

جمعية الهياثم الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الهياثم الخيرية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الهياثم الخيرية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) 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 الهياثم الخيرية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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.

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 والمعياري 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 الهياثم الخيرية

(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
- تقويم 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 خالصنا 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ شوال ١٤٤٦ هـ

٢١ أبريل ٢٠٢٥ م

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٤٤٣,٨٠٨	٥,٠٦٣,٢٥٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٣٠٣,٤٤٦	٦١٥,٠١٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٤,٧٤٧,٢٥٤	٥,٦٧٨,٢٦٦
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات متاحة للبيع	(٥)	٧٢٣,٧٥٠	٧٧٣,٠٠٠
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		٧٢٣,٧٥٠	٧٧٣,٠٠٠
الموجودات غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٣٦٠,٩٥٤	٣,٠٩٥,٩٩١
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٧)	٦٢٠,٩٤٠	٨٨٨,٠٠٠
صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة	(٨)	٧٠,٢٤٤	٨٢,٦٤٠
صافي الأصول الاستثمارية بالقيمة العادلة	(٩)	٤٠,٨٥٢,١٨٥	٣٣,٨١٦,٠٧٧
الأصول غير الملموسة، صافي	(١٠)	٢٧,٩٩٧	٣١,١٠٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤١,٩٣٢,٣٢٠	٣٧,٩١٣,٨١٦
إجمالي الموجودات		٤٧,٤٠٣,٣٢٤	٤٤,٣٦٥,٠٨٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	٩٠,٤٠٠	١٥,٤١٣
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	(١٣)	٣٨٦,٦٦٤	٤١٤,٢٨٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤٧٧,٠٦٤	٤٢٩,٦٩٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٢)	٢٧٩,٩٣١	٢٥٤,٣٣٣
الجزء الغير متداول من قروض طويلة الاجل	(١٣)	٢,٠٦٢,٢٢٨	٢,٤٢١,٢٧٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٣٤٢,١٥٩	٢,٦٧٥,٦٠٣
إجمالي الإلتزامات		٢,٨١٩,٢٢٣	٣,١٠٥,٣٠٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤١,٨٥٩,٠٤٣	٣٧,٧٧٠,٥٩٨
صافي الأصول المقيدة	(٢٤)	٢,١٥١,٣٠٨	٢,٨٦٦,١٨٢
أرباح غير محققة		٥٧٣,٧٥٠	٦٢٣,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤٤,٥٨٤,١٠١	٤١,٢٥٩,٧٨٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤٧,٤٠٣,٣٢٤	٤٤,٣٦٥,٠٨٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	١٥٠,١٦٩	-	١٥٠,١٦٩	٤٢٩,٨١٢
التبرعات النقدية المقيدة	-	١٠٦,٣٨٨	١٠٦,٣٨٨	١٤٧,٥٦٧
تبرعات منصة احسان	-	١٨٣,٢٠٠	١٨٣,٢٠٠	٦٢٥,٠٠٠
التبرعات العينية	٤٥٩,٩٠٠	٥١٦,٤٠٠	٩٧٦,٣٠٠	٩٦٩,٣٣٠
إيرادات الاشتراكات	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	٢,٨٠٠
تبرعات الزكاة	٣٢٢,٥٧٧	-	٣٢٢,٥٧٧	٩٦٦,٣٦٩
إعانات الوزارة	-	٤٥,١٢٠	٤٥,١٢٠	١٣,٢٥٠
إيرادات تاجير	٢,٠٦٩,٠١٧	-	٢,٠٦٩,٠١٧	٢,١٥٦,٦٧٦
مبيعات السلع والخدمات	٦٠,٩٧٧	-	٦٠,٩٧٧	٥٨,٠٥٥
إيرادات استثمارات	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٥٦٥,٩٨٢	(١,٥٦٥,٩٨٢)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤,٦٥٠,٦٢٢	(٧١٤,٨٧٤)	٣,٩٣٥,٧٤٨	٥,٣٩٥,٨٥٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف				
المصروفات والخسائر				
المساعدات العينية	٩٧٦,٣٠٠	-	٩٧٦,٣٠٠	٩٦٩,٣٣٠
مساعادات المنح الحكومية	١٨٩,٣٣٨	-	١٨٩,٣٣٨	٢٢٠,٥٥٠
المساعدات النقدية	١٢,٦٠٠	-	١٢,٦٠٠	٣١,١٧٣
مصروفات منصة احسان	٢٦٥,٥٧١	-	٢٦٥,٥٧١	٨٨٠,٨٣١
مساعادات الزكاة	٦٤٠,٦٠٠	-	٦٤٠,٦٠٠	٦٥٤,٥٠٠
مصروفات الأنشطة	١,٠٩٩,١٩٩	-	١,٠٩٩,١٩٩	٨٤١,٦٢٤
المصروفات العمومية والإدارية	٩٠٦,٥١٦	-	٩٠٦,٥١٦	٨٥٠,٠٣٣
مصروفات الحوكمة	١١,٤٢٢	-	١١,٤٢٢	٨,٩٧٠
مصروفات استثمار	٧,٣٨٦	-	٧,٣٨٦	٢٢,٨٤٥
مصروفات جمع الأموال	١٧,٧٥٦	-	١٧,٧٥٦	٧٩,٩٩٧
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	٢٤,٣١٠	-	٢٤,٣١٠	٢٦,٤٩٦
اهلاك العقارات والآلات والمعدات (استثمارات)	١٢,٣٩٦	-	١٢,٣٩٦	١٤,٥٨٤
إطفاء الأصول غير ملموسة	٣,١١١	-	٣,١١١	٣,٤٥٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,١٦٦,٥٠٥	٠	٤,١٦٦,٥٠٥	٤,٦٠٤,٣٨٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٤٨٤,١١٧	(٧١٤,٨٧٤)	(٢٣٠,٧٥٧)	٧٩١,٤٧٠
البنود الاستثنائية				
أرباح تقييم الأصول الاستثمارية	٣,٦٠٤,٣٢٨	-	٣,٦٠٤,٣٢٨	١,٩٥٣,١٠٥
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية	٣,٦٠٤,٣٢٨	٠	٣,٦٠٤,٣٢٨	١,٩٥٣,١٠٥
التغير في صافي الأصول	٤,٠٨٨,٤٤٥	(٧١٤,٨٧٤)	٣,٣٧٣,٥٧١	٢,٧٤٤,٥٧٥
صافي الأصول في بداية السنة	٣٧,٧٧٠,٥٩٨	٢,٨٦٦,١٨٢	٤٠,٦٣٦,٧٨٠	٣٧,٨٩٢,٢٠٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٤١,٨٥٩,٠٤٣	٢,١٥١,٣٠٨	٤٤,٠١٠,٣٥١	٤٠,٦٣٦,٧٨٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	أرباح غير محققة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣٨,٣٩١,٢٠٥	٤٩٩,٠٠٠	٣,١٦٠,٥٥٧	٣٤,٧٣١,٦٤٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢,٨٦٨,٥٧٥	١٢٤,٠٠٠	(٢٩٤,٣٧٥)	٣,٠٣٨,٩٥٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤١,٢٥٩,٧٨٠	٦٢٣,٠٠٠	٢,٨٦٦,١٨٢	٣٧,٧٧٠,٥٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤١,٢٥٩,٧٨٠	٦٢٣,٠٠٠	٢,٨٦٦,١٨٢	٣٧,٧٧٠,٥٩٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٣,٣٢٤,٣٢١	(٤٩,٢٥٠)	(٧١٤,٨٧٤)	٤,٠٨٨,٤٤٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٤,٥٨٤,١٠١	٥٧٣,٧٥٠	٢,١٥١,٣٠٨	٤١,٨٥٩,٠٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٧٤٤,٥٧٥	(٢٣٠,٧٥٧)	التغير في صافي الاصول
٢٦,٤٩٦	٢٤,٣١٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٤,٥٨٤	١٢,٣٩٦	اهلاك الأصول الاستثمارية
٣,٤٥٦	٣,١١١	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٧,٨٤٣	٢٥,٥٩٨	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١,٩٥٣,١٠٥)	٣,٦٠٤,٣٢٨	أرباح تقييم الممتلكات والالات والمعدات
٨٦٣,٨٤٩	٣,٤٣٨,٩٨٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٤٦,٩٤١)	(٦٨٨,٤٣٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٨٥,٨٣٠)	٧٤,٩٨٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٩,٣٩٨)	٠	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٢٠١,٦٨٠	٢,٨٢٥,٥٤٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٦٥,٠٦١)	(٤٤٦,٧٤٣)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
٠	٣,١٨١,٧٨٠	استبعادات مشروعات تحت التنفيذ
٠	(٧,٠٣٦,١٠٨)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات الاستثمارية
٠	٢٥٠,٠٠٠	استبعادات الممتلكات والالات والمعدات
(٢٣,٣٤٠)	(٧,٢٥٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١,٣٨٨,٤٠١)	(٤,٠٥٨,٣٢١)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٨٣٥,٥٥٦	(٣٨٦,٦٦٤)	قروض طويلة الاجل
٢,٨٣٥,٥٥٦	(٣٨٦,٦٦٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٦٤٨,٨٣٥	(١,٦١٩,٤٤٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٤١٤,٤١٨	٥,٠٦٣,٢٥٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥,٠٦٣,٢٥٣	٣,٤٤٣,٨٠٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الهياثم الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الهياثم الخيرية - الهياثم

