

جمعية سعاة الخير في الغطف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٩٩٠٠٠)
الرياض - 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 الاصول

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٨-٧

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية سعاة الخير في الغمط

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سعاة الخير في الغمط - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٩٩٠٠٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للفترة 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 الفترة المالية 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 آداب 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.

أمر آخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ١٥ ابريل ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة عن تقييم مقدره الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 (تممه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية سعاة الخير في الغفط

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 جوهرياً، بمفردها أو مجتمعة، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 الجوهرياً 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 تجاوز 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 إدارة الجمعية 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

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ١٦ رمضان ١٤٤٧ هـ.
الموافق : ٠٥ مارس ٢٠٢٦ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣٣٠,٨٩٠	١٨٨,٣٩٧	(٤)	النقد وما في حكمه
١٩,٣٠٦	٢٤,٧٠٧	(٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٧,٦٥٦	٨١,٦٩١	(٦)	المخزون
٤٠٧,٨٥٢	٢٩٤,٧٩٥		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٢,٦٠٩	٣٩,٧٩٠	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٩,١٩٤	٨٠٨,٢٩٤	(٨)	عقارات استثمارية - بالصافي
٥١,٨٠٣	٨٤٨,٠٨٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٥٩,٦٥٥	١,١٤٢,٨٧٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥,٠٠٠	٣,٥٠٠	(٩)	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٠	٣,٥٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
-	٢,٨١٣	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,٨١٣		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٥,٠٠٠	٦,٣١٣		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٢١٨,٤٦٦	٩٨٣,١٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣٦,١٨٩	١٥٣,٣٦٨	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٤٥٤,٦٥٥	١,١٣٦,٥٦٦		مجموع صافي الأصول
٤٥٩,٦٥٥	١,١٤٢,٨٧٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

من ١٥ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					بنود الدخل
٢٧٦,٩٥٠	٣٢٣,٣٢٦	-	٣٢٣,٣٢٦		التبرعات النقدية العامة
١,٠٠٠	١٢٣,٧٤٨	١٢٣,٧٤٨	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
١١,٢٦٥	٦٤,٠٩١	٦٤,٠٩١	-		تبرعات زكاة
٢٦٤,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	-	(١٢)	دعم منصة احسان
١٦٩,٥٤٣	٦٨٧,٣٨٣	-	٦٨٧,٣٨٣	(١٣)	التبرعات العينية
٢٠,٠٠٠	٧٨٥,١٤٦	-	٧٨٥,١٤٦		تبرعات عينية عقارات وأراضي
٥٠٠	٤٠٠	-	٤٠٠		اشتراكات اعضاء
-	٣٢,٠٠١	-	٣٢,٠٠١		إيرادات الإيجارات
-	٣٢٨	-	٣٢٨		إيرادات اخرى
-	-	(٧٠٠,٦٦٠)	٧٠٠,٦٦٠		صافي الاصول المحررة من القيود
٧٤٣,٢٥٨	٢,٤٤٦,٤٢٣	(٨٢,٨٢١)	٢,٥٢٩,٢٤٤		اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					إجمالي بنود الدخل واعادة التصنيف
					المصروفات
(٨٨,٤٦٠)	(٧٥٢,٥٨٥)	-	(٧٥٢,٥٨٥)	(١٤)	مصروفات الانشطة
-	(٩,٤٠٦)	-	(٩,٤٠٦)	(١٥)	مصروفات وتوزيعات عوائد الاستثمارات
-	(١٣٢,٨٧٥)	-	(١٣٢,٨٧٥)	(١٦)	المساعدات النقدية
(١٢١,٦١٩)	(٦٦٤,٠٩٦)	-	(٦٦٤,٠٩٦)	(١٧)	المساعدات العينية
(٧٨,٥٢٤)	(١٨٦,٧٧١)	-	(١٨٦,٧٧١)	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
-	(٧,٠٧٩)	-	(٧,٠٧٩)	(٨)	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
-	(١١,٧٠٠)	-	(١١,٧٠٠)	(٩)	اهلاك عقارات استثمارية
(٢٨٨,٦٠٣)	(١,٧٦٤,٥١٢)	-	(١,٧٦٤,٥١٢)		إجمالي المصروفات
٤٥٤,٦٥٥	٦٨١,٩١١	(٨٢,٨٢١)	٧٦٤,٧٣٢		التغير في صافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الاجمالي	مقيدة	غير مقيدة
٤٥٤,١٥٥	٢٣٦,١٨٩	٢١٨,٤٦٦
٤٥٤,١٥٥	٢٣٦,١٨٩	٢١٨,٤٦٦
٦٨١,١١١	(٨٢,٨٢١)	٧٦٤,٧٣٢
١,١٣٦,٥٦٦	١٥٣,٣٦٨	٩٨٣,١٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية سعاة الخير في الغطط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٩٩٠٠٠)

قائمة التدفقات النقدية

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

من ١٥ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤٥٤,٦٥٥	٦٨١,٩١١	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	٧,٠٧٩	التغير في صافي الأصول
-	١١,٧٠٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٢,٨١٣	إهلاك عقارات استثمارية
-	(٧٨٥,١٤٦)	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥٤,٦٥٥	(٨١,٦٤٣)	تبرعات عينية عقارات وأراضي
(١٩,٣٠٦)	(٥,٤٠١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٥٧,٦٥٦)	(٢٤,٠٣٥)	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	(١,٥٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٨٢,٦٩٣	(١١٢,٥٧٩)	المخزون
(١٩,١٩٤)	(١٥,٦٥٤)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٣٢,٦٠٩)	(١٤,٢٦٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥١,٨٠٣)	(٢٩,٩١٤)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٣٣٠,٨٩٠	(١٤٢,٤٩٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٣٣٠,٨٩٠	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٣٣٠,٨٩٠	١٨٨,٣٩٧	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية سعاة الخير في الغطفط، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٩٩٠٠٠)، بتاريخ ١١/٠٧/١٤٤٥ هـ الموافق ١٥/٠٥/٢٠٢٤ م، ومركزها الرئيسي: المزاحمية - الرياض - المملكة العربية السعودية.

١,١- تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي:

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين.
- العمل على ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين أفراد المجتمع.
- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- الارتقاء بالمستوى المعيشي للفئة المستفيدة وتحسينه.
- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- تنفيذ ودعم البرامج الموسمية.

٢,١- السنة المالية:

تبدأ القوائم المالية الحالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م وبما ان القوائم المالية المقارنة هي القوائم الأولى للجمعية فإنها تعبر عن الفترة من ١٥ مايو ٢٠٢٤ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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، ولتطلبات الاثبات والقياس والإفصاح 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 والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية. وتم الإفصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح 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 تقرب 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١-٣ النقدية وما في حكمها:

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

٢-٣ الأرصدة 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 المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق اهما اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصا ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع، وتحدد تكلفه المخزون وفقاً لطريقه المتوسط المرجح. بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتعمل على قائمه الأنشطة.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا لها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره، للموجودات كما يلي:

لوحات إعلانية	١٥٪	اثاث ومفروشات	١٥٪
السيارات	٢٠٪	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥٪

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

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٥-٣ اصول الاوقاف

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف

المباني ٥٪

٦-٣ مشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية، لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٧-٣ العقارات الاستثمارية:

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستثمارات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الاستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما. في حال عدم امكانية قياس القيمة العادلة للعقارات استثمارية بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدون تكفله 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 الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، ولا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي

٨-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة للالتزامات 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.

٩-٣ 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 أقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

١٠-٣ 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 على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبالغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

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 الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١١-٣ 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.

١٢-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع 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 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 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.

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 تعهدا، تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ

نظماً، 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 او 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، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل

الجمعية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.
المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا 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

٣-١٣ 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 بتوقيت 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.

٣-١٤ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣-١٥ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ م تعديلا على معيار العرض والافصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعايير التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ٠١ - ٠١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١٦-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن إدارة المخاطر هي التي تقوم بها إدارة الجمعية وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وقامت إدارة الجمعية بتحديد وتصنيف وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالاشتراك مع الوحدات التشغيلية في الجمعية وإن أهم أنواع المخاطر المالية (مخاطر العملات، مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة، مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية وتتم معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية وليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بالالتزامات في المستقبل والامتنال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الأهلية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط اعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

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
٣٢٢,٢٩٠	١٧٤,٣٥٦	مصرف الراجحي - العام - ح/٤٤٩٣
٨,٠٠٠	١٣,٠٩١	مصرف الراجحي - الزكاة - ح/٩٠٢٣
٦٠٠	٦٠٠	مصرف الراجحي - الصدقات - ح/٢١٩٧
-	٢٣٠	مصرف الراجحي - الاوقاف - ح/١٥٩٧
-	١٢٠	مصرف الراجحي - الايتام - ح/٤٩٢٢
٣٣٠,٨٩٠	١٨٨,٣٩٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة
٤,٩٨٢	١٢,٠٤١	تسويات ضريبة القيمة المضافة
-	١١,٠٠٠	سلف عاملين
١٠,٣٣٤	١,٢٦٦	مصروفات مدفوعة مقدما أخرى
-	٤٠٠	إيرادات مستحقة
٣,٩٩٠	-	موردين دفعات مقدمة
١٩,٣٠٦	٢٤,٧٠٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) المخزون
٤٦,٤١٦	٨٠,٦٣٥	مواد غذائية
-	٧٠٦	الحقيبة المدرسية
٣٥٠	٣٥٠	المستودع العام
١٠,٨٩٠	-	كسوة الشتاء
٥٧,٦٥٦	٨١,٦٩١	

(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	لوحات إعلانية	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
٣٢,٦٠٩	٣٢,٦٠٩	-	-	١٢,٦٠٩	٢٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
-	١٤,٢٦٠	١,٠٠٠	٦,٨٣٠	٦,٤٣٠	-	الإضافات خلال السنة
٣٢,٦٠٩	٤٦,٨٦٩	١,٠٠٠	٦,٨٣٠	١٩,٠٣٩	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
-	٧,٠٧٩	١٥٠	١,٠٢٥	١,٩٠٤	٤,٠٠٠	الإهلاك المتراكم
-	٧,٠٧٩	١٥٠	١,٠٢٥	١,٩٠٤	٤,٠٠٠	إهلاك السنة
-	٣٩,٧٩٠	٨٥٠	٥,٨٠٥	١٧,١٣٥	١٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٣٢,٦٠٩	-	-	-	١٢,٦٠٩	٢٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي ٢٠٢٥م	مشروعات تحت التنفيذ	المباني	الأراضي	(٨) عقارات استثمارية - بالصافي	التكلفة
١٩,١٩٤	١٩,١٩٤	-	-	-	الرصيد بداية السنة
٨٠٠,٨٠٠	١٥,٦٥٤	٦٢٠,١٤٦	١٦٥,٠٠٠	-	الإضافات خلال السنة
-	(٣٤,٨٤٨)	٣٤,٨٤٨	-	-	التحويل من مشروعات تحت التنفيذ
٨١٩,٩٩٤	-	٦٥٤,٩٩٤	١٦٥,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
١١,٧٠٠	-	١١,٧٠٠	-	-	الإهلاك المتراكم
١١,٧٠٠	-	١١,٧٠٠	-	-	أهلاك السنة
-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة
٨٠٨,٢٩٤	-	٦٤٣,٢٩٤	١٦٥,٠٠٠	-	القيمة الدفترية
-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٠	٣,٥٠٠	أتعاب مهنية مستحقة
٥,٠٠٠	٣,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,٨١٣	المكون خلال السنة
-	٢,٨١٣	الرصيد نهاية السنة

من ١٥ مايو ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	من ١ يناير ٢٠٢٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٠٢,٤٣٠	إفطار صائم
-	١٨,٠٠٠	أوقاف محمد بن صالح العذل
-	١,٣٣٨	دعم أسرة محتاجة
١,٠٠٠	١,٣١٢	السلة الغذائية
-	٦٦٨	كفارات
١,٠٠٠	١٢٣,٧٤٨	

من ١٥ مايو ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	من ١ يناير ٢٠٢٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) دعم منسبة احسان
٢٦٤,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	كفالة الأرامل والمطلقات
-	١٠٠,٠٠٠	سقى الماء
٢٦٤,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ١٥ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) التبرعات العينية
١٦٣,٩٥٣	٤٢٧,٣٢٥	مواد غذائية
-	١٢٦,٨٤٣	تفطير الصائم
-	٧٦,٩١٨	زكاة الفطر
-	٤٥,٤٠٠	عم ومساندة للبرامج والانشطة (خدمات تطوعية)
-	١٠,٠٠٠	تمور
-	٨٩٧	الحقيبة المدرسية
٥,٥٩٠	-	كسوة الشتاء
١٦٩,٥٤٣	٦٨٧,٣٨٣	

من ١٥ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات البرامج والانشطة
-	١٠٢,٧٠٢	نقدية المتجر الخيري
-	٥٤,١٢٨	نقدية البحث الاجتماعي
-	٤١,٤٨٠	نقدية مشروع التطوع
-	٨,٠٠٠	وحدة التطوع
٤٦٠	٤,٨٣٨	دعم المتعثرين
-	٣,٤٧٨	نقدية دعاية واعلان للبرامج
٨٨,٠٠٠	٥٣٧,٩٥٩	مصروفات منصة احسان (١/١٤)
٨٨,٤٦٠	٧٥٢,٥٨٥	

من ١٥ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٤) مصروفات منصة احسان
٨٨,٠٠٠	٤٥١,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
-	٨٦,٩٥٩	سقيا الماء
٨٨,٠٠٠	٥٣٧,٩٥٩	

من ١٥ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات وتوزيعات عوائد الاستثمارات
-	٥,٥٦٠	المنافع والخدمات والتأمين
-	٣,٨٤٦	الصيانة والاصلاح
-	٩,٤٠٦	

من ١٥ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المساعدات النقدية
-	١١٣,١١٥	إفطار صائم
-	١٠,٤٣٦	أوقاف محمد بن صالح العذل
-	٨,٣٥٣	مساعدات سكن
-	٩٧١	المستودع الخيري - القبة
-	١٣٢,٨٧٥	

من ١٥ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) المساعدات العينية
١٢١,٦١٩	٤٠٣,١٠٧	مواد غذائية
-	١٣١,٦٤٤	تفطير الصائم
-	٧٢,١١٨	زكاة الفطر
-	٤٥,٤٠٠	عم ومساندة للبرامج والأنشطة (خدمات تطوعية)
-	١١,١٤٠	كسوة الشتاء
-	٤٩٦	فرحة عيد
-	١٩١	الحقيبة المدرسية
١٢١,٦١٩	٦٦٤,٠٩٦	

من ١٥ مايو ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٤٥,٠٠٠	٩١,١١٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٤٦٤	٢٥,٦١٠	التأمينات الاجتماعية
٣,٠١٥	١١,٨٩٦	صيانة وإصلاح وترميم
٨٦	١١,٤٦١	اشتراكات وتصديقات
٤,٢٨٧	١١,٢٣٢	كهرباء ومياه
٤,١٧٩	٦,٣٩٩	بريد وهاتف وانترنت
٤,٣٤٣	٥,٤٧٥	دعاية وإعلانات
١,٤٢٦	٢,٩٠٢	ضيافة ونظافة
-	٢,٨٥٦	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٢,٨١٣	مكافأة نهاية الخدمة
٨٠	٢,٠١٧	عمولات بنكية
١٧٥	١,٦٤٤	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
١,٣٠٧	١,١٨١	مستلزمات مكتتبية وقرطاسية
-	١,٠٥٠	إيجار
٥٢	-	مصروفات حكومية
٨,١١٠	٩,١٢٣	مستهلكات اخرى
٧٨,٥٢٤	١٨٦,٧٧١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
-	(٢,٣١٢)	١,٣١٢	١,٠٠٠	السلة الغذائية
-	(١,٣٣٨)	١,٣٣٨	-	دعم أسرة محتاجة
-	(١٠٢,٤٣٠)	١٠٢,٤٣٠	-	إفطار صائم
-	(٤٧,٩٢٤)	-	٤٧,٩٢٤	تبرع مواد غذائية - عينية
٦٦٨	-	٦٦٨	-	كفارات
٦٨,٠٤١	(٥٣٧,٩٥٩)	٤٣٠,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠	منصة إحسان للعمل الخيري
٩,٣٠٣	(٨,٦٩٧)	١٨,٠٠٠	-	أوقاف محمد بن صالح العذل
٧٥,٣٥٦	-	٦٤,٠٩١	١١,٢٦٥	الزكاة
١٥٣,٣٦٨	(٧٠٠,٦٦٠)	٦١٧,٨٣٩	٢٣٦,١٨٩	

(٢٠) الاحداث اللاحقة

لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو إفصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(٢١) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٢٢) خطة المساهمين المحددة للموظفين

تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام مبلغ ٢٥,٦١٠ ريال سعودي.

(٢٣) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل إدارة الجمعية في تاريخ ٠٥ مارس ٢٠٢٦ م.

