

جمعية البر الخيرية بقري بلاد ثمالة

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغيرربحي برقم (٥٣٣)

الطائف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقدير 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
٢٠ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الي السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بقري بلاد ثمالة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بقري بلاد ثمالة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٣) - 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 وتدققتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة 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 وفقاً 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 وفقاً لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولي) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لشكل أساساً لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة 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 مقدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستثمارية، وتطبيق مبدأ الاستثمارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

ان المكلفين بالحكمة أي "الإدارة" هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تمه)

السادة /أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بقري بلاد ثمالة

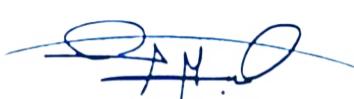
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية بكل 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 جوهرية، 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 المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 الاستثمارارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارارية، وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتبعنا 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 الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحظوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- تقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة 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 : ٩ . شعبان ١٤٤٧ هـ.
الموافق : ٢٨ يناير ٢٠٢٦ م.



<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>الأصول</u>
الأصول المتداولة			
المجموع الأصول المتداولة			
٨٥٨,٨٩٤	٩٤٣,٧٠٢	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٦,٩٦٠	(٥)	ارصدة مدينة اخرى
٨٥٨,٨٩٤	٩٥٠,٦٦٢		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١	١	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٥١٠,٥٧٥	٤٢٣,٥٤٢	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥١٠,٥٧٦	٤٢٣,٥٤٣		مجموع الأصول غير المتداولة
أصول الأوقاف			
١,١٣١,٦٠٠	١,١٢٨,٤٠٠	(٨)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
١,١٣١,٦٠٠	١,١٢٨,٤٠٠		مجموع الأصول الأوقاف
٢,٥٠١,٠٧٠	٢,٥٠٢,٦٠٥		اجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٢,٨٤٦	-	(٩)	المصروفات المستحقة
٢,٨٤٦	-		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٣٠٤,٩٩٣	٣٥٠,٤٥٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠٤,٩٩٣	٣٥٠,٤٥٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٠٧,٨٣٩	٣٥٠,٤٥٥		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١,٢٤٤,٠٤٩	١,١٧٩,٠٢٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣٩٢,٧٢٢	٣٩٦,١٠٩	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٥٥٦,٤٦٠	٥٧٧,٠١٨	(٢٢)	صافي اصول الاوقاف
٢,١٩٣,٢٣١	٢,١٥٢,١٥٠		مجموع صافي الأصول
٢,٥٠١,٠٧٠	٢,٥٠٢,٦٠٥		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٥ م	الاوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
بنود الدخل						
١٠٣,٧٣٨	١٦١,٦٧٤	-	-	١٦١,٦٧٤		البرعات النقدية العامة
٦١٩,٠٩٣	٦٣٤,٠٩١	-	٦٣٤,٠٩١	-	(١١)	البرعات النقدية المقيدة
٢٣,٤٠٠	-	-	-	-		برعات الخدمات التطوعية
٧٥٩,٢٥١	٦٧٦,٢٢٣	-	٦٧٦,٢٢٣	-		برعات الزكاة
٦٩٥,٩٠٠	٤٤٥,٣٢٢	-	٤٤٥,٣٢٢	-	(١٢)	برعات العينية
٦,٨٠٠	٨,٢٠٠	-	-	٨,٢٠٠		اشتراكات أعضاء
٧٠,٩٦٧	٥٤,٢٩٦	٥٤,٢٩٦	-	-		برعات نقدية اوقاف
٦٠٠,٠٠٠	٧٧٤,٨٠٠	-	٧٧٤,٨٠٠	-	(١٣)	برعات منصة احسان
-	١,٥٠٣	-	١,٥٠٣	-	(١٤)	صندوق دعم الجمعيات
-	٢٤,٢٥٥	-	-	٢٤,٢٥٥		خدمات تطوعية
٧٥٤	-	-	-	-		ارباح رأسمالية
-	٤١,٥٦٠	-	-	٤١,٥٦٠		إيرادات اخرى
صافي الأصول المحررة من القيود						
-	-	(٣٣,٧٣٨)	(٢,٥٢٨,٥٥٢)	٢,٥٦٢,٢٩٠		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٨٧٩,٩٠٣	٢,٨٢١,٩٤٤	٢٠,٥٥٨	٣,٣٨٧	٢,٧٩٧,٩٧٩		إجمالي بنود الدخل و إعادة التصنيف
المصروفات						
(١,٧٠٥,٢٤٠)	(٢,١٧٩,٣٧٩)	-	-	(٢,١٧٩,٣٧٩)	(١٥)	مصروفات برامج والأنشطة
(١,٧٢٥)	-			-	(١٦)	مصروفات الاوقاف
(٦٩٥,٩٠٠)	(٤٤٥,٣٢١)			(٤٤٥,٣٢١)	(١٧)	المساعدات العينية
(٢٠,٥٧٦)	(٢٥,٤٠٠)	-	-	(٢٥,٤٠٠)	(١٨)	مصروفات الحكومة
(١٠٢,١٨٣)	(٧٨,٣٣٨)	-	-	(٧٨,٣٣٨)	(١٩)	مصروفات جمع الأموال
(١٦٦,٥٧٠)	(٤٣,١١٤)	-	-	(٤٣,١١٤)	(٢٠)	المصروفات الإدارية والعمومية
(٧٦,٠٧٠)	(٨٨,٢٥٣)	-	-	(٨٨,٢٥٣)	(٧)	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٣,٢٠٠)	(٣,٢٠٠)	-	-	(٣,٢٠٠)	(٨)	إهلاك الأصول الاستثمارية
(٢,٧٧١,٤٦٤)	(٢,٨٦٣,٠٠٥)	-	-	(٢,٨٦٣,٠٠٥)		إجمالي المصروفات
١٠٨,٤٣٩	(٤١,٠٨١)	٢٠,٥٥٨	٣,٣٨٧	(٦٥,٠٢٦)		التغيير في صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٢,٠٨٤,٧٩٢	٤٩٠,٤١٨	١٣٧,٧٨٠	١,٤٥٦,٥٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٠٨,٤٣٩	٦٦,٠٤٢	٢٥٤,٩٤٢	(٢١٢,٥٤٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,١٩٣,٢٢١	٥٥٦,٤٦٠	٣٩٢,٧٢٢	١,٢٤٤,٠٤٩	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٤١,٠٨١)	٢٠,٥٥٨	٣,٣٨٧	(٦٥,٠٢٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,١٥٢,١٥٠	٥٧٧,٠١٨	٣٩٦,١٠٩	١,١٧٩,٠٢٣	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٠٨,٤٣٩	(٤١,٠٨١)	التغير في صافي الأصول
٧٦,٠٧٠	٨٨,٢٥٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	اهلاك الأصول الاستثمارية
(٧٥٤)	-	أرباح رأسمالية
٣٤,٩٣٧	٤٥,٤٦٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢١,٨٩٢	٩٥,٨٣٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
التحفيز في الأصول والالتزامات المتداولة		
١,٨١٣	(٦,٩٦٠)	ارصدة مدينة أخرى
٢,٨٤٦	(٢,٨٤٦)	المصروفات المستحقة
٢٢٦,٥٥١	٨٦,٠٢٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٢٢,٣٠٠)	(١,٢٢٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٧٥٥	-	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٢١,٥٤٥)	(١,٢٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٠٥,٠٦	٨٤,٨٠٨	التحفيز في النقدية خلال السنة
٦٥٣,٨٨٨	٨٥٨,٨٩٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨٥٨,٨٩٤	٩٤٣,٧٠٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية البر الخيرية بقري بلاد ثمالة جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣٣) بتاريخ ١٩/٥/١٤٤٦ هـ الموافق ٢١/١١/٢٠٢٤ م ومقرها الرئيسي مدينة الشمال - الطائف - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:-

- تقديم المساعدات المالية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً طبقاً للنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بـشهر ديسمبر من نفس العام 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، 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 الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-١ 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 للمؤسسة وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-١ 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه: (بتمه)

١-٣ 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 فتره استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٢-٣ المدينون التجاريين:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب 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 ، ويتم تحويل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المعرفات العمومية والإدارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٢-٤ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناها بهدف استخدامها في تسويير عمليات ونشاطه الجمعية وليس بعرض البيع.
تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً لها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم واى انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

المباني	% ٤
السيارات	% ٢.
اثاث ومفروشات	% ١٥
أجهزة وألات ومعدات	% ١٥
خرزات	% ٢٠

تم 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.

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 تحويل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤-٢ اصول الاوقاف:

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

٤-٣ المباني

٤-٤ الأصول غير الملموسة:

تقاس الاصول غير الملموسة المقتناء 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 الانشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات.

يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديرى 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.

٦-٢ العقارات الاستثمارية

تصنف العقارات التي يتم اقتناها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتناها لاستعمالات 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 قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا يبرر لها.

في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا يبرر لها، يتم قياس العقارات الاستثمارية بتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المبني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط القسطنطينية على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، ولا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي.

٧-٢ الدائنون التجاريين والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو أقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم إثبات الذمم الدائنة بمديها بسعر المعاملة.

٨-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى الإيجار (او ينطوي على ايجار) 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 التعاقدى.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ 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 إثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو عقد الإيجار أهماً 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 بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال السنة التي يكتسب فيها.

٩-٣ المخصصات:

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

١٠-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمئي حالي لدفع هذه المبالغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

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 جوهيرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

١١-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذاخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والإجراءات 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 بتسجيل 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 المتبعه: (بتمه)

١٢-٣ قائمة الانشطة:

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، سواءً أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما علمها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمهما الجمعية من قبل المtributionين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتبع 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.

وببناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقيق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقيق 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 مراافق 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. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتعمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحقيقها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات واعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيد بمروor الوقت او استيفاء القيد من قبل الجمعية.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه: (تتمه)

بـ- 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 لمستحقها او استحقاقها.
مصروفات المنح الحكومية:

تتمثل مصروفات البرامج والأنشطة المملوكة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد其ا 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 الحكومة:

تحصل مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.
مصروفات عمومية وإدارية:

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

١٣-٣ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعايير العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدافة للربح الى:-

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبوع، ومن ثم في تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصولاً مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبوع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كلها معاً، وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصولاً مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

بعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فإن الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فإن اصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقوله التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشآة وفقاً لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٥-٢ التعديلات على معيار المنشآت غير الهدافة للربح:

اعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ / نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهدافة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقواعد المالية للمنشآت غير الهدافة للربح ومعايير التبرعات وتسرى هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١٠ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٩٩,٦٦٣	٢٩١,٤٨٤	مصرف الانماء العام ح / ١٠٠
٢٧,١٠٠	٢٨,٥٥٩	بنك الأهلي صدقات سقيا الماء ح / ٣٠٣
٢١,٩٦٨	٢٧,٩٢٩	بنك الأهلي كفالات ح / ٤٠١
٨٣,٩٦٩	٢٢,٨٤٤	بنك الأهلي زكاة ح / ٢٠٥
١٩,٢٢٠	١٦,٨٨٩	بنك الأهلي مشاريع ح / ٥١٠
١١,٥٠٤	١٠,٣٩٨	بنك الأهلي تبرعات ح / ١٠٧
٤٩٢,٦٣١	٥٤١,٣٨٢	الراجحي عام ح / ٥٥٥٨
١,١٨٩	٣,٥٥٢	الراجحي كفالة الايتام ح / ٦٦٨٠
٧٤١	٥٢٣	الراجحي صدقات سقيا الماء ح / ٦٦٩٨
٤٣٥	١٢٦	الراجحي تبرعات ح / ٦٦٥٦
٤٧٣	١٠	الراجحي زكاة ح / ٦٦٧٢
١	٦	الراجحي مشاريع ح / ٦٧٠٦
٨٥٨,٨٩٤	٩٤٣,٧٠٢	

(٥) ارصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٦,٩٦٠	العهد
-	٦,٩٦٠	

(٦) الأصول غير الملموسة - بالصافي

إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٥ م	برامج	<u>التكلفة</u>
٢٠,٥٥٠.	٢٠,٥٥٠.	٢٠,٥٥٠.	الرصيد بداية السنة
٢٠,٥٥٠.	٢٠,٥٥٠.	٢٠,٥٥٠.	الرصيد نهاية السنة
<u>الاطفاء المتراكم</u>			
٢٠,٥٤٩	٢٠,٥٤٩	٢٠,٥٤٩	الرصيد بداية السنة
٢٠,٥٤٩	٢٠,٥٤٩	٢٠,٥٤٩	الرصيد نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>			
-	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١	-	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (تباعه)

النكلفة	المبني	السيارات	الاثاث والمفروشات	اجهزه وآلات ومعدات	حساب الي وملحقاته
الرصيد بداية السنة	٤٣٥,٤٠٣	٢٩١,٨٠٠	٥٩,٧٨١	٧٧,٤٧٦	٥٣,٩٦٩
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٤٣٥,٤٠٣	٢٩١,٨٠٠	٥٩,٧٨١	٧٧,٤٧٦	٥٣,٩٦٩
<u>الاھالك المترافق</u>					
الرصيد بداية السنة	١٠٠,١٤٢	١٣٩,٨٥٠	٥٩,٧٨٠	٧٧,٤٧٥	٥٣,٩٦٨
إهالك السنة	١٧,٤١٦	٥٨,٣٦٠	-	-	-
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١١٧,٥٥٨	١٩٨,٢١٠	٥٩,٧٨٠	٧٧,٤٧٥	٥٣,٩٦٨
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١٧,٨٤٥	٩٣,٥٩٠	١	١	١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٣٥,٢٦١	١٥١,٩٥٠	١	١	١

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتمه)

تجهيزات	خرزات	خزن	لوحات	أجهزة الاتصالات والأمن والحماية	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
<u>التكلفة</u>						
٨٤,٩١٢	١٢٦,١٢٥	٢,٧٧٠	١١,٣٧٥	-	١,١٤٣,٦١١	١,١٤٧,٨٥١
-	-	-	-	١,٢٢٠	١,٢٢٠	٢٢,٣٠٠
-	-	-	-	-	-	(٢٦,٥٤٠)
٨٤,٩١٢	١٢٦,١٢٥	٢,٧٧٠	١١,٣٧٥	١,٢٢٠	١,١٤٤,٨٣١	١,١٤٣,٦١١
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
٨٤,٩١٢	١١٥,٤٥٣	٧٤٥	٧١١	-	٦٣٣,٠٣٦	٥٨٣,٥٥٥
-	١٠,٦٧١	٦٩	١,٧٦	٣١	٨٨,٢٥٣	٧٦,٠٧٠
-	-	-	-	-	-	(٢٦,٥٣٩)
٨٤,٩١٢	١٢٦,١٢٤	٨١٤	٢,٤١٧	٣١	٧٢١,٢٨٩	٦٣٣,٠٣٦
<u>القيمة الدفترية</u>						
-	١	١,٩٥٦	٨,٩٥٨	١,١٨٩	٤٢٣,٥٤٢	-
-	١٠,٦٧٢	٢,٠٢٥	١٠,٦٦٤	-	-	٥١٠,٥٧٥

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

(٨) الأصول الاستثمارية - بالصافي

التكلفة	الاراضي	مباني	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
الرصيد بداية السنة	١,٠٧٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١,٠٧٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠
<u>الاهمال المترافق</u>	-	-	-	-
الرصيد بداية السنة	١٨,٤٠٠	١٨,٤٠٠	١٥,٢٠٠	١٥,٢٠٠
اهلاك السنة	-	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢١,٦٠٠	٢١,٦٠٠	١٨,٤٠٠	١٨,٤٠٠
<u>القيمة الدفترية</u>				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٠٧٠,٠٠٠	٥٨,٤٠٠	١,١٢٨,٤٠٠	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٠٧٠,٠٠٠	٦١,٦٠٠	-	١,١٣١,٦٠٠

(٩) المصروفات المستحقة

منافع وخدمات التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٨٤٦	-
٢,٨٤٦	-

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٧٠,٠٥٦	٣٠٤,٩٩٣
٣٤,٩٣٧	٤٥,٤٦٢
٣٠٤,٩٩٣	٣٥٠,٤٥٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

٨٠,٠٩٦	١٥٧,٠٥١	تبرعات كربة
١٢٥,٣٠٧	١٢٧,٨٥٤	كفالات ايتام
١٧١,٣٩٦	١٠٨,٦٩٥	سقيا الماء
٩٥,٣٤٠	٩٤,٦٨٧	إفطار صائم
٧٧,١٢٤	٥٥,١٩٠	سلة الغذائية
-	٥٤,٧٦٥	كسوة الطلاب المحتاجين
٣,٩٣٧	٢٤,٥٧	كسوة الشتاء
٣٨	١٠,٥٢٤	-الحقيبة المدرسية
٣٢٠	٤٥٥	كفارات
٢٢,٥٨٤	٢٣٠	كسوة العيد
-	١٣٣	دعم اسر محتاجة
١١٠	-	تبرعات تحسين مساكن
٤,٥٩١	-	اعانة زواج
٢٢,٥٩٣	-	مشروعات الأجهزة المنزلية
٩,٢٠٨	-	نقدية تأثيث المنازل
٢٣٨	-	نقدية علاج المرضى
٦,٢١١	-	دعم أسرة محتاجة
٦١٩,٠٩٣	٦٣٤,٠٩١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٢) تبرعات العينية

٦١١,٨٠٠	٣٠٤,٦٥٢	سلأط غذائية
٨٤,١٠٠	١٤٠,٦٧٠	زكاة الفطر
٦٩٥,٩٠٠	٤٤٥,٣٢٢	

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٣) تبرعات منصة احسان</u>
-	٢٥٠,٠٠	مشروع الأجهزة الكهربائية
-	١٨٠,٠٠	سداد ايجارات منازل الاسر المتعففة
٢٦٤,٠٠	١٧٠,٠٠	كفالات الارامل والمطلقات
١٨,٠٠	١٢٤,٨٠	السلة الغذائية
-	٥,٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي سلة غذائية
٣١٨,٠٠	-	الاسرة المحتاجة
<u>٦٠٠,٠٠</u>	<u>٧٧٤,٨٠</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٤) صندوق دعم الجمعيات</u>
-	١,٥٠٣	سقيا الماء
-	١,٥٠٣	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة</u>
١٧٧,٢٤٦	١٣٥,٥٩	مساعدات مشروع سقيا الماء
٥٨,٤٧٥	١٦١,٥٨٧	تغريح كربة
١٨١,٠١٥	١٢٨,٧٤٠	مساعدات كفالات ايتام
٨٣,٧٦٦	٩٤,٦٨٧	مساعدات إفطار صائم
٧٢,٧١٥	٥٥,١٩	مساعدات السلة الغذائية
-	٥,٠٠	كسوة الطالب المحتاجين
-	٣٥,٨٢٥	كسوة الشتاء
-	٨,٠٠	دعم اسر محتاجة
-	١,٥٠٣	مصروفات منح حكومية
-	١,٠٢٢	كفارات
٢,٠٠٦	-	علاج المرضى
٢٢,٢١٨	-	كسوة العيد
٢,٠٠	-	مصروفات - الاجهزة الكهربائية
٢٣,٤٠٠	٢٤,٢٥٥	مصروفات خدمات تطوعية
٣٢٤,٩٣١	٥٣٤,٩٢٦	مصروفات الزكاة
٦٠٠,٠٠	٧٧٤,٨٠	مصروفات منصة احسان (١/١٥)
١٥٧,٤٦٨	١٧٣,٣٣٦	مصروفات محملة على الانشطة (٢/١٥)
<u>١,٧٠٥,٢٤</u>	<u>٢,١٧٩,٣٧٩</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٥) مصروفات منصة احسان

مشروع الاجهزة الكهربائية

سداد ايجار منازل السر المتعففة

كافالة الأرامل والمطلقات

السلة الغذائية

مصروفات دعم مؤسسة سليمان الراجحي سداد الايجارات

دعم الاسرة المحتاجة

٣١٨,٠٠٠

-

٦٠٠,٠٠٠

٧٧٤,٨٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٥) مصروفات محملة على الانشطة

الرواتب والأجور النقدية

المنافع والخدمات والتامين

٧٤,٨٩١

٨٢,٥٣٧

٨٢,٥٧٧

٩٠,٨٢٩

١٥٧,٤٦٨

١٧٣,٣٣٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٦) مصروفات وتوزيعات عوائد الاوقاف

المنافع وخدمات التامين

١,٧٢٥

-

١,٧٢٥

-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٧) المساعدات العينية

مساعدات عينية سلات غذائية

مساعدات عينية زكاة فطر

٦١١,٨٠٠

٣٠٤,٦٥١

٨٤,١٠٠

١٤٠,٦٧٠

٦٩٥,٩٠٠

٤٤٥,٣٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٨) مصروفات الحكومة

المنافع وخدمات التامين

الرواتب والأجور النقدية

٧,٥٧٦

٢٥,٤٠٠

١٣,٠٠٠

-

٢٠,٥٧٦

٢٥,٤٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٩) مصروفات جمع الاموال

الرواتب والأجور

المنافع والخدمات والتامين

٧٩,٨٤٤

٣٨,٠٠٠

٢٢,٣٣٩

٤٠,٣٣٨

١٠٢,١٨٣

٧٨,٣٣٨

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

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٨,٤٤٥	٢٨,٠٠٠	تجديد الاقامات
-	٩,٢٣٦	تأمينات اجتماعية
١١,٦٣٧	٥,٨٧٨	تذاكر سفر
٢,٢٤٠	-	تأمين طبي
٥٧,٢٩٢	-	مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,٩٣٧	-	رسوم اشتراكات
٥,٦٥٠	-	مصاريف حكومية
١,٥٥٠	-	الوقود والمحروقات
١,٩٧٣	-	المياه ومصاريف الصرف الصحي
٢,٨٤٦	-	
١٦٦,٥٧٠	٤٣,١١٤	

(٢١) صافي الأصول المقيدة (بقيمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	
٣٣٦,٩٠٢	(٦٤٨,٩٧٦)	٦٧٦,٢٢٣	٣٠٩,٦٥٥	زكاة
-	(١٢٨,٧٤٠)	١٢٧,٨٥٤	٨٨٦	كفالة ايتام
-	(٩٤,٦٨٧)	٩٤,٦٨٧	-	إفطار صائم
١٠٠,٢٩	(٥٢٩)	١٠,٥٢٤	٣٤	الحقيقة المدرسية
-	(٤٢,٧٦٩)	٢٤,٥٠٧	١٨,٢٦٢	كسوة الشتاء
٢٣.	-	٢٣٠	-	كسوة العيد
-	(٥٥,١٩٠)	٥٥,١٩٠	-	السلة الغذائية
-	(١٠٨,٦٩٥)	١٠٨,٦٩٥	-	سقيا الماء
-	(١٦١,٨٩١)	١٥٧,٠٥١	٤,٨٤٠	تفريح كربة
-	(٥٤,٧٦٥)	٥٤,٧٦٥	-	tributary كسوة الطلاب المحتاجين
٣٢١٦٣	-	-	٣٢,١٦٣	مشروع الأجهزة المنزلية
-	(٩٩)	-	٩٩	مشروع تحسين مساكن
٨,٢٨٧	-	-	٨,٢٨٧	مشروع تأسيس المنازل
(١,٠٢٢)	٤٥٥	٥٦٧		الكافارات
٤,٢٢٩	-		٤,٢٢٩	اعانة الزواج
-	(٩,٥٦٤)	١٣٣	٩,٤٣١	كفالة الاسر
٤,٢٦٩	-	-	٤,٢٦٩	علاج المرضى
٣٩٦,١٩	(١,٣٠٦,٩٢٧)	١,٣١٠,٣١٤	٣٩٢,٧٢٢	ما بعده/.....

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١ يناير ٢٠٢٥ م	المصاف	المنصرف	٣٩٦,١٠٩	(٢٠٢٥ ديسمبر ٣١) صافي الأصول المقيدة (بتمه)
٣٩٢,٧٢٢	١,٣١٠,٣١٤	(١,٣٠,٦,٩٢٧)	٣٩٦,١٠٩	.../ما قبله
-	١٧٠,٠٠٠	(١٧٠,٠٠٠)	-	احسان كفالة الارامل والمطلقات
-	٢٥,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠)	-	تبرعات منصة احسان مشروع الأجهزة الكهربائية
-	١٢٤,٨٠٠	(١٢٤,٨٠٠)	-	منصة احسان السلة الغذائية
-	٥٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	-	تبرعات منصة احسان - عن طريق مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - سداد الإيجارات
-	١٨٠,٠٠٠	(١٨٠,٠٠٠)	-	تبرعات منصة احسان سداد ايجار منازل السر
-	٣٠٤,٦٥٢	(٣٠٤,٦٥٢)	-	تبرعات عينية سلأة غذائية
-	١٤٠,٦٧٠	(١٤٠,٦٧٠)	-	تبرعات عينية-زكاة الفطر
-	١,٥٠٣	(١,٥٠٣)	-	منح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات البرامج -
٣٩٢,٧٢٢	٢,٥٣١,٩٣٩	(٢,٥٢٨,٥٥٢)	٣٩٦,١٠٩	

١ يناير ٢٠٢٥ م	المصاف	المنصرف	٣٩٦,١٠٩	(٢٠٢٥ ديسمبر ٣١) صافي اصول الاوقاف
٥٥٦,٤٦٠	٥٤,٢٩٦	(٣٣,٧٣٨)	٥٧٧,٠١٨	تبرعات اوقاف
٥٥٦,٤٦٠	٥٤,٢٩٦	(٣٣,٧٣٨)	٥٧٧,٠١٨	

(٢٣) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يتطلب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها.

(٢٤) الالتزامات - والالتزامات المحتملة

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

(٢٥) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢٦ م.