحكومية
٤٠٠,٤٤٢	٣٢٩,٨٢١	-	-	٣٢٩,٨٢١	(١٨)	مصروفات محملة علي النشاط
٧٠٠,٤٦٠	١,٦٩٧,٤٤٠	-	-	١,٦٩٧,٤٤٠	(١٩)	المساعدات العينية
٦٢,١٧٧	٧٢,٦٠٢	-	-	٧٢,٦٠٢	(٢٠)	مصاريف الحوكمة
٦٠٨,٠٠٢	٩٥٦,٥٠٠	-	-	٩٥٦,٥٠٠	(٢١)	مصاريف عوائد الاوقاف
-	٤٠٢,٦٠٠	-	-	٤٠٢,٦٠٠		مصروفات الخدمات التطوعية
٣٢٩,٩٦٣	٣٤٣,٠٧٠	-	-	٣٤٣,٠٧٠	(٢٢)	مصاريف جمع الاموال
٣٦٣,٩٨٥	٢٥٦,١٧٠	-	-	٢٥٦,١٧٠	(٢٣)	المصروفات العمومية والإدارية
٩٥٠	٩٥٠	-	-	٩٥٠	(٧)	اطفاء الاصول الغير ملموسة
	٦٣,١٧٨	-	-	٦٣,١٧٨	(٦)	اهلاك الأصول الاستثمارية
٢٥,٩١١	٢٥,١٧٩	-	-	٢٥,١٧٩	(٨)	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٧,٣٨٤,١٩٩	١٠,٢٩٥,٧٧٩	-	-	١٠,٢٩٥,٧٧٩		إجمالي المصروفات
٤,٩٤٠,٥٦٤	٣,٠٢٤,٨٩١	(٣,٣٣٥,٠٩٣)	(٧٠٧,٤٠٦)	٧,٠٦٧,٣٩٠		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
						البند الاستثنائية
-	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠		ارباح رأسمالية
-	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٤,٩٤٠,٥٦٤	٣,٠٢٩,٨٩١	(٣,٣٣٥,٠٩٣)	(٧٠٧,٤٠٦)	٧,٠٧٢,٣٨٩		التغير في صافي الاصول
٦,٥٦٢,٨٤٥	١١,٥٠٣,٤٠٩	٥,٩٨٣,٣٥٣	١,٣٧٣,٧٧١	٤,١٤٦,٢٨٥		صافي الأصول بداية السنة
١١,٥٠٣,٤٠٩	١٤,٥٣٣,٣٠٠	٢,٦٤٨,٢٦٠	٦٦٦,٣٦٥	١١,٢١٨,٦٧٤		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية العون الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩١)

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,٩٤٠,٥٦٥	٣,٠٢٩,٨٩١	التغير في صافي الأصول
٩٥٠	٩٥٠	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٥,٩١١	٢٥,١٧٩	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
	٦٣,١٧٨	اهلاك الأصول الاستثمارية
٥٤,٧٥٧	٣٣,٩٢١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٢٢,١٨٣	٣,١٥٣,١١٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٠,٢٠٠)	٦,١٤٩	مدينون
٤,٩٩١,٩٨٣	٣,١٥٩,٢٦٨	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(٧٣,٤٠٣)	(٢٦,٣٤٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩١٨,٥٨٠	٣,١٣٢,٩٢٨	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٤٢٦,١٣٦)	(٢,٤٩٣,٤٥١)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٠,٣٥١,٧١٦)	اضافات الاصول الاستثمارية
-	(١٦,٠٥١)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١,٤٢٦,١٣٦)	(١٢,٨٦١,٢١٧)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	٦,٦٠٠,٠٠٠	القروض
-	٦,٦٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الانشطة التمويلية
٣,٤٩٢,٤٤٤	(٣,١٢٨,٢٩٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٦٤٢,٣٤٧	٨,١٣٤,٧٩١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨,١٣٤,٧٩١	٥,٠٠٦,٥٠٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية العون الخيرية، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩١)، بتاريخ ٠٨/٠٢/٢٠١٥ م الموافق ١٩/٠٥/١٣٩٣ هـ، مركزها الرئيسي:- مدينة الطائف - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

