

جمعية البر الخيرية بالزلفي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)

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
٢٨-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بالزلفي

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالزلفي - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٨٨) - 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 الى 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. ونعتمد 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 الى 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 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.

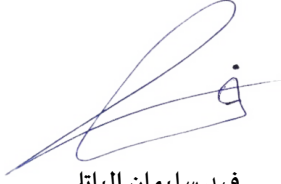
تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بالزلفي

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 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 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 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)

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No.
ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

الرياض: ٠٩ رمضان ١٤٤٧هـ.
الموافق: ٢٦ فبراير ٢٠٢٦ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٠,٦١٥,٢٣٢	٢٣,٢٩٤,٢٤٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٦٣,٥٨٦	٤٣٨,٦٤٧	(٥)	المخزون
٤,٠٥٩,٩٦٣	٢,٩١٧,٠٢٠	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٨,٦١٦,٥٤٨	٧,٣١٩,٦٧٨	(٧)	قروض ميسرة
٣٤,٠٥٥,٣٢٩	٣٣,٩٦٩,٥٨٩		مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والاصول المالية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
			الأصول غير المتداولة
١١٧,٣٨٦,٩٦٩	١١٧,٣٨٦,٩٦٩	(٩)	العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٩,١٣٢,٥٧٩	٨,٩٢٩,٩٣٨	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦٩,٨١٧	٤,٤١٧	(١١)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٢٦,٥٨٩,٣٦٥	١٢٦,٣٢١,٣٢٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			اصول الاوقاف
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(١٢)	اصول الاوقاف - بالقيمة العادلة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		مجموع اصول الاوقاف
١٦١,٣٤٤,٦٩٤	١٦٠,٩٩٠,٩١٣		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
١١,٩٩٢,١٦٦	٩,٣٦٦,٧٠٨	(١٣)	ايرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخرى
١١,٩٩٢,١٦٦	٩,٣٦٦,٧٠٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦٨٠,٩٨٠	٧٤٤,٦٢٦	(١٤)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٦٨٠,٩٨٠	٧٤٤,٦٢٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٢,٦٧٣,١٤٦	١٠,١١١,٣٣٤		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٣٥,٧٦١,١٣١	١٣٧,٨٦٧,٨٥٨		صافي الأصول غير المقيدة
١١,٩٨٣,٩٦٦	١٣,٠١١,٧٢١	(٢٨)	صافي الأصول المقيدة
٩٢٦,٤٥١	-	(٢٩)	صافي اصول الاوقاف
١٤٨,٦٧١,٥٤٨	١٥٠,٨٧٩,٥٧٩		مجموع صافي الأصول
١٦١,٣٤٤,٦٩٤	١٦٠,٩٩٠,٩١٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	٣٨,٤٢٢	-	-	٣٨,٤٢٢	٨٥,٢٧٤
التبرعات النقدية المقيدة (١٥)	-	٢,٧٣٣,٢٩٢	-	٢,٧٣٣,٢٩٢	٢,٧٥٩,٦٣٦
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٦,٠٨٧	-	-	٦,٠٨٧	-
التبرعات العينية (١٦)	٨٤١,١٥٧	٦٦٨,٨٨٥	-	١,٥١٠,٠٤٢	١,٩٩١,٩٩٢
اشتراكات الاعضاء	٢٥,٨٩٢	-	-	٢٥,٨٩٢	٢٣,١٢٠
تبرعات الزكاة	-	٢,٥١٤,٠١٧	-	٢,٥١٤,٠١٧	٢,٥٢٥,٤١٢
دعم منصة احسان (١٧)	-	٥٧٣,٤٠٠	-	٥٧٣,٤٠٠	٨٨٣,٥٥٠
أرباح التغير في القيمة العادلة	-	-	-	-	١٤,٣٨٥,٢٦٦
أرباح استثمارات اوقاف	-	-	-	-	٤,٤٢٥
إيرادات الأنشطة (١٨)	٧١٩,٥٥٠	-	-	٧١٩,٥٥٠	١,٨٧٣,٩٥٢
دعم المبرات (١٩)	-	-	-	-	٢٧,٨٢٠
إيرادات ايجارات (٢٠)	٥,٤٢٨,٣١٣	-	-	٥,٤٢٨,٣١٣	٦,٠٠٤,٨٦١
تبرعات خدمات تطوعية	٢٥٩,٤٧٧	-	-	٢٥٩,٤٧٧	١٥,٤٥٥
أرباح رأسمالية	٢١٠,٧٦٧	-	-	٢١٠,٧٦٧	٤١,١٤٢
ايرادات اخرى	٩,٧٣٧	-	-	٩,٧٣٧	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتتحقق قيد	٥,٩٥٥,٢٥٥	(٥,٩٥٥,٢٥٥)	-	-	-
إجمالي بنود الدخل واعادة	١٣,٤٩٤,٦٥٧	٥٣٤,٣٣٩	-	١٤,٠٢٨,٩٩٦	٣٠,٦٢١,٩٠٥
المصروفات					
المساعدات العينية (٢١)	(١,٤٤٦,٦٧٢)	-	-	(١,٤٤٦,٦٧٢)	(١,٥٨١,٩٣٣)
مصروفات الحوكمة (٢٢)	(٥٢,٤٨٩)	-	-	(٥٢,٤٨٩)	(٧٦,٤٠١)
مصروفات جمع أموال (٢٣)	(١٩٧,٧٢٨)	-	-	(١٩٧,٧٢٨)	(١٦٣,٦٨٠)
مصروفات الاستثمار (٢٤)	(٧٢٥,٣٦٩)	-	-	(٧٢٥,٣٦٩)	(١,٧١٩,٧٦٤)
مساعدات الزكاة (٢٥)	(٣,٢٤٧,٧٨٦)	-	-	(٣,٢٤٧,٧٨٦)	(٣,٤٠١,٢٦٤)
مصروفات البرامج والأنشطة (٢٦)	(٤,٧٥٠,٠٣٧)	-	-	(٤,٧٥٠,٠٣٧)	(٥,٢٥٥,١٤٨)
المصروفات العمومية والإدارية (٢٧)	(١,٣٦٣,٩٩١)	-	-	(١,٣٦٣,٩٩١)	(١,٠٦٧,٨٨٢)
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات (١٠)	(٣٥,٨٩٣)	-	-	(٣٥,٨٩٣)	(١٤١,٤٠٤)
اطفاء الأصول غير الملموسة (١١)	(١,٠٠٠)	-	-	(١,٠٠٠)	(٣٧,٢٠٠)
إجمالي المصروفات	(١١,٨٢٠,٩٦٥)	-	-	(١١,٨٢٠,٩٦٥)	(١٣,٤٤٤,٦٧٦)
التغير في صافي الاصول	١,٦٧٣,٦٩٢	٥٣٤,٣٣٩	-	٢,٢٠٨,٠٣١	١٧,١٧٧,٢٢٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

الاجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
١٣١,٤٩٤,٣١٩	٩٢٦,٤٥١	١١,١٣٤,٧٧٣	١١٩,٤٣٣,٠٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٧,١٧٧,٢٢٩	-	٨٤٩,١٩٣	١٦,٣٢٨,٠٣٦	التغير في صافي الاصول
١٤٨,٦٧١,٥٤٨	٩٢٦,٤٥١	١١,٩٨٣,٩٦٦	١٣٥,٧٦١,١٣١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٢٠٨,٠٣١	-	٥٣٤,٣٣٩	١,٦٧٣,٦٩٢	التغير في صافي الاصول
-	(٩٢٦,٤٥١)	٤٩٣,٤١٦	٤٣٣,٠٣٥	تحويل بين صافي الاصول
١٥٠,٨٧٩,٥٧٩	-	١٣,٠١١,٧٢١	١٣٧,٨٦٧,٨٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٧,١٧٧,٢٢٩	٢,٢٠٨,٣١	التغير في صافي الأصول
١٧٢,١٧٠	١٥٢,٥٠٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥٧,٧٧٥	١٠٧,٥١٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٧,٢٠٠	١,٠٠٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة
(١٤,٣٨٥,٢٦٦)	-	أرباح التغير في القيمة العادلة
(٤١,١٤٢)	(٢١٠,٧٦٧)	أرباح وأسمايلية
-	(٩,٧٣٧)	مخصصات انتفى الغرض منها
٣,٣١٧,٩٦٦	٢,٢٤٨,٥٤٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٣,٢٠٥)	٣٢٤,٩٣٩	المخزون
٣١٨,٤٣١	١,١٤٢,٩٤٢	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى
(٣,٤٠٠,١٨٣)	(٢,٦٢٥,٤٥٩)	ايرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخرى
١,٨٤٤,٩٥١	١,٢٩٦,٨٧٠	قروض ميسرة
٢,٠٢٧,٩٦٠	٢,٣٨٧,٨٣٩	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
(٩٠,٠٥٠)	(٧٩,١٢٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٣٧,٩١٠	٢,٣٠٨,٧١٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٨,٢٨٣)	(١٢٩,٦٢٦)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٤٤,٨٣٩)	-	اضافات العقارات الاستثمارات
٢٨٥,١٥١	-	استبعادات الممتلكات والآلات والمعدات
-	٦٤,٤٠٠	استبعادات الأصول الغير ملموسة
١٥٥,١٠٠	٤٣٥,٥١٩	محصل من بيع الاصول
(٤٢٢,٨٧١)	٣٧٠,٢٩٣	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٥١٥,٠٣٩	٢,٦٧٩,٠١٢	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٩,١٠٠,١٩٣	٢٠,٦١٥,٢٣٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٠,٦١٥,٢٣٢	٢٣,٢٩٤,٢٤٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالزلفي، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨)، بتاريخ ١٤٤٦/٠٥/٢٢ هـ الموافق في ٢٤/١١/٢٤ م، مركزها الرئيسي:- الزلفي - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم مؤسسة جمعية البر الخيرية بالزلفي، برقم تسجيل (١١٢٣٠٠٤٤٦٨)، بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/٠٣ هـ وبرأس مال قدره ٣٥,٠٠٠ ريال.

١-١- أهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على انفسهم.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا وفقا للنظام الاساسي للجمعية.

١-٢- السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض واعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولتطلبات 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 والمعايير الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

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

٢-٢ اسس القياس:

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك 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 : (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

٢-٣ المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصا ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع. وتحدد تكلفه المخزون وفقا لطريقه المتوسط المرجح.

بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطبيعة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

٣-٣ المصروفات مدفوعا مقدما والأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحصيل 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.

٤-٣ استثمار في شركات وجهات تابعة:

يتم إثبات الاستثمار في رؤوس أموال شركات وجهات تابعة مملوكة بالأغلبية وللجمعية تأثير هام وسيطرة وسلطة تحكم في السياسات المالية والتشغيلية على تلك الشركات والجهات التابعة ويقاس الاستثمار مبدئياً على أساس التكلفة التاريخية ويتم تعديل الاستثمار لاحقاً بالزيادة أو النقص وفقاً لطريقة حقوق الملكية والذي يتم تحديده بمقدار حصة الجمعية في تلك الشركات والجهات التابعة على أساس آخر قوائم مالية لها.

٥-٣ استثمارات المتاحة للبيع :

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠٪ من الإستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الإستثمارات في الصناديق الإستثمارية، وهي ليست استثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك المجموعه فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المُستثمر فيها. وتفيد هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة.

٦-٣ العقارات الاستثمارية – بالقيمة العادلة :

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لإستعمالات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الإستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

٧-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

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

المباني	٣٪	تحسينات على مباني مملوكة	٣٪
السيارات	٢٥٪	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥٪
أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٥٪	ادوات واجهزة عرض	١٥٪
لوحات الدعاية والإعلان	١٥٪	أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥٪
الأثاث المكتبي	١٠٪	الاجهزة والآلات والعدد	١٥٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

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

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الانشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء 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.

رخص البرامج والأنظمة ٢٥٪

٩-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و إيرادات هذه الاوقاف .

١٠-٣ المصروفات المستحقة والارصدة 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 الارصدة 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.

١١-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا 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 الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس 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 ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

١٢-٣ المخصصات:

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

١٣-٣ 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 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 مبسّط 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

٣-١٤ 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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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.

٣-١٥ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

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 طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 إعادة بيعها أو توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تتمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية و التكاليف المباشرة و غير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، و يتم قياس و إثبات المصروفات العمومية و الادارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق و تحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية و الادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١١-٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١٦-٣ صافي الاصول

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا 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 الاوقاف المثبتة هي الاوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٧-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

١٨-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-١-٢٠٢٥ م أو بعده.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٨٧٥,٧٩١	٢,٠٩٢,٣٩٧	مصرف الراجحي - الرئيسي - ح/٦٥٥٩
٥٦٤,١٢٣	٢٢٣,٤٢٣	مصرف الراجحي - مبرة فوزان الفهد ح/٠٠٥٥
١,٠٦٣,٠٧٢	٢١٢,٨٥٤	مصرف الراجحي - زكاة - ح/٣١٠٠
١٠٦,٦٩٩	٢٠٤,٠٢٤	مصرف الراجحي - علقه - ح/٥٠٥٠
٤٩٦,٩٠٥	١٩٥,٠٦٩	مصرف الراجحي - صدقات - ح/٦٨٦٦
٦٨,٤٨٣	١٦٧,٢٦٢	مصرف الراجحي - المشاريع - ح/١١١٦
٩٠,٦٢٢	١٦٦,٨٤٠	مصرف الراجحي - ايرادات - ح/٠٩٩٩
١٣٨,٤٩٧	١٤١,٥٤٠	مصرف الراجحي - مبرة الفالح - ح/٧٧٠٩
٣٠٦,٤٧٠	١٢٤,٤٥٤	مصرف الراجحي - الصدقة الجارية - ح/٠١١٥
٢٦١,٧٤٠	١٠٨,٥٩٩	مصرف الراجحي - مبرة الرومي - ح/٠٥٦٤
٨٧,٧٢٢	٧٩,٨٧٦	مصرف الراجحي - مبرة الراشد - ح/٦٦٣٩
٢٨٤,٩٦٤	٤٧,٤٦٤	مصرف الراجحي - مبرة الغضيب - ح/٠٥٥٦
٣٩٢	١٦,٠٤٦	مصرف الراجحي - زكاة الفطر - ح/٣٩٧٧
٤٢٢,٩١٣	٧٢٠	مصرف الراجحي - الاندلس - ح/٦٧٧٩
١٤,٠٤٤,٨٤٧	١٦,١٨٦,٣٦٦	بنك البلاد - ايجارات - ح/٠٠٢٧
١٤٣,٧٠٢	١,٤٩٢,٣٤٠	بنك البلاد - صدقات - ح/٠٠٠٣
١,٠٦٩,٤٠٨	١٣٢,٥٣٩	بنك البلاد - زكاة - ح/٠٠١١
٢٢١,١٢٥	٧٤٨,٦٨٤	مصرف الانماء - صدقات - ح/٠٠٠٠
٤٥,٩٠٦	١٩٥,١٠٢	مصرف الانماء - زكاة - ح/٠٠٠١
٢٠٩,٣١١	٧٣١,٢٧٠	بنك الرياض ح/٩٩٠٦
١١٢,٥٤٠	٢٧,٣٧٥	البنك العربي ح/٠٠١٧
٢٠,٦١٥,٢٣٢	٢٣,٢٩٤,٢٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) المخزون
٧٦٣,٥٨٦	٤٣٨,٦٤٧	بضائع ومنتجات التوزيع الخيري
٧٦٣,٥٨٦	٤٣٨,٦٤٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
٣,٨٢٩,٦٠٤	٢,٣٢٨,١٠٢	ايراد ايجارات مستحقة
١١٣,٦٤٦	٢٨٠,١٨٥	ضريبة القيمة المضافة المستردة
٤٨,٤٦٥	١٠١,٣٠٠	ذمم وعهد موظفين
-	١٠٠,٠٠٠	ايرادات المستودع الخيري المستحقة
٣١,٦٤٨	٣٨,٣٩٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٤,٤٠٠	اشتراكات مستحقة
٣٦,٦٠٠	٣٢,٤٤١	ذمم مدينة أخرى
٤,٠٥٩,٩٦٣	٢,٨٨٤,٨٢٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) قروض ميسرة
٣,١١٦,٧١٢	٢,٤٦٤,٦٩٢	قروض مبرة الراشد
٢,١١٢,٤٥٧	١,٩٢٨,٢٥٧	قرض مبرة الفالح
١,٧٤٩,٤٨٩	١,٤٢٠,٦٣٩	قرض مبرة الرومي
٨٤٧,٨٠٠	٨٦٨,٥٠٠	قرض مبرة فوزان الفهد
٧٩٠,٠٩٠	٦٣٧,٥٩٠	قرض مبرة العضيبي
٨,٦١٦,٥٤٨	٧,٣١٩,٦٧٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) الاستثمارات المالية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	أسهم الجمعية التعاونية بالزلفي
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	

(٩) العقارات الاستثمارية – بالقيمة العادلة

الاجمالي ٢٠٢٤ م	الاجمالي ٢٠٢٥ م	المباني	الاراضي	القيمة العادلة
١٠١,٨٠٦,٨٦٤	١١٧,٣٨٦,٩٦٩	٣٣,٨٦٩,٦٥٨	٨٣,٥١٧,٣١١	الرصيد في بداية السنة
١٥,٥٨٠,١٠٥	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
١١٧,٣٨٦,٩٦٩	١١٧,٣٨٦,٩٦٩	٣٣,٨٦٩,٦٥٨	٨٣,٥١٧,٣١١	الرصيد في نهاية السنة

لم يتم تقييم الأصول من مقيم مستقل معتمد من هيئة المقيمين والاكتفاء بالتقييم الداخلي فقط

(١٠) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتهوية والتبريد	السيارات	تحسينات على مباني مملوكة	المباني	الاراضي	التكلفة
٨٦,٣٢٢	١,٢٠٦,٢٩٦	٩١٨,٣٦٢	٣٠٢,٥٧٨	٧,١٥٤,٨٧٠	٣,٥٢٢,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٣,٦٥٢	٣,٧٢٢	-	-	١٥,٥٢٢	-	الاضافات خلال السنة
(٨,٧٣٥)	(٢٢١,٤٥٦)	(٢٣١,٥٥٧)	(٣٠٢,٥٧٨)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٩١,٢٣٩	٩٨٨,٥٦٢	٦٨٦,٨٠٥	-	٧,١٧٠,٣٩٢	٣,٥٢٢,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتر اكم						
٦٤,٨٤١	١,٠٤٢,٦٣٧	٩١٨,٣٦٢	١٢٠,٤٥٢	٢,١٩٩,٩٧٠	-	الرصيد في بداية السنة
٦,٣٧٦	٢٤,٥٧٣	-	٦,٨٠٨	-	-	اهلاك السنة
(٦,٨٥٤)	(٢١٨,٠٣٣)	(٢٣١,٥٥٧)	(١٢٧,٢٦٠)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٦٤,٣٦٣	٨٤٩,١٧٧	٦٨٦,٨٠٥	-	٢,١٩٩,٩٧٠	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية						
٢٦,٨٧٦	١٣٩,٣٨٥	-	-	٤,٩٧٠,٤٢٢	٣,٥٢٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢١,٤٨١	١٦٣,٦٥٩	-	١٨٢,١٢٦	٤,٩٥٤,٩٠٠	٣,٥٢٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>(١٠) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتمه)</u>								
الإجمالي م ٢٠٢٤	الإجمالي م ٢٠٢٥	المشروعات تحت التنفيذ	الاجهزة والالات والعدد	الأثاث المكتبي	أجهزة الاتصال والامن والحماية	لوحات الدعاية والإعلان	ادوات واجهزة العرض	
								<u>التكلفة</u>
١٥,٤١٨,٢٠٦	١٤,٧٢٣,٠٠٦	٣٥,٢١٧	٣٢٦,٨٨٥	٦١٧,٤٣٨	٤٦٤,٦٥٤	٣٩,٣٦٦	٤٩,٠١٨	الرصيد في بداية السنة
١٨,٢٨٢	١٢٩,٦٢٦	٨٧,١٧٤	-	-	٩,٥٥٦	-	-	الاضافات خلال السنة
(٧١٣,٤٨٢)	(١,٤٠٢,٥٤٩)	-	(٢٣٦,٢٧٤)	(٣٥٠,٢٣٩)	(٣٣,٤٨٤)	(١,٨٢٦)	(١٦,٤٠٠)	الاستبعادات خلال السنة
١٤,٧٢٣,٠٠٦	١٣,٤٥٠,٠٨٣	١٢٢,٣٩١	٩٠,٦١١	٢٦٧,١٩٩	٤٤٠,٧٢٦	٣٧,٥٤٠	٣٢,٦١٨	الرصيد في نهاية السنة
								<u>الإهلاك المتراكم</u>
٥,٥٤٧,٠٢٥	٥,٥٩٠,٤٢٧	-	٣٠٣,٠٧٠	٥٥٤,٦٧٧	٣١٩,٥٦٨	٢٥,١٠٢	٤١,٧٤٨	الرصيد في بداية السنة
٣٥٧,٧٧٥	١٠٧,٥١٦	-	١,٧٢٣	١١,١٠٧	٥١,٦٣٣	٣,٠٦٢	٢,٢٣٤	اهلاك السنة
(٣١٤,٣٧٣)	(١,١٧٧,٧٩٨)	-	(٢١٨,٣٩٩)	(٣٤٠,٢٧٢)	(١٨,٥٣٢)	(٥٤٨)	(١٦,٣٤٣)	الاستبعادات خلال السنة
٥,٥٩٠,٤٢٧	٤,٥٢٠,١٤٥	-	٨٦,٣٩٤	٢٢٥,٥١٢	٣٥٢,٦٦٩	٢٧,٦١٦	٢٧,٦٣٩	الرصيد في نهاية السنة
								<u>القيمة الدفترية</u>
-	٨,٩٢٩,٩٣٨	١٢٢,٣٩١	٤,٢١٧	٤١,٦٨٧	٨٨,٠٥٧	٩,٩٢٤	٤,٩٧٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٩,١٣٢,٥٧٩	-	٣٥,٢١٧	٢٣,٨١٥	٦٢,٧٦١	١٤٥,٠٨٦	١٤,٢٦٤	٧,٢٧٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١١) الاصول غير الملموسة – بالصافي

الاجمالي ٢٠٢٤ م	الاجمالي ٢٠٢٥ م	الخطة الاستراتيجية	رخص البرامج والانظمة	التكلفة
١٨٦,٠٠٠	١٨٦,٠٠٠	١٦١,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
	(١٦١,٠٠٠)	(١٦١,٠٠٠)		الاستيعادات خلال السنة
١٨٦,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الاطفاء المتراكم</u>
٧٨,٩٨٣	١١٦,١٨٣	٩٦,٦٠٠	١٩,٥٨٣	الرصيد في بداية السنة
٣٧,٢٠٠	٣٣,٢٠٠	-	١,٠٠٠	اطفاء السنة
	(٩٦,٦٠٠)	(٩٦,٦٠٠)	-	الاستيعادات خلال السنة
١١٦,١٨٣	٢٠,٥٨٣	-	٢٠,٥٨٣	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
-	٤,٤١٧	-	٤,٤١٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦٩,٨١٧	-	٦٤,٤٠٠	٥,٤١٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٢) اصول الاوقاف – بالقيمة العادلة

الاجمالي ٢٠٢٤ م	الاجمالي ٢٠٢٥ م	المباني	الاراضي	القيمة العادلة
٩٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لأصول الأوقاف
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) إيرادات مقبوضة مقدما وارصدة دائنة اخري
٤,٢٨١,٨٤٨	٢,٦٨١,٨٤٨	دعم مبرة الراشد
٢,٤٨٧,٥٣٥	٢,٠٣٧,٥٣٥	دعم مبرة الفالح
١,٩٣٥,٨٠١	١,٥٣٥,٨٠١	دعم مبرة الرومي
٩٦٤,٥٢٠	١,١٤٧,٦٢٥	ايرادات ايجارات مقدمة
٩٩٦,٤٢١	٩٩٦,٤٢١	دعم مبرة فوزان الفهد
٩٨٧,٩١١	٦٩٧,٩١١	دعم مبرة العضيبي
٧٢,٧٠٨	٢١٦,٥٣٧	تسويات ضريبة القيمة المضافة
٢٨,٤١٢	٣٤,٥٩٥	تأمينات اجتماعية
١١,٢٩٠	١٣,٦٨٨	الاشتراكات المقدمة
٢٢٤,٨٤٦	٤,٧٤٧	مصاريف مستحقة متنوعة
٨٧٤	-	ذمم دائنة اخري
١١,٩٩٢,١٦٦	٩,٣٦٦,٧٠٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٩٨,٨٦٠	٦٨٠,٩٧٩	الرصيد بداية السنة
١٧٢,١٧٠	١٥٢,٥٠٤	المكون خلال السنة
	(٩,٧٣٧)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٩٠,٠٥٠)	(٧٩,١٢٠)	المسدد خلال السنة
٦٨٠,٩٨٠	٧٤٤,٦٢٦	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
١,٥٣١,٤٠٠	١,٣٧١,٥٧٢	الصدقة الجارية
٣٣٧,٦٩٧	٣٦٣,٨٦٧	إفطار صائم
٢٤٦,٦٦٤	٢٩١,٧٨٤	تبرعات مساعدات ايجار
١٨٨,٠٤٠	١٧٤,٤٠٢	زكاة الفطر
١١٦,٩٥٨	١٢٦,٠٠٠	تبرعات كهرباء
٨٤,٣٨٥	١١٦,٨٦٠	كفارات
٣٩,٢١٩	٩٩,٢٧٦	السلة الغذائية
٤١,٢٧٩	٨٤,١٧٨	كفالة أسرة محتاجة
٤٤,٤٤٤	٣٩,٨٩٢	كفالة اسر سجناء
٥٥,٣٢٥	٢٩,٨٩٤	كفالة أرامل
٥٤,٥٠٠	١٤,٨٤٥	بناء مبنى طريق الملك عبدالله بالرياض
١٥,١٢٥	١١,٨٣٤	تبرعات مساعدات مقطوعة وطائرة
٤,٦٠٠	٧,٧٥٠	فرحة العيد
-	١,٠٨٨	تبرعات وهبات مقيدة (مطلقات)
-	٥٠	كفالة معاق
٢,٧٥٩,٦٣٦	٢,٧٣٣,٢٩٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) التبرعات العينية
٤١٥,٩٤٥	٣٦٢,٩١٠	سلال غذائية عينية - مقيدة
٤٠٢,٩٠٢	٣٠٥,٩٧٥	زكاة عينية - مقيدة
١,١٧٣,١٤٥	٨٤١,١٥٧	تبرعات عينة غير مقيدة
١,٩٩١,٩٩٢	١,٥١٠,٠٤٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) دعم منصة احسان
-	٣٦٨,٤٠٠	السلة الغذائية
٣٨٤,٦٠٠	١٢٩,٤٠٠	كسوة شتاء
٣٢,٥٠٠	٥٥,٠٠٠	دعم كفالة المطلقات
-	٢٠,٦٠٠	أجهزة كهربائية
٥٠,٠٠٠	-	تفريغ كربة
٣٣١,٦٥٠	-	كسوة الاسر المحتاجة-كسوة العيد
٢٠,٠٠٠	-	دعم أسر السجناء
٦٤,٨٠٠	-	كفالة تعليمية طلاب محتاجين
٨٨٣,٥٥٠	٥٧٣,٤٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) إيرادات الانشطة
٨٧٠,٣٣٢	٦٠٦,٦٤٤	المستودع الخيري
٢١,٣٢٣	١٠٧,٣٢٥	فرع علقه
٦٣,٣٢٤	٥,٥٨١	أخرى
٩١٨,٩٧٣	-	مطعم ومطبخ الأندلس
١,٨٧٣,٩٥٢	٧١٩,٥٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) دعم المبرات
١١,٠٨٠	-	مبرة الراشد
٦,٢٣٣	-	مبرة الفالح
٥,٩٦٢	-	مبرة الرومي
٣,٢٢١	-	مبرة العضيبي
١,٣٢٤	-	مبرة فوزان الفهد
٢٧,٨٢٠	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) إيرادات ايجارات
٥,٨٠٢,٨٠١	٥,٤٢٨,٣١٣	ايرادات عقارات مملوكة للجمعية
٢٠٢,٠٦٠	-	ايرادات ايجارات متبرع بها
٦,٠٠٤,٨٦١	٥,٤٢٨,٣١٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٢١) المساعدات العينية
٧٥٦,٠١٢	٦٥٩,٤٤٢	مساعداً عينيه غير مقيدة
٣٣٩,٦٩٢	٤٢٤,٣٢٠	زكاة
٤٥٥,١٦٤	٣٦٢,٩١٠	سلال غذائية
٣١,٠٦٥	-	كفارات
١,٥٨١,٩٣٣	١,٤٤٦,٦٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٢٢) مصروفات الحوكمة
٤٤,٥٠٠	٢٦,٠٠٠	مزايا وحوافز
٩,٥٠١	٢٥,٥١١	مستهلكات اخرى
-	٩٧٨	الصيانة والإصلاح
١٨,٠٠٠	-	اتعاب مهنية واستشارات
٣,٤٥٠	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
٩٥٠	-	المنافع والخدمات والتأمين
٧٦,٤٠١	٥٢,٤٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٣) مصروفات جمع الاموال
١٠٥,٩١٠	١١٦,٨٨٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٧,٣٥٦	٢٦,٢٦٦	مصاريف وعمولات بنكية
١٢,٣٦٥	١٥,١٤٣	تأمينات اجتماعية
١١,٢٠٠	١٢,٦٠٠	بدل مواصلات
-	١٢,٠٠٠	بدل سكن
٤,٦٨٥	٥,٥٩٧	مكافأة نهاية الخدمة
١١,٥٠٠	٤,٠٠٠	بدل تأمين
-	٣,٢٤١	سفر وانتقال
-	١,٠٨٤	تأمين طبي
٦٦٤	٩١٧	مستهلكات أخرى
١٦٣,٦٨٠	١٩٧,٧٢٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٤) مصروفات الاستثمار
٣٤٧,٥٩٩	٣٥٠,٩٤٦	عقارية
٢٠٧,٧٩٢	٢٤٩,٣٤٩	الصيانة والاصلاح
٨١,٨٠٠	٨٣,٠٦٧	عقود الصيانة والتشغيل
١٣٥,٥٠٨	٣٤,٥٨٢	كهرباء ومياه
٤,١٤٢	٤,١٠٠	الهاتف والانترنت
٨,٤٤٥	٢,٣٢٨	مستهلكات اخرى
١٢,٧٩٩	٩٩٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٣١	-	تأمينات اجتماعية
٩٠٠	-	مكافآت وحوافز اخرى
١,٩٢٤	-	مكافأة نهاية الخدمة
٨,١٢٥	-	تكاليف مهنية واستشارات
٩,٣٨٩	-	اقامات وتأشيرات
٩٠١,١١٠	-	تكلفة البضاعة المباعة (فائض المخزون)
١,٧١٩,٧٦٤	٧٢٥,٣٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٥) مساعدات الزكاة
١٦٤,٤٠٦	١,٠٧٨,٠٧٦	السلة الغذائية
١,٣٥٤,١٢١	٧٤٢,٠٢٢	كفالة اسر محتاجة
٨٥٣,٢٠٠	٦٨٨,٥٩٠	مطلقات والمعلقات
٤٤٠,٨٧٤	٣٤٣,٢٢٨	ارامل
٣٦٩,٠٠٠	١٢٩,٨٤٩	دعم جمعية عائلي لمساعدة الشباب علي الزواج
٩,٣٧٤	١١٧,٦٩٧	كسوه الشتاء
٢٣,١٥٧	٥٤,٣٠٧	اسر سجناء
٥٦,٥٧٥	٣٧,٩٠٠	ايجار
٥١,٨٧٥	١٨,٦٦٦	مساعدات مقطوعة
-	١٧,٩١٤	اجهزة كهربائية
١٦,٨٠٠	٩,٧٥٠	حليب الاطفال
٤١,١٠٠	٨,٩٥٠	معاقين
٥٠٩	٨٣٧	فرحة العيد
٢٠,٢٧٣	-	ترميم منازل الاسر المحتاجة
٣,٤٠١,٢٦٤	٣,٢٤٧,٧٨٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٦) مصروفات البرامج والانشطة
١,١٧٣,٠٢٠	١,١٢٤,٧٢٧	المستودع الخيري
٥٢٦,٥٩٣	٥٧٨,٤٦٣	قسم الخدمة المجتمعية
١٩٣,٣٧٣	٣٦٣,٨٦٧	افطار صائم
٢٩٧,٨٩٧	٣٣٧,٥٥٥	مصروفات القسم (الاسر المنتجة)
٢٤٦,٦٦٤	٢٧٣,٥٤٠	مساعدات ايجار
٩٩٨,١٦٨	٢١١,٦٦١	مطبخ الاندلس
-	١٩١,٣٨٣	كفارات
١٣٤,٢٤٧	١٧٩,٤٩٦	مساعدات كهرباء
٣٣٧,٦٩٧	١٤٦,١٢٣	تفطير صائمين
-	٩٩,٢٧٦	السلة الغذائية
٤١,٢٧٩	٨٤,١٧٨	اسر محتاجة-مساعدة شهرية
٤٤,٤٤٤	٣٩,٨٩٣	مساعدات اسر سجناء
٥٥,٣٢٦	٣٠,٩٨٢	مصاريق ارامل ومطلقات
١٤,٣٠٧	٢٠,٢٠٤	التدريب والتأهيل
٧,٣٤٧	١٣,٩٥٨	برامج وفعاليات
١٥,١٢٥	١١,٨٣٤	مساعدات مقطوعة وطارئة
٤,٦٥٠	٧,٨٠٠	مشروع فرحة العيد
١,١٦٠	٦,١٩٧	اعانة الاسر المنتجة
-	٥,١٢٥	مصروفات رسوم منافذ شحن البطاقات للمستفيدين
-	١,٥٠٠	مصروفات دراسة حالات ترميم منازل الاسر المحتاجة
-	١٥١	إعانات زواج
-	٥٠	مساعدات - معاقين
١١,٤٩٨	-	مبرة الراشد
٣,٢٢٦	-	مبرة العضيبي
١,٣٢٦	-	مبرة فوزان الفهد
٥,٩٧٢	-	مبرة الرومي
٦,٢٤٣	-	مبرة الفالح
٧٢,٢٤٠	-	زكاة الفطر
٦,٥١٣	-	مساعدات كسوة الشتاء
١٠,٤٥٥	٢٥٩,٤٧٧	مصروفات خدمات تطوعية
٢٥,٨٠٥	-	مصروفات الدعم الحكومي (١-٢٦)
٩٢٧,١٦٩	٦٣٧,٧٨٩	مصروفات منصة احسان (٢-٢٦)
٩٣,٤٠٤	١٢٤,٨٠٨	مصروفات محملة على النشاط (٣-٢٦)
٥,٢٥٥,١٤٨	٤,٧٥٠,٠٣٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠٢٦) مصروفات الدعم الحكومي
٢٥,٨٠٥	-	الدعم الاجتماعي
٢٥,٨٠٥	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠٢٦) مصروفات منصة احسان
-	٣٦٨,٤٠٠	السلة الغذائية
٣٨٧,٠٦٠	١٤٨,٢٤٠	كسوة شتاء
٣٢,٥٠٠	٥٥,٠٠٠	دعم كفالة المطلقات
٩١,١٥٩	٤٥,٥٤٩	تفريج كربة للحالات الطارئة
-	٢٠,٦٠٠	أجهزة كهربائية
٣٣١,٦٥٠	-	كسوة الاسر المحتاجة-كسوة العيد
٢٠,٠٠٠	-	دعم أسر السجناء
٦٤,٨٠٠	-	كفالة تعليمية طلاب محتاجين
٩٢٧,١٦٩	٦٣٧,٧٨٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠٢٦) مصروفات محملة على النشاط
٥٢,٣٨٠	٥٢,٤٩٤	الرواتب والاجور الاساسية
٨,٠٠٠	١٧,٠٣٣	اشتراكات وتصديقات
١٦,٢٠٠	١٦,٢٠٠	بدلات
٦,١٥٥	٧,١٦٥	تأمينات اجتماعية
-	٥,٣٧٣	مصارييف و رسوم حكومية
٢,٢٩٥	٤,٣٥٢	مستهلكات اخري
-	٣,٢٥٨	الوقود والمحروقات
٢,١٩٩	٢,٨٣٨	الصيانة والاصلاح
٢,١٨٢	٢,٦١٩	مكافاة نهاية الخدمة
-	٢,٣٦٣	رسوم مهنية
-	٢,٢٨٧	تاشيرات وتجديد اقامات
٢٥٦	١,٩٨٦	ضيافة ونظافة
-	١,٦٤٦	الهاتف والفاكس والانترنت
-	١,١٤٦	مستلزمات مكتبية
-	١,٠٩٢	دعايا واعلان
-	١,٠٤٨	التامين الطبي
-	٩٧٨	مستلزمات أنظمة المعلومات
١,٣٣٨	٧٨٠	الكهرباء والمياه والصرف الصحي
٢,٣٩٩	١٥٠	غرامات ومخالفات
٩٣,٤٠٤	١٢٤,٨٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٧) المصروفات العمومية والإدارية
٦٩٣,٣٠٠	٧١٢,٢٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٨١,٤٦٣	٩٠,٣٢٢	التأمينات الاجتماعية
٧٧,٣٧٢	٦١,٩٠٩	تعويضات نهاية الخدمة
-	٥٦,٥٠٠	بدل السكن
٣٤,٢٠٠	٣٤,٢٠٠	بدل المواصلات
٨١,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	بدل تأمين
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	بدل ادارة
١٠,٩٢٣	١٠,٩٢٨	كهرباء ومياه
-	١٠,٦٤٣	التأمين الطبي
٦,٦٠٠	٨,٣٠٠	بدل الانتداب
٥,٧٤٠	٥,٣٧٢	اشتراكات وتصديقات
٥,٩٧١	٥,٨٢٦	الهاتف والفاكس والانترنت
٢,١٩٧	٣,٦٨١	رسوم بنكية
١,٣٦٦	٢,٣٧٦	وقود ومحروقات
٣٥٦	١,١٠٤	ضيافة ونظافة
٢١,٨٧٢	١,٠٤٧	صيانة وإصلاح وترميم
٦٣٢	٨٥٠	غرامات ومخالفات
١,٩٠٥	٧٧٦	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٠٤٥	٧٠٠	رسوم حكومية
١٧٦	١٥٣	العمل الإضافي
٧٧١	-	دعاية وإعلان
٥,١٧٥	-	تجديد إقامات
٤,٤٧٠	-	مطبوعات
١,٥١٤	-	مستهلكات أخرى
٤,٤٣٤	٢٨٤,٩٠٤	تسويات سنوات سابقة
١٣,٤٠٠	٣٢,٢٠٠	مصروفات عمومية اخري
١,٠٦٧,٨٨٢	١,٣٦٣,٩٩١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	تسويات	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٨) صافي الأصول المقيدة
٤,٦٨٩,٥٩٦	(٣,٢٤٧,٧٨٦)	٢,٥١٤,٠١٧	-	٥,٤٢٣,٣٦٥	زكاة
-	(١١,٨٣٤)	١١,٨٣٤	-	-	مقطوعة
٣٨,٥٣٤	(١٧٩,٤٩٦)	١٢٦,٠٠٠	-	٩٢,٠٣٠	كهرباء
-	(٨٤,١٧٨)	٨٤,١٧٨	-	-	تبرعات مساعدات مقطوعة وطائرة
-	(١٥١)	-	-	١٥١	اعانات زواج
-	(٣٦٣,٨٦٧)	٣٦٣,٨٦٧	-	-	إفطار صائم
-	(٣٩,٨٩٣)	٣٩,٨٩٢	-	١	كفالة اسر سجناء
-	(٣٠,٩٨٢)	٣٠,٩٨٢	-	-	كفالة أرامل
-	(٥٠)	٥٠	-	-	معاقين
١٨,٢٤٤	(٢٧٣,٥٤٠)	٢٩١,٧٨٤	-	-	ايجار
-	(٧,٨٠٠)	٧,٧٥٠	-	٥٠	تبرعات كسوة العيد
-	(١٥٤,٧٥٢)	٢٣٧,٣٧٧	(٤١٣,٠٣٥)	٣٣٠,٤١٠	زكاة فطر نقدية وعيني
٧٠,١٥٦	(٢٦٩,٥٦٨)	٢٤٣,٠٠٠	-	٩٦,٧٢٤	زكاة تمر
-	(٩٩,٢٧٦)	٩٩,٢٧٦	-	-	تبرعات سلة غذائية
١٨٦,٤٢١	(١٩١,٣٨٣)	١١٦,٨٦٠	-	٢٦٠,٩٤٤	كفارات
-	(٣٦٢,٩١٠)	٣٦٢,٩١٠	-	-	سلال غذائية عينية
-	(٣٦٨,٤٠٠)	٣٦٨,٤٠٠	-	-	تبرعات دعم منصة احسان السلة الغذائية
-	(١٤٨,٢٤٠)	١٢٩,٤٠٠	-	١٨,٨٤٠	كسوة شتاء - دعم منصة احسان
١٣,٢٩٢	(٤٥,٥٤٩)	-	-	٥٨,٨٤١	تفريغ كربة - دعم منصة احسان
-	(٢٠,٦٠٠)	٢٠,٦٠٠	-	-	دعم منصة احسان- كسوة الاسر المحتاجة- أجهزة
-	-	-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
-	(٥٥,٠٠٠)	٥٥,٠٠٠	-	-	دعم احسان كفالة مطلقات
٧,٩٢٦,١٣٣	-	١,٣٧١,٥٧٢	٩٢٦,٤٥١	٥,٦٢٨,١١٠	صدقة جارية
٦٩,٣٤٥	-	١٤,٨٤٥	-	٥٤,٥٠٠	تبرعات بناء مبنى طريق الملك عبد الله بالرياض
١٣,٠١١,٧٢١	(٥,٩٥٥,٢٥٥)	٦,٤٨٩,٥٩٤	٤٩٣,٤١٦	١١,٩٨٣,٩٦٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	تسويات	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٩) صافي اصول الاوقاف
-	-	-	(٩١٦,٧٨٨)	٩١٦,٧٨٨	تبرعات الوقف مشروع الابوين
-	-	-	(٩,٦٦٣)	٩,٦٦٣	صدقة جارية
-	-	-	(٩٢٦,٤٥١)	٩٢٦,٤٥١	

(٣٠) الأحداث اللاحقة:-

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

(٣١) الالتزامات والالتزامات المحتملة :-

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

(٣٢) خطة المساهمة المحددة للموظفين :-

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٩٠,٣٢٢ ريال سعودي.

(٣٣) اعتماد القوائم المالية :-

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٦ م .