

جمعية التكافل والاحسان بطفيل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٩٠١٠٠)

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 الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التكافل والاحسان بطفيل

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التكافل والإحسان بطفيل - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٩٠١٠٠) - 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 المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والافصاح 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، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

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 والافصاح 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 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.

إن المكلفين بالحوكمة "أي الإدارة" هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)**إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية****جمعية التكافل والاحسان بطفيل****مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:**

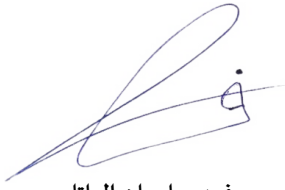
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة 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 الرقابة 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 تأكد 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 تأكد 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 المكلفين بالحوكمة - 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: ١١ رمضان ١٤٤٧هـ.
الموافق: ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣٥,٩٨٠	٦٣٣,٣٨٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٦,٥٥٦	٤,٨٥٤	(٥)	مصرفات مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٢,٥٣٦	٦٣٨,٢٤٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٨,٣٢٨	١٥,٣٩٥	(٦)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٢٢,٣٠٨	١٣٤,١١٥	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٤٠,٦٣٦	١٤٩,٥١٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٨٣,١٧٢	٧٨٧,٧٥٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠,٠٠٠	-	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	-		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٢٣,١٧٢	٣٤٣,٦٨٤		صافي الأصول غير المقيدة
٥٠,٠٠٠	٤٤٣,٩٦١	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
-	١٠٥		صافي الأصول اوقاف
٣٧٣,١٧٢	٧٨٧,٧٥٠		مجموع صافي الأصول
٣٨٣,١٧٢	٧٨٧,٧٥٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

من ١٩ ابريل ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	من ١ يناير ٢٠٢٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	بنود الدخل
٣٦٠,٠٠٠	١٥٥,١٦٧	-	-	١٥٥,١٦٧		التبرعات النقدية العامة
-	١٩٩,٠٥٧	-	١٩٩,٠٥٧	-	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
-	١٠٥	١٠٥	-	-		التبرعات النقدية الاوقاف
-	٢٦٥,١٠٠	-	٢٦٥,١٠٠	-	(١٠)	التبرعات العينية
٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٥٠	-	٢٥,٠٥٠	-		تبرعات الزكاة
-	٦٤,٠٠٠	-	٦٤,٠٠٠	-		الخدمات التطوعية
-	٥٨٠,٠٠٠	-	٥٨٠,٠٠٠	-	(١١)	دعم منصة احسان
-	٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	-	(١٢)	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات
-	٧,٥٠٠	-	-	٧,٥٠٠		اشتراكات الاعضاء
صافي الأصول المحررة من القيود						
-	-	-	(١,٠٨٩,٢٤٦)	١,٠٨٩,٢٤٦		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤١٠,٠٠٠	١,٦٤٥,٩٧٩	١٠٥	٣٩٣,٩٦١	١,٢٥١,٩١٣		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
المصروفات						
(٣١,٣٦٠)	(٧١٠,٨٣٦)	-	-	(٧١٠,٨٣٦)	(١٣)	مصروفات الأنشطة
-	(٧٥,٠٠٠)	-	-	(٧٥,٠٠٠)		مساعداة الزكاة
-	(٢٦٥,١٠٠)	-	-	(٢٦٥,١٠٠)	(١٤)	المساعدات العينية
(٤,٢٤٦)	(١٥٥,٦٠٠)	-	-	(١٥٥,٦٠٠)	(١٥)	المصروفات العمومية والإدارية
(١,٢٢٢)	(٢,٩٣٣)	-	-	(٢,٩٣٣)	(٦)	إطفاء الاصول غير الملموسة
-	(٢١,٩٣٢)	-	-	(٢١,٩٣٢)	(٧)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٦,٨٢٨)	(١,٢٣١,٤٠١)	-	-	(١,٢٣١,٤٠١)		إجمالي المصروفات
٣٧٣,١٧٢	٤١٤,٥٧٨	١٠٥	٣٩٣,٩٦١	٢٠,٥١٢		التغير في صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الإجمالي	
-	-	-	-	الرصيد في ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م
٣٢٣,١٧٢	٥٠,٠٠٠	-	٣٧٣,١٧٢	التغير في صافي الاصول
٣٢٣,١٧٢	٥٠,٠٠٠	-	٣٧٣,١٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٠,٥١٢	٣٩٣,٩٦١	١٠٥	٤١٤,٥٧٨	التغير في صافي الاصول
٣٤٣,٦٨٤	٤٤٣,٩٦١	١٠٥	٧٨٧,٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

من ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٧٣,١٧٢	٤١٤,٥٧٨	التغير في صافي الاصول
١,٢٢٢	٢,٩٣٣	إطفاء الاصول غير الملموسة
-	٢١,٩٣٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٧٤,٣٩٤	٤٣٩,٤٤٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٦,٥٥٦)	١,٧٠٢	مصرفات مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٧,٨٣٨	٤٣١,١٤٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢٢,٣٠٨)	(٣٣,٧٣٩)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	-	إضافات الاصول غير الملموسة
(١٤١,٨٥٨)	(٣٣,٧٣٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٣٥,٩٨٠	٣٩٧,٤٠٦	التغير في النقدية خلال الفترة
-	٢٣٥,٩٨٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٣٥,٩٨٠	٦٣٣,٣٨٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية التكافل والاحسان بطفيل، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٩٠١٠٠) بتاريخ ١٠/١٠/١٤٤٥ هـ الموافق ١٩/٠٤/٢٠٢٤ م، ومركزها الرئيسي: الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١,١- اهداف الجمعية:

- توفير متطلبات الاسر من المساعدات العينية.
- المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين.
- العمل على ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين أفراد المجتمع.
- تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- الارتقاء بالمستوى المعيشي للمستفيدين.

٢,١- السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول 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 الاولى للجمعية فأنها تعبر عن الفترة من ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م حتى 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، 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 والمعايير والاصدارات 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 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 الصندوق 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 الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات 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:

تحسينات مباني مستأجرة	١٥٪	الات ومعدات	١٥٪
الأثاث المكتبي	١٠٪	أدوات وأجهزة العرض	١٥٪
اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥٪	أجهزة الحاسب الألى وملحقاته	١٥٪
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	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 المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى 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.

برنامج رافد ١٥٪

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 وإيرادات هذه الاوقاف

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٦-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

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.

٧-٣ 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 مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرفوف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار. ب- الجمعية كمؤجر

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

٨-٣ 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.

٩-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصرفوفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو 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 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 جوهريّة) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

١٠-٣ 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.

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً 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.

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات 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 إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول 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، أو أي وسائل إثباتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى 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.

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 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 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

١٢-٣ 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، أو استثمارات واصلوا مالية، أو اصولاً ثابتة، أو 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 أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الاصول المقيدة اصولاً متداولة، أو استثمارات واصلوا مالية، أو اصولاً ثابتة، أو اصولاً 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 أو المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقاً لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٣-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٤-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلاً 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 - ٠١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١٥-٣ 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

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي الى 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 والامتثال 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.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الصندوق		٢,٤٠٠	-
بنك الرياض ح/ ٩٩٤٠		٢٨٨,٦٥٧	٢٣٥,٩٨٠
مصرف الراجحي زكاة ح/ ١١٦		٣٤٠,٠٥٠	-
مصرف الراجحي العام ح/ ٠٠٨٢		١,٩٦٧	-
مصرف الراجحي الاوقاف ح/ ١٤٠		١٠٥	-
مصرف الراجحي الاطعام ح/ ٠٠٩٠		٧٣	-
مصرف الراجحي السقيا ح/ ١٠٨		٦٤	-
مصرف الراجحي الصدقة ح/ ٠٠٧٤		٥٠	-
مصرف الراجحي تفريغ كرب ح/ ١٣٢		١٠	-
مصرف الراجحي الايتام ح/ ١٢٤		١٠	-
		٦٣٣,٣٨٦	٢٣٥,٩٨٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤,٣٨٩	٤,٣٨٩	مصروفات مدفوعة مقدما أخرى
٢,١٦٧	٤٦٥	عهد العاملين المؤقتة
٦,٥٥٦	٤,٨٥٤	