(١/٢) المركز الرئيسي : الهياثم - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١١٨) بتاريخ ١٦ / ٠٢ / ١٤٢٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :

* تقديم المساعدات المتنوعة الى الاسر والافراد المحتاجين بعد اجراء البحث الميداني اللازم.

* المساهمة في رعاية الايتام والمسنين والمعاقين .

* المشاركة في خدمة المرافق العامة .

* مساعدة منكوبي الكوارث والمرضي.

* المشاركة في التوعية والاشترك مع الهيئات الاهلية والحكومية في ذلك .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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 . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية 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 الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

٢٠%	السيارات	٢٠%	تحسينات على مباني مستأجرة
١٥%	الات ومعدات مكتبية	١٠%	اثاث ومفروشات
١٥%	أجهزة تدفئة وتبريد	١٥%	أجهزة حاب الي
١٥%	أجهزة اتصال وأمن	١٥%	أدوات وأجهزة عرض
١٥%	الالات ومعدات -استثمارية	١٥%	لوحات دعائية

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	النقد لدى البنوك
٤,٩٢١,٧٥٥	٣,٢٨٢,٣١٠	محفظة الراجحي المالية
١٤١,٤٩٨	١٦١,٤٩٨	
٥,٠٦٣,٢٥٣	٣,٤٤٣,٨٠٨	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دفعات مقدمة - مورين
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصاريف مقدمة - إيجار
-	٩,٥٨٣	إيرادات مستحقة
٤٣٦,٠١٣	١,١١٥,٨٦٣	ذمم عاملين
١٢٩,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	
٦١٥,٠١٣	١,٣٠٣,٤٤٦	
		(٥) استثمارات متاحة للبيع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اسهم في بنك الانماء
٧٧٣,٠٠٠	٧٢٣,٧٥٠	
٧٧٣,٠٠٠	٧٢٣,٧٥٠	
		(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اول العام
-	٣,٠٩٥,٩٩١	المكون خلال العام
٣,٠٩٥,٩٩١	٤٤٦,٧٤٣	المحول الى الأصول
-	(٣,١٨١,٧٨٠)	
٣,٠٩٥,٩٩١	٣٦٠,٩٥٤	

جمعية الهيثام الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٧) الممتلكات والألات والمعدات، صافي									
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
الأراضي	٧٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٧٥٠,٠٠٠
تحسينات على مباني مستأجرة	٦٠,٥٨٨	٠	٠	٦٠,٥٨٨	٣٤,٩٥٤	٥,١٢٧	٠	٤٠,٠٨١	٢٥,٦٣٤
السيارات	٢٨٢,٧٢٥	٠	٠	٢٨٢,٧٢٥	٢٢٨,٥١٢	١٠,٨٤٣	٠	٢٣٩,٣٥٥	٥٤,٢١٣
اثاث مكاتب	١٥٠,٩١٦	٠	٠	١٥٠,٩١٦	١٢٦,٩١٧	٢,٤٠٠	٠	١٢٩,٣١٧	٢٣,٩٩٩
الات ومعدات مكتبية	٨,٢٧٠	٤,١٥٠	٠	١٢,٤٢٠	٧,٧١٦	٧٠٦	٠	٨,٤٢٢	٥٥٤
أجهزة حاسب الي	٤٨,٧٣٠	٠	٠	٤٨,٧٣٠	٢٨,٦٧٤	٣,٠٠٨	٠	٣١,٦٨٢	٢٠,٠٥٦
أجهزة تنفثة وتبريد	٢٠,٢٠٠	٣,١٠٠	٠	٢٣,٣٠٠	١١,٤٣٩	١,٥٠٨	٠	١٢,٩٤٧	٨,٧٦١
أنوات وأجهزة عرض	٣,٨٤٩	٠	٠	٣,٨٤٩	٢,٨٣١	١٥٣	٠	٢,٩٨٤	١,٠١٨
أجهزة اتصال وامن	١٠,٠٣٩	٠	٠	١٠,٠٣٩	٧,٧٠٩	٣٥٠	٠	٨,٠٥٩	٢,٣٣٠
لوحات دعاية	١٢,٢٢٠	٠	٠	١٢,٢٢٠	١٠,٧٨٥	٢١٥	٠	١١,٠٠٠	١,٤٣٥
الإجمالي	١,٣٤٧,٥٣٧	٧,٢٥٠	٢٥٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٧٨٧	٤٥٩,٥٣٧	٢٤,٣١٠	٠	٤٨٣,٨٤٧	٨٨٨,٠٠٠
٨) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، بالتكلفة صافي									
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
الالات ومعدات	٢٠١,٣٥٠	٠	٠	٢٠١,٣٥٠	١١٨,٧١٠	١٢,٣٩٦	٠	١٣١,١٠٦	٨٢,٦٤٠
الإجمالي	٢٠١,٣٥٠	٠	٠	٢٠١,٣٥٠	١١٨,٧١٠	١٢,٣٩٦	٠	١٣١,١٠٦	٨٢,٦٤٠
٩) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)،بالقيمة العادلة									
البيان	القيمة كما في ٢٠٢٤/٠١/٠١	أرباح(خسائر) إعادة تقييم الأصول بالقيمة العادلة	القيمة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	القيمة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١					
الأراضي	٢٤,١٧٨,٨٤٢	٣,٧١٥,٨٢٢	٢٧,٨٩٤,٦٦٤	٢٤,١٧٨,٨٤٢					
المباني	٩,٦٣٧,٢٣٥	٣,٣٢٠,٢٨٦	١٢,٩٥٧,٥٢١	٩,٦٣٧,٢٣٥					
الإجمالي	٣٣,٨١٦,٠٧٧	٧,٠٣٦,١٠٨	٤٠,٨٥٢,١٨٥	٣٣,٨١٦,٠٧٧					
تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل المقيمين /شركة حيز للتقييم العقاري وشريكه ترخيص رقم ٧٣٧/١٨/٣٢٣ يحدون مقيمين مهنيين ومعتمدين ولهم خبرة في العقارات التي تم تقييمها									
١٠) الأصول غير الملموسة									
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/٠١/٠١	إطفاء العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
برنامج محاسبي	٤٦,١٥٠	٠	٠	٤٦,١٥٠	١٥,٠٤٢	٣,١١١	٠	١٨,١٥٣	٣١,١٠٨
إجمالي	٤٦,١٥٠	٠	٠	٤٦,١٥٠	١٥,٠٤٢	٣,١١١	٠	١٨,١٥٣	٣١,١٠٨

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١١) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
-	٤٣,٣٣٣	إيرادات مقبوضة مقدما
١٥,٤١٣	٤٧,٠٦٧	مصرفات مستحقة
-	-	ضمانات مودعه دائنة
<u>١٥,٤١٣</u>	<u>٩٠,٤٠٠</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٢) مخصص نهاية الخدمة</u>
٢٥٥,٨٨٨	٢٥٤,٣٣٣	رصيد اول العام
٢٧,٨٤٣	٢٥,٥٩٨	المكون خلال العام
(٢٩,٣٩٨)	-	المسدد خلال العام
<u>٢٥٤,٣٣٣</u>	<u>٢٧٩,٩٣١</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٣) قروض طويلة الاجل</u>
-	٢,٨٣٥,٥٥٦	رصيد اول العام
٢,٩٠٠,٠٠٠	-	المكون خلال العام
(٦٤,٤٤٤)	(٣٨٦,٦٦٤)	المسدد خلال العام
<u>٢,٨٣٥,٥٥٦</u>	<u>٢,٤٤٨,٨٩٢</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

بتاريخ ٢٣-٠٦-٢٠٢٢م تم توقيع اتفاقية على التمويل من بنك التنمية بمبلغ ٢,٩٠٠,٠٠٠ ريال على فترة ٧ سنوات وفترة سماح ٦ اشهر

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>تم توزيع القروض الى جزء متداول وغير متداول كمايلي</u>
٤١٤,٢٨٦	٣٨٦,٦٦٤	<u>قرض بنك التنمية الاجتماعية</u>
٢,٤٢١,٢٧٠	٢,٠٦٢,٢٢٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
<u>٢,٨٣٥,٥٥٦</u>	<u>٢,٤٤٨,٨٩٢</u>	الجزء الغير متداول من قروض طويلة الاجل
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات كفالات ايتام
١٠٠,٢٥٠	٧٨,٧٢٤	السلة الغذائية
٥,٩٣٥	٣٧٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - سقيا الماء
٣,٩٠٢	٦١١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - زكاة الفطر
١٨,٤٢٣	١٢,٦٠٠	دعم دور تحفيظ القرآن
١,٧٦٣	٥٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تفريج كربة
١,٢٤١	٢٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - عمرة
٦,٥٠٠	٧,٠٠٠	اعانات زواج
١,٣٢٢	١٢٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفارات
٥,٩٠٠	٣,٠٠٠	تحسين مساجد
٨٤٨	-	كسوة الشتاء
٦٠٥	-	حفظ النعمه
١٥٣	-	صدقة الصيف
٤٢٥	-	كفالة طالب
٣٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات
-	٣٠٠	تبرعات مقيدة نقدية مشروع تنمية الأسرة
-	٣,٠٠٠	تبرعات مقيدة نقدية - دعم إفطار الصائم
-	٥٩٠	
١٤٧,٥٦٧	١٠٦,٣٨٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) تبرعات منصة احسان
٢٥٠,٠٠٠	-	كسوة شتاء
٣٧٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان-مشروع كسوة العيد
-	١٢٣,٢٠٠	تبرعات منصة احسان - سلة غذائية
-	١٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان - سقيا الماء
٦٢٥,٠٠٠	١٨٣,٢٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) التبرعات العينية
٣٩١,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	زكاة فطر
-	٩١,٤٠٠	السلة الغذائية
٥٧٨,٣٣٠	٤٥٩,٩٠٠	تبرعات عينية -غير مقيدة
٩٦٩,٣٣٠	٩٧٦,٣٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) إعانات الوزارة
١٣,٢٥٠	٤٥,١٢٠	دعم هدف
١٣,٢٥٠	٤٥,١٢٠	

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(١٨) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	زكاة الفطر
٣٩١,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٩١,٤٠٠	مساعادات عينية - غير مقيدة
٥٧٨,٣٣٠	٤٥٩,٩٠٠	
٩٦٩,٣٣٠	٩٧٦,٣٠٠	
		(١٩) مساعادات المنح الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الدعم الاجتماعي
٢٠٧,٣٠٠	-	مصرفات المنح الحكومي _ دعم هدف
١٣,٢٥٠	٣٩,٣٣٨	مصرفات منح دعم اجتماعي السلة الرمضانية
-	١٥٠,٠٠٠	
٢٢٠,٥٥٠	١٨٩,٣٣٨	
		(٢٠) المساعدات النقدية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	زكاة الفطر
١٨,٤٢٣	١٢,٦٠٠	مساعادات طارئة
١٢,٧٥٠	-	
٣١,١٧٣	١٢,٦٠٠	
		(٢١) مصرفات دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كسوة العيد
٢٩٩,٥٠٠	١٢٥,٥٠٠	سقى الماء
٢٨,٠٠٢	١٠,٠٠٠	سلة غذائية
١٢٥,٠٠٠	١٢٣,٢٠٠	تفريج كربة
٩,٣٢٩	٦,٨٧١	مصاريف تشغيلية
٢٥,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
٢٥٠,٠٠٠	-	ترميم منازل
١٤٤,٠٠٠	-	
٨٨٠,٨٣١	٢٦٥,٥٧١	

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢٢) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصروفات برامج غير مقيدة دعم دور تحفيظ القرآن	٧٥,٦٠٠	١٠٩,١٠٠	
مصارييف برامج غير مقيدة حفظ النعمة	٣١,٠٠٠	٤٤,٦٩٠	
مصروفات برامج غير مقيدة تفرييح كربة	٩٩,٩٧٩	٣٠,٠٠٠	
مصارييف برامج غير مقيدة إعانات زواج	٤٤,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	
إفطار ابن السبيل	٩,٧٣٠	١٠,٥٠٠	
مصارييف برامج وانشطة - العمرة	٤٠,٠٠٠	٣٩,٢٠٠	
مصروفات برامج نقدية مقيدة - مشروع تنمية الأسر	٦٠,٢٥٠	٤١,٠٠٠	
مصروفات برامج غير مقيدة نقدية كسوة الشتاء	١٥٣,٠٠٠	-	
مصروفات برامج غير مقيدة نقدية - كسوة العيد	٢٠١,٠٠٠	-	
مصروفات ثلث الاضحية	٧,٤٦٠	-	
مصارييف برامج وانشطة غير مقيدة-سقىا الماء	٩٠,٧٧٨	-	
ترميم منازل	-	٧,٥٠٠	
مصروفات برامج غير مقيدة - السلة الغذائية	٢,٥٠٠	١٥,٠٠٠	
توعية الطفولة	-	١٥,٠٠٠	
برامج صيفية	-	٣٠,٠٠٠	
الجلسات الاجتماعية	-	١٥,٠٠٠	
مصروفات أنشطة غير مقيدة نقدية - كفالة طالب	٧٣,٠٥٥	٦١,٥١٩	
كفالات	١٩٦,٨٠٠	٢١٢,٨٠٠	
سقىا الماء	-	١١,٩٥٧	
مصروفات برامج غير مقيدة نقدية المناسبات الوطنية	١٤,٠٤٧	٥,١٥٨	
الخدمة الاجتماعية	-	٥,٢٠٠	
	١,٠٩٩,١٩٩	٨٤١,٦٢٤	
(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مرتبات واجور وما في حكمها	٥٤٠,٦٤٠	٤٦٩,٦٠٩	
التأمينات الاجتماعية	٣٤,٥٧١	٥١,٦٢٣	
الإيجارات	٢٩,٦٢٩	٢٨,٧٥٠	
رسوم حكومية واشتركاكات	٤٨,٥٢٠	٥٦,٤٦٠	
مكتبية ومطبوعات	٢,١٦٧	٦,٨٦٥	
بريد وبرق وهاتف	-	٨,١٠٢	
كهرباء ومياة	١٧,٤٥٠	٨,١٢٣	
مستلزمات أنظمة المعلومات	-	٧٥٠	
صيانة وإصلاح وترميم	٦,٣٩٨	١,٥٣٠	
صيانة سيارات	٧,٧٦١	٥,٩٧٥	
ضيافة ونظافة	١,٥٣١	٧,٤٢٢	
مكافاة نهاية الخدمة	٢٥,٥٩٨	٢٧,٨٤٣	
تأمين طبي	٦,١٧٢	٢٥,٥٩٦	
وقود ومحروقات	٥,٣٠٠	٤,٠٣٠	
بدلات	٣٣,٠٧٠	٤٠,٠٦٥	
عمولات بنكية	-	١١٥	
مصارييف التدريب والتاهيل	٣٤,٠٦٠	٢,٢٤٩	
الدعاية والاعلان	-	٣١,٩١٣	
غرامات ومخالفات	-	٦٥٠	
مصارييف شحن	-	٥٥٠	
تكاليف مهنية واستشارات	١١,٥٠٠	٢١,٥٠٠	
مكافاة وحوافز	-	٥٠,٣١٣	
مصارييف اشتركاكات وتصديقات	١٨,٥٣١	-	
مصارييف الدعاية والاعلان	٢٢,٠٢٤	-	
تذاكر السفر	١,٩٠٠	-	
مكافاة وحوافز موسمية	٥٧,١٩٤	-	
اجور تحميل وتنزيل	٢,٥٠٠	-	
	٩٠٦,٥١٦	٨٥٠,٠٣٣	

