

جمعية الاعمال الانسانية بغرب الطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٠)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الاعمال الانسانية بغرب الطائف

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الاعمال الإنسانية بغرب الطائف مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الاعمال الانسانية بغرب الطائف

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

- تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.
- وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

فهد سليمان الباتلي
ترخيص رقم (١١٤٤)



الرياض: ١٧ شوال ١٤٤٧هـ.
الموافق: ٠٥ ابريل ٢٠٢٦م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٧٠٠,٤٥٢	٢,٠٢٣,٦٠١	(٤)	النقد وما في حكمه
١٢٨,٤٤١	١٢١,٣٤٣	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٨٢٨,٨٩٣	٢,١٤٤,٩٤٤		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١٥٥,٩٦٥	٣٣٤,٩١١	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٣٣٢	٣,٣٣٢	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٦٠,٢٩٧	٣٣٨,٢٤٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٩٨٩,١٩٠	٢,٤٨٣,١٨٧		إجمالي الاصول
الالتزامات وصافي الاصول			
الالتزامات المتداولة			
٣,٤٩٢	٤,١٨٠	(٨)	مصروفات مستحقة
٣,٤٩٢	٤,١٨٠		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١٦,٥٢٦	٤٤,٧١٨	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٥٢٦	٤٤,٧١٨		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٢٠,٠١٨	٤٨,٨٩٨		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٨٢٩,٦٦٦	٢,٠٢٢,٢٢٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٠١,٠١٧	٣٥٦,٠٥٩	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٣٨,٤٨٩	٥٦,٠١٠	(١٨)	صافي أصول الأوقاف
٩٦٩,١٧٢	٢,٤٣٤,٢٨٩		مجموع صافي الأصول
٩٨٩,١٩٠	٢,٤٨٣,١٨٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٠)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
نود الدخل					
تبرعات النقدية العامة	٢٥,٤١٤	-	-	٢٥,٤١٤	٤,٧٠٧
تبرعات النقدية المقيدة	-	٩,٠١٠,٢٦٢	-	٩,٠١٠,٢٦٢	٦,٦٠٥,٧٠٦
رعات الزكاة	-	١٦,٠٣١	-	١٦,٠٣١	٨٤,١٥٤
رعات النقدية اوقاف	-	-	١٧,٥٢١	١٧,٥٢١	٣٨,٤٨٩
رعات المنح الحكومي	-	١٧١	-	١٧١	٢,١٩٥
مندوق دعم الجمعيات	-	٤٨١,٨٠٠	-	٤٨١,٨٠٠	١٢٠,٠٠٠
عم منصة احسان	-	٨٥٤,٢٤٠	-	٨٥٤,٢٤٠	٦٠٠,٠٠٠
رادات استرداد ضريبة القيمة المضافة	١٥٧,٧٥٩	-	-	١٥٧,٧٥٩	-
مشاركات الاعضاء	٢,١٠٠	-	-	٢,١٠٠	٣,٠٠٠
رادات اخرى	-	-	-	-	٤٥٧
باقي الأصول المحررة من القيود	١٠,٢٠٧,٤٦٢	(١٠,٢٠٧,٤٦٢)	-	-	-
عادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٠,٣٩٢,٧٣٥	١٥٥,٠٤٢	١٧,٥٢١	١٠,٥٦٥,٢٩٨	٧,٤٥٨,٧٠٨
جمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف					
مصروفات					
صاريات برامج وانشطة	(٨,٣٢٢,٥٩٧)	-	-	(٨,٣٢٢,٥٩٧)	(٥,٨٦٧,٢٧٣)
مساعات الزكاة	(٧,٣٥٤)	-	-	(٧,٣٥٤)	(٧٦,٨٠٠)
صاريات الحوكمة	-	-	-	-	(٣٥,٩٩٤)
مصروفات جمع الاموال	(٣,٩٨٧)	-	-	(٣,٩٨٧)	-
مصروفات العمومية والإدارية	(٧١٩,٢٨٣)	-	-	(٧١٩,٢٨٣)	(٤٩٦,٨٩٨)
ملاك الممتلكات والألات والمعدات	(٤٥,٩٦٠)	-	-	(٤٥,٩٦٠)	(٦,٦١٣)
لغفاء أصول غير الملموسة	(١,٠٠٠)	-	-	(١,٠٠٠)	(٦٦٨)
جمالي المصروفات	(٩,١٠٠,١٨١)	-	-	(٩,١٠٠,١٨١)	(٦,٤٨٤,٢٤٦)
تغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٢٩٢,٥٥٤	١٥٥,٠٤٢	١٧,٥٢١	١,٤٦٥,١١٧	٩٧٤,٤٦٢
بنود الاستثنائية					
خسائر وأسمالية	-	-	-	-	(١,٨٠٠)
تغير في صافي الاصول من البنود	-	-	-	-	(١,٨٠٠)
تغير في صافي الاصول	١,٢٩٢,٥٥٤	١٥٥,٠٤٢	١٧,٥٢١	١,٤٦٥,١١٧	٩٧٢,٦٦٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الاصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الإجمالي	
(٣,٤٩٠)	-	-	(٣,٤٩٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٣٣,١٥٦	١٠١,٠١٧	٣٨,٤٨٩	٩٧٢,٦٦٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٨٢٩,٦٦٦	١٠١,٠١٧	٣٨,٤٨٩	٩٦٩,١٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٢٩٢,٥٥٤	١٥٥,٠٤٢	١٧,٥٢١	١,٤٦٥,١١٧	التغير في صافي الأصول خلال السنة
(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	-	التسويات خلال السنة
٢,٠٢٢,٢٢٠	٣٥٦,٠٥٩	٥٦,٠١٠	٢,٤٣٤,٢٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٧٢,٦٦٢	١,٤٦٥,١١٧	التغير في صافي الأصول
٦,٦١٣	٤٥,٩٦٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٨٠٠	-	(خسائر) رأسمالية
٦٦٨	١,٠٠٠	اطفاء أصول الغير ملموسة
١٦,٥٢٦	٢٦,٨٤٥	المكون من مخصص نهاية الخدمة
-	١,٣٤٧	تسويات سنوات سابقة
٩٩٨,٢٦٩	١,٥٤٠,٢٦٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٢٨,٤٤١)	٧,٠٩٨	مدينون وارصدة مدينة اخري
(٨)	٦٨٨	مصرفوات مستحقة
٨٦٩,٨٢٠	١,٥٤٨,٠٥٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢,٨٧٠	-	استيعادات الممتلكات وآلات والمعدات
٥,٠٠٠	-	استيعادات أصول غير الملموسة
(١٦٧,٢٤٨)	(٢٢٤,٩٠٦)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠,٠٠٠)	-	إضافات أصول غير الملموسة
(١٦٩,٣٧٨)	(٢٢٤,٩٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٠٠,٤٤٢	١,٣٢٣,١٤٩	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٠	٧٠٠,٤٥٢	رصيد النقدية في بداية السنة
٧٠٠,٤٥٢	٢,٠٢٣,٦٠١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية الاعمال الانسانية بغرب الطائف، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٢٠) بتاريخ ٢٤/٠٧/١٤٤٤هـ الموافق في ١٥/٠٢/٢٠٢٣ م، مركزها الرئيسي: الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١,١- اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات العينية لكافة الفئات المحتاجة.
- توزيع فائض الاطعمة على المحتاجين.
- توعية افراد المجتمع على حفظ النعمة وشكرها.
- غير مانقدم م اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا في النظام الاساسي

٢,١- الفترة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات والمعايير الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية. وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس 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 صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر أو اقل.

٢-٣ المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ الممتلكات والألات والمعدات:

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

مباني	٤٪	ادوات واجهزة عرض	١٥٪
سيارات	٢٠٪	اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥٪
اثاث ومفروشات	٢٠٪	اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٥٪
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥٪	لوحات الدعاية والاعلان	١٥٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٤-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكلٍ منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزءاً من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

البرامج المحاسبية ٢٠٪

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٥-٣ المصروفات المستحقة:

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه 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 اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص 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.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثق.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات 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 اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:
- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او 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 يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها 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- المصروفات والمساعدات

مصروفات 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 الأموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١١-٣ صافي الاصول:

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيف هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٣-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات 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 ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٥٨٦,٠٧٣	١,٩٠٧,٣٥٠	مصرف الراجحي ح/٥١٢
٣٨,٤٨٩	٥٦,٠١٠	مصرف الراجحي الأوقاف ح/٦٣٣
١,٢٦٥	٣٣,٣٢٦	مصرف الراجحي إفطار ح/٦٠٩
٧,٣٥٤	١٥,٢٩٩	مصرف الراجحي الزكاة ح/٦١٧
٦٥,٨٣١	٩,٧١٦	مصرف الراجحي سقيا الماء ح/٦٠٢١
١,٤٤٠	١,٩٠٠	مصرف الراجحي الاستثمار ح/٦٤١
٧٠٠,٤٥٢	٢,٠٢٣,٦٠١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١١٨,٤٤١	٨٩,٦١٥	ضريبة القيمة المضافة
-	٢١,٤٤١	مصروف مدفوع مقدما - تأمين طبي
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصروف ايجار مدفوع مقدما
-	٢٨٧	ذمم عاملين
١٢٨,٤٤١	١٢١,٣٤٣	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتبعه)

أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أدوات وأجهزة العرض	اثاث ومفروشات	السيارات	تحسينات مباني مستأجرة	التكلفة
٢,٧١٠	٣٠٥	١٥,٩٨٧	٦٣,١٣٥	٥٥,٤٦٨	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	٢٢٤,٩٠٦	-	الاضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٢,٧١٠	٣٠٥	١٥,٩٨٧	٢٨٨,٠٤١	٥٥,٤٦٨	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم					
١٥٣	١٧	١,٧٥٨	١,٤١٨	١,٠٥٦	الرصيد في بداية السنة
٤٠٧	٤٦	٣,١٩٧	٣٦,٣٤٥	٢,٢١٩	إهلاك السنة
٥٦٠	٦٣	٤,٩٥٥	٣٧,٧٦٣	٣,٢٧٥	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
٢,١٥٠	٢٤٢	١١,٠٣٢	٢٥٠,٢٧٨	٥٢,١٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٥٥٧	٢٨٨	١٤,٢٢٩	٦١,٧١٧	٥٤,٤١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي (بتمه)

التكلفة	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	لوحات الدعاية والإعلان	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م
الرصيد في بداية السنة	١٤,٦٠٦	٥,٤٦٧	٤,٩٠٠	١٦٢,٥٧٨	-
الاضافات خلال السنة	-	-	-	٢٢٤,٩٠٦	١٦٧,٢٤٨
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	(٤,٦٧٠)
الرصيد في نهاية السنة	١٤,٦٠٦	٥,٤٦٧	٤,٩٠٠	٣٨٧,٤٨٤	١٦٢,٥٧٨
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	١,٢٢٢	٤١٣	٥٧٦	٦,٦١٣	-
إهلاك السنة	٢,١٩١	٨٢٠	٧٣٥	٤٥,٩٦٠	٦,٦١٣
الرصيد في نهاية السنة	٣,٤١٣	١,٢٣٣	١,٣١١	٥٢,٥٧٣	٦,٦١٣
القيمة الدفترية					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١,١٩٣	٤,٢٣٤	٣,٥٨٩	٣٣٤,٩١١	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٣,٣٨٤	٥,٠٥٤	٤,٣٢٤	-	١٥٥,٩٦٥

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	البرامج المحاسبية	(٧) الاصول غير الملموسة
			<u>التكلفة</u>
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٠,٠٠٠	-	-	الاضافات خلال السنة
(٥,٠٠٠)	-	-	الاستيعادات خلال السنة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
-	٦٦٨	٦٦٨	الرصيد في بداية السنة
٦٦٨	١,٠٠٠	١,٠٠٠	إطفاء السنة
٦٦٨	١,٦٦٨	١,٦٦٨	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	٣,٣٣٢	٣,٣٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤,٣٣٢	-	٤,٣٣٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة
٣,٤٩٢	٤,١٨٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
٣,٤٩٢	٤,١٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٦,٥٢٦	الرصيد في بداية السنة
١٦,٥٢٦	٢٦,٨٤٥	المكون خلال السنة
-	١,٣٤٧	تسويات سنوات سابقة
١٦,٥٢٦	٤٤,٧١٨	الرصيد في نهاية الخدمة

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣,٢٨٧,٢٩٣	٦,٧٨٩,٠١١	سقيا و برد حاج
١,٠٥٤,٥٤٩	١,٩٠٤,٤٩٧	افطار صائم
٢,٢٠٦,٢٩١	٢٥٢,٨٠٦	سقيا الماء
-	٥٠,٦٩٥	السلة الغذائية
-	١١,٠١٣	تفريج كرب
-	١,٦٠٠	كفالة ايتام
-	٦٤٠	كسوه محتاج
٥٧,٥٧٣	-	وجبة حاج
٦,٦٠٥,٧٠٦	٩,٠١٠,٢٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) تبرعات المنح الحكومي
٢,١٩٥	١٧١	دعم التوظيف
٢,١٩٥	١٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) صندوق دعم الجمعيات
-	٢٠٠,٠٠٠	البرامج والمشاريع - منصة فهم
-	١٤٤,٠٠٠	راتب المدير التنفيذي
-	١٠٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
-	٣٧,٨٠٠	راتب المدير المالي
١٢٠,٠٠٠	-	تبرعات صندوق دعم الجمعيات لسنة ٢٠٢٤
١٢٠,٠٠٠	٤٨١,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) دعم منصة احسان
-	٤٨٣,٨٤٠	سقيا الماء لضيوف الرحمن
-	٣٦٠,٠٠٠	سحور الصائمين
-	١٠,٤٠٠	كفالة ايتام
٢٨٠,٠٠٠	-	برنامج السلة الغذائية
٣٢٠,٠٠٠	-	الأجهزة الكهربائية
٦٠٠,٠٠٠	٨٥٤,٢٤٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة
٢,٦٣٦,٥٠٤	٥,٤٣٢,٠٢٦	سقيا وبرد حاج
٨١٧,٢٨٦	١,٤٦٦,٥٣٤	افطار صائم
١,٧١٢,٨٥٧	١٩٥,٠٩٦	سقيا الماء
-	٤٤,٥٠٠	تفريج كرب
-	٣٧,٤٢٣	السلة الغذائية
٩,٥٠٠	٢٦,٠٠٠	العودة للمدرسة
-	١٠,٠٠٠	اعانات زواج
-	٦,٨٢٦	ادوات ومهمات عرض
-	٤,٠٢٣	دعم تعليمي - اجهزة لوحية
-	٣,٢١٥	فعاليات وبرامج عامة
-	١,٦٠٠	كفالة ايتام
١٥,٠٠٠	-	مساعداة
٥٣,٩٣١	-	وجبة حاج
٦٠٠,٠٠٠	٨٥١,٨٤٠	مصروفات منصة احسان (١/١٤)
٢,١٩٥	١٧١	مصروفات المنح الحكومي (٢/١٤)
٢٠,٠٠٠	٢٤٣,٣٤٣	مصروفات صندوق دعم الجمعيات (٣/١٤)
٥,٨٦٧,٢٧٣	٨,٣٢٢,٥٩٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٤) مصروفات منصة احسان
-	٤٨٣,٨٤٠	سقيا الماء لضيوف الرحمن
-	٣٦٠,٠٠٠	سحور الصائمين
-	٨,٠٠٠	كفالة ايتام
٢٨٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية
٣٢٠,٠٠٠	-	الأجهزة الكهربائية
٦٠٠,٠٠٠	٨٥١,٨٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/١٤) مصروفات المنح الحكومي
٢,١٩٥	١٧١	دعم التوظيف
٢,١٩٥	١٧١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣/١٤) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
-	١٢٤,٠٠٠	راتب المدير التنفيذي
-	١١٣,٠٤٣	دعم البرامج والمشاريع - منصة فهم
-	٦,٣٠٠	راتب المدير المالي
٢٠,٠٠٠	-	مصروفات صندوق دعم الجمعيات لعام ٢٠٢٤ م
٢٠,٠٠٠	٢٤٣,٣٤٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات جمع الأموال
-	٣,٩٨٧	عمولات تحصيل التبرعات
-	٣,٩٨٧	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٣١٣,٨٤١	٤١٧,٤٣٨	المرتبات والأجور وما في حكمها
٧,٠٠٠	-	اتعاب مهنية واستشارات
٥٣,٤٤٨	١٣٨,٤٢٧	بدلات
٢٠,٧٣١	٥٨,٠٨٣	تأمينات اجتماعية
-	٤,٠٠٠	مزايا وحوافز
١,٦٦٥	٤,٨٢٤	مصاريف حكومية
١٧,٢٧٦	٢٦,٨٤٥	مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٣٤٧	اخرى
-	٣,١٦٩	التأمين الطبي
٢,٣٠١	٤,٦١٧	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	٧٩٨	مستلزمات انظمة المعلومات
١٧٠	١٥	مستهلكات أخرى
١٥,٣٨٤	١,٦٩٦	الصيانة والإصلاح
٩٥٠	١,٢٠٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٣٠٠	٢,٩٧٥	وقود ومحروقات وتأمين السيارة
٢,٥٢٠	١٠,٨٩٠	اجور تحميل وتنزيل وشحن
٣,٧٧٧	٦,٩٥٠	الضيافة والنظافة
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ايجار المقر
٢٢,٥٦٣	-	التدريب والتأهيل
١٢,٢٠٠	٢,١٠٠	الدعاية والاعلان
٧٢	٩٦٧	بنكية وعمولات
٨٠٠	٧٦	مصروفات اخرى متنوعة
٤,٦٠٠	٣,٦٠٦	مصروفات اشتراكات
٥,٠٠٠	٧,٦٠٠	المراجعة والتدقيق
١,٣٠٠	-	مصروفات مناسبات
-	١,١٢٤	الكهرباء
-	١٨٤	غرامات ومخالفات
-	٣٥٠	سفریات عمل – داخلية
٤٩٦,٨٩٨	٧١٩,٢٨٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١ يناير ٢٠٢٥ م	التسويات	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) صافي الاصول المقيدة
٦٢,٤٦٦	-	٢٥٢,٨٠٦	(٢٤٤,٥٨٣)	٧٠,٦٨٩	مشروع سقيا ماء
٣١,١٩٧	-	١,٩٠٤,٤٩٧	(١,٨٣٠,٣٦٤)	١٠٥,٣٣٠	مشروع إفطار صائم
٧,٣٥٤	-	١٦,٠٣١	(٧,٣٥٤)	١٦,٠٣١	الزكاة
-	-	٥٠,٦٩٥	(٤٣,٠٣٦)	٧,٦٥٩	السلة الغذائية
-	-	١,٦٠٠	(١,٦٠٠)	-	كفالة ايتام
-	-	١١,٠١٣	(١٠,٠٠٠)	١,٠١٣	تفريغ كرب
-	١٠٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	(١٢٤,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - راتب المدير التنفيذي
-	-	١٧١	(١٧١)	-	المنح الحكومي - دعم التوظيف
-	-	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	-	صندوق دعم الجمعيات - مشروع منصة فاهيم
-	-	٣٧,٨٠٠	(٦,٣٠٠)	٣١,٥٠٠	صندوق دعم الجمعيات - راتب المدير المالي
-	-	١٠,٤٠٠	(٨,٠٠٠)	٢,٤٠٠	منصة احسان - كفالة ايتام
-	-	٣٦٠,٠٠٠	(٣٦٠,٠٠٠)	-	منصة احسان - سحور الصائمين
-	-	٤٨٣,٨٤٠	(٤٨٣,٨٤٠)	-	منصة احسان - سقيا الماء لضيوف الرحمن
-	-	٦,٧٨٩,٠١١	(٦,٧٨٨,٢١٤)	٧٩٧	سقيا وبرد حاج
-	-	٦٤٠	-	٦٤٠	كسوة محتاج
-	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-	صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي
١٠١,٠١٧	١٠٠,٠٠٠	١٠,٣٦٢,٥٠٤	(١٠,٢٠٧,٤٦٢)	٣٥٦,٠٥٩	

١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) صافي الاصول الاوقاف
٣٨,٤٨٩	١٧,٥٢١	-	٥٦,٠١٠	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
٣٨,٤٨٩	١٧,٥٢١	-	٥٦,٠١٠	

(١٩) الاحداث اللاحقة

- خلال الفترة التالية لتاريخ انتهاء القوائم المالية، قيّمت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

(٢٠) الالتزامات والالتزامات المحتملة

تنتهي مدة الاجار التشغيلي مع انتهاء العقد، وإذا رغب الطرفان بالتجديد فتتم كتابة عقد إيجار جديد يتفق عليه الطرفان

الالتزامات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الاجار التشغيلي	٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
	٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

(٢١) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٥٨,٠٨٣ ريال سعودي.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٥ ابريل ٢٠٢٦ م.