

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحابل عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)
منطقة عسير – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٩	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافل عسير
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١))

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافل عسير (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٣) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والأفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول 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 عالي 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، وتُعد 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 بـ:

- تحديد وتقييم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العريفي
ترخيص رقم (٥٤٩)



٢٨ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ (١٤ يونيو ٢٠٢٦ م)

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحافل عسير
عسير، المملكة العربية السعودية

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحابل عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الأصول		
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه	(٤) ٦,٠٠٩,٩٠٢	٥,٦٩٦,٤٨٨
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٥) -	٦,٠٠٠
الصندوق الخيري	٢٢٢,٨٩٩	٢٢٢,٨٩٩
مجموع الأصول المتداولة	٦,٢٣٢,٨٠١	٥,٩٢٥,٣٨٧
الأصول غير المتداولة		
مشروعات تحت التنفيذ	(٦) ٧١,٨٦٥	٦٦,١٧٥
الاصول الاستثمارية - بالصافي	(٧) ٤,١٩٠,٠٠٠	٤,٣٥٥,٠٠٠
الاصول الغير ملموسة - بالصافي	(٨) ١	١
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٩) ١,٨٨٨,٥٠٥	١,٩٥٤,٥٠٥
مجموع الأصول غير المتداولة	٦,١٥٠,٣٧١	٦,٣٧٥,٦٨١
إجمالي الأصول	١٢,٣٨٣,١٧٢	١٢,٣٠١,٠٦٨
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
دائنون	(١٠) ٩٣٢,٩١٢	٩٣٢,٩١٢
مصرفات مستحقة	٧,٠٠٠	-
مجموع الالتزامات المتداولة	٩٣٩,٩١٢	٩٣٢,٩١٢
الالتزامات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١) ٣٣,٨٣٢	٢٥,٢٠٨
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٣٣,٨٣٢	٢٥,٢٠٨
مجموع الالتزامات	٩٧٣,٧٤٤	٩٥٨,١٢٠
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	٤,٧٢٥,٢٥٩	٣,٨٤٤,٧٠٩
صافي الاصول المقيدة	(٢٠) ٥,٨٦٦,١١٩	٦,٦٨٠,١٨٩
صافي اصول الاوقاف	٨١٨,٠٥٠	٨١٨,٠٥٠
مجموع صافي الأصول	١١,٤٠٩,٤٢٨	١١,٣٤٢,٩٤٨
اجمالي الالتزامات وصافي الاصول	١٢,٣٨٣,١٧٢	١٢,٣٠١,٠٦٨

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 ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥م	إجمالي ٢٠٢٤م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٤٤٢,١٤٨	-	-	٤٤٢,١٤٨	٥٩٢,٦٣٠
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	-	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	-
التبرعات العينية (١٣)	١٨٨,٥٢٠	-	-	١٨٨,٥٢٠	١٤٠,٠٠٠
إيرادات التأجير	٣١٥,١٠٠	-	-	٣١٥,١٠٠	٢٨٣,٦٠٠
دعم منصة احسان (١٤)	-	٥٥٠,٠٠٠	-	٥٥٠,٠٠٠	٨١٢,٨٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٤٠٤,٠٧٠	(١,٤٠٤,٠٧٠)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٢,٣٤٩,٨٣٨	(٨١٤,٠٧٠)	-	١,٥٣٥,٧٦٨	١,٨٢٩,٠٣٠
المصروفات					
المساعدات النقدية (١٥)	١٧٩,٩٠٠	-	-	١٧٩,٩٠٠	١٠٩,٧٨٠
مساعدات الزكاة	٥٠٠	-	-	٥٠٠	٣,٠٠٠
المساعدات العينية (١٦)	١٨٨,٥٢٠	-	-	١٨٨,٥٢٠	١٤٠,٠٠٠
مصروفات الأنشطة (١٧)	-	-	-	-	٦,٧٣٩
مصروفات حملة علي النشاط	١١٣,١٧١	-	-	١١٣,١٧١	١٠٧,٨٠٨
مصروفات منصة احسان (١٨)	٥٥٩,٥٧١	-	-	٥٥٩,٥٧١	٨٠٣,٣٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٩)	١٩٦,٦٢٦	-	-	١٩٦,٦٢٦	٢٢٧,٢٩٧
إهلاك الأصول الاستثمارية (٧)	١٦٥,٠٠٠	-	-	١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	٦٦,٠٠٠	-	-	٦٦,٠٠٠	٦٧,٠٥٥
إجمالي المصروفات	١,٤٦٩,٢٨٨	-	-	١,٤٦٩,٢٨٨	١,٦٢٩,٩٧٩
التغير في صافي الأصول	٨٨٠,٥٥٠	(٨١٤,٠٧٠)	-	٦٦,٤٨٠	١٩٩,٠٥١

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

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية بمحايل عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)

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

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير مقيدة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م التغير في صافي الأصول خلال السنة
١١,١٤٣,٨٩٧	٨١٨,٠٥٠	٦,٧٨٣,٤٦٩	٣,٥٤٢,٣٧٨	
١٩٩,٠٥١	-	(١٠٣,٢٨٠)	٣٠٢,٣٣١	
١١,٣٤٢,٩٤٨	٨١٨,٠٥٠	٦,٦٨٠,١٨٩	٣,٨٤٤,٧٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦٦,٤٨٠	-	(٨١٤,٠٧٠)	٨٨٠,٥٥٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١١,٤٠٩,٤٢٨	٨١٨,٠٥٠	٥,٨٦٦,١١٩	٤,٧٢٥,٢٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩٩,٠٥١	٦٦,٤٨٠	التغير في صافي الأصول
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
٦٧,٠٥٥	٦٦,٠٠٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٩,٤٨٣	٨,٦٢٤	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٤٥٠,٥٨٩	٣٠٦,١٠٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٢٠٠,٠٠٠)	٧,٠٠٠	دائنون
٢٥٤,٥٨٩	٣١٩,١٠٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٤,٥٨٩	٣١٩,١٠٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٩٠٠)	(٥,٦٩٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٠,٩٠٠)	(٥,٦٩٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٤٣,٦٨٩	٣١٣,٤١٤	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٤٥٢,٧٩٩	٥,٦٩٦,٤٨٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٦٩٦,٤٨٨	٦,٠٠٩,٩٠٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

(١) التكوين والنشاط:

جمعية ذات النطاقين النسائية الخيرية، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦١)، وتاريخ ١٤٣١/٠٤/٠٨ هـ الموافق ٢٤/٠٣/٢٠١٠ م، ومركزها الرئيسي: - عسير - المملكة العربية السعودية.
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية ذات النطاقين النسائية بمحابل عسير الأهلية برقم تسجيل (٥٨٦٠٦١١٥١٨) بتاريخ ١٤٤٠/٠٦/١٢ هـ الموافق ١٧/٠٢/٢٠١٩ م برأس مال ٥,٠٠٠ ريال.

١,١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- تقديم المساعدات المادية والعينية للأسر المحتاجة
- تعزيز القيم الإيجابية لدى أفراد الأسرة
- تأهيل وتمكين الأسر المستفيدة لتكون عاملة ومنتجة
- تقديم البرامج والمبادرات النوعية التي تعود بالنفع على تنمية الأسرة
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً في النظام الأساسي.

٢,١ - السنة المالية:

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

(٢) أسس اعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات 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 والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية. وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ أسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٢-٤ 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 ٢٠٢٥م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

٣,١- النقدية وما في حكمها:

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

٣,٢- المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاشورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣,٣- المشروعات 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.

٣,٤- الاصول الاستثمارية:

تُصنف العقارات التي يتم اقتناؤها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتناؤها 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 إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات استثمارية بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، ولا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي.

٣,٥- الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع تفيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل 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 المقدرة، للموجودات كما يلي:

مباني	٤٪	لوحات	١٠٪
سيارات	٢٥٪	اثاث ومفروشات	١٠٪
بيوت جاهزة	١٠٪	أجهزة كمبيوتر	١٥٪
أجهزة كهربائية	١٥٪	عدد وآلات	٢٠٪
مكيفات	٢٠٪	برامج الكترونيه	٢٠٪

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

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

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

٣,٦- الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٣,٧- عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول 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 الى 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 او عقد الإيجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس 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.

٣,٨- المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣,٩- منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره 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 او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ 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 مبسط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

٣,١٠- ضريبة القيمة المضافة:

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من المركز الوطني 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.

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

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه)

٣,١١ - قائمة الانشطة:

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

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتبع)

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 الأنشطة، 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 نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين النطاقين.

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. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه)

٣,١١ - قائمة الأنشطة:

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.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو 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.

٣,١٢ - صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً 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 اصولاً متداولة، او استثمارات واصولاً مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً 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 معاً، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصولاً مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

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

٣,١٣ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

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

		(٤) النقد وما في حكمه
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البنك الأهلي ح/١٠٦
٣٠٨,٩٠٥	٣١٦,٥٦٧	مصرف الراجحي ح/٨٨٨٣
٥,٣٨٧,٥٨٣	٥,٦٩٣,٣٣٥	
٥,٦٩٦,٤٨٨	٦,٠٠٩,٩٠٢	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	ايجار مقر الجمعية
٦,٠٠٠	-	
٦,٠٠٠	-	
		(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	شراء ارض للجمعية
٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	تحسينات مباني
٥٦,٥٧٥	٦٢,٢٦٥	
٦٦,١٧٥	٧١,٨٦٥	

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

(٧) الأصول الاستثمارية – بالصافي			
الإجمالي	مباني	الأراضي	التكلفة
٥,١٢٥,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥,١٢٥,٠٠٠	٤,١٢٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٧٧٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠	-	الرصيد بداية السنة
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	-	إهلاك السنة
٩٣٥,٠٠٠	٩٣٥,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٤,١٩٠,٠٠٠	٣,١٩٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤,٣٥٥,٠٠٠	٣,٣٥٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٨) الأصول الغير ملموسة – بالصافي		
الإجمالي	برامج الكترونية	التكلفة
٢٦,٩٠٠	٢٦,٩٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٦,٩٠٠	٢٦,٩٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
٢٦,٨٩٩	٢٦,٨٩٩	الرصيد بداية السنة
٢٦,٨٩٩	٢٦,٨٩٩	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
-	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (بتبع)

بيوت جاهزة	اثاث ومفروشات	سيارات	لوحات	مباني	أراضي	التكلفة
٥,٥٠٠	٤٩,٥٤٥	٧٤,٠٠٠	٦,٣٨٥	١,٦٥٠,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥,٥٠٠	٤٩,٥٤٥	٧٤,٠٠٠	٦,٣٨٥	١,٦٥٠,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٥,٤٩٩	٤٩,٥٤٥	٧٣,٩٩٩	٦,٣٨٥	٥٠٠,٥٠٠	-	الإهلاك المتراكم
-	-	-	-	٦٦,٠٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٥,٤٩٩	٤٩,٥٤٥	٧٣,٩٩٩	٦,٣٨٥	٥٦٦,٥٠٠	-	إهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
١	-	١	-	١,٠٨٣,٥٠٠	٨٠٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١	-	١	-	١,١٤٩,٥٠٠	٨٠٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بنته)

الإجمالي	مكفات	عدد وادوات	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر وملحقاتها	التكلفة
٢,٦٥٧,٨٩٠	١١,٥٥٠	١٣,٥٨٥	١٥,٤٨٦	٢٦,٨٣٩	الرصيد بداية السنة
٢,٦٥٧,٨٩٠	١١,٥٥٠	١٣,٥٨٥	١٥,٤٨٦	٢٦,٨٣٩	الرصيد في نهاية السنة
٧٠٣,٣٨٥	١١,٥٤٩	١٣,٥٨٤	١٥,٤٨٥	٢٦,٨٣٩	الإهلاك المتراكم
٦٦,٠٠٠	-	-	-	-	الرصيد بداية السنة
٧٦٩,٣٨٥	١١,٥٤٩	١٣,٥٨٤	١٥,٤٨٥	٢٦,٨٣٩	إهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
١,٨٨٨,٥٠٥	١	١	١	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٩٥٤,٥٠٥	١	١	١	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٠) داننون
١٣٢,٩١٢	١٣٢,٩١٢	داننون الصندوق الخيري - تمويل المشروعات الصغيرة (١/١٠)
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	داننون شراء المجمع التجاري (٢/١٠)
٩٣٢,٩١٢	٩٣٢,٩١٢	

* (١/١٠) يوجد اتفاقية بين الجمعية والصندوق لتمويل البرنامج الخاص بالمشروعات الصغيرة والأسر المنتجة
*(٢/١٠) المتبقي لورثة/ إبراهيم محمد عسيري من قيمة الأرض والمجمع التجاري ولا تستحق إلا بعد افراغ الصك باسم الجمعية

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٧٢٥	٢٥,٢٠٨	رصيد بداية السنة
١٩,٤٨٣	٨,٦٢٤	المكون خلال السنة
٢٥,٢٠٨	٣٣,٨٣٢	الرصيد في نهاية السنة

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
-	٤٠,٠٠٠	مؤسسة الصفوة - مساعدات للأرامل والمطلقات
-	٤٠,٠٠٠	

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٣) التبرعات العينية
١٤٠,٠٠٠	١٨٨,٥٢٠	تبرعات عينية
١٤٠,٠٠٠	١٨٨,٥٢٠	

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٤) دعم منصة احسان
٢٨٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	منصة احسان - ترميم المنازل
٢٩٣,٠٠٠	-	منصة احسان - كسوة الاسر المتعففة
٢٣٤,٨٠٠	٢٥٠,٠٠٠	منصة احسان - السلال الغذائية الرمضانية
٨١٢,٨٠٠	٥٥٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١٥) المساعدات النقدية
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٢,٦٠٠	٦٠٠	مساعدته مرضى
-	٥٧,٠٠٠	كفالة ايتام
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ترميم وبناء مساكن
-	٤٠,٠٠٠	مؤسسة الصفوة - مساعدات للأرامل والمطلقات
٤٣,٧٦٤	-	الاجهزة الكهربائية
٨,٩١٠	-	السلة الغذائية
١٤,٩٢٧	-	سداد ايجار - منصة جود
٦,٥٠٠	٣٠٠	سداد كهرباء
٥,٧٠٠	٤,٥٠٠	مساعدات سداد إيجارات
١١,٥٥٠	٦,٠٠٠	اسر محتاجة
٥,٨٢٩	-	تدريب وتأهيل
١٤,٩٢٧	-	سداد ايجار - منصة جود
-	٦١,٥٠٠	الأضاحي
١٠٩,٧٨٠	١٧٩,٩٠٠	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٦) المساعدات العينية
١٤٠,٠٠٠	١٨٨,٥٢٠	مساعدات عينية
١٤٠,٠٠٠	١٨٨,٥٢٠	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٧) مصروفات الأنشطة
٢,٠٠٠	-	برنامج الصحة والجمال
٤,٧٣٩	-	فعالية اليوم التأسيس مع الاسر
٦,٧٣٩	-	

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٨) مصروفات منصة احسان
٢٣٤,٨٠٠	٢٥٠,٠٧١	السلة الغذائية
٢٨٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	ترميم المنازل
٢٨٣,٥٠٠	٩,٥٠٠	كسوة الاسر المتعففة
٨٠٣,٣٠٠	٥٥٩,٥٧١	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٩٥,١٨٦	١١٠,٩٩٤	الرواتب والاجور
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ايجارات
٣,١٣٨	١,٨٩٩	ضيافة ونضافه
٣,٤٨٧	٢,٨٨٦	مطبوعات وقرطاسيه
٢٩	٢٩	رسوم وعمولات بنكيه
٣٠,٧٥٠	-	رسوم مهنية
٤,٩٤٠	٣,١٦٥	صيانة مبنى
٧,٢٧٧	٥,٦٣٤	هاتف وبريد ونت
٧,٦٠٠	١٤,٥١٠	رسوم واشتراكات
١,٣٥٨	٤٦٩	صيانة سيارات ومحروقات
١٩,٤٨٣	٨,٦٢٤	مكافأة نهاية الخدمة
٧٠٥	-	دعاية وإعلان
٣,٥٠٠	-	غرامات ومخالفات
٨,٣٨٤	٤,٠٢٦	كهرباء
١,٤٦٠	٤,٣٩٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٢٢٧,٢٩٧	١٩٦,٦٢٦	

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

(٢٠) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
دعم حكومي مخصص	١,٧٤٧,٠٧٠	-	(٧٤٧,٠٧٠)	١,٠٠٠,٠٠٠
الزكاة	١٤,٨٢٠	-	(٥٠٠)	١٤,٣٢٠
كفالة يتيم	٤,٣١٦,٠٠٨	-	(٥٧,٠٠٠)	٤,٢٥٩,٠٠٨
ورشه تصنيع الملابس الجاهزة	١١٨,٩٠١	-	-	١١٨,٩٠١
كفارة الصيام	٤٤٠	-	-	٤٤٠
اعانه الوزارة السلالت الغذائية	٣٤,٨٢٢	-	-	٣٤,٨٢٢
كفاره يمين	١٥٠	-	-	١٥٠
برنامج جدوى	٦,٧٥٠	-	-	٦,٧٥٠
إعانة الوزارة لكسوة الشتاء	٤٣١,٢٦٨	-	-	٤٣١,٢٦٨
إطعام مساكين	٤٦٠	-	-	٤٦٠
مؤسسة الصفوة - للأرامل والمطلقات	-	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	-
منصة احسان - كسوة الاسر المتعفة	٩,٥٠٠	-	(٩,٥٠٠)	-
منصة احسان - ترميم المنازل	-	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	-
منصة احسان - السلال الغذائية الرمضانية	-	٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	-
	٦,٦٨٠,١٨٩	٥٩٠,٠٠٠	(١,٤٠٤,٠٧٠)	٥,٨٦٦,١١٩

(٢١) الاحداث اللاحقة:

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايفصاحات

(٢٢) الالتزامات – والالتزامات المحتملة:

- تنتهي مدة الإيجار التشغيلي مع انتهاء العقد، وإذا رغب الطرفان بالتجديد فتنتم كتابة عقد إيجار جديد يتفق عليه الطرفان.

(٢٣) اعتماد القوائم المالية:

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٦ م.