جمعية الهيثام الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢٤) صافي الأصول المقيدة	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
الزكاة	١,١٨١,٩١١	٣٢٢,٥٧٧	٦٤٠,٦٠٠	٨٦٣,٨٨٨
كفالة يتيم	١,٠٢٢,٤٠٨	٧٨,٧٢٤	١٩٦,٨٠٠	٩٠٤,٣٣٢
مساعادات	٥,٣٠٠	٣٠٠	٠	٥,٦٠٠
سلة غذائية	٣٣,٨١٥	٣٧٠	٠	٣٤,١٨٥
دعم أسر محتاجة	٤٠٠	٠	٠	٤٠٠
دعم دور التحفيظ	١,٧٦٣	٥٣	٠	١,٨١٦
إعانات زواج	١,٣٢٢	١٢٠	٠	١,٤٤٢
كفارات	٢١,٥٨٠	٣,٠٠٠	٠	٢٤,٥٨٠
سقى الماء	٠	٦١١	٠	٦١١
زكاة الفطر	٠	١٢,٦٠٠	١٢,٦٠٠	٠
افطار صائم	٠	٥٩٠	٠	٥٩٠
صدقة الصيف	١,٤٢٥	٠	٠	١,٤٢٥
تحسين مساجد	١,٢٤٨	٠	٠	١,٢٤٨
كفالة طالب	٢,٣٠٠	٠	٠	٢,٣٠٠
كسوة الشتاء	٢,٥٠٥	٠	٠	٢,٥٠٥
حفظ النعمة	٤٥٣	٠	٠	٤٥٣
تفريج كربة	٥,٦٨١	٢٠	٠	٥,٧٠١
العمرة	٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٠
تنمية الأسرة	١٠٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	٦٠,٢٥٠	٥١,٧٥٠
دعم منصة احسان/ سقى الماء	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان/ سلة غذائية	٠	١٢٣,٢٠٠	١٢٣,٢٠٠	٠
دعم منصة احسان/ تفريج كربة	٦,٨٧١	٠	٦,٨٧١	٠
دعم منصة احسان/ كسوة العيد	٧٥,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	١٢٥,٥٠٠	٠
منح حكومي تميز مؤسسي	١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠
منح حكومي مساعدات أسر	٢٩٢,٧٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	١٤٢,٧٠٠
منح حكومي دعم هدف	٠	٤٥,١٢٠	٣٩,٣٣٨	٥,٧٨٢
عيني زكاة الفطر	٠	٤٢٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	٠
عيني سلة غذائية	٠	٩١,٤٠٠	٩١,٤٠٠	٠
الاجمالي	٢,٨٦٦,١٨٢	١,١٧٣,٦٨٥	١,٨٨٨,٥٥٩	٢,١٥١,٣٠٨

(٢٥) عام

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .