

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (5335)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

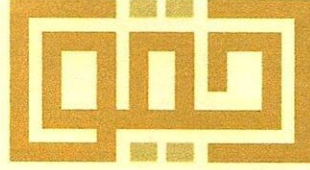
القوائم المالية كما في 31 / 12 / 2024 م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية جنان للأيتام
ترخيص رقم (5335)
هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	2_1
قائمة المركز المالي	3
قائمة الأنشطة	4
قائمة التدفقات النقدية	5
إيضاحات حول القوائم المالية	12_6



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية جنان للأيتام

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جنان للأيتام والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2024/12/31 م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (1) إلى (11) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة فإن القوائم المالية تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية جنان للأيتام كما في 2024/12/31 م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

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 وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم عن أي المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى -

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

1- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

2 - تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية و التقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني
محمد مريع الحقوي
ترخيص رقم 660



حرر في: 1446/11/01هـ
الموافق: 2025/04/29م

جمعية جنان للأيتام
ترخيص رقم (5335)
هروب - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 / 12 / 2024 م

البيان	إيضاح	2024/12/31 م ريال سعودي	2023/12/31 م ريال سعودي
<u>الأصول :</u>			
<u>الأصول المتداولة:</u>			
النقد وما في حكمه	(3)	179,338	130,805
أرصدة مدينة أخرى	(4)	0	5,000
إجمالي الأصول المتداولة		179,338	135,805
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
الأصول الثابتة بالصافي	(5)	18,863	16,409
الأصول غير الملموسة بالصافي	(6)	15,640	19,550
مجموع الأصول غير المتداولة		34,503	35,959
<u>أصول أوقاف:</u>			
إجمالي الأصول		213,841	171,764
<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>إلتزامات متداولة:</u>			
مصروفات مستحقة		4,600	0
إجمالي الإلتزامات المتداولة		4,600	0
إجمالي الإلتزامات		4,600	0
<u>صافي الأصول:</u>	(7)		
صافي الأصول غير المقيمة		178,941	171,764
صافي الأصول المقيمة	(7/ 1)	30,300	0
إجمالي صافي الأصول		209,241	171,764
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		213,841	171,764

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (5335)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من 01 / 01 / 2024 الى 31 / 12 / 2024 م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	2023/12/31 م
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات واستقطاعات نقدية	(8)	103,048	117,400	0	220,448	77,465	
تبرعات الزكاة الشرعية		0	10,000	0	10,000	0	
المنح الحكومية	(9)	0	0	0	0	100,000	
مساعداات عينية		0	188,200	0	188,200	0	
إشتراكات الأعضاء		4,500	0	0	4,500	5,000	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(1 / 7)	285,300	(285,300)	0	0	0	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		392,848	30,300	0	423,148	182,465	
مصرفوات البرامج:							
مصاريف الزكاة الشرعية		(10,000)	0	0	(10,000)	0	
مصرفوات البرامج والأنشطة	(10)	(101,350)	0	0	(101,350)	0	
مصرفوات عينية		(188,200)	0	0	(188,200)	0	
مصاريف محملة على النشاط		(21,781)	0	0	(21,781)	0	
إجمالي مصرفوات البرامج		(321,331)	0	0	(321,331)	0	
مجمّل التغير في صافي الأصول		71,517	30,300	0	101,817	182,465	
مصرفوات عمومية وإدارية:							
أجور ورواتب إدارية		(18,550)	0	0	(18,550)	(4,000)	
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(11)	(38,906)	0	0	(38,906)	(6,329)	
إجمالي مصرفوات عمومية		(57,456)	0	0	(57,456)	(10,329)	
إستهلاك الأصول الثابتة	(5)	(2,974)	0	0	(2,974)	(372)	
اطفاء الأصول غير الملموسة	(6)	(3,910)	0	0	(3,910)	0	
مجموع المصروفات		(64,340)	0	0	(64,340)	(10,701)	
صافي التغير في صافي الأصول		7,177	30,300	0	37,477	171,764	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (5335)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة الغير مباشرة - للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024

البيان	2024/12/31 م ريال سعودي	2023/12/31 م ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول	37,477	171,764
<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>		
إهلاكات الأصول الثابتة	2,974	372
إطفاء أصول غير ملموسة	3,910	0
<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>		
التغير في أرصدة مدينة أخرى	5,000	(5,000)
التغير في أرصدة مصروفات مستحقة	4,600	0
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	53,961	167,136
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>		
إضافات أصول ثابتة	(5,428)	(16,781)
إضافات أصول غير ملموسة	0	(19,550)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(5,428)	(36,331)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية	0	0
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه	48,533	130,805
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة	130,805	0
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	179,338	130,805

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (5335)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31 م

إيضاح رقم (1) عام :

1/1 - التأسيس

الإسم:	جمعية جنان للأيتام
الكيان القانوني:	جمعية أهلية
العنوان:	هروب - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص:	تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (5335) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ 1445 / 01 / 09 هـ وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / 8) وتاريخ 1437 / 2 / 19 هـ .
سريان الترخيص:	يسري العمل بهذه الشهادة لمدة أربع سنوات من تاريخ إصدارها . المشاركة في الأبحاث والدراسات المتعلقة بالطفولة . المساهمة في تنمية مهارات الطفل . المساهمة في تنمية مهارات اليتيم . توعية المجتمع بخصائص مرحلة الطفولة واحتياجاتها ومشاكلها . تقديم البرامج التربوية والمهارية للطفل . تعزيز الشعور بالأمان لدى الأطفال الايتام . تأهيل الايتام على الاندماج مع محيطه الاسري والمجتمعي . تقديم الدعم النفسي والاجتماعي والتربوي للأطفال الأيتام . توعية وتوجيه المجتمع نحو رعاية الأيتام .

إيضاح رقم (2) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

(- السنة المالية :

ميلادية تبدأ من يوم شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية 2024/01/01 م حتى 2024/12/31 م .

(- عملة العرض والوظيفة :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو العملة الوظيفية ، وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي

(- مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (5335)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

(- أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

(- التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

(- أساس القيد :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

(- النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

(- الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإهلاك والاطفاء المتراكم ويتم احتساب الإهلاك والاطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والإصلاح مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

(- مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة -مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسميتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

(- الاستثمارات :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم إثبات الأرباح (الخسائر) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للإستثمار أو تخفيضه بالربح أو(الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حال وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

(- الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

(- مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف.

(- الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(- الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(- أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

(- التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتجه للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

جمعية جنان للأيتام
ترخيص رقم (5335)
هروب - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

(- مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

(- المصروفات العمومية والإدارية :

تصنف المصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

(- قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(- إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض أرقام السنة الحالية .

(- عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (5335)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

3- النقد وما في حكمه :

البيان	2024/12/31م	2023/12/31م
نقدية بالصندوق	ريال سعودي	ريال سعودي
مصرف الراجحي	280	0
المجموع	179,058	130,805
	179,338	130,805

4- أرصدة مدينة أخرى :

البيان	2024/12/31م	2023/12/31م
ايجار مدفوع مقدما	ريال سعودي	ريال سعودي
المجموع	0	5,000
	0	5,000

5- الأصول الثابتة واستهلاكها:

البندان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفري في 2023/12/31 م	الرصيد الدفري في 2024/12/31 م
		الرصيد في 2024/01/01 م	إضافات العام	استبدادات العام	المجموع في 2024/12/31 م	الرصيد في 2024/01/01 م	استهلاكات العام	استبدادات	المجموع في 2024/12/31 م	رئال سعودي		
الأثاث المكتبي	10%	10,690	0	0	10,690	178	1,069	0	1,247	9,443	10,512	رئال سعودي
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته	25%	3,990	3,115	0	7,105	166	1,257	0	1,423	5,682	3,824	رئال سعودي
أجهزة كهربائية	20%	333	1,500	0	1,833	6	342	0	348	1,485	327	رئال سعودي
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	15%	1,768	813	0	2,581	22	306	0	328	2,253	1,746	رئال سعودي
الإجمالي		16,781	5,428	0	22,209	372	2,974	0	3,346	18,863	16,409	رئال سعودي

6- الأصول غير الملموسة وأهلاكها:

البندان	نسبة الاستهلاك	التكلفة					مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفري في 2023/12/31 م	الرصيد الدفري في 2024/12/31 م
		الرصيد في 2024/01/01 م	إضافات العام	استبدادات العام	المجموع في 2024/12/31 م	الرصيد في 2024/01/01 م	استهلاكات العام	استبدادات	المجموع في 2024/12/31 م	رئال سعودي		
رخص البرامج والأنظمة	20%	19,550	0	0	19,550	0	3,910	0	3,910	15,640	19,550	رئال سعودي
الإجمالي		19,550	0	0	19,550	0	3,910	0	3,910	15,640	19,550	رئال سعودي

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (5335)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

7- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	2023/12/31م
رصيد أول المدة	171,764	0	0	171,764	0	
التغير في صافي الأصول	7,177	30,300	0	37,477	171,764	
المجموع	178,941	30,300	0	209,241	171,764	

1/7- صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد في 2024/01/01 م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في 2024/12/31 م	الرصيد في 2023/12/31 م	2023/12/31م
الزكاة الشرعية	0	10,000	(10,000)	0	0	
كفالات يتيم المتبرع الشيخ صالح بن ناصر العمرو	0	24,400	(14,400)	10,000	0	
كفالات يتيم المتبرع وشيلة سليمان قرادي	0	1,200	(1,200)	0	0	
كفالات أيتام	0	79,300	(59,000)	20,300	0	
تبرع لمشروع الإفطار الرمضاني 1445هـ من فيصل سعود الطوالة	0	5,000	(5,000)	0	0	
تبرع لمشروع الإفطار الرمضاني 1445هـ من عبده محمد مربع	0	5,000	(5,000)	0	0	
تبرع لمشروع الإفطار الرمضاني 1445هـ من علي جابر العزي	0	2,500	(2,500)	0	0	
تبرعات عينية	0	188,200	(188,200)	0	0	
المجموع	0	315,600	(285,300)	30,300	0	

8- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	2023/12/31م
التبرع العام	103,048	0	0	103,048	7,465	
دعم تأسيس من اوقاف عبدالرحمن عبدالله آل عبدالكريم	0	0	0	0	70,000	
كفالات يتيم المتبرع الشيخ صالح بن ناصر العمرو	0	24,400	0	24,400	0	
كفالات يتيم المتبرع وشيلة سليمان قرادي	0	1,200	0	1,200	0	
كفالات أيتام	0	79,300	0	79,300	0	
تبرع لمشروع الإفطار الرمضاني 1445هـ من فيصل سعود الطوالة	0	5,000	0	5,000	0	
تبرع لمشروع الإفطار الرمضاني 1445هـ من عبده محمد مربع	0	5,000	0	5,000	0	
تبرع لمشروع الإفطار الرمضاني 1445هـ من علي جابر العزي	0	2,500	0	2,500	0	
المجموع	103,048	117,400	0	220,448	77,465	

9- المنح الحكومية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات أوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	2023/12/31م
المنح الحكومي - دعم تأسيس	0	0	0	0	100,000	
المجموع	0	0	0	0	100,000	

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (5335)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في 2024/12/31م

9- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	2024/12/31م	2023/12/31م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
كفالات يتيم المتبرع الشيخ صالح بن ناصر العمرو	14,400	0
كفالات يتيم المتبرع وشيلة سليمان قرادي	1,200	0
كفالات أيتام	59,000	0
مشروع الإفطار الرمضاني 1445هـ	14,250	0
مشروع الإفطار الرمضاني 1445هـ من فيصل سعود الطواله	5,000	0
مشروع الإفطار الرمضاني 1445هـ من عبده محمد مربع	5,000	0
مشروع الإفطار الرمضاني 1445هـ من علي جابر العزي	2,500	0
المجموع	101,350	0

10- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	2024/12/31م	2023/12/31م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مصاريف اشتراكات وتصديقات	1,788	2,500
مستلزمات مكتبية	1,059	813
مطبوعات	0	1,000
مواد التنظيف	418	45
مستلزمات المطبخ	0	92
الهاتف والفاكس والإنترنت	3,646	420
اجور تحميل وتوزيع	0	100
تحسينات مباني مستأجرة	1,790	359
الإيجارات-إيجار ممتلكات-مكتب	0	1,000
العمل الإضافي	1,510	0
صيانة وإصلاح	100	0
مصاريف الشحن	105	0
إيجار مقر الجمعية	8,000	0
أتعاب مهنية واستشارات	19,800	0
رسوم بنكية	50	0
دعاية وإعلان	640	0
المجموع	38,906	6,329