الفترة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

أهداف الجمعية :-

- رعاية الاسر الفقيرة والسعي لتخفيف معاناتها بما يساعد علي تحسين اوضاعهم المعيشية والاجتماعية والصحية .
- استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والتبرعات العامة وتوزيعها علي المحتاجين .
- اقامة المشروعات الخيرية الموسمية مثل (الحقيبة المدرسية ، افطار صائم ، زكاة الفطر ، الخ...).
- العمل علي نشر وتشجيع روح التكافل بين فئات المجتمع .
- غير ما تقدمه من اهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية .

(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 ، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

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

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقرب 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 ٢٠٢٣ م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة :

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 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 ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات والآت ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٥%	مكيفات	٢٥%
السيارات	٢٠%	اجهزة والآلات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة الحاسب الالي	١٠%
لوحات دعاية و اعلان	٢٥%	برامج	١٠%

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

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

٤-٣ اصول الاوقاف :

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

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 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 .

٦-٣ 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

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 عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٨-٣ 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 بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

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

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

١٠-٣ قائمة الانشطة :

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

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

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 طوعاً من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة 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 يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه)

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه 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 .

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 و يتم 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 وإعادة التصنيف :

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٢-٣ 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 و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة 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 ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

١٣-٣ 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 ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد 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 ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة

صافي اصول الاوقاف

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

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية العون الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٣,٣٥٣,٧٣١	٢,٦٠٦,٨٧٣	مصرف الراجحي - مشاريع ح/٥٥٢
٦,٠٢١	٤,٦٤٠	مصرف الراجحي - الكفالة الاسرية ح/٥٢٩
٧٩,٥٩٩	٢,٧٤٨	مصرف الراجحي - الاوقاف والصدقة ح/٥١١
١٠,٥٣٢	٢,٢٣٥	مصرف الراجحي - زكاة ح/٥٠٣
٩١٨,٩٠٤	١,٤٧٥,٥١٨	مصرف الراجحي - وقف العون ح/٧٦١
٢١,٣٩٨	٣٢,٧٠٧	مصرف الراجحي إفطار صائم ح/٥٥٤
١٥,٤١٥	١٧,٠٣٣	مصرف الراجحي تفريج كربة ح/٤٤٣
١٠,٠٠٠	٥٣٠,١١٨	مصرف الراجحي مشروع الكفالة الاسرية ح/٢٢٢٩
١,٧٥١	١٥,٩٦١	بنك الجزيرة - حساب المشاريع ح/١٠٠١
٦٥٦,٣٤٣	٥٥,٥٥٣	بنك الانماء - المشاريع ح/٩٠٠٠
٣,٠٠٠	١٧,١٠٠	بنك الانماء - الكفالة الأسرية ح/٩٠٠١
٣٧٢	٦٩,٨٧٧	بنك الانماء الاوقاف والصدقة ح/٩٠٠٢
٤٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	بنك الانماء زكاة ح/٩٠٠٣
٢,٨٣٤,٢٠٢	٧٢,٦٣٩	بنك البلاد مشاريع ح/٠٠٣
٨,١٨٥	٢,٥٢٥	بنك البلاد الكفالة الاسرية ح/٠١١
٦٠,١٢٤	٧,٤٤٤	بنك البلاد الاوقاف والصدقة ح/٠٢٧
١١٥,٢١٤	١٣,٥٣٠	بنك البلاد - الزكاة ح/٠٣٨
٨,١٣٤,٧٩١	٥,٠٠٦,٥٠١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢,٥٠٠	-	ايجار مدفوع مقدما
٤٤,٥٥٠	٣٧,٧٨٨	سلف الموظفين
-	٣,١١٣	العهد
٤٧,٠٥٠	٤٠,٩٠١	

الإجمالي	مباني *	أراضي *	(٦) العقارات الاستثمارية ، بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١٠,٣٥١,٧١٦	٩,٢٥١,٧١٦	١,١٠٠,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
١٠,٣٥١,٧١٦	٩,٢٥١,٧١٦	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
(٦٣,١٨٧)	(٦٣,١٨٧)		الاهلاك
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٠,٢٨٨,٥٣٨	٩,١٨٨,٥٣٨	١,١٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

*تم رهن العقارات الاستثمارية لصالح بنك التنمية الاجتماعية لضمان القرض طويل الاجل إيضاح رقم (٩)

الإجمالي	برامج	(٧) الاصول الغير ملموسة ، بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٢,٨٥٠	٢,٨٥٠	الرصيد بداية السنة
٩٥٠	٩٥٠	اطفاء السنة
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٥,٧٠٠	٥,٧٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٦٥٠	٦,٦٥٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية العون الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٨) الممتلكات والالات والمعدات , بالصافي						
الإجمالي	لوحات الدعاية والاعلان	اجهزة التدفئة والتبريد ملتكيف	الحاسب الالي وملحقاته	الاجهزة والالات والمعدات	أثاث ومفروشات	السيارات	مباني	أراضي
٢,٩٠٤,٣٦٨	٢٣,٥٣٠	٨١,٤٢٠	١٠٦,٨٥٠	١٧١,٧٥٣	١٩٥,٢٦٥	٣٩٥,٥٥٠	٢٦٨,٢٨٨	١,٦٦١,٧١٢
١٦,٠٥١	-	-	١٦,٠٥١	-	-	-	-	-
(٢٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٢,٩٠٠,٤١٩	٢٣,٥٣٠	٦١,٤٢٠	١٢٢,٩٠١	١٧١,٧٥٣	١٩٥,٢٦٥	٣٩٥,٥٥٠	٢٦٨,٢٨٨	١,٦٦١,٧١٢
٩٩٥,٥٥٢	٢٣,٥٢٩	٨١,٤١٩	١٠١,٢٠٨	١٧١,٧٥٢	١٩٥,٢٦٤	٣٩٥,٥٤٩	٢٦,٧٣١	-
٢٥,١٧٩	-	-	١١,٧٦٥	-	-	-	١٣,٤١٤	-
(٢٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
١,٠٠٠,٧٣١	٢٣,٥٢٩	٦١,٤١٩	١١٢,٩٧٣	١٧١,٧٥٢	١٩٥,٢٦٤	٣٩٥,٥٤٩	٤٠,٢٤٥	-
١,٨٩٩,٦٨٨	١	١	٩,٩٢٨	١	١	١	٢٢٨,٠٤٣	١,٦٦١,٧١٢
١,٩٠٨,٨١٦	١	١	٥,٦٤٢	١	١	١	٢٤١,٤٥٧	١,٦٦١,٧١٢

القيمة الدفترية

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية العون الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) القروض
-	٦,٦٠٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعي
-	٦,٦٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٤,٦٣٠	٧٥,٩٨٤	رصيد أول السنة
٥٤,٧٥٧	٣٣,٩٢١	المكون خلال السنة
(٧٣,٤٠٣)	(٢٦,٣٤٠)	المسدد خلال السنة
٧٥,٩٨٤	٨٣,٥٦٥	رصيد آخر السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣١٢,٣٧٨	٢٨٤,٦٠١	تبرعات كفالة الاسر
٢٥٨,١٤٠	١٤٧,٨٦٧	تبرعات سقيا الماء
١١٧,٩٦٥	١٨٨,٢٩١	تبرعات السلّة الغذائية
٨٤,٩١٨	٨٢,٠٥٥	تبرعات كفارات
٨,٢٨٠	٧١,٣٠١	تبرعات كسوة العيد
١٢,٩١٤	٦٧,١٢٢	تبرعات كسوة الشتاء
١,٠٣٥,٦٥٥	١,٩٣٤,٤٠٦	تبرعات إفطار صائم
١,١٠٣	٣٣,٠٧٧	تبرعات الحقيبة المدرسية
٨٨,٨٣٧	٨٤,٥٢٨	زكاة الفطر
١٢٩,٦٨٧	٢٣٤,١٥٨	تبرعات تفريح كرب
٧٥٠,٤١٩	١,٣١٤,٤٣٤	تبرعات وجبات وسيقا حاج
-	٣٨,١٥٥	تبرعات - سهم الجود
-	١٥٥,٢٥٠	تبرعات - الاسكان التنموي
٢,٨٠٠,٢٩٦	٤,٦٣٥,٢٤٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) التبرعات العينية
٦٨,٣٤٠	٦٦٠	اسر محتاجة
٥,٥٠٠	١٥٩,١٠٠	أجهزة كهربائية
٦٧,٠٢٠	-	كسوة الشتاء
٥٥٩,٨٥٠	١,٥٤٦,٦٨٠	سلات غذائية
-	٢٥٠,٠٠٠	مباني
٧٠٠,٧١٠	١,٩٥٦,٤٤٠	

جمعية العون الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) إيرادات الانشطة
-	٦,٥٢٣	ايرادات مبيعات تقاويم
-	٨٨٠,٠٥٩	ايرادات الميزانية التشغيلية والمصروفات العمومية
-	٥١,٠٠٠	ايراد ملابس مستعملة
-	١,٢٠٠	ايراد مبيعات اجهزة كهربائية
-	١٧,٣٤٤	ايرادات شكر النعمة
٨٠,٦٥٣	-	ايرادات الانشطة لعام ٢٠٢٢ م
٨٠,٦٥٣	٩٥٦,١٢٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) دعم منصة احسان
٥١٩,٨٨٠	-	تفريج كرب
١٥٠,٠٠٠	-	التدريب والتأهيل
٢٥٠,٠٠٠	-	الرعاية الصحية
-	١٥٠,٠٠٠	سقيا الماء
-	٧٣,٠٠٠	منصة احسان عن طريق مؤسسة سليمان الراجحي
-	١٥٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	١٧٥,٠٠٠	كسوة العيد
٩١٩,٨٨٠	٥٤٨,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) اعانة الوزارة
٢٠,٠٠٠	٦,١٠٥	دعم التشغيل
٥٠٠,٠٠٠	-	الدعم الاجتماعي
٥٢٠,٠٠٠	٦,١٠٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مساعدات منصة احسان
٣٠٠,٠٠١	١٨٩,٦٩٣	سقيا
٥١٩,٨٤٢	١٥٠,٠٣٧	تفريج كرب
٩٦,٥٨٠	٧٠,٢٥٨	الرعاية الصحية
-	٧٣,٠٠٠	كسوة الشتاء عن طريق مؤسسة سليمان الراجحي
-	١٥٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٦٠,٠٠٩	كسوة العيد
٩١٦,٤٢٣	٦٩٢,٩٩٦	

جمعية العون الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) مصاريف البرامج والانشطة
٢٧٧,٥٨٧	٢٦٢,٤٠٢	مساعداً كفالة الاسر
٦٣,٦٨١	٨٢,١٢٩	مصروفات كفارات
١,٨٢٠	١٣٨,٤٩١	مساعداً كسوة الشتاء
١٣,٨٥٠	-	مساعداً شكر النعم
٩٢,٠٢٥	٢٠٠,٥٥٧	مساعداً تفریح كرب
٧٨,٣٣٠	١٨٠,٥٧٣	مساعداً السلة الغذائية
١٩٧,٣٣٠	٥٣,٣٠٨	مساعداً سقيا الماء
-	٨٤,٥٢٨	مساعداً زكاة الفطر
١,٠٣٨,١٧٨	١,٩٣٣,٧٤١	مساعداً إفطار صائم
١٤,٤٩٣	-	مصروفات تقاويم
٨٦,٨٣٦	-	مساعداً زكاة الفطر
٧٤٧,٤٢٠	١,٢٢٧,٧٤٥	مصروفات وجبة وسقيا حاج
٤,٤٨٩	٦٢,٢٣٩	مصروفات كسوة العيد
-	٣٢,٨٧٧	الحقيبة المدرسية
-	٣٨,١٥٥	سهم الجود
-	٦٧,٢٦١	الاسكان التنموي
-	١٣,٠٦٤	طباعة تقاويم
-	٩,٥٣٩	الميزانية التشغيلية والمصروفات العمومية
-	١٥,٩٤٤	شكر النعمة
٢,٦١٦,٠٣٩	٤,٤٠٢,٥٥٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) مصروفات محملة علي النشاط
٢٥٤,٣٣٥	١٧٧,٣٠٦	الرواتب والأجور
١٤٦,١٠٧	١٥٢,٥١٥	المنافع والخدمات والتأمين
٤٠٠,٤٤٢	٣٢٩,٨٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) المساعداً العينية
٦٨,٣٤٠	٦٦٠	مساعداً - اسر محتاجة
٥,٥٠٠	١٥٠,١٠٠	مساعداً - اثاث وأجهزة
٦٦,٧٧٠	-	مساعداً - ملابس وكسوة الشتاء
٥٥٩,٨٥٠	١,٥٤٦,٦٨٠	مساعداً - سلات غذائية
٧٠٠,٤٦٠	١,٦٩٧,٤٤٠	

جمعية العون الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) مصاريف الحوكمة
-	٥٠,٠٠٠	الرواتب والأجور النقدية
-	٢٢,٦٠٢	المنافع والخدمات والتأمين
٦٢,١٧٧	-	مصاريف الحوكمة لعام ٢٠٢٢ م
٦٢,١٧٧	٧٢,٦٠٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢١) مصاريف عوائد الاوقاف
-	١٠٢,٨٠٣	الرواتب والأجور النقدية
-	٦٥٧,٦٩٦	المنافع والخدمات والتأمين - اوقاف
-	١٩٦,٠٠١	المنافع وخدمات والتأمين - اوقاف الحسنات الجارية
٦٠٨,٠٠٢	-	مصاريف عوائد الاوقاف لعام ٢٠٢٢ م
٦٠٨,٠٠٢	٩٥٦,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢) مصاريف جمع الاموال
-	١٩٠,٢٢٧	الرواتب والأجور
-	١٩,٨٤٧	مزايا وحوافز
-	١٣٢,٩٩٦	المنافع والخدمات والتأمين
٣٢٩,٩٦٣	-	مصاريف جمع الاموال لعام ٢٠٢٢ م
٣٢٩,٩٦٣	٣٤٣,٠٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢٠٢,٧٤٤	١٨٠,٥٤٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٤,٠٠٠	-	التأمينات الاجتماعية
١٦,٧٠٩	-	مزايا وحوافز الموظفين
٣٦,١٠١	١٨,٠٥٦	تأمين طبي
٢٩,٩٥٠	٢٣,٦٥٠	تجديد اقامات ورسوم وحكومية
٨,٧٢٤	-	اشتراكات وتصديقات
٥٤,٧٥٧	٣٣,٩٢١	مصروف نهاية الخدمة
٥,٣٤٥	-	هدايا عينية
٤,٦٥٥	-	ضيافة ونظافة
١,٠٠٠	-	غرامات ومخالفات
٣٦٣,٩٨٥	٢٥٦,١٧٠	

جمعية العون الخيرية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التسويات	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٤) صافي الأصول المقيدة
١١٦,٨٩٢	-	(٩٥٦,٧٩٨)	٦٢٩,٥٤٦	٤٤٤,١٤٤	الزكاة
٢,٣٦٥	-	(٩٨,٥٥١)	٨٢,٠٥٥	١٨,٨٦١	كفارات
١٠,٢٠٠	-	(٣٤٣,٣٤٣)	٢٨٤,٦٠١	٦٨,٩٤٢	كفالة أسر
-	-	(٣٥,٣١١)	٣٣,٠٧٧	٢,٢٣٤	الحقبة المدرسية
-	-	(٧٨,١٨١)	٧١,٣٠١	٦,٨٨٠	كسوة العيد
-	-	(١٥٤,٠٣٥)	٦٧,١٢٢	٨٦,٩١٣	بطانية الشتاء وكسوة الشتاء
-	-	(٢١١,٢٠١)	١٨٨,٢٩١	٢٢,٩١٠	السلة الغذائية
-	-	(١,٩٣٤,٤٠٦)	١,٩٣٤,٤٠٦	-	إفطار الصائم
١٢٨,٨٢٨	-	(٧٦,٠٩١)	١٤٧,٨٦٧	٥٧,٠٥٢	سقيا الماء
-	-	(٨٤,٥٢٨)	٨٤,٥٢٨	-	زكاة الفطر
-	-	(٣٨,١٥٥)	٣٨,١٥٥	-	سهم الجود
-	-	(٢٥١,٥٣١)	٢٣٤,١٥٨	١٧,٣٧٣	تفريج كربة
٨٧,٩٨٩	-	(٦٧,٢٦١)	١٥٥,٢٥٠	-	الإسكان التنموي
-	-	(٧٣,٠٠٠)	٧٣,٠٠٠	-	كسوة الشتاء منصة احسان بدعم مؤسسة سليمان الراجحي
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	١٥٠,٠٠٠	تدريب-منصة احسان
-	(١٥٠,٠٠٠)	(٣,٤٢٠)	-	١٥٣,٤٢٠	الرعاية الصحية - احسان
-	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٣٧)	-	٣٧	تفريج كربة منصة احسان
-	-	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية منصة احسان
٢٩,٧٩٨	-	(١٨٩,٦٩٣)	١٥٠,٠٠٠	٦٩,٤٩١	سقيا الماء منصة احسان
-	-	(٦,١٠٥)	٦,١٠٥	-	المنح الحكومي دعم التشغيل
-	-	(٢٧٥,٥١٤)	-	٢٧٥,٥١٤	اعانة برامج ومساعدات الاسر (الدعم الاجتماعي)
٢٥,٣٠٢	-	(١,٢٨٩,١٣٢)	١,٣١٤,٤٣٤	-	وجبه حاج وسقيا حاج
١١٤,٩٩١	-	(٦٠,٠٠٩)	١٧٥,٠٠٠	-	تبرعات وهبات منصة احسان كسوة العيد
-	-	(٦٦٠)	٦٦٠	-	تبرعات عينية - أسر محتاجة
-	-	(١٥٩,١٠٠)	١٥٩,١٠٠	-	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
-	-	(١,٥٤٦,٦٨٠)	١,٥٤٦,٦٨٠	-	تبرعات عينية - سلات غذائية
-	-	(٢٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية - مباني
-	-	(٤٠٢,٦٠٠)	٤٠٢,٦٠٠	-	تبرعات خدمات تطوعية - (ادارية)
٦٦٦,٣٦٥	-	(٨,٨٨٥,٣٤٢)	٨,١٧٧,٩٣٦	١,٣٧٣,٧٧١	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٥) صافي اصول الاوقاف
٢,٦٤٨,٢٦٠	(٧,٢٠١,٦٦٧)	٣,٨٦٦,٥٧٤	٥,٩٨٣,٣٥٣	الأوقاف
٢,٦٤٨,٢٦٠	(٧,٢٠١,٦٦٧)	٣,٨٦٦,٥٧٤	٥,٩٨٣,٣٥٣	الاجمالي

(٢٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٤ م.