

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض – المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

فهرس المحتويات

البيان	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٥-٤
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٣٥-٧



الرقم:

التاريخ:

شركة الثنيان للاستشارات المهنية محاسبون ومراجعون قانونيون ومقيمون منشآت اقتصادية معتمدون

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

المكرمين / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان) - المملكة العربية السعودية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان) - المملكة العربية السعودية - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٩) المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية 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 التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية). المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع 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، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرية متى ما كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر منفردة أو في مجملها، 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 ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساس 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 الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا 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 أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمطلوبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالإجراءات المتخذة لإزالة التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- ١- نؤيد التأكيد الصادر من إدارة الجمعية بأن البيانات الخاصة بالسجلات المحاسبية تم إثباتها في الحاسب الآلي حسب النظام، وأن البيانات الظاهرة في القوائم المالية للجمعية تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي
- ٢- خلال مسار مراجعتنا للقوائم المالية تبين لنا أنه لم يتم الالتزام بإعداد القوائم المالية خلال المدة النظامية وفقاً للمادة (٣٧) من اللائحة الأساسية للجمعية.

شركة الثنيان للاستشارات المهنية

محاسب قانوني
صالح بن محمد الثنيان
ترخيص رقم (١٤٨)



الرياض في ٢٦/٠٥/١٤٤٧هـ
الموافق ١٧/١١/٢٠٢٥م

D٢٥١١٢٤out٢٥٢٤١١

ط/اي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الإيضاح	الأصول
			أصول متداولة
٤٧,٨٥٥,٠١٠	٤٢,٧٠٢,١٦١	(٤)	نقد ومعادلات النقد
٨,٠٨٨,٦٣٧	٧,٥٧٦,٥٥٧	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٩٣٢,٧٢٣	١,٠٩١,٢٦١	(٦)	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (صافي)
٣,٥٥٨,٨٢٩	٢١,٢٤٠,٢٥٠	(٧)	إيرادات مستحقة (صافي)
-	١١٨,٧٥٠	(٩)	مخزون
٦,٤٠٧,٣٦١	١٠,٧٦٧,٤٦٨	(١٠)	أرصدة مدينة أخرى (صافي)
٦٧,٨٤٢,٥٦٠	٨٣,٤٩٦,٤٤٧		إجمالي الأصول المتداولة
٦٦٩,٣٥٨,٩٣١	٧٠٨,٣٠٣,٠٩٠	(١١)	الاستثمارات والأصول المالية
٦٦٩,٣٥٨,٩٣١	٧٠٨,٣٠٣,٠٩٠		استثمارات مالية متاحة للبيع
			إجمالي الاستثمارات والأصول المالية
			أصول أوقاف
٣٠,٢١٢,٤١٧	١,٧٦٢,١٣٣	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٣١٩,٨٢٢,٠٧٠	٣٤٧,٧٨٥,٦٩٨	(١٣)	عقارات استثمارية - أوقاف
٣٥٠,٠٣٤,٤٨٧	٣٤٩,٥٤٧,٨٣١		إجمالي أصول الأوقاف
-	٢,٢٦٥,٠٨٩	(١٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٠٥,٧٣٦	١,٩٧١,٦٠٦	(١٥)	أصول غير ملموسة (صافي)
٤٤٠,٠٦٤,٨٧٥	٧٤٤,٠٣١,٩٤٧	(١٦)	عقارات استثمارية
١٠,٧٨٩,٨٤٠	١٠,٨٥٥,٧٥٥	(١٧)	عقارات وآلات ومعدات (صافي)
٤٥٣,٣٦٠,٤٥١	٧٥٩,١٢٤,٣٩٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٥٤٠,٥٩٦,٤٢٩	١,٩٠٠,٤٧١,٧٦٥		مجموع الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			التزامات متداولة
١,٠٦٨,١٣٣	١,٩٧٧,١١٠	(١٨)	دائنون
١٥,٢٨٩,٩٠٦	٨,٣٨٦,٢٩٢	(١٩)	مصرفات مستحقة
٢,٢٨٩,٥٦٢	٢,٣١٠,٧٦٤	(٢٠)	ضمانات حسن تنفيذ
١٠,١٣٨,٧٥٧	٨,٢٤٤,٧٠٥	(٢١)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٥,٢٧٢,٠٥٢	٩٥,١٢١	(٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
٢١,٧٠٠	٢١,٧٠٠		مخصص التزامات محتملة
٣٤,٠٨٠,١١٠	٢١,٠٣٥,٦٩٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٤,٥٢٩,٥٢٩	١٧,٤٥٦,٦٢٨	(٢٣)	التزامات غير متداولة
٢٤,٥٢٩,٥٢٩	١٧,٤٥٦,٦٢٨		منافع موظفين
٥٨,٦٠٩,٦٣٩	٣٨,٤٩٢,٣٢٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
١,٣٢٥,٠١٩,٩١١	١,٦٤٢,٦٥٩,٧٠٠	(٢٤)	صافي أصول غير مقيدة
١٢,٥٢٠,٦٨٥	١٠,٤٤٥,٨١٦	(٢٤)	صافي أصول مقيدة
٩٠,٧٢٤,٣٦٨	١٠٧,٩٩٣,٩٧٩	(٢٤)	صافي أصول الأوقاف
-	١٠,١٤٤,٤٧٧	(٢٤)	احتياطي إعادة تقويم منافع موظفين
٥٣,٧٢١,٨٢٦	٩٠,٧٣٥,٤٧٣	(٢٥)	احتياطي استثمارات مالية متاحة للبيع غير محققة
١,٤٨١,٩٨٦,٧٩٠	١,٨٦١,٩٧٩,٤٤٥		إجمالي صافي الأصول
١,٥٤٠,٥٩٦,٤٢٩	١,٩٠٠,٤٧١,٧٦٥		مجموع الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م الإجمالي
تبرعات نقدية عامة		٢٣,٩٣٦,٤٠٢	-	-	٢٣,٩٣٦,٤٠٢	٤٤,١٠٢,٣٧٠
تبرعات نقدية مقيدة	(٢٦)	-	٢٠٢,٣٤٦,٥٦٩	-	٢٠٢,٣٤٦,٥٦٩	١٨٦,٢٢٤,٦٤٨
تبرعات نقدية أوقاف	(٢٧)	-	-	٣٧,٧٦٤,٣٨٥	٣٧,٧٦٤,٣٨٥	٤٦,١١٨,١٤٣
تبرعات عينية أوقاف		-	-	-	-	٦٧,٦٠٠
تبرعات عينية	(٢٨)	٤٨,٨٣٤,٦٦٦	١,٦٣٧,٦٢٠	-	٥٠,٤٧٢,٢٨٦	٣,٤٧٠,٦٢٨
دعم منصة احسان مقيدة	(٢٩)	-	٢٤,٤٨٨,١٨٦	-	٢٤,٤٨٨,١٨٦	١٥,٦١١,٩٤١
دعم منصة احسان أوقاف		-	-	١٦٣,٦٠٠	١٦٣,٦٠٠	-
تبرعات الزكاة		-	٤٤,٥٩٠,٨٠٤	-	٤٤,٥٩٠,٨٠٤	٤٣,٧٢٤,٤٥٥
اشركاكات الأعضاء		٣٥٩,٢٠٠	-	-	٣٥٩,٢٠٠	٣٣٣,٥٠٠
ربيع الأوقاف		٢٣,٠٦٩,٢٨٧	-	-	٢٣,٠٦٩,٢٨٧	٢٢,٤٤٥,١٥٨
إيرادات الشراكات		٧,٧٠٩,٢٠٧	-	-	٧,٧٠٩,٢٠٧	٦,٩٧٨,٤٧٨
إعانات الوزارة		-	٤٣,٠٠٠	-	٤٣,٠٠٠	-
مكاسب استثمارات مالية متاحة للبيع محققة	(٣٠)	١٩,٣٨٠,١٦٥	-	-	١٩,٣٨٠,١٦٥	٢٨,٦٨٣,١٩٠
مكاسب بيع عقارات وآلات ومعدات		-	-	-	-	٢٠,٤٣٢
تبرعات صدقات		٦٤,١٤٣	-	-	٦٤,١٤٣	-
تبرعات أخرى		٧٥٩,٨٧٤	-	-	٧٥٩,٨٧٤	-
إيرادات أخرى		٣١١,١١٨	-	-	٣١١,١١٨	٨٥١,٩٧٦
تسويات سنوات سابقة		٤٢٦,٠٩٨	-	-	٤٢٦,٠٩٨	-
صافي مكاسب إعادة تقييم عقارات استثمارية	(١/١٦، ١/١٣)	٢٥٥,٤٥١,٣٥٦	-	-	٢٥٥,٤٥١,٣٥٦	٩٩,٤٣٨,٨٣٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٩٣,٣١٢,٨٧٧	(٢٧٥,١٨١,٠٤٨)	(١٨,١٣١,٨٢٩)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٦٧٣,٦١٤,٣٩٣	(٢,٠٧٤,٨٦٩)	١٩,٧٩٦,١٥٦	٦٩١,٣٣٥,٦٨٠	٤٩٨,٠٧١,٣٤٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب (ما بعده)						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	إجمالي الإيرادات والمكاسب (ما قبله)
الإجمالي	الإجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٤٩٨,٠٧١,٣٤٩	٦٩١,٣٣٥,٦٨٠	١٩,٧٩٦,١٥٦	(٢,٠٧٤,٨٦٩)	٦٧٣,٦١٤,٣٩٣
(٣٢٢,٤٣٠,٣٦٣)	(٢٩٨,٠٣٥,٢٦٨)	-	-	(٢٩٨,٠٣٥,٢٦٨)
(٢,٢٨٨,٤٠٠)	(٥,١٥٥,٦٥٠)	-	-	(٥,١٥٥,٦٥٠)
(١٤,٤٠٠)	-	-	-	-
(٦٨,٠٥١)	(٦٥,٨٠٠)	-	-	(٦٥,٨٠٠)
(٨,٩٥٨,١٤١)	(٩,٨٢٢,٧١٥)	-	-	(٩,٨٢٢,٧١٥)
(٢,٨٧٢,٥٢١)	(٢,٥٢٦,٥٤٥)	(٢,٥٢٦,٥٤٥)	-	-
(٣٤,٢٠٤,٧١١)	(٣٩,٠٣٦,٣١١)	-	-	(٣٩,٠٣٦,٣١١)
(١,١٥٥,٢٦٠)	-	-	-	-
(٨٤٧,٢٠٢)	-	-	-	-
(٩,٧٥٨,٢٣٤)	(٢,٤٩٩,٩٠٨)	-	-	(٢,٤٩٩,٩٠٨)
(٢١,٧٠٠)	-	-	-	-
(١٥٧,٦١٦)	(٥٣٤,١٣٠)	-	-	(٥٣٤,١٣٠)
(١,٥٤٦,٩١٦)	(٨٢٤,٨٢٢)	-	-	(٨٢٤,٨٢٢)
(٣٨٤,٣٢٣,٥١٥)	(٣٥٨,٥٠١,١٤٩)	(٢,٥٢٦,٥٤٥)	-	(٣٥٥,٩٧٤,٦٠٤)
١١٣,٧٤٧,٨٣٤	٣٣٢,٨٣٤,٥٣١	١٧,٢٦٩,٦١١	(٢,٠٧٤,٨٦٩)	٣١٧,٦٣٩,٧٨٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٣,٧٤٧,٨٣٤	٣٣٢,٨٣٤,٥٣١		التغير في صافي الأصول
			التسويات:
١,٥٤٦,٩١٦	٨٢٤,٨٢٢	(١٧)	استهلاك عقارات وألات ومعدات
١٥٧,٦١٦	٥٣٤,١٣٠	(١٥)	إطفاء أصول غير ملموسة
٩,٧٥٨,٢٣٤	٢,٤٢٧,٤٤٤	(٧,٤٦)	خسائر انتمائية مكونة
٢١,٧٠٠	-		مخصص التزامات
(٩٩,٤٣٨,٨٣٠)	(٢٥٥,٤٥١,٣٥٦)	(١٦,١٣)	مكاسب إعادة تقييم عقارات استثمارية
-	(١٩,٣٨٠,١٦٥)	(٣٠)	مكاسب استثمارات مالية متاحة للبيع محققة
١,١٥٥,٢٦٠	٢٠٧,٩٤٧	(١٦)	خسائر إستبعاد عقارات استثمارية
٤,١١٥,٧١١	٣,٥٠٦,٨٤٨	(٢٣)	منافع موظفين مكونة
(٢٠,٤٣٢)	٢,٩٠٠		خسائر /مكاسب بيع عقارات و الات و معدات
٣١,٠٤٤,٠٠٩	٦٥,٥٠٧,١٠١		
			التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
١٤٩,٩١٧	٥١٢,٠٨٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٠٧,٩٦٠	١١٣,٨٢٤	(٦)	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٣,٤٢٢,٩٢٥	(١٩,٣٨١,٢٢٨)	(٧)	إيرادات مستحقة
٤٤,٤٠٠	(١١٨,٧٥٠)	(٩)	مخزون
(٢,٧٦٦,٤٧٥)	(٤,٣٦٠,١٠٧)	(١٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٣,١٤٩)	٩٠٨,٩٧٧	(١٨)	دائنون
٦,٦٣٠,٩٣٤	(٦,٩٠٣,٦١٤)	(١٩)	مصرفات مستحقة
(٧٨٨,٤٣٢)	(٤٣٥,٢٧٢)	(٢٣)	منافع موظفين مسددة
(٢٣٢,٧١٧)	٢١,٢٠٢	(٢٠)	ضمانات حسن تنفيذ
(١,٣٧٤,١٤٤)	(١,٨٩٤,٠٥٢)	(٢١)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(١٧,٨١٤,٢٥٩)	(٥,١٧٦,٩٣١)	(٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
١٨,٤٩٠,٩٦٩	٢٨,٧٩٣,٢٣٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٥,٠٨٥,٥٠٠)	(٢٧,٣٧٢,٩٢٣)	(١١)	نقد مدفوع لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع
-	٤٤,٨٢٢,٥٧٧		نقد محصل من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٨,٦٠٠,٠٠٠)	(٤٦,٧٥٣,٤٣١)		نقد مدفوع لشراء عقارات استثمارية
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٢٦٩)		نقد مدفوع لشراء عقارات استثمارية - أوقاف
٨,٠٢٤,٤٠٠	-		نقد محصل من بيع عقارات استثمارية
(٢,٧٦٤,١٨٧)	(٣,٠٤٨,٣٩٦)	(١٤,١٢)	نقد مدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
(٧٥١,٧٣٦)	(٨٩٣,٦٣٧)	(١٧)	نقد مدفوع لشراء عقارات وألات ومعدات
٢٦,٠٧١	-		نقد محصل من بيع عقارات وألات ومعدات
(٢٨٢,١٥٠,٩٥٢)	(٣٣,٩٤٦,٠٧٩)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٣,٦٥٩,٩٨٣)	(٥,١٥٢,٨٤٩)		التغير في النقد ومعادلات النقد
٣١١,٥١٤,٩٩٣	٤٧,٨٥٥,٠١٠	(٤)	نقد ومعادلات النقد في بداية السنة
٤٧,٨٥٥,٠١٠	٤٢,٧٠٢,١٦١	(٤)	نقد ومعادلات النقد في نهاية السنة
			معاملات غير نقدية:
٢,٦٦٣,٣٥٢	-		محول إلى أصول غير ملموسة - برامج محاسبية
(٢,٦٦٣,٣٥٢)	-		محول من مشروعات تحت التنفيذ - برامج محاسبية
٦٩,١٠٧,٦١٤	٢٩,١٦٥,٠٥٦	(١٣)	محول الي عقارات استثمارية - أوقاف
(٦٩,١٠٧,٦١٤)	(٢٩,١٦٥,٠٥٦)	(١٢)	محول من مشروعات تحت التنفيذ

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

١- عام:

١-١. التكوين والنشاط:-

- الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان) جمعية أهلية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب شهادة ترخيص منظمة غير ربحية برقم (١٦٦) وتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢٤م ورقم وطني موحد (٧٠٠١٣٩٩٠٩١)، مركزها الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية.
- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية بموجب شهادة تسجيل مؤسسة فردية برقم وطني موحد رقم (٧٠٢١٩٨٩٦٨١) وتاريخ القيد في السجل التجاري ٣٠ مارس ٢٠٢١م صادرة من وزارة التجارة.

١-٢. أهداف الجمعية:

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- رعاية الأيتام السعوديين بمنطقة الرياض وأمهاتهم.
- توفير خدمات متنوعة تساعد الأيتام على مواجهة ظروف الحياة.
- تطوير مواهب الأيتام وبناء مشاريع مبتكرة في مجال التمكين لتحويلهم من متلقين للمساعدة إلى منتجين.

١-٣. السنة المالية:-

تبدأ القوائم المالية في الأول من يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

١-٢. أسس إعداد القوائم المالية:

١-٢. المعايير المحاسبية المطبقة:

- تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، وللمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة والملائمة لظروف الجمعية.
- تم الافصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم (٣)

١-٢. أسس 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 الصغيرة والمتوسطة، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات 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.

٣-٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١-٣. النقد ومعادلات النقد:

يتمثل النقد ومعادلات النقد في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة إذا كانت فترات الاستحقاق الأصلية أقل من (٣٠ يوم).

٢-٣. الذمم المدينة والإيرادات المستحقة:

تظهر الذمم المدينة والإيرادات المستحقة بالمبلغ الأصلي للفاصلة ناقصاً مخصص الخسائر الائتمانية، يجنب مخصص الخسائر الائتمانية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة والإيرادات المستحقة، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة، وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الخسائر الائتمانية وبعد انفاذ جميع الإجراءات القانونية اللازمة.

٣-٣. الاستثمارات المالية المتاحة للبيع:

- يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة وتدرج المكاسب والخسائر غير المحققة في بند ضمن صافي الأصول لحين التوقف عن إثبات الأصل المالي، يتم إعادة تصنيف الخسائر المتراكمة من صافي الأصول إلى قائمة الأنشطة عندما تصبح الاستثمارات منخفضة القيمة.
- تدرج الأصول المالية المتاحة للبيع غير المتداولة في سوق نشط بالتكلفة عند عدم إمكانية قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق. تقوم الجمعية بتقويم ما إذا كانت النية والقدرة لبيع أصولها المالية المتاحة للبيع على المدى القريب لا تزال ملائمة.

٤-٣. عقارات وآلات ومعدات:

- تمثل عقارات وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.
- تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة.
- تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حال وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها على النحو التالي:

بنود العقارات والآلات والمعدات	نسبة الاستهلاك السنوي %	عدد سنوات الاستهلاك
مباني	٤%	٢٥
سيارات	٢٠%	٥
أثاث ومفروشات	١٠%	١٠
أجهزة وآلات ومعدات	١٤,٢٩%	٧
لوحات إعلانية	١٠%	١٠
تحسينات على مباني مستأجرة	٤%	٢٥

٥-٣. أصول غير ملموسة:

- يتم قياس الأصول غير الملموسة المستحوذ عليها بشكل منفصل بالتكلفة في تاريخ الإثبات الأولي. وبعد الإثبات الأولي، تدرج الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً مجمع الإطفاء وخسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.
- إن الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً لا تتم رسملتها، ويتم إثباتها كمصروفات في قائمة الأنشطة عند تكبدها.
- يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة بشكل معقول من قبل الإدارة وفي حال تعذر تحديد العمر الإنتاجي لها فيتم تحديده بعشر سنوات بحد أقصى. يتم إثبات مصروف الإطفاء للأصول غير الملموسة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات التي تتفق مع وظيفة الأصول غير الملموسة ما لم يتم رسملتها على أصل آخر. يتم إثبات ربح أو خسارة ضمن قائمة الأنشطة والناجحة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل.
- يتم إطفاء الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت وعلى مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ويتم إطفاء الأصول غير الملموسة والتي لها حق انتفاع محدد على مدى العمر الإنتاجي لها أو مدة حق الانتفاع أيهما أقصر، ويتم تقدير الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية عند وجود مؤشرات وعوامل تغيرات منذ أحدث تقدير سنوي على النحو التالي:

بنود الأصول غير الملموسة	نسبة الإطفاء السنوي %	عدد سنوات الاستهلاك
رخص برامج الأنظمة	١٤,٢٩ %	٧

٦-٣. أصول الأوقاف:

يتم عرض الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً تم إثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

٧-٣. مشروعات تحت التنفيذ:

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة وكذلك الدفعات المقدمة للتعاقد مع المقاولين أو موردي الأصول. لا يتم استهلاك المشروعات تحت التنفيذ، ويتم البدء في احتساب استهلاك لها من قبل الجمعية عندما تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى عقارات وآلات ومعدات أو أصول غير ملموسة أو عقارات استثمارية.

٨-٣. العقارات الاستثمارية

- تصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافة إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستخدامات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية.
- يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الأنشطة وذلك للعقارات الاستثمارية التي يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.
- في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، و لا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي.

٩-٣. الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

- يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين.
- يتم تصنيف الذمم الدائنة كالتزامات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٣- ١٠. عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ توقيع العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

- إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم إثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة.
 - يتم استهلاك الأصول المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل.
- إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبيها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الأصول الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمة الأنشطة خلال الفترة التي يكتسب فيها.

٣- ١١. المخصصات:

يتم إثبات المخصص 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.

٣- ١٢. التزامات منافع الموظفين المحددة:

تحتسب التزامات منافع الموظفين المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، مع إجراء التقييمات الاكتوارية في نهاية كل فترة تقرير. تنعكس عمليات إعادة التقويم والتي تتضمن الأرباح والخسائر الاكتوارية، مباشرة في قائمة المركز المالي مع قيد المصروف أو الرصيد الدائن في قائمة الأنشطة في الفترة التي تحدث فيها. ويتم ادراج نتائج إعادة التقويم، المعترف بها في قائمة الأنشطة، مباشرة في صافي الأصول، ولا يعاد تصنيفها في قائمة الأنشطة خلال الفترات اللاحقة. يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة الناتجة عن تعديلات أو تخفيضات في الحصة مباشرة في قائمة الأنشطة كمصاريف خدمة سابقة. يتم احتساب الفائدة بتطبيق معدل الخصم في بداية الفترة على صافي الالتزامات أو أصول المنافع المحددة. تصنف تكاليف المنافع المحددة على النحو التالي:

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الخدمة السابقة، والمكاسب والخسائر من التخفيضات والتسويات).
- مصروف فائدة.
- إعادة قياس.

تعرض الجمعية المكونين الأولين لتكاليف المنافع المحددة في قائمة الأنشطة في البنود ذات الصلة.

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم إثبات وقياس الالتزام عن المنافع المتعلقة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية وتذاكر الطيران والإجازات المرضية التي من المتوقع تسويتها بالكامل خلال اثني عشر شهراً بعد نهاية الفترة التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات الصلة. ويتم قيد الالتزام بالمبلغ غير المخصوم للمنافع المتوقع سدادها مقابل تلك الخدمات.

ب- منافع التقاعد

تصرف منافع التقاعد المقيدة لخطط المساهمات المحددة عند استحقاقها

٣- ١٣. ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب القرارات والإجراءات 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 إقراراتها بناءً على ذلك.

٣-١٤. قائمة الأنشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

- إثبات الإيرادات و التبرعات والمصروفات:

أ- إثبات الإيرادات و التبرعات: -

• تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء كان ذلك في صورة نقدية ، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ماء، أو تعد سداداً أو اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

• يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم إثبات التبرعات 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.

بناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة على النحو التالي:-

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى 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 الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يتم تأجيل الإثبات بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم إثباتها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن 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 بالقيمة العادلة بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم إثبات التعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل إثباتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولاً النفاذ نظاماً بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم إثباتها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم إثباتها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

ب- إثبات المصروفات:

مصروف الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة.

٣-١٥. صافي الأصول

يقابل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى:-

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول متداولة، أو استثمارات وأصول مالية، أو عقارات وآلات ومعدات، أو أصول غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية الخاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة، أو استثمارات وأصول مالية، أو عقارات وآلات ومعدات، أو أصول غير ملموسة.

صافي أصول الاوقاف

تعد جزء من أصول الجمعية الخاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٦. قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤- نقد ومعادلات النقد:
٣٥,٠٠٠,٤٣٨	٢٦,٥١٧,٥٧٣	مصرف الراجحي - الحساب العام ح/ ١٩٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
٦٤٠,٢٤٨	٥,٥٥٦,٤٩٩	بنك البلاد ح/ ١١١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
١,٦٥٨,١٨٨	١,٤٠٦,٧٤٧	البنك الأهلي السعودي ح / ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٢٢٣
٨٦٩,٨١٩	١,٣١٩,٢١٣	البنك العربي الوطني ح / ١٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.١٠٨
١٣١,٣٩١	١,١٧٥,٥٠٥	البنك السعودي للاستثمار ح / ١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٣١٠
٥٦٤,٦٧٩	٧٤٤,٧٤٠	البنك الأول ح/ ٤٢٧.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٢٠
٩٥٣,٠١١	٥٠٧,٢١٢	مصرف الإنماء ح/ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٦٨٢
٢٥٧,٨١٦	٤٧٩,٩٩٢	مصرف الراجحي - فرع الافلاج ح/ ٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٦٠٨
٢٣٤,١٣٨	٤٦٨,٤٧٠	مصرف الراجحي - الجمعية ح/ ٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٦٠٨
١,٢٧٣,٤٦٢	٤٣٥,٨٥٧	بنك الجزيرة ح/ ٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٣٦٢
٢٤١,٠٠٩	٣٩٤,٦٠٠	مصرف الراجحي - الخراج ح/ ٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.١٢٣
-	٣٦٦,٣٣٩	مصرف الراجحي / فرع رماح ح / ٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٦٠٨
٢٢١,٦٢٨	٣٥٤,٥٢٨	البنك السعودي الفرنسي ح / ٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٧٧٩
٤١١,٩٩٣	٣١٦,٦٦٧	البنك الأهلي السعودي ح / ٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٢٢٣ - الزكاة
١٧٥,١٤٤	٣١٥,٦٣٩	مصرف الراجحي - حساب الزكاة / ٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٢٠٨
٢٥٥,٩١٦	٣٠٧,٠٧٩	بنك الرياض ح / ٢٣.٤٢٣.٤٩٣.٠٧٧
١١٣,٠١٦	٢٩٨,٧٧٨	الأهلي السعودي ح / ٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٢٢٣ - مصروفات
١٩٧,٥٦٥	٢٩٢,٧٨٨	مصرف الراجحي - وادي النواصر ح/ ٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٨٣
٥٩١,٣٠٠	٢٥٧,٨٨٤	مصرف الراجحي - حساب بطاقة البركة الموحد ح/ ٠٥.٠١٥.٨٩١.٠٨٩
٧٢٤,٢٣٨	٢٤٠,٠٤٧	مصرف الراجحي - فرع الدوامي ح/ ٠٧.٠٠٧.٤٠٧.٠٨٠
٣٢,٠٠٤	١٨٦,٧١٢	البنك الأهلي السعودي ح/ ٠٧.٠٠٧.٤٠٧.٠٨٠.٠٠٠.٧١١
١١١,٦٤٧	١٢٦,٥٧٠	مصرف الإنماء ح/ ٠١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٦٨٢
٤٠,٢١٦	١٢٥,٦٢٠	بنك البلاد ح / ٠١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٩٩٩ - كفالة أيتام
٢,٥٦٤,٠٠٥	١٢٥,١٩٨	بنك البلاد ح / ٠١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٩٩٩ - الزكاة
١١٠,٩٨٣	١١٢,٤٨٣	بنك الإمارات ح/ ٠١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠١٦
١٠,٣٩٦	١٠٤,٧٥٨	بنك البلاد ح / ٠٧.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٩٩٩ - أوقاف
٦٢,٨٠٣	٧٦,٢٩٤	البنك الأول ح/ ٠٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٤٥
٨١,٩٠٣	٦٨,٣٦٩	مصرف الإنماء ح/ ٠٣.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٦٨٢
٣٢٦,٠٥٤	٢٠,٠٠٠	مصرف الراجحي - صندوق أوقاف إنسان ح/ ٠٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٦٠٨
٤٧,٨٥٥,٠١٠	٤٢,٧٠٢,١٦١	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً:
٣,٤٣٦,٢٠٠	٣,٠٤٧,٣٠٠	مصروفات النقدية (نقد)
١,٧١٨,١٠٠	١,٥٢٣,٦٥٠	مصروفات خدمة الكساء (كساء)
٨٤٨,٤٣٦	٩٢١,٠٩٤	التأمين الطبي
٧٩٦,٠٣١	٨١٢,٠٦٨	مصاريف التأمين الطبي - البرامج والأنشطة
٢٥١,٧٧٠	٢٤٦,٣٢٣	التأمين الطبي - جمع الأموال
٩٧,٥٠٠	٢٠١,٥٠٠	إيجار فرع الشرق
١٣٦,٦٦٧	١٥٧,٧٧٨	إيجار فرع الغرب
-	١٢٥,٧٧٨	إيجار ممتلكات - مكاتب - الإدارة العامة - المقدمة
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	إيجار فرع الدرقية
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	إيجار فرع الخرج
٥٩,١٢٥	٥٨,٧٣١	إيجار فرع الشمال
٥٨,٧٥٠	٥٦,٢٥٠	إيجار فرع القويعة
٤١,٦٦٧	٤١,٦٦٧	إيجار فرع عفيف
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إيجار فرع السليل
-	٣٧,٥٠٠	إيجار فرع شقراء
٣٨,٩٠١	٣٧,٢٠٨	التأمين الطبي - أوقاف
-	١٧,٢٥٠	مصاريف التدريب والتأهيل - المقدمة
١٦,٠٨٣	١٦,٧٣٣	إيجار فرع الزلفي
١١,١٠٠	١٦,٤٢٥	توثيق عقود - أوقاف
-	١٤,٧٧٨	إيجار فرع الدوامي
-	١٤,٢٣٠	مصروفات الإدارة العامة
-	١١,٧٦١	صيانة عامة مقدمة
٢٥,٢٦٧	١١,٦٢٣	عقود صيانة البرامج
٨,٢٥٠	٨,٢٥٠	إيجار فرع رماح
٩,١١١	٦,٦٦٧	إيجار مقدم - مراكز إعلامية
-	٣,١٦٧	الهاتف والفاكس والإنترنت - المقدمة
١٥,٤٨٣	٢,٨٥٩	مصروفات تأمين سيارات مقدم
١,٦٦٧	١,٦٦٧	إيجار فرع حريملاء
١,٣٢٠	٨٠٠	مصروفات صيانة وإصلاح - التقنية والإنترنت - المقدمة
٣١٠,٠٠٠	-	إيجار فرع الروضة
٥,٥٨٣	-	إيجار فرع الحريق
٩,٣٣٣	-	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
٨,٧٩٣	-	مصاريف اشتراكات ورخص البرامج
٨,٠٨٨,٦٣٧	٧,٥٧٦,٥٥٧	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	٦- دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٩٣٦,٠١٨	٩٣٦,٠١٨		مؤسسة منذر نهاد الخالدي للمقاولات
٨٠٠,١٠٠	٨٠٠,١٠٠		شركة المتاجر المركزية لتقنية المعلومات - نعناع
٤٠,٣٣٣	٣٠٥,٧١١		مؤسسة مبنى الإتحاد للمقاولات العامة
٢٩٧,٨٣٩	٢٩٧,٨٣٩		شركة أعالي التقنية للتجارة
-	٢٤٢,٩٩٩		شركة امتداد الاتصال المحدودة (اكستند)
-	١٥٣,١٧٥		شركة نفوذ العقارية
١٣٤,٠١٣	١٣٤,٠١٣		شركة سمو الرسالة للدعاية والإعلان
٥٢,٧٨٥	٨٤,٥٢٥		شركة ثلاث الدولية
-	٧٦,٤٧٥		مكتب قافلة الايمان للخدمات التجارية
٥٠,٠٩٠	٥٠,٠٩٠		مؤسسة رؤية اعمار الغد للمقاولات
٤٩,٣٢٠	٤٩,٣٢٠		شركة اليمامة للأعمال التجارية
٣٩,١٤٥	٤٩,٠٤٥		شركة أسواق العثيم
٤٣,١٢٥	٤٣,١٢٥		مكتب محور الارادة للخدمات التجارية
٣٨,١١٥	٣٨,١١٥		شركة ثمانية لتنظيم المعارض والمؤتمرات
-	٣٠,٠٠٠		مكتب غانم فهد الدوسري للمحاماة
٢٩,٤٠٠	٢٩,٤٠٠		شركة حلول التحول التقني لتقنية المعلومات
٢٨,١٧٥	٢٨,١٧٥		شركة المدارات الرشيقة لتقنية نظم المعلومات
-	٢٦,٧٠٠		شركة فاتورة لتقنية المعلومات
٢٥,٧٥٠	٢٥,٧٥٠		شركة نقلة نوعية التجارية
٢٣,٠٤٧	٢٣,٠٤٧		شركة مكتبة العبيكان
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠		مؤسسة رموز تشكيلية للتجارة
٢٠,٧٠٠	٢٠,٧٠٠		مؤسسة ربوع الجبال
١١,٢٥٠	١١,٢٥٠		شركة المنابر للاستشارات المهنية
٩,٤٨٨	٩,٤٨٨		مؤسسة المتحدي المحترف تشالنجر بور
١٤,٥٠٠	٦,٧٥٠		مكتب جواهر الاعمار للهندسة المعمارية
٦,٢٢٤	٦,٢٢٤		مؤسسة الحاتمي للتجارة
-	٥,٠٠٠		مؤسسة توصيلي الخاص للنقل
٣,١٤٠	٣,١٤٠		شركة الخنساء للتعليم والتدريب
-	١,٠١٦		شركة معاهد أكاديمية الفيصل العالمية للتدريب
-	٣٩١		شركة المتوسط والخليج للتأمين - ميد غلف
١٦٠,٧٢٠	-		مؤسسة عبدالله محمد عبدالله الشقير للمقاولات
٥٥,٩٠٠	-		شركة تقنيات الجوال المعلوماتية المحدودة
١٤٤,٩٢٤	-		المركز المتطور للاستشارات الهندسية
٢٧٥,٣٦١	-		شركة الثروة العقارية
٦٠,٨٣٥	-		الشركة الوطنية للفحص والاختبار
٢١٦,٦٥٨	-		شركة رقميات المتحدة للاتصالات وتقنية المعلومات
١,٠٤٣	-		شركة مسار المعرفة للتجارة
٧٥٠	-		مؤسسة الكيان المطور لتقنية المعلومات
٤٩٨	-		شركة موسى للأبواب الاتوماتيكية
٢٤,٣٤٢	-		شركة امدان للدعاية والاعلان
٧,٨١٧	-		شركة حمد عبدالله سليمان المنيع وشركاه للتجارة
٣,٦٢٣,٤٠٥	٣,٥٠٩,٥٨١		إجمالي دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
(١,٦٩٠,٦٨٢)	(٢,٤١٨,٣٢٠)	(١/٦)	مخصص خسائر انتمائية
١,٩٣٢,٧٢٣	١,٠٩١,٢٦١		الصافي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

١/٦ - حركة مخصص خسائر انتمائية (دفعات مقدمة لمقاولين وموردين):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	(١,٦٩٠,٦٨٢)	الرصيد في بداية السنة
(١,٦٩٠,٦٨٢)	(٨٠٠,١٠٠)	المكون
-	٧٢,٤٦٢	رد مخصص انتفى الغرض منه
(١,٦٩٠,٦٨٢)	(٢,٤١٨,٣٢٠)	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	٧- إيرادات مستحقة:
٧٧,٥٠٥	١٧,٤٢١,٣١٢		إيرادات استثمار محققة مستحقة
١٠,٥٨٨,١٤٥	١٢,٦٢٥,٥٦٦		ربيع إيجارات أوقاف مستحقة
٤١١,٢٩٠	٤١١,٢٩٠		تبرعات رسائل sms مستحقة
١١,٠٧٦,٩٤٠	٣٠,٤٥٨,١٦٨		إجمالي الإيرادات المستحقة
(٧,٥١٨,١١١)	(٩,٢١٧,٩١٨)	(١/٧)	مخصص خسائر انتمائية
٣,٥٥٨,٨٢٩	٢١,٢٤٠,٢٥٠		الصافي

١/٧ - حركة مخصص خسائر انتمائية - (إيرادات مستحقة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	(٧,٥١٨,١١١)	الرصيد في بداية السنة
(٧,٥١٨,١١١)	(١,٦٩٩,٨٠٧)	المكون خلال السنة
(٧,٥١٨,١١١)	(٩,٢١٧,٩١٨)	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٤٥,٩٥٠	١٤٥,٩٥٠	٨- أمانات لدى الغير
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	شركة مهارة للاستقدام
١,٥٠٠	١,٥٠٠	مكتب الزامل للاستشارات العقارية - مبنى فرع الروضة
١٥٧,٤٥٠	١٥٧,٤٥٠	عبدالعزیز بن العتيق / مركز العريجا
(١٥٧,٤٥٠)	(١٥٧,٤٥٠)	إجمالي أمانات لدى الغير
-	-	مخصص خسائر انتمائية
-	-	الصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١١٨,٧٥٠	٩- مخزون
-	١١٨,٧٥٠	مستلزمات مكتبية
-	-	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠- أرصدة مدينة أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٤,٣٢٩,٨٢٩	٥,٠٧١,٠٣٨	ضريبة الاسترداد للشخص المؤهل
-	٢,٦٠٦,١٨٣	معلقات بنكية مدينة
١,٢٨٠,٢٢٦	٢,١٤٣,٦٠٩	ذمم موظفين
٧٧٠,٨٧٦	٨٩٨,٧٨٧	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٢٨٤,٩٩٤	٢٨٤,٩٩٤	شركة بيان بي
٦٧,١٧٠	٦٧,١٧٠	مستحقات لدى أسر مغذاه بالخطأ
٣١,٣٣٠	٣١,٣٣٠	شركة فاست للتجارة والمقاولات
٢١,١٦١	٢١,١٦٠	كلية التقنية بالخرج
-	١٩,٥٥٠	شيكات تحت الصرف
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	مكتب الطيب للاستشارات الهندسية
-	٣,٨٨٧	ملفات تغذية تحت الصرف
٥,٢٦٦	٣,٠٤١	ضريبة القيمة المضافة - ريع عقارات
-	٢١٠	ضريبة القيمة المضافة على المدخلات
٦,٧٩٩,٣٥٢	١١,١٥٩,٤٥٩	إجمالي أرصدة مدينة أخرى
(٣٩١,٩٩١)	(٣٩١,٩٩١)	مخصص خسائر انتمائية
٦,٤٠٧,٣٦١	١٠,٧٦٧,٤٦٨	الصافي
١١- استثمارات مالية متاحة للبيع		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح
٣٠٨,٩٧٤,١٦٣	٦١٥,٦٣٧,١٠٦	مساهمات عقارية وصناديق ومحافظ استثمارية
٥٣,٧٢١,٨٢٦	٩٠,٧٣٥,٤٧٣	(٢٥) التغير في الاستثمار
٤٣٩,٨١٨,١٧٠	٢٧,٣٧٢,٩٢٣	إضافات خلال السنة
(١٣٣,١٥٥,٢٢٨)	(٢٥,٤٤٢,٤١٢)	استيعادات خلال السنة
٦٦٩,٣٥٨,٩٣١	٧٠٨,٣٠٣,٠٩٠	الإجمالي
١/١١- مساهمات شركة عبدالله بن محمد بن سعيدان (شركة الأبعاد الخمسة)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح
٥,١١٢,٧٢٧	٣,١١٢,٧٢٧	التكلفة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	استبعاد جزئي - التكلفة
٢,٢٤٠,٤٠٢	٧٩٥,٧٣٢	(٢٥) التغير في قيمة الاستثمار
(١,٤٤٤,٦٧٢)	-	استبعاد جزئي - التغير في قيمة الاستثمار
٣,٩٠٨,٤٥٧	٣,٩٠٨,٤٥٩	الإجمالي
٢/١١- مساهمة لدى صندوق ثروات النخلة العقارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح
١٨,٠٦١,٤٣٨	١٣,٢٢٣,٣٩٧	التكلفة
٣,٥٨٧,٤٨٢	٢,٤٦١,٠٠٠	(٢٥) التغير في قيمة الاستثمار
-	٢٩٩,٥٧٥	(٢٥) مكاسب التغير في قيمة الاستثمار
(١,١٢٦,٤٨٢)	(٨١٥,٦٢١)	(٢٥) استبعاد جزئي - التغير في قيمة الاستثمار
(٤,٨٣٨,٠٤٠)	(٤,١٩٢,٠٦٤)	استبعاد جزئي - التكلفة
١٥,٦٨٤,٣٩٨	١٠,٩٧٦,٢٨٧	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣/١١ - مساهمة صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠,٣٤٩	التكلفة
٣,٢٥٠,٣٤٩	-	إضافات
(٨٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١,٢٥٠,٣٤٩)	استبعاد
٢,٠٩٢,٩٠١	-	التغير في قيمة الاستثمار
١,١٥٧,٤٤٨	-	إضافات التغير في قيمة الاستثمار
(٣,٢٥٠,٣٤٩)	-	استبعاد - التغير في قيمة الاستثمار
٢١,٢٥٠,٣٤٩	-	الإجمالي

٤/١١ - مساهمة لدى صندوق أجدان رايز للتطوير العقاري من الاستثمار كإيصال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠		التكلفة
(٢,١٥٧,٠٦٦)	١,٨٤٧,٧٦٨	(٢٥)	مكاسب / خسائر - التغير في قيمة الاستثمار
١,٧١٣,٢٩٨	(٤٤٣,٧٦٨)	(٢٥)	التغير في قيمة الاستثمار
١٠,٣٥٦,٢٣٢	١٢,٢٠٤,٠٠٠		الإجمالي

٥/١١ - مساهمة شركة البلاد المالية (صندوق إنسان الاستثماري الوقفي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٨٦٥,٧٣٣		التكلفة
٥٠,٩٠٨,٨٦٢	٥٠,٩٠٨,٨٦١	(٢٥)	التغير في قيمة الاستثمار
٩٩,٣٦١,٤١٨	١٧,٣٤٨,٥٢٤		إضافات - التكلفة
-	٣,٨٢٣,١٨٩	(٢٥)	مكاسب التغير في الاستثمار
(٣٨,٤٩٥,٦٨٥)	-		استبعاد جزئي - التكلفة
٢٨٦,٧٧٤,٥٩٥	٣٠٧,٩٤٦,٣٠٧		الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	٦/١١ - صندوق الأهلي السنبلة - شركة الأهلي المالية
٣٣١,٣٨٤,٩٠٠	٣٣١,٣٨٤,٩٠٠		التكلفة
-	(٣٣١,٣٨٤,٩٠٠)	(٧/١١)	محو إلى المحافظ الاستثمارية لدى شركة الأهلي المالية
٣٣١,٣٨٤,٩٠٠	-		الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	٧/١١ - المحافظ الاستثمارية لدى شركة الأهلي المالية
-	٣٣١,٣٨٤,٩٠٠	(٦/١١)	تكلفة الاستثمار (محول من صندوق الأهلي السنبلة)
-	٣١,٨٥٨,٧٣٧	(٢٥)	التغير في الاستثمار
-	١٠,٠٢٤,٤٠٠		الإضافات
-	٣٧٣,٢٦٨,٠٣٧		الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	١٢ - مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٧١٥,٥٩٢	١,٢٤٢,٣٤٠		مشروع وقف الحريق
٢٣٦,٦٠٠	٢٣٦,٦٠٠		تحسينات مباني وقفية
٣٤,٠١٩	٢٢٢,٠٤٣		مشروع وقف حي الجزيرة
٢٩,٢٢٦,٢٠٦	٦١,١٥٠	(١/١٢)	مشروع وقف الأفلاج
٣٠,٢١٢,٤١٧	١,٧٦٢,١٣٣		الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	١/١٢ - حركة مشروعات تحت التنفيذ (وقف الأفلاج)
٢٩,٢٢٦,٢٠٦	٢٩,٢٢٦,٢٠٦		الرصيد في بداية السنة
-	٦٨,٥٣٥		إضافات
-	(٢٩,٢٣٣,٥٩١)	(١٣)	المحول الي عقارات استثمارية - أوقاف
٢٩,٢٢٦,٢٠٦	٦١,١٥٠		الرصيد في نهاية السنة

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٣ - عقارات استثمارية - أوقاف	إيضاح	الأراضي	المباني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد بداية السنة		١٣٥,١٢٨,٤٧٧	١٨٤,٦٩٣,٥٩٣	٣١٩,٨٢٢,٠٧٠	٢٥٠,٥٧١,٥٣٠
إضافات خلال السنة		٥٤٩,٠٦٩	١٥١,٢٠٠	٧٠٠,٢٦٩	٧٠,٨٧٥,٧٠٢
المحول من مشروعات تحت التنفيذ *	(١/١٢)	-	٢٩,٢٣٣,٥٩١	٢٩,٢٣٣,٥٩١	-
استبعادات		-	-	-	(٩,١٧٩,٦٦٠)
مكاسب / خسائر إعادة التقييم	(١/١٣)	١٠,٠١١,١١١	(١١,٩٨١,٣٤٣)	(١,٩٧٠,٢٣٢)	٧,٥٥٤,٤٩٨
الرصيد في نهاية السنة		١٤٥,٦٨٨,٦٥٧	٢٠٢,٠٩٧,٠٤١	٣٤٧,٧٨٥,٦٩٨	٣١٩,٨٢٢,٠٧٠

١/١٣ - صافي مكاسب / خسائر إعادة تقييم عقارات استثمارية - أوقاف:

١/١٣ - صافي مكاسب / خسائر إعادة تقييم عقارات استثمارية - أوقاف:	الأراضي	المباني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مكاسب إعادة تقييم	١٦,٠١٩,٤٠١	٢٥,١٣٠,٥٣١	٤١,١٤٩,٩٣٢	٤٢,٠٨٧,٠٥١
خسائر إعادة تقييم	(٦,٠٠٨,٢٩٠)	(٣٧,١١١,٨٧٤)	(٤٣,١٢٠,١٦٤)	(٣٤,٥٣٢,٥٥٣)
الصافي	١٠,٠١١,١١١	(١١,٩٨١,٣٤٣)	(١,٩٧٠,٢٣٢)	٧,٥٥٤,٤٩٨

- تم التقييم وفقاً لأسلوب التكلفة وأسلوب السوق - طريقة المقارنة بالبيوع المشابهة من قبل كل من: شركة مؤشرات للتقييم العقاري - ترخيص رقم (١٢١٠٠٠١١٧٥)، سجل تجاري رقم (١٠٠٩٠١٩٩٣٥) وشركة نبيان القيمة للتقييم العقاري ترخيص رقم (١٢١٠٠٠١٦٨٦) وسجل تجاري رقم (٤٠٣٠٤٠٥٢٣٥).

* يتمثل في مبنى مشروع الأفلاج تم تشييده والانتفاء منه بموجب المخالصة النهائية ومحضر الاستلام النهائي من المقاول، تم تحويله إلى عقارات استثمارية - أوقاف.

١٤ - مشروعات تحت التنفيذ	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
برنامج محاسبي	(١٥)	-	٢,٦٦٣,٣٥٢
برنامج محاسبي (محول إلى أصول غير ملموسة)	(١٥)	-	(٢,٦٦٣,٣٥٢)
مشروع نظام ERP ODEX		٢,٢٦٥,٠٨٩	-
الإجمالي		٢,٢٦٥,٠٨٩	-

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٥ - أصول غير ملموسة	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
التكلفة			
الرصيد في بداية السنة		٢,٦٧٠,٨٥٢	٧,٥٠٠
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	(١٤)	-	٢,٦٦٣,٣٥٢
الرصيد في نهاية السنة		٢,٦٧٠,٨٥٢	٢,٦٧٠,٨٥٢
الإطفاء المتراكم			
الرصيد بداية السنة		١٦٥,١١٦	٧,٥٠٠
إضافات		٥٣٤,١٣٠	١٥٧,٦١٦
الرصيد في نهاية السنة		٦٩٩,٢٤٦	١٦٥,١١٦
القيمة الدفترية			
الرصيد في نهاية السنة		١,٩٧١,٦٠٦	٢,٥٠٥,٧٣٦

* تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج محاسبية.

١٦ - عقارات استثمارية	إيضاح	الأراضي	المباني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد بداية السنة		٣٧٨,٢٩٢,٧٩٦	٦١,٧٧٢,٠٧٩	٤٤٠,٠٦٤,٨٧٥	٣٣٨,٣٤٨,٦٣٥
إضافات خلال السنة *		٦٩٢,٦٠٦	٤٦,٠٦٠,٨٢٥	٤٦,٧٥٣,٤٣١	٩,٨٣١,٩٠٨
استيعادات خلال العام		-	(٢٠٧,٩٤٧)	(٢٠٧,٩٤٧)	-
مكاسب / خسائر إعادة التقييم	(١/١٦)	٢٧٢,٥٠٣,٤٧٦	(١٥,٠٨١,٨٨٨)	٢٥٧,٤٢١,٥٨٨	٩١,٨٨٤,٣٣٢
الرصيد في نهاية السنة		٦٥١,٤٨٨,٨٧٨	٩٢,٥٤٣,٠٦٩	٧٤٤,٠٣١,٩٤٧	٤٤٠,٠٦٤,٨٧٥

١/١٦ - صافي مكاسب / خسائر إعادة تقييم عقارات استثمارية:	الأراضي	المباني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مكاسب إعادة تقييم	٢٨٣,٧٨٥,١٩٠	٧,٣٧١,٧٧٣	٢٩١,١٥٦,٩٦٣	٩٣,٠٠٩,٧١٩
خسائر إعادة تقييم	(١١,٢٨١,٧١٤)	(٢٢,٤٥٣,٦٦١)	(٣٣,٧٣٥,٣٧٥)	(١,١٢٥,٣٨٧)
الصافي	٢٧٢,٥٠٣,٤٧٦	(١٥,٠٨١,٨٨٨)	٢٥٧,٤٢١,٥٨٨	٩١,٨٨٤,٣٣٢

- تم التقييم وفقاً لأسلوب التكلفة وأسلوب السوق - طريقة المقارنة بالبيع المشابهة من قبل كل من: شركة مؤشرات للتقييم العقاري - ترخيص رقم (١٢١٠٠٠١١٧٥)، سجل تجاري رقم (١٠٠٩٠١٩٩٣٥) وشركة تبيان القيمة للتقييم العقاري ترخيص رقم (١٢١٠٠٠١٦٨٦) وسجل تجاري رقم (٤٠٣٠٤٠٥٢٣٥).
* يتضمن مبلغ (٤٥,٩٩٠,٠٠٠) ريال مباني سكنية تم التبرع بها لصالح الجمعية وتم إصدار صك باسم الجمعية، بالإضافة إلى عقار بمبلغ (٧٦٣,٤٣١) ريال، وتم تقييم جميع هذه العقارات بواسطة شركة مؤشرات للتقييم العقاري ضمن إيضاح رقم (٢٨/ب).

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٧ - عقارات وآلات ومعدات	أراضي	مباني	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات ومعدات	لوحات إعلانية	تحسينات على مباني مستأجرة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
التكلفة									
الرصيد في بداية السنة	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٤١,٨٥٥	٢,٦١٧,٨٦٩	٢,٢٨٠,٧٥٥	٨,٢١٨,٤٩٩	١,٣٨٩,٨٤٣	٤,٠٠٠,٦٥٦	٢٦,٦٤٩,٤٧٧	٢٦,٠٧٢,١٨٠
إضافات	-	-	٢٧٧,١٥٠	٢٤١,٠٩٤	٣٣٩,٦٩٣	٣٥,٧٠٠	-	٨٩٣,٦٣٧	٧٥١,٧٣٦
استيعادات	-	-	-	-	(٢,٩٠٠)	-	-	(٢,٩٠٠)	(١٧٤,٤٣٩)
الرصيد في نهاية السنة	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٤١,٨٥٥	٢,٨٩٥,٠١٩	٢,٥٢١,٨٤٩	٨,٥٥٥,٢٩٢	١,٤٢٥,٥٤٣	٤,٠٠٠,٦٥٦	٢٧,٥٤٠,٢١٤	٢٦,٦٤٩,٤٧٧
مجمع الاستهلاك									
الرصيد في بداية السنة	-	١,٠١٦,٥٥٠	٢,٥٣٢,٤٣٨	١,٩٩٥,١٥٧	٧,٤١٠,٨٧١	١,٣٠١,٨٨٦	١,٦٠٢,٧٣٥	١٥,٨٥٩,٦٣٧	١٤,٤٨١,٥٢١
إضافات	-	٨٥,٩٠٩	٦٩,٤٢٨	١٢٠,٦٣٦	٣٤٧,٦٩٧	٤٩,٦٦٩	١٥١,٤٨٣	٨٢٤,٨٢٢	١,٥٤٦,٩١٦
استيعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٦٨,٨٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	-	١,١٠٢,٤٥٩	٢,٦٠١,٨٦٦	٢,١١٥,٧٩٣	٧,٧٥٨,٥٦٨	١,٣٥١,٥٥٥	١,٧٥٤,٢١٨	١٦,٦٨٤,٤٥٩	١٥,٨٥٩,٦٣٧
صافي القيمة الدفترية									
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٣٩,٣٩٦	٢٩٣,١٥٣	٤٠٦,٠٥٦	٧٩٦,٧٢٤	٧٣,٩٨٨	٢,٢٤٦,٤٣٨	١٠,٨٥٥,٧٥٥	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,١٢٥,٣٠٥	٨٥,٤٣١	٢٨٥,٥٩٨	٨٠٧,٦٢٨	٨٧,٩٥٧	٢,٣٩٧,٩٢١	-	١٠,٧٨٩,٨٤٠

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٨ - دائنون		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
شركة حمد عبدالله سليمان المنيع وشركاه للتجارة		١,٨٣٣,٨٥٩	-
شركة التعاونية للتأمين		٥٥,٧١٠	٨٢٩,٧٦٥
مؤسسة حصد للمقاولات		٣٨,٨٣٩	٣٨,٨٣٩
شركة امدان للدعاية والاعلان		٢٥,٠٠٠	-
شركة القصر المشيد للمقاولات		٢١,٢٠٢	-
دروازه للاستشارات الهندسية		٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
شركة مهارة للموارد البشرية		-	٥٦,٧٣١
شركة مشرف المدائن للمقاولات		-	١٤٠,٢٩٨
الإجمالي		١,٩٧٧,١١٠	١,٠٦٨,١٣٣
١٩ - مصروفات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مكافآت وحوافز سنوية - مستحقة		٢,٦١٧,٥٥١	٢,٣٩٩,٣٨٣
مخصص إجازات موظفين		٢,٥٦٠,٠٠٦	٩٤٨,٧٧٨
مصروفات برامج وأنشطة مستحقة		١,٧٩٦,٤٥١	٢,٣٠٠
تأمينات اجتماعية مستحقة		٧٨٤,٣٥٣	٦٠٤,٧٣٨
تكاليف تشغيلية أخرى		٣٠٦,٣٤٤	١١٨,٩٨٠
هاتف وفاكس وإنترنت مستحقة (فرع شقراء - وادي الدواسر)		١٦٠,٠٠١	١٦٠,٠٠١
إيجارات مستحقة		٥٥,٧٩٢	٤٦٧,٠١٤
شركة صالح الثنيان وشريكه للاستشارات المهنية		٥١,٧٥٠	١٠٣,٥٠٠
عقود الصيانة والتشغيل - مستحقة		٤٤,٤٣٢	١٣,١١٠
كهرباء مستحقة		٩,٦١٢	-
اسر محتاجة		-	٨٨,٣٨٠
نادي إنسان		-	١٥٩,٩٢٥
مصروفات جمع الأموال المستحقة		-	٤٠,٥٧٠
تكاليف تسويقية - مستحقة		-	٢٦٢,٥١٤
مكافآت وحوافز سنوية		-	٧,٠٠٠
مساعدات أسر مستحقة		-	٩,٨٧٧,٣١٣
تكاليف مهنية واستشارات - مستحقة		-	٣٦,٠٠٠
ملفات موردين مستحقة		-	٤٠٠
الإجمالي		٨,٣٨٦,٢٩٢	١٥,٢٨٩,٩٠٦

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	٢٠ - ضمانات حسن تنفيذ:
٢,٢٥٠,٧٢٣	٢,٢٥٠,٧٢٣	(٢/٣٦)	مؤسسة منذر نهاد الخالدي للمقاولات *
٣٨,٨٣٩	٣٨,٨٣٩		مؤسسة حصد للمقاولات
-	٢١,٢٠٢		شركة القصر المشيد للمقاولات
٢,٢٨٩,٥٦٢	٢,٣١٠,٧٦٤		الإجمالي

* يتمثل في ضمانات حسن تنفيذ لم يتم الإفراج عنها من قبل الجمعية مقابل سداد دفعات مقدمة للمقاول بمبلغ (٩٣٦,٠١٨) ريال ويرتبط بذلك أيضاً دعوى قضائية مرفوعة بواسطة مؤسسة منذر نهاد الخالدي بمبلغ (١٢,١١٥,٨٢٥) ريال حتى يتم حسم القضية بصورة نهائية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢١ - إيرادات مقبوضة مقدماً
١٠,١٣٨,٧٥٧	٨,٢٤٤,٧٠٥	إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً
١٠,١٣٨,٧٥٧	٨,٢٤٤,٧٠٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٢ - أرصدة دائنة أخرى
٧١,٣٨٠	٧٥,٧٨٠	أمانات للغير
٤٥,٦٩١	١٩,٣٤١	ذمم عاملين و تسويات دائنة للموظفين
٥,١٤١,٦٥٠	-	أوراق الدفع
١٣,٣٣١	-	ضريبة القيمة المضافة/ تسوية
٥,٢٧٢,٠٥٢	٩٥,١٢١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٣ - منافع موظفين
٢١,٢٠٢,٢٥٠	٢٤,٥٢٩,٥٢٩	الرصيد في بداية السنة
-	(١٠,١٤٤,٤٧٧)	(مكاسب) اكتوارية
(٧٨٨,٤٣٢)	(٤٣٥,٢٧٢)	المسدد خلال السنة
٢٠,٤١٣,٨١٨	١٣,٩٤٩,٧٨٠	الرصيد المدور
٤,١١٥,٧١١	٢,٧٢٢,٤٤٠	تكلفة الخدمة
-	٧٨٤,٤٠٨	تكلفة الفائدة
٢٤,٥٢٩,٥٢٩	١٧,٤٥٦,٦٢٨	الرصيد في نهاية السنة

- قامت الجمعية بإعداد دراسة اكتوارية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وتم إثبات المكاسب الاكتوارية ضمن صافي الأصول وفيما يلي مجموعة الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة الحالية وفقاً للتقييم الاكتواري:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	معدل الخصم
٤,٩%	معدل الزيادة السنوية في الرواتب
٥%	معدل الوفاة والانسحاب
٠,٠٨% - ٠,١٤%	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٤ - صافي الأصول	صافي أصول غير	صافي أصول	صافي أصول	احتياطي إعادة	احتياطي استثمارات مالية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد في بداية السنة	مقيدة	مقيدة	الأوقاف	تقويم منافع موظفين	متاحة للبيع غير محققة		
١,٣٢٥,٠١٩,٩١١	١٢,٥٢٠,٦٨٥	٩٠,٧٢٤,٣٦٨	-	-	٥٣,٧٢١,٨٢٦	١,٣١٤,٥١٧,١٣٠	١,٤٨١,٩٨٦,٧٩٠
التغير في استثمارات متاحة للبيع غير محققة	-	-	-	-	٣٧,٠١٣,٦٤٧	٥٣,٧٢١,٨٢٦	٣٧,٠١٣,٦٤٧
مكاسب اكتوارية	-	-	-	١٠,١٤٤,٤٧٧	-	-	١٠,١٤٤,٤٧٧
التغير في صافي الأصول	٣١٧,٦٣٩,٧٨٩	(٢,٠٧٤,٨٦٩)	١٧,٢٦٩,٦١١	-	-	١١٣,٧٤٧,٨٣٤	٣٣٢,٨٣٤,٥٣١
الرصيد في نهاية السنة	١,٦٤٢,٦٥٩,٧٠٠	١٠,٤٤٥,٨١٦	١٠٧,٩٩٣,٩٧٩	١٠,١٤٤,٤٧٧	٩٠,٧٣٥,٤٧٣	١,٤٨١,٩٨٦,٧٩٠	١,٨٦١,٩٧٩,٤٤٥

١/٢٤ - صافي أصول مقيدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود	إعادة تصنيف	التسوية بين البنود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الزكاة	-	٤٤,٥٩٠,٨٠٤	(٦٥,٨٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	(٤٥,٠١٨,٨٠٥)	٦,١٩٩
تبرعات كفالات أيتام + تبرعات كفالة أم اليتيم	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٩٥٩,٨٥٧	(١٢٠,٤٢٣,٦٠٠)	١,٣٩٦,٠٠٠	(٤٤,٨٧٦,٦٢٦)	٥٥,٦٣١
تبرعات رسائل SMS	-	٤,١٣٩,٩٠٦	-	-	(٤,١٣٩,٩٠٦)	-
تبرعات بواقى الهلال	-	٨,٢٣٩	-	-	(٨,٢٣٩)	-
إطعام يتيم	-	٢٨٤,٧٣٥	-	-	(٢٨٤,٧٣٥)	-
تبرعات إيجار منازل	-	٢,٢٠٥,٦٨٧	(٣٧,٣١٨,٢٥٨)	٣,٠٧٨,٩٢٢	٣٢,٠٣٣,٦٤٩	-
تبرعات ترميم وهدم وإعادة بناء المنازل	-	١,١٣٨,١٤١	(٢,٤٦٣,١٣٠)	١,٠٢٥,٠٠٢	٢٩٩,٩٨٧	-
تبرعات صيانة المنازل	-	٢١,٧٧٨	(٤٠,٦٥٠)	-	١٨,٨٧٢	-
تبرعات شراء منازل	-	٢٤٦,٨٢٠	(١١,٦٨٨,٤٠٨)	-	١١,٤٤١,٥٨٨	-
تبرعات إكمال بناء منازل	-	١١٧,٢٤٦	(١,٦٨٧,٥٠٠)	-	١,٥٧٠,٢٥٤	-
تبرعات تأثيث المنازل	-	٣٤٠,١٧٣	(١٣,٤١٤,٤٢٣)	-	١٣,٠٧٤,٢٥٠	-
تبرعات الأجهزة الكهربائية	-	٧٩٢,٦٠٢	(١١,٢٩٩,٤٨٤)	٤٠,٠٠٠	١٠,٤٦٦,٨٨٢	-
تبرعات صيانة الأجهزة الكهربائية	-	١٥٠	(٣٧٠)	-	٢٢٠	-
تبرعات سداد فواتير الكهرباء	-	١,٢٧٢,٩٤٠	(٦,٠٣٦,٢٢١)	-	٤,٧٧٣,٩١٤	١٠,٦٣٣
تبرعات سداد فواتير الماء	١٢٥,٨٠٤	٥٨,٠١٨	(٩٠,٥٦٩)	-	(٩٣,٢٥٣)	-
تبرعات شراء سيارة	-	١٤٠,١٦٥	(١,٧٧٩,٩٨٥)	-	١,٦٣٩,٨٢٠	-
تبرعات استقدام عاملة منزلية أو ممرض	-	١٠,٠٠٠	(٢٨٠,٠٨٨)	-	٢٧٠,٠٨٨	-
تبرعات تأمين مواصلات (مدارس - مستشفيات - تدريب - برامج)	-	١٤,٦١٠	(٣,١٧٤,٥٥٨)	-	٣,١٥٩,٩٤٨	-
ما بعده	٣,١٢٥,٨٠٤	٢١٦,٣٤١,٨٧١	(٢٠٩,٧٦٣,٠٤٤)	٦,٠٣٩,٩٢٤	(١٥,٦٧٢,٠٩٢)	٧٢,٤٦٣

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

ما قبله	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود	اعاده تصنيف	التسوية بين البنود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات تسديد الديون	٣,١٢٥,٨٠٤	٢١٦,٣٤١,٨٧١	(٢٠٩,٧٦٣,٠٤٤)	٦,٠٣٩,٩٢٤	(١٥,٦٧٢,٠٩٢)	٧٢,٤٦٣
تبرعات رعاية صحية	-	٣٤٧,٢٦٦	(٣١٩,٧٢١)	٥٠,٠٠٠	-	٧٧,٥٤٥
تبرعات تأمين الألووية والأجهزة الطبية واحتياجات المعاقين	١,٠٨٨,٩٦٧	٣٧٩,٠٣١	(١٤٣,٨١٥)	-	-	١,٣٢٤,١٨٣
تبرعات التحويل للمدارس الأهلية	٢١٠,٠٦٣	٩,٥٣٠	(١٣,٠٠٤)	-	-	٢٠٦,٥٨٩
تبرعات مستلزمات الدراسة الجامعية وأجهزة الحاسب الآلي	-	-	(٧١,٥٧٥)	-	٧١,٥٧٥	-
تبرعات التفوق العلمي ومحو الأمية	-	٢٣,١٥٩	(٥٩٦,٣٣٤)	-	٥٧٣,١٧٥	-
تبرعات التدريب	١٧٣,٢٣٠	٩٠,٩٩٤	(١,٠٢٠,٤٠٧)	-	٧٢٩,٤٠٠	-
تبرعات الإبتعاث لإكمال التعليم الجامعي	-	١,٣٥٠	-	-	(١,٣٥٠)	-
تبرعات التعليم العالي	-	٢٥٠	(١١,٠٧٧,٨٣٢)	٥,٦٧١,٨٣٧	٥,٤٠٥,٧٤٥	-
تبرعات التوظيف	-	١٠٠	(٣,٧٨٨,١٢٤)	-	٣,٧٨٨,٠٢٤	-
تبرعات دعم المشاريع	٥٥١,٣٧٠	١٥٣,٧٠٠	(٢,٤٠٠)	-	(٧٠٢,٦٧٠)	-
مصاريف الكوارث الطبيعية	-	-	(٣٠,٠٠٠)	-	٣٠,٠٠٠	-
تبرعات المرافعات القانونية	٨,٥٣٧	-	(٦٣,٤٧٨)	-	٥٤,٩٤١	-
تبرعات كفارات ونذور	١٣٨,٤١٠	٢,٥٥٢,١٤٥	(٥,٥٨٠,٧٠٠)	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٩,٨٥٥
تبرعات عقائق ونباتات	١٣٤,٣٧٠	٩٨٩,٢٢٠	(١,١٦٤,٩٤٨)	-	٤١,٣٥٨	-
تبرعات نقدية مشروطة لأسر	٣,١١٩,٩٥٨	٤,٣٠٠	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	٣,١٢٤,٢٥٨
تبرعات رعاية تعليمية وتأهيلية	٧٥١,٦٤٠	٢٠٠,٤٩٩	(٨,٥٨٩,٩٢٦)	٨,٥٨٩,٩٢٤	-	٩٥٢,١٣٧
تبرعات رعاية البرامج والأنشطة	٨٨٦,٢٦٥	٢,٦٠١,٨٤٠	(٢,٤٣٧)	-	(٤,٤٨٥,٦٦٨)	-
تبرعات تطهير أموال	١٥,٩٨٧	٢٦١,٤٧٨	-	-	-	٢٧٧,٤٦٥
تبرعات مسكن ومستقر يتيم	٤٩٠,٩٤٠	٥٠٣,٨٣٤	-	-	(٩٩٤,٧٧٤)	-
تبرعات الأضاحي	-	٢,٤٥٩,٠٢٠	(٢,٤٨٤,٨٥٢)	-	٢٥,٨٣٢	-
تبرعات كمسة الشتاء	-	١,٦٤٦,٦٥٢	(٥,١٢٦,٢٤٠)	-	٣,٤٧٩,٩٨٩	٤٠١
تبرعات المستلزمات الدراسية	-	٨٧٨,١٠٤	(٢,٩٨٦,٦٠٠)	-	٢,١٠٨,٤٩٦	-
تبرعات هدية العيد	-	١,٨١٠,٩٤٤	(١,٠٥٨,١٣٢)	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٧٥٢,٨١٢
تبرعات هدية النجاح	٦,٠١٠	٤,٢٠٠	(١,٨٠٠)	-	(٨,٤١٠)	-
تبرعات زكاة الفطر	-	٨٨٥,٧٧٨	(١,١٣٢,٧٩٠)	-	٢٤٨,٠١٣	١
تبرعات المسلة الغذائية + الرمضانية	٣٢٠,١٥٨	٣,٤٠٨,٤١٣	(٣,١٢٧,٢٠٠)	-	٢٨٤,٧٣٥	٨٨٦,١٠٦
ما بعده	١١,٠٢١,٧٠٩	٢٣٦,٥٥٣,٦٧٨	(٢٥٨,٩١٥,٧٥٩)	٢٤,٣٩١,٦٨٥	(٤,٢٦٧,٤٩٨)	٨,٧٨٣,٨١٥
		-٢٦-				

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

ما قبله	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال العام	المحذر من القيود	اعاده تصنيف	التسوية بين البنود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعت دعم أسرة محتاجة	١١,٠٢١,٧٠٩	٢٣٦,٥٥٣,٦٧٨	(٢٥٨,٩١٥,٧٥٩)	٢٤,٣٩١,٦٨٥	(٤,٢٦٧,٤٩٨)	٨,٧٨٣,٨١٥
تبرعت دعم دور تحفيظ القرآن	٩٩٤,٣٩٥	٥,٩١٤,٨٥٧	(٣,٨٣٨,٢١٨)	٨١,٥٠٠	(١,٩٧٩,١١٩)	١,١٧٣,٤١٥
تبرعت إعانات زواج	١٤,٢٢٦	-	-	-	-	١٤,٢٢٦
تبرعت الحج	-	٣,٥٠٧,٢١٠	(٦,٤٧٥,٨٣٤)	-	٢,٩٦٨,٦٢٤	-
تبرعت العمرة	-	٥٣٩,٦٥٢	(١,٤٠٥,٧٠٨)	-	٨٦٦,٠٥٦	-
تبرعت البرامج الثقافية والترفيهية	٤٩٠,٣٥٥	٤١٩,٩٧٩	(٤٥٠,٩٧٤)	١٥,٠٠٠	-	٤٧٤,٣٦٠
مصاريف برامج وأنشطة	-	١,٦٠٠	(١٥,١٨٦)	-	١٣,٥٨٦	-
بنود أنشطة نادي إنسان	-	-	(١,١٢٢,١١٢)	-	١,١٢٢,١١٢	-
تبرعت عينية - أيتام	-	١٢٣,٧٢٠	(١٢٣,٧٢٠)	-	١,٣١٩,٢٣٩	-
تبرعت عينية - زكاة فطر	-	٣٥٠,٠٠٠	(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-
تبرعت عينية تشغيلية للجمعية	-	١٨,٤٠٠	(١٨,٤٠٠)	-	-	-
المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	-	٤٣,٠٠٠	-	-	(٤٣,٠٠٠)	-
تبرعت الموهبة والأبداع	-	٤٠٠	(٤٠٠)	-	-	-
تبرعت عينية - عقائق وثائق	-	١,١٤٥,٥٠٠	(١,١٤٥,٥٠٠)	-	-	-
دعم منصة احسان - زكاة مال	-	٥٠٠,٠٠٠	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-
دعم منصة احسان - كفالات ايتام	-	١,٣٤٢,٠٠٠	-	(١,٣٤٢,٠٠٠)	-	-
دعم منصة احسان - كفالة ام اليتيم	-	٥٤,٠٠٠	-	(٥٤,٠٠٠)	-	-
دعم منصة احسان - الأجهزة الكهربائية	-	٤٠,٠٠٠	-	(٤٠,٠٠٠)	-	-
دعم منصة احسان - هدية العيد	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
دعم منصة احسان - كفارات ونذور	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
دعم منصة احسان - دعم أسر محتاجة	-	٨١,٥٠٠	-	(٨١,٥٠٠)	-	-
دعم منصة احسان - إيجار منازل	-	٣,٠٧٨,٩٢٠	-	(٣,٠٧٨,٩٢٠)	-	-
دعم منصة احسان - ترميم وهدم وإعادة بناء المنازل	-	١,٠٢٥,٠٠٢	-	(١,٠٢٥,٠٠٢)	-	-
دعم منصة احسان - رعاية تعليمية وتأهيلية	-	١٤,٢٦١,٧٦٣	-	(١٤,٢٦١,٧٦٣)	-	-
دعم منصة احسان - تسديد ديون	-	٥٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠)	-	-
دعم منصة احسان - العمرة	-	١٥,٠٠٠	-	(١٥,٠٠٠)	-	-
دعم منصة احسان - تبرعات مشروطة لأسر	-	٤٠,٠٠٠	-	(٤٠,٠٠٠)	-	-
الإجمالي	١٢,٥٢٠,٦٨٥	٢٧٣,١٠٦,١٨١	(٢٧٥,١٨١,٠٥٠)	-	-	١٠,٤٤٥,٨١٦

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ - صافي أصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	إعادة تصنيف خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرع كفالة دائمة	-	١٩,٦٠٤,٥٠٠	(١٧,١٨٤,٩٢٣)	٨,٦١٣,١٦٨	١١,٠٣٢,٧٤٥
دعم منصة احسان - كفالة دائمة	-	١٦٣,٦٠٠	(١٦٣,٦٠٠)	-	-
تبرعات أوقاف فرع الخرج	١,٧٦٣,٦٢١	-	-	-	١,٧٦٣,٦٢١
تبرعات أوقاف فرع المجمع	٢٧٣,٧٢٢	-	-	-	٢٧٣,٧٢٢
تبرعات أوقاف فرع الزلفي	-	٣١,٧٤٠	-	-	٣١,٧٤٠
تبرعات أوقاف فرع النوادمي	٣,٥٧٥,٣٣١	٢٠٠	-	-	٣,٥٧٥,٥٣١
تبرعات أوقاف فرع الأفلاج	-	٢٢,٢٤٠	(٦٨,٥٣٥)	٤٦,٢٩٥	-
تبرعات أوقاف فرع وادي الدواسر	١,١٧٤,٣٤٦	-	-	-	١,١٧٤,٣٤٦
تبرعات أوقاف فرع القويعة	١٠٣,٥٨٥	-	-	-	١٠٣,٥٨٥
تبرعات أوقاف فرع حوطة بني تميم	٧٠٨,٤٢٥	٧,٤٠٠	-	-	٧١٥,٨٢٥
تبرعات أوقاف فرع شقراء	٢,٧٩٨,٦٥١	١,٢٠٠	-	-	٢,٧٩٩,٨٥١
تبرعات أوقاف فرع السليل	٥٤,٠٤٦	-	-	-	٥٤,٠٤٦
تبرعات أوقاف فرع عفيف	٤٥,٩٢٤	٦٠٠	-	-	٤٦,٥٢٤
تبرعات أوقاف الرياض	٣,٧٥٠	١,٨٠٠	-	-	٥,٥٥٠
تبرعات وقف التعليم والتأهيل	٨٥,٥٣٧	-	-	-	٨٥,٥٣٧
تبرعات مشروع قرية إنسان	٣٢٩	٣٠٠	-	-	٦٢٩
تبرعات صندوق أوقاف إنسان	٣٧,٠١٨,٦٤٢	٣,٩٣٦,٧٧٤	(١٨٨,٠٢٤)	(٤٦,٢٩٥)	٤٠,٧٢١,٠٩٧
تبرعات صدقة جارية (مخصصة للأوقاف)	٢٠,٥٠٢,٣١٦	٧,٠٠٤,٧٧٨	-	-	٢٧,٥٠٧,٠٩٤
تبرعات أوقاف فرع الحريق	١,٢٠٨,٩٠٩	٢,٧٥٠	(٥٢٦,٧٤٧)	-	٦٨٤,٩١٢
تبرعات صندوق إنسان الوقفي	٢٠,٩٤,٩١٢	٦,٥١٨,٥٠٥	-	(٨,٦١٣,١٦٨)	٢٤٩
وقف أيتام إنسان بالمروج	١١,١١١,٤٦٩	٣,٤٠٠	-	-	١١,١١٤,٨٦٩
تبرعات وقف أيتام إنسان بالرياض	٨,١٣٢,٢٥٣	٦٢٨,١٩٨	-	-	٨,٧٦١,٤٥١
تبرعات عينية أصول أوقاف للجمعية	٦٧,٦٠٠	-	-	-	٦٧,٦٠٠
مصاريف الأوقاف	-	-	(٢,٥٢٦,٥٤٥)	-	(٢,٥٢٦,٥٤٥)
الإجمالي	٩٠,٧٢٤,٣٦٨	٣٧,٩٢٧,٩٨٥	(٢٠,٦٥٨,٣٧٤)	-	١٠٧,٩٩٣,٩٧٩

٢٥ - احتياطي استثمارات مالية متاحة للبيع غير محققة	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مكاسب غير محققة شركة البلاد المالية (صندوق إنسان للاستثمار الوقفي)		٥٤,٧٣٢,٠٥٠	٥٠,٩٠٨,٨٦٢
مكاسب غير محققة شركة الأهلى المالية		٣١,٨٥٨,٧٣٧	-
مكاسب غير محققة من صندوق ثروات النخلة العقارية		١,٩٤٤,٩٥٤	٢,٤٦١,٠٠٠
مكاسب/خسائر غير محققة صندوق أجدان رايز للتطوير العقاري		١,٤٠٤,٠٠٠	(٤٤٣,٧٦٨)
مكاسب غير محققة من مساهمة شركة عبدالله بن محمد بن سعيدان		٧٩٥,٧٣٢	٧٩٥,٧٣٢
الإجمالي		٩٠,٧٣٥,٤٧٣	٥٣,٧٢١,٨٢٦

٢٦ - تبرعات نقدية مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إيرادات كفالة يتيم	١٤٦,٤١٨,٦٨٢	١٣٨,٦٠٤,٦٥١
كفالة أم يتيم	١٤,٥٣٣,٥٧٥	١٤,٣٤٣,٦٩٠
دعم أسر محتاجة	٥,٩١٤,٨٥٧	٣,٠٤٢,٢٥٧
رسائل SMS وبواقي هلال لكفالة البيتيم	٤,١٤٨,١٤٥	٨,٩٧٢,٨٧٤
برامج وأنشطة	٣,٦٠١,٨٤٠	٧٢٥,٧٦٩
إعانة زواج	٣,٥٠٧,٢١٠	٤٥,٧٢٧
السلة الغذائية	٣,٤٠٨,٤١٣	٢,٢٩٤,٢٧٤
كفارات ونذور	٢,٥٥٢,١٤٤	٢,٢٧٢,٩٣٧
مشروع الأضاحي	٢,٤٥٩,٠٢٠	١,٩٨١,٩٦٠
إيجارات منازل	٢,٢٠٥,٦٨٧	١,٢٤٠,٩٤٨
هدية العيد	١,٨١٠,٩٤٤	١,٠٠٦,٥٣١
صدقة الشتاء	١,٦٤٦,٦٥١	١,٥١٩,٨٥٨
فواتير خدمات	١,٣٣٠,٩٥٨	٥٤٣,٢٨٩
ترميم وصيانة منازل	١,١٥٩,٩١٩	١,٢٢٥,٥٩١
عقائق وذبائح	٩٨٩,٢٢٠	٩٢٩,٨٤٠
زكاة الفطر	٨٨٥,٧٧٨	٩٠٧,٩٢٧
حقيبة مدرسية ومريول	٨٧٨,١٠٤	٦٨١,٠٨٤
أجهزة كهربائية	٧٩٢,٦٠٢	٩٣٠,٧٧٧
أخرى	٦٨٥,٩٤٣	٩١٧,٢٦٤
مشروع الحج	٥٣٩,٦٥٢	٣٨٥,٥٦٩
مشروع العمرة	٤١٩,٩٧٩	٣٥٣,٦٩٣
رعاية صحية	٣٨٨,٥٦١	٢٦٧,٨٥٠
مساعدة شراء منازل	٣٦٤,٠٦٦	٣٧٢,٤٨٠
سداد ديون	٣٤٧,٢٦٦	٢٥٦,٧٤٣
شراء أثاث منزلي	٣٤٠,١٧٣	١٧٩,٢١٩
رعاية تعليمية وتأهيلية	٣١٦,٣٥٢	١٥٦,٠٨٨
إطعام يتيم	٢٨٤,٧٣٥	٢٠١,١٦٤
تطهير أموال	٢٦١,٤٧٨	٧,٩٣١
شراء وصيانة السيارات	١٤٠,١٦٥	٣٤,٦٥٠
استقدام عمالة منزلية	١٠,٠٠٠	-
مشروطة للأسر	٤,٣٠٠	١,٨٢٠,٣٥٣
صيانة أجهزة	١٥٠	١,٦٦٠
الإجمالي	٢٠٢,٣٤٦,٥٦٩	١٨٦,٢٢٤,٦٤٨

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٧ - تبرعات نقدية أوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كفالة دائمة		١٩,٦٠٤,٥٠٠	٢١,٣١٩,٨٣٤
الصدقة الجارية		٧,٠٠٤,٧٧٨	٥,٠٧٧,٠٩٦
صندوق إنسان الوقفي		٦,٥١٨,٥٠٥	١,٦٣٨,٠٧٤
أوقاف صندوق إنسان		٣,٩٣٦,٧٧٥	٨,٢٠٠,٦٦٨
وقف أيتام إنسان بالرياض		٦٢٨,١٩٧	٨,١٣٣,٢٥٣
أوقاف فرع الزلفي		٣١,٧٤٠	٧١,٢٧٠
أوقاف فرع الأفلاج		٢٢,٢٤٠	٢٦,٧٤٠
أوقاف فرع حوطة بني تميم		٧,٤٠٠	٨,٤٠٠
وقف أيتام إنسان بالمروج		٣,٤٠٠	٥٣,٣٦٤
أوقاف فرع الحريق		٢,٧٥٠	٤,٢٠٠
أوقاف الرياض		١,٨٠٠	٣,٧٥٠
أوقاف فرع شقراء		١,٢٠٠	١,٥٧٦,٦١٤
أوقاف فرع عفيف		٦٠٠	٦٠٠
مشروع قرية إنسان		٣٠٠	٣٣٠
أوقاف فرع الدوادمي		٢٠٠	١,٩٥٠
وقف التعليم والتأهيل		-	١٥٠
أوقاف فرع الخرج		-	١,٤٠٠
أوقاف فرع القويعية		-	٤٥٠
الإجمالي		٣٧,٧٦٤,٣٨٥	٤٦,١١٨,١٤٣
٢٨ - تبرعات عينية:		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات عينية - غير مقيدة	(أ/٢٨)	٤٨,٨٣٤,٦٦٦	١,١٨٢,٢٢٨
تبرعات عينية - مقيدة	(ب/٢٨)	١,٦٣٧,٦٢٠	٢,٢٨٨,٤٠٠
الإجمالي		٥٠,٤٧٢,٢٨٦	٣,٤٧٠,٦٢٨
٢٨ أ - تبرعات عينية (غير مقيدة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات عينية عقارات استثمارية للجمعية *	(١٦)	٤٧,٤٥٣,٧٠٠	١,١٦٧,٣٠٨
تبرعات وهبات - شراكات		١,١٥٠,٠٠٠	١٤,٤٠٠
تبرعات عينية تشغيلية للجمعية		٢٢٥,٧٥٠	-
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٥,٢١٦	٥٢٠
الإجمالي		٤٨,٨٣٤,٦٦٦	١,١٨٢,٢٢٨

* يتضمن مبلغ (٤٥,٩٩٠,٠٠٠) ريال مباني سكنية تم التبرع بها لصالح الجمعية وتم إصدار صك باسم الجمعية كما تم تقييم العقار من قبل شركة مؤشرات للتقييم العقاري ترخيص رقم (١٢١٠٠٠١١٧٥) وأيضاً مبلغ (٧٦٣,٤٣١) ريال عبارة عن تبرعات لصالح الجمعية وصدر صك باسم الجمعية كما تم تقييم العقار بواسطة شركة مؤشرات للتقييم العقاري.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		٢٨/ب- تبرعات عينية (مقيدة)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات عينية عقائق وذبائح
-	١,١٤٥,٥٠٠	زكاة الفطر للجمعية
١,٧٢٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	أيتام
١٥٥,٥٠٠	١٢٣,٧٢٠	تشغيلية للجمعية
٤٠٠,٠٠٠	١٨,٤٠٠	الأندية الشبابية
٧,٩٠٠	-	الإجمالي
٢,٢٨٨,٤٠٠	١,٦٣٧,٦٢٠	
		٢٩- دعم منصة احسان مقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رعاية تعليمية وتأهيلية
١١,٠٧٩,٣٤١	١٤,٢٦١,٧٦٣	إيجار منازل
١٧٠,٠٠٠	٣,٠٧٨,٩٢١	دعم كفارات ونذور
٨٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	كفالات أيتام
٨٦٢,٤٠٠	١,٣٤٢,٠٠٠	ترميم وهدم وإعادة بناء المنازل
-	١,٠٢٥,٠٠٢	هدية العيد
١٥٩,٨٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	زكاة مال
-	٥٠٠,٠٠٠	أسر محتاجة
-	٨١,٥٠٠	كفالة أم اليتيم
١,٣٩٥,١٠٠	٥٤,٠٠٠	تسديد ديون
-	٥٠,٠٠٠	الأجهزة الكهربائية
٤٨,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات مشروطة لأسر
-	٤٠,٠٠٠	العمرة
-	١٥,٠٠٠	سداد فواتير كهربائية
٣٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية
٨٠٠,١٠٠	-	كفالة دائمة
١٦٧,٢٠٠	-	كسوة الشتاء
١٠٠,٠٠٠	-	الإجمالي
١٥,٦١١,٩٤١	٢٤,٤٨٨,١٨٦	
		٣٠- مكاسب استثمارات مالية متاحة للبيع محققة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات الاستثمار المحققة من صناديق الاستثمار
١٨,٥٥٠,٨٨٨	١٧,٤٧٢,٣٤٦	إيرادات استثمار الحسابات الجارية
٢,٣١٣,١٩١	١,٠٩٢,١٩٨	إيرادات الاستثمار المحققة من المحافظ الاستثمارية
٧,٨١٩,١١١	٨١٥,٦٢١	الإجمالي
٢٨,٦٨٣,١٩٠	١٩,٣٨٠,١٦٥	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ - مصروفات برامج وأنشطة نقدية
٦٨,٥٣٥,٧٥٠	٦٠,٢١١,٥٠٠	المواد الغذائية
٤٥,٧٢٤,٢٠٠	٤٠,١٤١,٥٥٠	نفقات نقدية
٤١,٠٢٧,٥٥٧	٣٧,٢٣٢,٥٦٠	إيجار منازل
٢٠,٨٥٥,٦٣٢	٢٤,٦٨٥,٩٠٨	أجهزة كهربائية وأثاث منزلي
٢٣,٠٤٦,٣١٢	٢٤,٥٥٧,٦٣٨	رواتب وأجور التشغيل المحملة على النشاط
٢٢,٨٦٢,١٠٠	٢٠,٠٧٠,٥٥٠	مصاريف الكساء
٨,٧٣١,٧٩٣	١٣,٤٩٥,٥٤٨	برامج تربية واجتماعية
٢٣,٢٧٩,٥٩٣	١١,٦٨٨,٤١٠	مصاريف شراء منازل
١٠,٤٨٣,٧٨٨	٨,٥٨٩,٩٢٧	رعاية تعليمية وتأهيلية
٥,٧٣٩,٢٠٦	٦,٧٤٥,٦٤٩	عقائق وذبحات وكفارات ونذور
٥,٧١٠,٠١٦	٦,٤٧٥,٨٣٥	مساعدة زواج
٥,٨٤٦,٨٥٩	٦,٠٧٢,١٥٠	فواتير خدمات (كهرباء - مياه)
٧,٠١٧,٧٠٠	٥,١٢٦,٢٤٠	كسوة الشتاء
٤,٢٦٢,٣٢٩	٤,١٩١,٢٨٠	ترميم وبناء منازل
٢,٣٩٠,٢٧٣	٣,٨٣٨,٢١٩	دعم أسر محتاجة
٣,٨٥٧,٨٦٦	٣,٧٤٣,٣٦٢	مصاريف الدبلومات
١,٩١٤,٦٤٠	٣,١٧٤,٥٥٩	نقل مدرسي وجامعي ومستشفيات
٤,١٠٩,١٠٠	٣,١٢٧,٢٠٠	سلة غذائية
٤,٥١٩,٥٠٠	٢,٩٨٦,٦٠٠	حقيبة مدرسية ومريول
٢,١٦٩,١٨٧	٢,٤٨٤,٨٥٣	مشروع الأضاحي
١,٤٨٦,٧٠٠	١,٨٥٦,٦٨١	مشروع الحج والعمرة
١,٣٠٤,٠٠٠	١,٧٧٩,٩٨٦	مساعات السيارات
١,٢٣٧,٧٨٧	١,٣١٩,٢٣٨	نادي إنسان
١٢٠,١٨٩	١,١٣٧,٣٠٠	برامج وأنشطة ترفيهية
٩٠٧,٩٧١	١,١٣٣,٧٩٠	زكاة الفطر
١,٩٢٠,٧٥٠	١,٠٥٨,١٣٤	هدية العيد
٢٩٤,٧٣٥	٣١٩,٧٢٢	سداد ديون
٢٣١,٨٧٥	٢٨٠,٠٨٨	مساعات استقدام عمالة منزلية
١,٧٣٧,٠٨٥	٢٠٨,٣٤١	النفقات النقدية الأسرية المشروطة
٤٠٦,٨٥٦	١٥٦,٨٢٠	نفقات صحية
٤٩,٣٠٠	١٤٥,٦٣٠	نفقات أخرى
٢,٧٣٧	-	مشاريع التمكين
٣٥,٤٣٠	-	تعليم خاص
٤٠٥,٩٠٩	-	مساعات نقدية الملتقيات الأسرية
٢٠٥,٦٣٨	-	مخيم إنسان
٣٢٢,٤٣٠,٣٦٣	٢٩٨,٠٣٥,٢٦٨	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٢- برامج وأنشطة عينية

مصاريف عينية صدقة الشتاء - بطانية
مصاريف عينية - شراكات
مصاريف عينية - عقائق وذبائح
مصاريف عينية - زكاة فطر
مصروفات عينية - أيتام
مصاريف عينية تشغيلية للجمعية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	٢,٣٦٨,٠٣٠
١٤,٤٠٠	١,١٥٠,٠٠٠
-	١,١٤٥,٥٠٠
١,٧٢٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
١٥٥,٥٠٠	١٢٣,٧٢٠
٣٩٣,٥٠٠	١٨,٤٠٠
٢,٢٨٨,٤٠٠	٥,١٥٥,٦٥٠

٣٣- مصاريف جمع الأموال

رواتب وبدلات موظفي تنمية الموارد المالية
تسويق
رواتب المتعاونين - تنمية الموارد المالية
مصروفات تأمينات اجتماعية
تأمين طبي
تعويضات نهاية الخدمة
مصاريف مكافآت وحوافز سنوية
تسويات سنوية سابقة
مطبوعات
تنمية موارد أخرى
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٦٦٢,٧٨٠	٥,٠٤٧,١٢٠
١,٢٣٦,٢٢٨	١,٨٥٠,٦٨٠
١,٢٧٤,٠١٧	١,٣٢٠,٤٣٥
٤٥٩,٣١٧	٥١٦,١٨١
٤٤٨,١٢٧	٤٩٨,٠٩٤
٤٦٥,٣٧٥	٤٢٥,٢٩٠
٣٤٣,٧٥٧	١١٩,٣٨٥
-	٤٣,٠٠٠
-	٢,٥٣٠
٦٨,٥٤٠	-
٨,٩٥٨,١٤١	٩,٨٢٢,٧١٥

٣٤- مصروفات الأوقاف

صيانة وإصلاح
رواتب وبدلات
عمولة تحصيل ريع أوقاف
أتعاب تقييم وتوثيق
منافع وخدمات تأمين
تأمين طبي
تعويضات نهاية الخدمة
مصاريف تأمينات اجتماعية
مصروفات أخرى
مكافآت وحوافز سنوية
مصاريف استشارات
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩٣٧,٥٣٤	٧٩٠,١٣٦
٧٧٥,٩٧٦	٦٦٠,٠٨٣
٢١٨,٧٨٣	٥٦٦,٦٣٤
٤٣,٨٧٧	١٥٢,٥٣٧
١٦٨,٢٠٩	١٤٣,٤٦٨
٧٨,٥٣٦	٧٦,١٠٨
٩٠,٠٧٤	٦٧,٨٩٤
٧٤,٨٦١	٦٠,١٣٥
٦٣,١٧٦	٩,٥٥٠
٥٢,١١٠	-
٣٦٩,٣٨٥	-
٢,٨٧٢,٥٢١	٢,٥٢٦,٥٤٥

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٥ - مصروفات عمومية وإدارية
١٨,١٥٣,٩٣٨	٢٠,٧٤٥,٠٧٧	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣,٠٦٢,٧٧٨	٣,٠٦٠,١٣٢	مصاريف إيجارات
١,١٢٥,٣٣٣	٢,٩٨٩,٩٨٩	مكافآت
١,٥٢٤,١٤٤	١,٧٧٧,٩٣٥	تأمينات اجتماعية
١,٥٠٨,٠٥١	١,٧٦٩,٥٣٠	تأمين طبي وعلاج
١,٩٧٦,٥٩١	١,٣٨٩,٢٨٥	مكافأة نهاية الخدمة
١,١٢٧,٥٨٥	١,١٢٨,٦٥٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف وتقنية وإنترنت
١,٢١٣,٤٨٤	١,٠٣٨,٤٨٧	التميز المؤسسي
٨٩٢,٧٧٤	٩٠٩,٦٨٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٤٣٤,٩٤١	٥٣٥,٨٢٨	صيانة وإصلاح وترميم
٢٠٩,١٤٧	٤٥٩,٣٣٢	تحسينات مباني مستأجرة
١,١١٧,٥٢٩	٤٠٥,٢٩٠	مصاريف دعائية وإعلان
١١,٨٢٨	٤٠٥,١٣٩	مصروفات أخرى
٣٦٥,٣٠٣	٣٩٥,٤٣٧	مصاريف كهرباء ومياه وصرف صحي
٢٤٣,٣١٦	٣٩١,٢٣٤	مصاريف صيانة برامج
-	٣٦٠,٤٥٣	مصاريف اشتراكات ورخص برامج
٢٥٨,٢٦٠	٣٢٤,٩٩٥	رسوم نقاط بيع
-	٢٣٤,٥٥٧	تسويات سنوات سابقة - عمومية وإدارية
١٤٢,٩١٧	٢١٤,٢٣٢	مصاريف رسوم حكومية
٥٠,٧٢٣	١٥٧,٥٩٤	تأهيل وتدريب الموظفين
-	٩٣,٥٣٣	بدل الانتداب
٩٩,٤٦٤	٩٠,٧٠٥	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٢٠٥,٦١٨	٨١,٦٣٤	أدوات كتابية ومطبوعات
١٠٩,٧٥٦	٣٤,٣٥٠	تكاليف تشغيلية وحدة التطوع
٢,٧٠٣	٢٨,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
١١,٤١٢	٥,٢٩٥	مصاريف سفر وانتقال
٣,٢٢٦	٤,٨٤٢	مصاريف بنكية
٣٠٠	٢,٥٤٠	أجور تحميل وتنزيل
١٧٥,٥٠٠	١,٥٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٨,٦٢٥	١,٠٤٢	عقود صيانة المصاعد
١٦٩,٤٦٥	-	مصاريف ندوات ومؤتمرات
٣٤,٢٠٤,٧١١	٣٩,٠٣٦,٣١١	الإجمالي

٣٦- القضايا:

توجد دعاوى مرفوعة من وضد الجمعية بيانها على النحو التالي:

١/٣٦- موقف القضايا المرفوعة من الجمعية:

- أ- قضية قصر الستين ضد شركة مساكن آسيا الفندقية تم رفعها إلى المحكمة بمبلغ (٧٥٨,٦٨٠) ريال كما صدر فيها حكم لصالح الجمعية بموجب صك الحكم رقم (٤٣١٧٩٥٠٠٧) وتاريخ ٢٠٢١/٠٩/٢١ م وتم تصديق الاستئناف.
- ب- قضية وقف المربع ضد وزارة الصحة بمبلغ (٥,٥٢٠,٠٠٠) ريال تم الحكم لصالح الجمعية بإلزام الوزارة بسداد المبلغ المذكور، أما بالنسبة لمتبقي المبلغ عبارة عن ضريبة قيمة مضافة (٤٥١,٣٣٣) ريال تم إحالتها إلى الأمانة العامة للجان الضريبية.
- ج- قضية وقف الأمير / سلطان في الخرج تم النظر فيها لدى المحكمة العامة برد الدعوى والحكم قابل للاستئناف.

٢/٣٦- موقف القضايا المرفوعة ضد الجمعية:

- أ- قضية مؤسسة منذر الخالدي بمبلغ (١٢,١١٥,٨٢٥) ريال أحيلت إلى المحكمة العامة بالرياض وتم الحكم فيها لصالح الجمعية بموجب صك الحكم رقم (٤٦٣٠٥٤٢٨١٦) صدر حكم الاستئناف بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/١٥ م برد دعوى المدعي.
- ب- قضية سارة القشعري بمبلغ (٢١٧,٠٠٠) ريال صدر الحكم فيها برد طلب المدعية وأحيلت إلى محكمة الاستئناف.
- ج- قضية مؤسسة خليج سلوى للمقاولات بمبلغ (١,٢١٧,٤١٨) ريال هي قضية منظورة لدى الأمانة العامة للجان الضريبية خلال عام ٢٠٢٤ م، وصدر القرار بعدم اختصاص الأمانة العامة للجان الضريبية (لجنة الفصل) في المخالفات والمنازعات الضريبية.

٣/٣٦- أحداث لاحقة:

- أ- قضية مؤسسة حصد للمقاولات تم تحديد موعد للجلسة وهي قيد النظر لدى المحكمة العامة.
- ب- قضية حذيفة الدوسري قيد النظر لدى المحكمة العامة.
- ج- قضية الموظف السابق لدى الجمعية هيثم الحاج تم تحديد جلسة وبالتالي هي قيد النظر لدى المحكمة.

٣٧- أحداث هامة:

اعتمد مجلس معايير المحاسبة بالهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادي الأولى ١٤٤٥ هـ - نوفمبر ٢٠٢٣ م، تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات الاستتباعية على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م أو بعده.

٣٨- الموقف الزكوي:

تم الحصول على شهادة عدم الخضوع للزكاة للعام ٢٠٢٤ م.

٣٩- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد هذه القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/١١/١٧ م.