(٦) الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	برنامج رافد	التكلفة
-	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في بداية السنة
١٩,٥٥٠	-	-	الإضافات خلال السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
-	١,٢٢٢	١,٢٢٢	الرصيد في بداية السنة
١,٢٢٢	٢,٩٣٣	٢,٩٣٣	الاطفاء السنة
١,٢٢٢	٤,١٥٥	٤,١٥٥	الرصيد في نهاية السنة
-	١٥,٣٩٥	١٥,٣٩٥	القيمة الدفترية
١٨,٣٢٨	-	١٨,٣٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي									
التكلفة	تحسينات مباني مستأجرة	الات ومعدات	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الأثاث المكتبي	اجهزة الاتصال والامن والحماية	أجهزة الحاسب الألي وملحقاته	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م
الرصيد في بداية السنة	٨٧,٧٣٨	٤,٢٠٠	٤,٨٠٠	٢٥,٥٧٠	-	-	-	١٢٢,٣٠٨	-
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	٢١,٤٢٩	٥٤٠	١١,٧٧٠	٣٣,٧٣٩	١٢٢,٣٠٨
الرصيد في نهاية السنة	٨٧,٧٣٨	٤,٢٠٠	٤,٨٠٠	٢٥,٥٧٠	٢١,٤٢٩	٥٤٠	١١,٧٧٠	١٥٦,٠٤٧	١٢٢,٣٠٨
الاهلاك المتراكم									
الاهلاك خلال السنة	١٣,١٦١	٦٣٠	٧٢٠	٣,٨٣٦	٢,٠٣٨	٦١	١,٤٨٦	٢١,٩٣٢	-
الرصيد في نهاية السنة	١٣,١٦١	٦٣٠	٧٢٠	٣,٨٣٦	٢,٠٣٨	٦١	١,٤٨٦	٢١,٩٣٢	-
القيمة الدفترية									
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧٤,٥٧٧	٣,٥٧٠	٤,٠٨٠	٢١,٧٣٤	١٩,٣٩١	٤٧٩	١٠,٢٨٤	١٣٤,١١٥	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨٧,٧٣٨	٤,٢٠٠	٤,٨٠٠	٢٥,٥٧٠	-	-	-	-	١٢٢,٣٠٨

(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
رواتب مستحقة	-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
	-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
(٩) التبرعات النقدية المقيدة		من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
افطار صائم	٧٥,٠٠٠	-	-
السلة الغذائية	٦٢,٤٠٠	-	-
اعانات الشباب المقبلين على الزواج	٣٤,٠٠٠	-	-
كفالة الايتام	٢٦,٢٦٠	-	-
كفالة الارامل	١,٠٠٠	-	-
فرحة العيد	٢٠٠	-	-
الاطعام	٧٣	-	-
سقيا الماء	٦٤	-	-
الصدقة	٥٠	-	-
تفريج كرب	١٠	-	-
	١٩٩,٠٥٧	-	-
(١٠) التبرعات العينية		من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
سلأت ومواد غذائية - اسر محتاجة	٢٦٥,١٠٠	-	-
	٢٦٥,١٠٠	-	-
(١١) دعم منصة احسان		من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ترميم المنازل	٣٤٠,٠٠٠	-	-
تأثيث المنازل	٢٤٠,٠٠٠	-	-
	٥٨٠,٠٠٠	-	-
(١٢) المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات		من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تأهيل وتمكين الطلاب والطالبات	٢٥٠,٠٠٠	-	-
منحة التأسيس	١٠٠,٠٠٠	-	-
	٣٥٠,٠٠٠	-	-

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

(١٣) مصروفات الانشطة		من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
افطار صائم	٧٩,٧٧٧	-	
السلة الغذائية	٦٢,٤٠٠	-	
مساعدة الشباب على الزواج	٣٤,٥٦١	-	
كفالة الايتام	٢٦,٢٥٠	-	
اعداد اللوائح	٨,٠٠٠	-	
التخرج المدرسي	٥,١٨٨	-	
فرحة العيد	١,٧٢٢	-	
البرامج التأهيلية	١,٠٠٠	-	
كفالة الارامل	١,٠٠٠	-	
برنامج تشغيل الجمعية	-	٢٨,٥٥٥	
مصروفات الخدمات التطوعية	٦٤,٠٠٠	-	
مصروفات صندوق دعم الجمعيات (١/١٣)	١٤٣,٩٥١	-	
مصروفات منصة احسان (٢/١٣)	٢٤٢,٣٦٠	-	
مصروفات محملة على النشاط (٣/١٣)	٤٠,٦٢٧	٢,٨٠٥	
	٧١٠,٨٣٦	٣١,٣٦٠	

(١/١٣) مصروفات صندوق دعم الجمعيات		من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تأهيل وتمكين الطلاب والطالبات	١٤٣,٩٥١	-	
	١٤٣,٩٥١	-	

(٢/١٣) مصروفات منصة احسان		من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تأثيث المنازل	٢٤٠,٠١٥	-	
ترميم المنازل	٢,٣٤٥	-	
	٢٤٢,٣٦٠	-	

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

		(٢/١٣) مصروفات محملة على النشاط
من ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢,٨٠٥	١٥,٦١١	الايجار
-	١١,٤٥٠	اتعاب مهنية
-	٧,٥٠٠	بناء الخطط
-	٥,٠٦٦	دعاية واعلان
-	١,٠٠٠	مصروفات اخرى
٢,٨٠٥	٤٠,٦٢٧	
		(١٤) المساعدات العينية
من ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٢٦٥,١٠٠	سلات غذائية
-	٢٦٥,١٠٠	
		(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
من ١٩ ابريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣,٢٥٠	١٢٥,٠٥٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٧٠	٨,٥٠٦	مصاريف بريد وهاتف
-	٤,٣٨٩	الايجارات
٣١٥	٣,٨٠٤	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	٣,٤٥٠	اشتراكات وتصديقات
-	٣,٢٩٥	صيانة واصلاح
-	٣,٠٩٧	كهرباء ومياه
٣١١	٢,٣٦٧	مصاريف ضيافة ونظافة
-	١,٢٦٣	وقود ومحروقات
-	٣٧٠	عمولات بنكية
٤,٢٤٦	١٥٥,٦٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٨) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الزكاة	٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٥٠	(٧٥,٠٠٠)	٥٠
كفالة الايتام	-	٢٦,٢٦٠	(٢٦,٢٥٠)	١٠
كفالة الارامل	-	١,٠٠٠	(١,٠٠٠)	-
تفريج كرب	-	١٠	-	١٠
الصدقة	-	٥٠	-	٥٠
افطار صائم	-	٧٥,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠)	-
فرحة العيد	-	٢٠٠	(٢٠٠)	-
السلة الغذائية	-	٦٢,٤٠٠	(٦٢,٤٠٠)	-
اعانات الشباب المقبلين على الزواج	-	٣٤,٠٠٠	(٣٤,٠٠٠)	-
سقيا الماء	-	٦٤	-	٦٤
الاطعام	-	٧٣	-	٧٣
سلأت ومواد غذائية - اسر محتاجة - عينية	-	٢٦٥,١٠٠	(٢٦٥,١٠٠)	-
المنح الحكومية - صندوق دعم الجمعيات - منحة التأسيس	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
المنح الحكومية - صندوق دعم الجمعيات تأهيل وتمكين الطلاب	-	٢٥٠,٠٠٠	(١٤٣,٩٥١)	١٠٦,٠٤٩
تأثيث المنازل - منصة احسان	-	٢٤٠,٠٠٠	(٢٤٠,٠٠٠)	-
ترميم المنازل - منصة احسان	-	٣٤٠,٠٠٠	(٢,٣٤٥)	٣٣٧,٦٥٥
الخدمات التطوعية	-	٦٤,٠٠٠	(٦٤,٠٠٠)	-
	٥٠,٠٠٠	١,٤٨٣,٢٠٧	(١,٠٨٩,٢٤٦)	٤٤٣,٩٦١

(١٦) 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.

(١٧) الالتزامات والالتزامات المحتملة

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

(١٨) خطة المساهمين المحددة للموظفين

خلال السنة لم تقدم الجمعية اي مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة لموظفيها.

(١٩) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ م .