

جمعية عطاء الخيرية بكلية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٧)
محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية عطاء الخيرية بكلية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٧)
محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية عطاء الخيرية بكلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٧)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عطاء الخيرية بكلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٧) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً ومسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية عطاء الخيرية بكلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥١٤٧)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
 ترخيص رقم (٤٢٩)
رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
 ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ / 1431 / 429 Licence
 ص.ت: 4030286301

في ١٠ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠٢٦ م
 جدة – المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية عطاء الخيرية بكلية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥١٤٧)
محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤	١,٨٦٠,٥٩٥	١,١٣١,٦٣٧
ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى	٥	١٧٣,٥١٦	٣٤٤,٩٣٨
المخزون		.	٣,٦٤٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٠٣٤,١١١	١,٤٨٠,٢١٥
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٦	١٢٣,٨٤١	١٤٦,٣٣٥
صافي الاصول غير الملموسة	٧	١٥,٠٥٠	١٦,٥٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣٨,٨٩١	٦٦٢,٨٨٥
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	٨	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		٢,٦٧٣,٠٠٢	٢,١٤٣,١٠٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى	٩	٩١,٣٧٢	٧٦,٥٣٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩١,٣٧٢	٧٦,٥٣٩
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	١٠	١٣,٧٨٣	٥,١٨٨
إجمالي الالتزامات		١٠٥,١٥٥	٥,١٨٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٤٨٤,١٥٩)	٣٠,٦٤٢
صافي الأصول المقيدة	١٩	٢,٤٥٤,٢١٨	١,٤٧٩,٢٣٣
صافي أصول الأوقاف	٢٠	٥٩٧,٧٨٨	٥٥١,٤٩٨
إجمالي صافي الأصول		٢,٥٦٧,٨٤٧	٢,٠٦١,٣٧٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٦٧٣,٠٠٢	٢,١٤٣,١٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عطاء الخيرية بولاية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥١٤٧)
محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي

البيانات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية المقيدة	١١	.	٢,٥٣٤,٨٨٤	.	٢,٥٣٤,٨٨٤	٢,٩٥٤,٦٧٢
التبرعات النقدية العامة		٩٠,٣٢١	.	.	٩٠,٣٢١	٣٢٢,٩٩٣
اشتراقات		١,٤٠٠	.	.	١,٤٠٠	١,٤٠٠
الزكاة		.	٣٣٠,٢٠٥	.	٣٣٠,٢٠٥	٣٦٧,٦٢٠
تبرعات عينية	١٢	.	٥٣٥,٠٢٧	.	٥٣٥,٠٢٧	٨٢٤,٢٩٤
تبرعات نقدية أوقاف		.	.	٤٦,٢٩٠	٤٦,٢٩٠	٥٥١,٤٩٨
منح حكومي	١٣	.	٣٢٠,٧٠٣	.	٣٢٠,٧٠٣	١٧١,٠٣٥
إيرادات أخرى		٥٣,٥٠٠	.	.	٥٣,٥٠٠	.
دعم منصة احسان	١٤	.	٣,٢٩٠,٦٥٧	.	٣,٢٩٠,٦٥٧	١,٠٦٦,٨٩٠
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت		٣٦٣,٥١٠	(٣٦٣,٥١٠)	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٠٨,٧٣١	٦,٦٤٧,٩٦٦	٤٦,٢٩٠	٧,٢٠٢,٩٨٧	٦,٢٦٠,٤٠٢
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة	١٥	.	٣,٠٩٤,٤٨٤	.	٣,٠٩٤,٤٨٤	٢,٥٢٢,٠٢٩
مساعدات عينية	١٦	.	٤٩٦,٧٩٠	.	٤٩٦,٧٩٠	٨٣٣,٣٨٤
مصاريف الزكاة		.	٣٦١,٤٠٠	.	٣٦١,٤٠٠	٢٣٤,٥٠٠
مصاريف حوكمة		٥,٧٩٩	.	.	٥,٧٩٩	.
مصاريف منصة احسان	١٧	.	١,٦٥١,٤٤٩	.	١,٦٥١,٤٤٩	٦٠٤,٠٨٦
مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة		.	.	.	.	٥,٠٠٠
مصاريف برامج حملة على النشاط		٢٦٤,١٩٩	.	.	٢٦٤,١٩٩	.
مصاريف جمع أموال		٢٧٨,٥٩٠	.	.	٢٧٨,٥٩٠	٩٥,٠٠٠
مصاريف المنح الحكومي		.	٦٨,٨٥٨	.	٦٨,٨٥٨	٩,٠٢٠
اهلاك الاصول الثابتة		٢٧,٧٩٣	.	.	٢٧,٧٩٣	١٣,٧٦٥
إطفاء الاصول غير الملموسة		١,٥٠٠	.	.	١,٥٠٠	١,٥٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	١٨	٤٤٥,٦٥١	.	.	٤٤٥,٦٥١	٤٣٣,٢٤٢
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٠٢٣,٥٣٢	٥,٦٧٢,٩٨١	.	٦,٦٩٦,٥١٣	٤,٧٥١,٥٢٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥١٤,٨٠١)	٩٧٤,٩٨٥	٤٦,٢٩٠	٥٠٦,٤٧٤	١,٥٠٨,٨٧٦
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول		(٥١٤,٨٠١)	٩٧٤,٩٨٥	٤٦,٢٩٠	٥٠٦,٤٧٤	١,٥٠٨,٨٧٦
صافي الأصول في بداية السنة		٣٠,٦٤٢	١,٤٧٩,٢٣٣	٥٥١,٤٩٨	٢,٠٦١,٣٧٣	٥٥٢,٤٩٧
صافي الأصول في نهاية السنة		(٤٨٤,١٥٩)	٢,٤٥٤,٢١٨	٥٩٧,٧٨٨	٢,٥٦٧,٨٤٧	٢,٠٦١,٣٧٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عطاء الخيرية بكنية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٧)
محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي الأصول المقتبذة	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول الغير مقتبذة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٥٥٢,٤٩٧	-	٢٩٧,٧٤١	٢٥٤,٧٥٦	
	(بالريالات السعودية)			
١,٥٠٨,٨٧٦	٥٥١,٤٩٨	١,١٨١,٤٩٢	(٢٢٤,١١٤)	التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٠٦١,٣٧٣	٥٥١,٤٩٨	١,٤٧٩,٢٣٣	٣٠,٦٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٠٦,٤٧٤	٤٦,٢٩٠	٩٧٤,٩٨٥	(٥١٤,٨٠١)	التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٥٦٧,٨٤٧	٥٩٧,٧٨٨	٢,٤٥٤,٢١٨	(٤٨٤,١٥٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عطاء الخيرية بكلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥١٤٧)
محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٥٠٨,٨٧٦	٥٠٦,٤٧٤	التغير في صافي الأصول
١٣,٧٦٥	٢٧,٧٩٣	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥,١٨٨	٨,٥٩٥	مكون نهاية الخدمة
<u>١,٥٢٩,٣٢٩</u>	<u>٥٤٤,٣٦٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٨٤,٨١٧)	١٧١,٤٢٢	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
٣٥,١٧١	٣,٦٤٠	المخزون
٣٨,١٤٤	١٤,٨٣٣	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
<u>١,٣١٧,٨٢٧</u>	<u>٧٣٤,٢٥٧</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥٧,٢٣٠)	(٥,٢٩٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥٠٠,٠٠٠)	.	إضافة الأصول الوقفية
<u>(٦٥٧,٢٣٠)</u>	<u>(٥,٢٩٩)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٦٠,٥٩٧	٧٢٨,٩٥٨	التغير في النقدية خلال السنة
٤٧١,٠٤٠	١,١٣١,٦٣٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,١٣١,٦٣٧</u>	<u>١,٨٦٠,٥٩٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عطاء الخيرية بكلية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥١٤٧)
محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية عطاء الخيرية بكلية
- (٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥١٤٧) بتاريخ ١٥ / ٠٨ / ١٤٤٤ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

توفير متطلبات الاسر من المساعدات العينية والمهامة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين والعمل على ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين أفراد المجتمع وتقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة وتحسين المستوي المعيشي للفئة المستفيدة والارتقاء بالمستوي المعيشي للمستفيدين

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل اخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة ك "غير متداولة".

جمعية عطاء الخيرية بكلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٧)

محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة."

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية عطاء الخيرية بكلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٧)

محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المترعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنيبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المترعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للأستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الالكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية عطاء الخيرية بكلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٧)

محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء 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 للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية عطاء الخيرية بكلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥١٤٧)

محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٥٠٣,٨٧٩	٥٤١,٠١٥	مصرف الراجحي / عام
٤٧,٠٦٣	٣٢,٠٣٠	مصرف الراجحي / سلة غذائية
١١,٢٧٢	٦٥,٥٨١	مصرف الراجحي / ايتام
١١٧,٠٤٨	١,٠٣٩,٢٤٥	مصرف الراجحي / زكاة
٤٠٠,٨٢٧	٤٢,٨٥٣	البنك الأهلي / عام
٠	٤٣,٠٥٤	البنك الأهلي / زكاة
٠	٢٥٤	البنك الأهلي / إفطار صائم
٠	١٠	البنك الأهلي / وقف
٠	١٠	البنك الأهلي / أيتام
٥١,٥٤٨	٩٦,٥٤٣	الراجحي / أوقف
<u>١,١٣١,٦٣٧</u>	<u>١,٨٦٠,٥٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى</u>
٣١٥,٠٦٤	١٦٠,٠١٦	ضريبة القيمة المضافة
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	الايجازات المقدمة
٢٠٠		إيرادات مستحقة
١٦,١٧٤	٠	موردون - شركة لاند مارك العربية
<u>٣٤٤,٩٣٨</u>	<u>١٧٣,٥١٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية عطاء الخيرية بكنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٧)

محافظه رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٨,٥٨٢	٩,٣٤٦	٢,٦١٨	١,٦٠٩	١,٠٠٩	١١,٩٦٤	٢,٣٧٣	٩,٥٩١
٧٦,٥٥٠	٥٨,٥٥٠	٢٩,٣٥٠	١٧,٥٥٠	١١,٧٠٠	٨٧,٧٥٠	.	٨٧,٧٥٠
١٦,٧٥٦	١٥,٠٤٥	٢,٠٦٢	١,٧١١	٣٥١	١٧,١٠٧	.	١٧,١٠٧
٣,٢٥٨	٣,٩٩١	٥٠٩	٣٦٧	١٤٢	٤,٥٥٠	١,١٠٠	٣,٤٥٠
٣٩,١٧٢	٣٤,٨٤٤	٦,٧٩٢	٦,١٥٤	٦٣٨	٤١,٦٣٦	١,٨٢٦	٣٩,٨١٠
٢,٥١٧	٢,١١٥	٥٧٠	٤٠٢	١٦٨	٢,٦٨٥	.	٢,٦٨٥
١٤٦,٣٣٥	١٢٣,٨٤١	٤١,٨٠١	٢٧,٧٩٣	١٤,٠٠٨	١٦٥,٦٤٢	٥,٢٩٩	١٦٠,٣٤٣

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإطفاء	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
١٦,٥٥٠	١٥,٥٥٠	٤,٥٥٠	١,٥٥٠	٣,٠٥٠	١٩,٥٥٠	.	١٩,٥٥٠
١٦,٥٥٠	١٥,٥٥٠	٤,٥٥٠	١,٥٥٠	٣,٠٥٠	١٩,٥٥٠	.	١٩,٥٥٠

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإطفاء	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٥٠٠,٥٥٠	٥٠٠,٥٥٠	.	.	.	٥٠٠,٥٥٠	.	٥٠٠,٥٥٠
٥٠٠,٥٥٠	٥٠٠,٥٥٠	.	.	.	٥٠٠,٥٥٠	.	٥٠٠,٥٥٠

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٩) ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
٧١,٠٢٨	٨٠,٤٤٣	مصارييف برامج وانشطة نقدية مقيدة مستحقة (مشروع وايت الماء) مؤسسة سما المنورة للمقاولات العامة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	اتعاب مهنية لمستحقة
٧٣٥	٥٩٤	شركة منافذ السعوديه المحدوده
١,٧٧٦	٤,٣٣٥	التأمينات الاجتماعية المستحقة
.	٣,٠٠٠	ايراد ايجار مقدم
٧٦,٥٣٩	٩١,٣٧٢	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مخصص نهاية الخدمة
.	٥,١٨٨	رصيد اول العام
٥,١٨٨	٨,٥٩٥	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
٥,١٨٨	١٣,٧٨٣	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢,٣٦٣	٢٢٣,٧٨٥	كفالة ايتام
١٧٥,٢٣٨	٢١٨,٧١٩	كفالة ارامل
٨٤,٩٩٤	٤٦,٧٠٢	كفالات مرضية
١٥٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	كفالة الخميس
٥٠,٠٠٠	.	كفالة الطريس
٢١,٦٠٠	.	كفالة المحمادي
٦,٠٠٠	٤,٦٠٠	كفالة مطلقات
٢٠,٠٠٠	.	تبرعات مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات اوقاف الملوان
٢٦٣,٣٧٥	١٤٤,٣٣٠	مساعداات تفريغ كربة
٢٥٩,٥٥٠	.	برامج موسمية
٢,٩٠٨	.	أجهزة طبية
٢٤٣,٦٢٧	.	وقف الملك للعين العزيزية
٥,٠٠٠	.	كسوة الشتاء
١٠٦,١١٨	١١٢,٧١٦	للسلة الغذائية
٤٥,٩٦٥	٢٧,٢٤٢	صدقات
١٤٥,٨٢٨	١٤٤,٩٠٢	تبرعات الذبائح
٢٢,٣١٣	٤٩٨٧٤	تبرعات مقيدة رصيد
٣٤,٢٧٢	١٠,٠٠٠	تبرعات اسرة سجين
٣٤٥,٦٥٠	٤٠١,٥٧٢	تبرعات ترميم منازل
٢٤,٠٠٠	.	أوقاف محمد بن صالح العذل
١٦٩,٨٦٦	٥٩,٣٩٩	أجهزة كهربائية
٢٢,٨٨٣	٣٧,٦٤٢	سد فاتورة كهرباء
١٣٦,٢٣٠	١٦١,٤١٢	سقيا الماء
٣٨,٠٠٠	.	تبرعات اسمنت العربية
١٨٩,٠٠٠	١٨١,٥٠٠	تبرعات مؤسسة وقف عبدالرحمن الجميح
٣٠,٠٠٠	.	كفالة ارامل وليد بن حمران
١٤٩,٨٩٢	.	تبرعات نقدية وقف سيارة
.	١٩٦,٣١٧	تبرعات أخرى
.	١٣٠,٠٠٠	كفالات
.	١,٥٠٠	رعاية الفعاليات
.	٣٠,٨١٥	ايرادات وتبرعات نقدية مقيدة_ اضاحي
.	١٠,٠٠٠	ايرادات نقدية مقيدة للحقيبية المدرسية
.	١٥١,٨٥٧	إفطار صائم
٢,٩٥٤,٦٧٢	٢,٥٣٤,٨٨٤	الاجمالي

جمعية عطاء الخيرية بكلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٧)

محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات العينية المقيدة</u>
.	.	وقف السند
١٥,٠٠٠	.	جمعية الفيصلية
٦٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مؤسسة صندوق موظفي (سباك) الخيري
٨٠,٠٠٠	.	الحقبة المدرسية - بترو رابغ
.	.	أجهزة حاسب الي - بترو رابغ
٣٢٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠	سلة غذائية - بترو رابغ
.	.	أجهزة كهربائية - جمعية نماء
٩,٣٠٠	١٥,٢٤٠	تبرعات الذبائح
.	١٠,٠٠٠	وقف المساعد
٢٣,٤٠٠	٧٥,٠٩٧	وقف الملك عبدالعزيز للعين العزيزية
٤٤,٢٤٤	.	جمعية سقيا الماء
٣٠,٠٠٠	.	دجاج - أبناء العقيل
٦,٣٠٠	.	تبرعات الشيخ إبراهيم السريع مفروشات
١٠٣,٠٥٠	٣١٥,٣٠٠	سلة غذائية
	٩١,٣٠٠	ارز - جمعية نماء
١٣٣,٠٠٠	٤,٠٩٠	أجهزة كهربائية
<u>٨٢٤,٢٩٤</u>	<u>٥٣٥,٠٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) المنح الحكومي</u>
١٤٨,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات
٢٣,٠٣٥	٢٢٠,٧٠٣	دعم تشغيل - وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
<u>١٧١,٠٣٥</u>	<u>٣٢٠,٧٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) دعم منصة احسان</u>
.	٢٣٤,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
٢,٠١٠	.	تبرعات وهبات جمعية نماء الأهلية
٣٢٣,٠٠٠	٢٢,٤٠٠	ترميم منازل - العقيل
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	كفالة اسر لمدة عام - العقيل
٦٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	كفالة مرضى لمدة عام - العقيل
٢٣١,٦٨٠	٤٧٧,٦٠٠	سلال غذائية
٩٩,٠٠٠	.	كفالة اسرة ٣٣
٧٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تفريج كربة - العقيل
٧٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	أجهزة كهربائية
٦٧,٢٠٠	٨٤,٨٠٠	كفالة ١٤ يتيم
.	١٧٣,٨٠٠	مشروع احسان للفسحة المدرسية
.	١٠٥,٠٠٠	مشروع افطار صائم بالحرم المكي لمنصة احسان
	١,٩٦٠,٠٥٧	ترميم منازل
٨٤,٠٠٠	.	نقل طالبات
<u>١,٠٦٦,٨٩٠</u>	<u>٣,٢٩٠,٦٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) مصاريف الأنشطة
١٥٦,٩٥٠	١٧٧,٨٠٠	كفالات ايتام
٢١٤,٤٥٠	٣٥٩,٦٠٠	كفالة ارامل
١٤٢,٥٠٠	٢٠٠,١٠٠	كفالة اسر خميس وافراد
٥,٢٠٠	.	هدايا نجاح ايتام
٣٢,٠٠٠	١٨,٠٠٠	كفالة الطريس
٦٢,٣٤٢	٤٥,٧٨٦	مساعداات
١٨,٦٨٨	٣١,٥٢٤	اثاث منزلي ومفروشات
.	٣٩,٠٠٠	مساعدة زواج
٣٠,٦٠٥	.	دعم اسرة محتاجة
.	١٨,٠٠٠	أجهزة كهربائية الجميح
٧٧,٠٨٦	٢٥,٣٠٣	صدقات (ايتام - الليل والنهار)
٨٤,٤٨٣	٨٧,٠٥٩	حالات مرضية وصحية
١٦٨,٢٠٣	٢٢٤,٦٨٥	مساعداات تفريج كربة
.	.	كسوة الشتاء
٣,٥٠٠	١١,٠٠٠	كفالة مطلقات
٥٣,٨١١	١٨٨,٥٧٨	السلة الغذائية
١٣٤,٠٥٠	١٦٢,٠٤٣	الذبايح
٤٢,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	اسرة سجين
٥,٧٤٠	٩,٠٤٠	مصاريف توصيل
٧٢٥,٦٥٤	٥٩٠,٤٦٤	ترميم منازل
٢,٥٢١	.	كفارة يمين
٧٩,٩٤١	٤٤,٦٠٠	برامج موسمية(كوارث-كسوة عيد)
٢٤٥,٦١٧	٢٠٩,٠٣٢	وقف الملك للعين العزيزية -وايت ماء
٣٠,٦٥٢	.	تدريب ودورات
١٣٩,٦٩٧	١٤٥,٩٤٨	أجهزة كهربائية
٤٩,٥١٩	٤٧,٢٣٧	سدد فائورة كهرباء
١٢,٧٩٨	٤٧,٢٠٢	وايت ماء- أوقف
.	٩٧,٤٤١	كفالة مؤقتة
٣,٥٢٢	٤٧,٨٨٧	سقيا الماء
.	٢٤,٥٤٦	عيدية ايتام و حقيبة المدرسة
.	١٨٢,٦٠٩	مشروع إفطار صائم بالحرم
.	٢٠,٠٠٠	وقف الملوان (١٠) ايتام
٢,٥٢٢,٠٢٩	٣,٠٩٤,٤٨٤	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٦) المساعدات العينية
١٥,٣٩٠	٣,٦٤٠	جمعية الفيصلية
.	١,٣٥٠	أجهزة كهربائية
.	١٠,٠٠٠	وقف السند
٨٠,٠٠٠	.	الحقيبة المدرسية - بترو رابغ
٣٢٠,٠٠٠	.	السلة الغذائية - بترو رابغ
٦,٠٠٠	١١,٢٠٠	الذبايح
١٠٣,٠٥٠	٣٢٧,٣٠٠	سلة غذائية
٤٤,٢٤٤	.	سقيا الماء
٢٣,٤٠٠	٤٠,٠٠٠	وقف الملك للعين العزيزية
٦,٣٠٠	.	مفروشات إبراهيم السريع
٣٠,٠٠٠	.	مصاريف أبناء العقيل دجاج
٧٣,٠٠٠	.	وقف عبدالله تركي الضحيان أجهزة كهربائية
٦٠,٠٠٠	.	مؤسسة حياة عبداللطيف أجهزة كهربائية
٧٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مصاريف موظفي سابك الخيري
.	٩١,٣٠٠	ارز الزكاة - جمعية نماء
٨٣٣,٣٨٤	٤٩٦,٧٩٠	الاجمالي

جمعية عطاء الخيرية بجليه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥١٤٧)
محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) مصاريف منصّة احسان
٤٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	كفالة ١٠ أسر - العليل
٤٥,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	كفالة ١٠ حالات مرضية
٧٩,٢٠٠	١٩,٨٠٠	كفالة ٣٣ أسرة
٢٠١,٤٦١	٤٤٦,٤٥٣	سلة غذائية
١٦٦,٢٢٥	١٧٨,٠٥١	سقى الماء
٣٩,٢٠٠	٢٨,٠٠٠	كفالة ١٤ يتيم
٢٨,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	نقل طالبات
.	١٨,٤٠٠	كفالة ٣ ايتام
.	١٧٣,٥٧١	مشروع احسان للفحة المدرسية
	٦٥٢,١٧٤	ترميم منازل
<u>٦٠٤,٠٨٦</u>	<u>١,٦٥١,٤٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) المصروفات العمومية والادارية
٢٢٠,٧٥٠	٢٤٨,١٢٠	الرواتب والأجور الأساسية
١,٨٠٠	١,٢٠٠	بدل السكن
١٥,٣٥٩	٣٦,٤٤٧	تأمينات اجتماعية
٥,٦٠١	١١,٢٤٧	العمل الإضافي
٤٢,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مكافئات وحوافز موسمية
١٣,٦٥٠	١١,٣٥٠	مصاريف حكومية
٣,٧٥٠	٥,٢٨٣	بدل انتداب
٥,١٨٨	٨,٥٩٥	نهاية الخدمة
٥,٢٠١	١,٢١٠	صيانة إصلاح - كهرباء وسباكة
٤,٤٩٣	٧,٠١٠	الكهرباء
٤٨٢	.	المياه ومصاريف الصرف الصحي
١,٩٢١	١,٤٥٠	الهاتف والفاكس والإنترنت والبريد
٢,١٥٠	٣,٣٧٥	مصاريف النظافة
١,٢٤٢	.	مصاريف تأمين
١٣,٨٧١	١٥,٢٩٧	مصاريف الضيافة والمطبخ
٢١,٢٠٣	١٨,٠٠٠	يجار ممتلكات - مكاتب
٧,١٢٥	٦,٠٠٠	مصاريف استشارات
٣٠٠	٤,٣٩٥	أجور تحميل وتنزيل
٢,٤١٧	٩١٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣٠	.	مستهلكات أخرى
٧١٦	١,٣٥٠	المحروقات والوقود
١,١٠٨	٦,٦٥٩	رسوم بنكية وعمولات
٦,٤٣٤	٢,٥٥٠	تدريب وتأهيل
٤,٠١٤	٦,٤٦٤	تراخيص
٩,٠١٧	١٠,٩١٢	دعاية وإعلان
٦,٢٤٠	٤,٥٩٤	تكاليف أخرى
١٧,٥٢٠	٩,٧٨٦	اشترابات وتصديقات
١٨,٩٨٠	٨,٢٦٥	عمالة مؤقتة
٦٨٠	١٧٤	العينات والهدايا
<u>٤٣٣,٢٤٢</u>	<u>٤٤٥,٦٥١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية عطاء الخيرية بكلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٧)

محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١	معاد تصنيفه	المحزر خلال العام	مقيد خلال العام	م ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٣٩,٩٢٧	٦٥٢٧٧	٣٦١٤٠٠	٣٣٠,٢٠٥,٤٧	١٣٦,٣٩٨	زكاة
١,٥٨١,٢٥٦	٧١٧٤١٠	١٦٥١٤٤٨,١	٣٢٩٠,٦٥٧	٦٥٩,٤٥٧	منصة احسان
٤٢,٣٧٧		٤٩٦٧٩٠	٥٣٥٠,٢٧	٤,١٤٠	عيني
١٦٥,٨٦٠	٢٤٨٠٠٠	٦٨٨٥٨	٣٢٠,٧٠٣	١٦٢,٠١٥	منح حكومي
٩٤,١٩٩		٢٠,٣٦٥٠	٢٣٩٦٣٥,٤٨	٥٨,٢١٣	كفالة ايتام
-٣,١٣٢	-٣٦٠,١	٣٥٩٦٠٠	٢١٨٧١٩	١٣٤,١٤٨	كفالة ارامل
.	-٢٢٥٤٦	٨٧٠٥٩	٤٦٧٠٢,٠٤	١٧,٨١١	كفالات مرضية
٤٠,٠٥٩		٣٤٥٤٤١	٣٦٠٠٠٠	٢٥,٥٠٠	كفالات افراد
.	-٣٩٠٠	١١٠٠٠	٤٦٠٠	٢,٥٠٠	كفالة مطلقات
٦,٨٩٩		٦٥٨٨٦,٢	٨٣٩٠,٧,٢	١١,١٢٢-	مساعدة أسر
٩,٣٥١		٣٩٠٠٠	٣٦٣٥١	١٢,٠٠٠	مساعدة زواج
٦٨,٢٧٠	-٩٠٠٠٠	١٧٤٦٨٥,٢٣	١٤٤٣٢٩,٧	٨,٦٢٦	تفريغ كربة
٤,١٧٧		٤٤٦٠٠	٢٦٠٠٠	٢٢,٧٧٧	كسوة الشتاء والعيد
٥٧,٥١٣	-٦٥٢٧٧	١٨٨٥٧٨,٢	٢٠,٨٦٢٠,٠٣	٢٧,٨٠٦-	للسلة الغذائية وكفارات
١٢,٠٦٥		٢٥٣٠٣	٢٧٢٤٢	١٠,١٢٦	صدقات
٣٦,٧٦٠	٤٥٦٧٥		٤٩٨٧٤,٠٣	٣٢,٥٦١	رصيد للحالات المستقبلية
٢٣,٧٥١		١٦٢٠,٤٣,٢٥	١٧٥٧١٦,٥	١٠,٠٧٨	ذبيائح ودجاج
.	-١٥٦٢٨	٤٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٤,٣٧٢	كفالات اسر سجناء
١٢٦,٤٠٠	-٣٤٥٤٠٠	٥٩٠,٤٦٤,٢٧	٤٦٧٠,٧٢	٩٥,٦٠٨-	ترميم منازل
.	٥٦٠٠٠			٥٦,٠٠٠	أوقاف محمد بن صالح العذل
٤٣,٢٧٠	-١٤٥٠٠٠	١٩٥٤٧١,٤٧	٧٣٧٠,٣,٨	٢٠,٠٣٨	اجهزة كهربائية ومفروشات
-٣٣,٤٤٤		٤٧٢٣٦,٥	٣٧٦٤١,٨٦	٢٣,٨٤٩-	فاتورة كهرباء
-٤,٨٤٩		٤٧٨٨٧,٢٨	٢٧٧٤٥	١٥,٢٩٣	كرتون ماء
-٤٥,٦٦٧		٢٥٦٢٣٣,٧٨	١٣٣٦٦٧,٣٤	٧٦,٩٠٠	وايتات المياة
٧,٣٤٨		.	.	٧,٣٤٨	دورات للمستفيدين
١٤٩,٨٩٢				١٤٩,٨٩٢	وقف السيارة
-٢٨,١١٨		٩٠٤٠		١٩,٠٧٨-	تحميل وتنزيل محملة ع البرامج
.	٢٦٠٠٠			٢٦,٠٠٠	رافد الالكتروني
٧٤,٢٤٨	-١٠٥٠٠٠	١٨٢٦٠,٨,٧	١٥١٨٥٦,٨٣		مشروع افطار صائم بالحرم المكي لعام ١٤٤٦هـ
-٨,٦٩٦		١٨٦٩٥,٦٥	١٠٠٠٠		حقيبة مدرسية
.	١٥٠٠		١٥٠٠		رعاية الفعاليات
٩٥٥				٩٥٥	أجهزة طبية
-٦,٤٥٣				٦,٤٥٣-	مرحل من عام ٢٤
٢,٤٥٤,٢١٨	٣٦٣,٥١٠	٥,٦٧٢,٩٨٠	٧,٠١١,٤٧٦	١,٤٧٩,٢٣٢	الإجمالي

م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١	معاد تصنيفه	المحزر خلال العام	مقيد خلال العام	م ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١	(٢٠) صافي الأصول اوقاف
٥٩٧,٧٨٨		.	٤٦,٢٩٠	٥٥١,٤٩٨	اوقاف
٥٩٧,٧٨٨		.	٤٦,٢٩٠	٥٥١,٤٩٨	الإجمالي

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقرب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة