

جمعية عطاء الخيرية بثرمان

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٤١٢ )

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية عطاء الخيرية بثران

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية عطاء الخيرية بثران ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية عطاء الخيرية بثران (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية عطاء الخيرية بثران

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/٢٠١٤ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ رجب ١٤٤٧ هـ

١٣ يناير ٢٠٢٦ م

جمعية عطاء الخيرية بثربان

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٢٣,٨٧٧	١٤٢,٤٥١	(٣)	النقد لدي البنوك
٠	٣٧,٥٠٧	(٤)	الأرصدة المدينة
<u>١٢٣,٨٧٧</u>	<u>١٧٩,٩٥٨</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٤,٥٦٨	١٢,١٣٩	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي
١٦,٦٩٩	١٢,٧٨٩	(٦)	الأصول غير الملموسة،بالصافي
<u>٣١,٢٦٧</u>	<u>٢٤,٩٢٨</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١٥٥,١٤٤</u>	<u>٢٠٤,٨٨٦</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥٥,٧٥٠	١٦,٠٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة
<u>٥٥,٧٥٠</u>	<u>١٦,٠٠٠</u>		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٠	٩,١٢٥	(٨)	مخصص منافع الموظفين
٠	٩,١٢٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
<u>٥٥,٧٥٠</u>	<u>٢٥,١٢٥</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٠	(٢٠١,٢٣٤)		صافي الأصول غير المقيدة
٩٩,٣٩٤	٣٨٠,٩٩٥	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٩٩,٣٩٤</u>	<u>١٧٩,٧٦١</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١٥٥,١٤٤</u>	<u>٢٠٤,٨٨٦</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عطاء الخيرية بثرمان  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>ايضاح</u>	
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١٤,٣٧٠	٢٢٠,٠١٧	٠	٢٢٠,٠١٧		التبرعات النقدية العامة
١٣٦,٤٥٠	٢٤٣,٧٩٩	٢٤٣,٧٩٩	٠	(٩)	التبرعات النقدية المقيّدة
١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	(١٠)	صندوق دعم الجمعيات
٢٠٩,٦٠٠	١,٠٢٨,٣٠٠	١,٠٢٨,٣٠٠	٠	(١١)	دعم منصة احسان
١,٦٠٠	٠	٠	٠		إيرادات الأشتراكات
٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٠		تبرعات الزكاة
٩,٤٥٥	٠	٠	٠		تبرعات خدمات تطوعية
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
٠	٠	(١,٤٧٠,٤٩٨)	١,٤٧٠,٤٩٨		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤٧١,٤٧٥	١,٩٧٢,١١٦	٢٨١,٦٠١	١,٦٩٠,٥١٥		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٩,٤٥٥	٠	٠	٠		مصاريف خدمات تطوعية
٠	٨٠,٠٠٠	٠	٨٠,٠٠٠		مساعادات الزكاة
٣٣٠,٥٩٠	١,٦٤٩,٣٦٧	٠	١,٦٤٩,٣٦٧	(١٢)	مصروفات الأنشطة
٢٧,٥٦١	١٥٦,٠٤٣	٠	١٥٦,٠٤٣	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٦٢٤	٢,٤٢٩	٠	٢,٤٢٩	(٥)	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٢,٨٥١	٣,٩١٠	٠	٣,٩١٠	(٦)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٧٢,٠٨١	١,٨٩١,٧٤٩	٠	١,٨٩١,٧٤٩		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٩٩,٣٩٤	٨٠,٣٦٧	٢٨١,٦٠١	(٢٠١,٢٣٤)		التغيير في صافي الاصول
٠	٩٩,٣٩٤	٩٩,٣٩٤	٠		صافي الأصول في بداية السنة
٩٩,٣٩٤	١٧٩,٧٦١	٣٨٠,٩٩٥	(٢٠١,٢٣٤)		<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>

جمعية عطاء الخيرية بثريلان  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٠	٠	٠	الرصيد في ١٢ سبتمبر ٢٠٢٣ م
٩٩,٣٩٤	٩٩,٣٩٤	٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩٩,٣٩٤	٩٩,٣٩٤	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩٩,٣٩٤	٩٩,٣٩٤	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٨٠,٣٦٧	٢٨١,٦٠١	(٢٠١,٢٣٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٧٩,٧٦١	٣٨٠,٩٩٥	(٢٠١,٢٣٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية عطاء الخيرية بثريلان

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٩,٣٩٤	٨٠,٣٦٧	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١,٦٢٤	٢,٤٢٩	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٢,٨٥١	٣,٩١٠	إطفاء الأصول غير الملوثة
-	٩,١٢٥	مخصص منافع الموظفين المكون
<u>١٠٣,٨٦٩</u>	<u>٩٥,٨٣١</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	(٣٧,٥٠٧)	الأرصدة المدينة
٥٥,٧٥٠	(٣٩,٧٥٠)	مصاريف مستحقة
<u>١٥٩,٦١٩</u>	<u>١٨,٥٧٤</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦,١٩٢)	-	إضافات الممتلكات والألات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
<u>(٣٥,٧٤٢)</u>	<u>٠</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
١٢٣,٨٧٧	١٨,٥٧٤	صافي التغير في رصيد النقدية
-	١٢٣,٨٧٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١٢٣,٨٧٧</u>	<u>١٤٢,٤٥١</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية عطاء الخيرية بثرابان

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

### (١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية عطاء الخيرية بثرابان

(١/٢) المركز الرئيسي : المجاردة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢) بتاريخ ١٢/٠٩/٢٠٢٣ م .

### (١/٤) أهداف الجمعية :-

- \* تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة .
- \* تحسين المستوي المعيشي للفئة المستفيدة .
- \* تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للإعتماد علي أنفسهم .
- \* تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

### (٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

### (٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

## جمعية عطاء الخيرية بثربان

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

### (٢/٢) العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

#### (أ) الإيرادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### (ب) المصروفات:

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

#### النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

#### المخزون الساعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

## جمعية عطاء الخيرية بثربان

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

### الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .  
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .  
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .  
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .  
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

أجهزة حاسب الي ١٥% أدوات وأجهزة عرض ١٥%

الأثاث المكتبي ١٥%

### الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.  
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .  
– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .  
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ٢٠%

### مكافأة نهاية الخدمة :-

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

### الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات العينية :-

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

### قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية عطاء الخيرية بثران

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
١٢٣,٨٧٧	١٤٢,٤٥١	مصرف الراجحي
<u>١٢٣,٨٧٧</u>	<u>١٤٢,٤٥١</u>	<u>الاجمالي</u>
	.	
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة :-</u>
.	٣٧,٥٠٧	ضريبة القيمة المضافة
<u>.</u>	<u>٣٧,٥٠٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية عطاء الخيرية بثرينان  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

إيضاح (٥) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م
الأثاث المكتبي	١١,٥٩٢	.	.	١١,٥٩٢	١,٠١٥	١,٧٣٩	.	٢,٧٥٤	٨,٨٣٨	١٠,٥٧٧
أجهزة الاتصال والامن	١,٠٠٠	.	.	١,٠٠٠	٨٤	١٥٠	.	٢٣٤	٧٦٦	٩١٦
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٣,٦٠٠	.	.	٣,٦٠٠	٥٢٥	٥٤٠	.	١,٠٦٥	٢,٥٣٥	٣,٠٧٥
<b>الإجمالي</b>	<b>١٦,١٩٢</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>١٦,١٩٢</b>	<b>١,٦٢٤</b>	<b>٢,٤٢٩</b>	<b>.</b>	<b>٤,٠٥٣</b>	<b>١٢,١٣٩</b>	<b>١٤,٥٦٨</b>

إيضاح (٦) الأصول الغير ملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م
برامج وأنظمة الكترونية	١٩,٥٥٠	.	.	١٩,٥٥٠	٢,٨٥١	٣,٩١٠	.	٦,٧٦١	١٢,٧٨٩	١٦,٦٩٩
<b>الإجمالي</b>	<b>١٩,٥٥٠</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>١٩,٥٥٠</b>	<b>٢,٨٥١</b>	<b>٣,٩١٠</b>	<b>.</b>	<b>٦,٧٦١</b>	<b>١٢,٧٨٩</b>	<b>١٦,٦٩٩</b>

جمعية عطاء الخيرية بثران

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

<u>٢٥ / ١٢ / ٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٤ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-</u>
.	٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة اتعاب مهنية
١٦,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصاريف مستحقة - رواتب
<u>١٦,٠٠٠</u>	<u>٥٥,٧٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٥ / ١٢ / ٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٤ م</u>	<u>إيضاح : (٨) مخصص منافع الموظفين :-</u>
.	.	رصيد اول الفترة
٩,١٢٥	.	المكون خلال الفترة
.	.	المسدد خلال الفترة
<u>٩,١٢٥</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية عطاء الخيرية بثربان

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) دعم صندوق الجمعيات :-</u>
١٠٠,٠٠٠	٠	دعم عام ٢٠٢٤
٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم البرامج والمشاريع - دعم صندوق الجمعيات
٠	١٠٠,٠٠٠	دعم تشغيلي - دعم صندوق الجمعيات
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) دعم منصة احسان :-</u>
٠	١٠٧,٦٠٠	كفالة ايتام - دعم منصة احسان
٠	١٠٠,٠٠٠	كفارات الصيام - دعم منصة احسان
٠	٣٥٤,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات - دعم منصة احسان
٠	١٠٤,٥٠٠	كسوة العيد - دعم منصة احسان
٠	٥٠,٠٠٠	تدريب وتأهيل مستفيدين - دعم منصة احسان - مؤسسة الماجد الأهلية
٠	١٨٦,٢٠٠	تأثيث منازل المتعفين - دعم منصة احسان
٠	٧٨,٠٠٠	الخدمات الاجتماعية للأسر الفقيرة - منصة احسان - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	٤٨,٠٠٠	منحة تأسيسية - منصة احسان - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
<u>٢٠٩,٦٠٠</u>	<u>٠</u>	دعم عام ٢٠٢٤
<u>٢٠٩,٦٠٠</u>	<u>١,٠٢٨,٣٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية عطاء الخيرية بثرمان

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) مصروفات الأنشطة :-</u>
٢٠٩,٦٠٠	٠	سلة غذائية - منحة احسان
٦,٨٠٠	١٣,٦٠٠	أوقاف محمد بن صالح العدل - كفالة ايتام
١٠٠,٠٠٠	٠	الرواتب والأجور
٧,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز
٧,١٩٠	٠	المنافع والخدمات والتأمين
٠	١٢,٧٥٠	كفالة الايتام
٠	٢٩,٠٠٠	السلة الرمضانية
٠	٣٩,٠٠٠	مؤسسة علي بن حمران الأهلية - السلات الرمضانية
٠	٤٦,٣٠٤	مؤسسة عبدالله الجميح الخيرية - اعانة زوج
٠	٨,٠٠٠	أوقاف محمد بن صالح العدل - الأسر الأشد حاجة
٠	١٠,٠٠٠	مؤسسة حمد عبدالله المحيسن الخيرية - اعانة زوج
٠	١٣,٠٤٣	أوقاف محمد بن صالح العدل - سلات غذائية
٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات صندوق دعم الجمعيات - برامج وانشطة
٠	٦٠,٠٠٠	مصروفات صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٠	١٠,٥٠٠	تبرعات أوقاف منيرة بنت صالح العدل - كفالة ايتام
٠	١٥,٠٠٠	تبرعات أوقاف منيرة بنت صالح العدل - كفالة الارامل
٠	٥٥,٠٠٠	تبرعات مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي الخيرية- تفريج كربة
٠	١٠٧,٦٠٠	كفالة ايتام - منحة احسان
٠	١٠٠,٠٠٠	كفارات الصيام - منحة احسان
٠	٣٥٤,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات - منحة احسان
٠	١٠٤,٥٠٠	كسوة العيد - منحة احسان
٠	٥٠,٠٠٠	تدريب وتأهيل مستفيدين - منحة احسان - مؤسسة الماجد الأهلية
٠	١٦١,٩١٣	تأثيث منازل المتعفين - منحة احسان
٠	٧٨,٠٠٠	الخدمات الاجتماعية للاسر الفقيرة - منحة احسان - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	٤٨,٠٠٠	منحة تأسيسية - منحة احسان - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	٢٤٠	مساعدات مرضي - منحة احسان
٠	٢٨٢,٩١٧	مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة (١/١٢)
<u>٣٣٠,٥٩٠</u>	<u>١,٦٤٩,٣٦٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١/١٢) مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة :-</u>
٠	٣٧,٠٠٠	رواتب وأجور ومافي حكمها
٠	٢٤٥,٩١٧	دعايا واعلام - عقد تسويق
<u>٠</u>	<u>٢٨٢,٩١٧</u>	<u>الاجمالي</u>

**جمعية عطاء الخيرية بثرمان**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤١٢)**  
**منطقة عسير - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م**

<b>إيضاح : (١٣) المصروفات العمومية والادارية :-</b>		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رواتب وأجور ومافي حكمها	١٢٠,٠٠٠	.	
تعويضات نهاية الخدمة	٩,١٢٥	.	
رسوم وتصديقات	٧,٣٢٥	.	
هاتف وكهرباء وانترنت	١٤,٤٣٣	٧,٨٦٥	
قرطاسية ومطبوعات	.	١,١٩٥	
محروقات	.	٧٠٧	
ضباقة ونظافة	.	٤,٥٢٠	
صيانة واصلاح	.	٧٢٣	
أجور وتحميل	.	٦,٨٠٠	
مصاريف متنوعه	٥,١٦٠	٥,٧٥١	
	<b>١٥٦,٠٤٣</b>	<b>٢٧,٥٦١</b>	

<b>إيضاح : (١٤) صافي الأصول المقيدة :-</b>		صافي الأصول المقيدة بداية الفترة	المقيد خلال العام	المحزر من القيود خلال العام	صافي الأصول المقيدة نيسير ٢٠٢٤ م
تبرعات مؤسسة عبدالله الجميع الخيرية - تفريج كربة	٦٠,٠٠٠	.	٤٦,٣٠٤	١٣,٦٩٦	
تبرعات مؤسسة عبدالله الجميع الخيرية - اعانة زواج	.	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	
تبرعات أوقاف محمد بن صالح العدل	٢٦,٦٤٣	.	٢٦,٦٤٣	.	
تبرعات أوقاف محمد بن صالح العدل - الأسر الأشد حاجة	.	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	.	
تبرعات كفالة الايتام	١٢,٧٥١	.	١٢,٧٥١	.	
تبرعات السلالت الغذائية	.	٢٩,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	.	
تبرعات مؤسسة علي بن حمران الأهلية - السلالت الرمضانية	.	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	.	
تبرعات مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية- تفريج كربة	.	٨٢,٢٩٩	٥٥,٠٠٠	٢٧,٢٩٩	
تبرعات مؤسسة حمد عبدالله المحيسن الخيرية - اعانة زواج	.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.	
تبرعات أوقاف منيرة بنت صالح العدل - كفالة ايتام	.	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	.	
تبرعات أوقاف منيرة بنت صالح العدل - كفالة الارامل	.	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.	
دعم البرامج والمشاريع - دعم صندوق الجمعيات	.	٣٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	
دعم تشغيلي - دعم صندوق الجمعيات	.	١٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	
كفالة ايتام - دعم منصة احسان	.	١٠٧,٦٠٠	١٠٧,٦٠٠	.	
كفارات الصيام - دعم منصة احسان	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	
كفالة الارامل والمطلقات - دعم منصة احسان	.	٣٥٤,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠	.	
كسوة العيد - دعم منصة احسان	.	١٠٤,٥٠٠	١٠٤,٥٠٠	.	
تدريب وتأهيل مستفيدين - دعم منصة احسان - مؤسسة الماجد الأهلية	.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	
تأثيث منازل المتعفيين - دعم منصة احسان	.	١٨٦,٢٠٠	١٨٦,٢٠٠	.	
الخدمات الاجتماعية للأسر الفقيرة - منصة احسان - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	.	٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	.	
منحة تأسيسية - منصة احسان - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية	.	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	.	
تبرعات الزكاة	.	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	.	
	<b>٩٩,٣٩٤</b>	<b>١,٧٥٢,٠٩٩</b>	<b>١,٤٧٠,٤٩٨</b>	<b>٣٨٠,٩٩٥</b>	

**الإجمالي**

**إيضاح : (١٥) عام :-**

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .