

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)
مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية بالسديد - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون





في ٢٦ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــــــول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٨٢٤,٢٦٠	٧١٦,٤٣٥
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٧,٧٠٠	٤٢,٧٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨٦١,٩٦٠	٧٥٩,١٣٥
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤٢٣,٢٥٥	٤٦٩,٧١٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١	١
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٦٤٣,٤٦٥	٦٤٣,٤٦٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٠٦٦,٧٢١	١,١١٣,١٨١
إجمالي الأصول		١,٩٢٨,٦٨١	١,٨٧٢,٣١٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٨)	١٥٥,٠٠٠	٠
مصرفات مستحقة	(٩)	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٦١,٩٠٠	٦,٩٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١٦٨,٦٥٥	١٥٤,١٥٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٦٨,٦٥٥	١٥٤,١٥٥
صافي الأصول	(١١)		
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٢٢٩	٣٩,٥٨٦-
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	١,٥٨٨,٨٩٧	١,٧٥٠,٨٤٧
إجمالي صافي الأصول		١,٥٩٨,١٢٦	١,٧١١,٢٦١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٩٢٨,٦٨١	١,٨٧٢,٣١٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
اشتراكات الأعضاء	١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة	١١١,١٨٩	٠	١١١,١٨٩	١٧٦,٨٠٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	١٨٤,٠٤٨	١٨٤,٠٤٨	١٨١,٠٠٢
التبرعات العينية	٠	٥١٢,٠٠٠	٥١٢,٠٠٠	٥٣٨,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠
دعم منصة إحسان	(١٣)	٩٨,٨٠٠	٩٨,٨٠٠	١٨٥,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(١٤)	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٨٢,٥٧٢
إيرادات تأجير	٤٩,٥٠٠	٠	٤٩,٥٠٠	٠
إيرادات أخرى	٠	٠	٠	١٢,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٠٤١,٧٩٨	(١,٠٤١,٧٩٨)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٢٠٣,٩٨٧	(١٦١,٩٥٠)	١,٠٤٢,٠٣٧	١,١٧٦,٨٧٧
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>				
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصاريف الزكاة	١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٤٣,٨٢٢
مصاريف الحوكمة	٧,٠٠٠	٠	٧,٠٠٠	٤,٠٠٠
مصاريف الأنشطة	٩٧٦,٧٩٨	٠	٩٧٦,٧٩٨	١,٠٨٨,٢٣٦
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	٤٦,٤٦٠	٠	٤٦,٤٦٠	٤٢,٥٨٨
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	٠	٠	٨٥٣
المصاريف العمومية والإدارية	١٠٩,٩١٤	٠	١٠٩,٩١٤	١٨٧,٣٧٩
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>	١,١٥٥,١٧٢	٠	١,١٥٥,١٧٢	١,٣٦٦,٨٧٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٤٨,٨١٥	(١٦١,٩٥٠)	(١١٣,١٣٥)	(١٩٠,٠٠١)
التغير في صافي الأصول	٤٨,٨١٥	(١٦١,٩٥٠)	(١١٣,١٣٥)	(١٩٠,٠٠١)
صافي الأصول في بداية الفترة	(٣٩,٥٨٦)	١,٧٥٠,٨٤٧	١,٧١١,٢٦١	١,٩٠١,٢٦٢
صافي الأصول في نهاية الفترة	٩,٢٢٩	١,٥٨٨,٨٩٧	١,٥٩٨,١٢٦	١,٧١١,٢٦١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٩٠,٠٠١-	١١٣,١٣٥-	التغير في صافي الأصول
٤٢,٥٨٨	٤٦,٤٦٠	إهلاك الأصول الثابتة
٨٥٣	٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>١٤٦,٥٦٠-</u>	<u>٦٦,٦٧٥-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤,٧٠٠-	٥,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	١٥٥,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
١٣,٦٠٠-	٠	مصروفات مستحقة
١٤,٥٠٠	١٤٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٥٠,٣٦٠-</u>	<u>١٠٧,٨٢٥</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٣٢,٣٠٠-	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٢٣٢,٣٠٠-</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣٨٢,٦٦٠-	١٠٧,٨٢٥	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٠٩٩,٠٩٥	٧١٦,٤٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٧١٦,٤٣٥</u>	<u>٨٢٤,٢٦٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بالسديد

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة تبوك - مركز السديد

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥) بتاريخ ٢١ / ٠٣ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
 - ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد وغيرها للأيتام .
 - ٣- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث أو حريق أو تهدم البيوت .
 - ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
 - ٥- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة .
 - ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن .
- (٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القيود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

الجمعية الخيرية بالسديد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)
مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردین. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردین، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا 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 الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 يتلقني 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 إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن 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.

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٧١٥٥٢٩	٨٢١٨٥٤	نقد بالبنوك
٩٠٦	٢,٤٠٦	الصندوق
<u>٧١٦,٤٣٥</u>	<u>٨٢٤,٢٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤٢,٧٠٠	٣٧,٧٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٤٢,٧٠٠</u>	<u>٣٧,٧٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>(٥) صافي الأصول الثابتة</u>											
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة	البيانات		
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	بداية السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	ان		
٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٠	٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٠	٢٨٠,٠٠٠	%٠	الأراضي		
١٨٩,٧١٣	١٤٣,٢٥٣	١,٠٩٧,٥٤٧	١,٠٥١,٠٨٧	١,٢٤٠,٨٠٠	١,٢٤٠,٨٠٠	٠	١,٢٤٠,٨٠٠	%٢٠	السيارات		
١	١	٣١,٨٩٠	٣١,٨٩٠	٣١,٨٩١	٣١,٨٩١	٠	٣١,٨٩١	%١٠	الأثاث المكتبي		
١	١	٦٣,٧٠٨	٦٣,٧٠٨	٦٣,٧٠٩	٦٣,٧٠٩	٠	٦٣,٧٠٩	%١٥	الآلات والمعدات المكتبية		
٤٦٩,٧١٥	٤٢٣,٢٥٥	١,١٩٣,١٤٥	١,١٤٦,٦٨٥	١,٢١٦,٤٠٠	١,٢١٦,٤٠٠	٠	١,٢١٦,٤٠٠		الإجمالي		

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستهلاكات	مجموع الاستهلاكات	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة	البيانات		
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	بداية السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الاستهلاك	ان		
١	١	٦,٨٢٤	٦,٨٢٤	٦,٨٢٥	٦,٨٢٥	٠	٦,٨٢٥	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة		
١	١	٦,٨٢٤	٦,٨٢٤	٦,٨٢٥	٦,٨٢٥	٠	٦,٨٢٥		الإجمالي		

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٦٤٣,٤٦٥	٦٤٣,٤٦٥	عمارة سكنية بمحافظة الوجه
<u>٦٤٣,٤٦٥</u>	<u>٦٤٣,٤٦٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٨) أرصدة دائنة اخرى :-</u>
٠	١٥٥,٠٠٠	دفعة مقدمة - مؤسسة وفاء سالم الوحيشي
<u>٠</u>	<u>١٥٥,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٩) مصروفات مستحقة :-</u>
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
<u>٦,٩٠٠</u>	<u>٦,٩٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٣٩,٦٥٥	١٥٤,١٥٥	رصيد المخصص أول العام
١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
<u>١٥٤,١٥٥</u>	<u>١٦٨,٦٥٥</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالسديد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
		منصة تبرع
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١٨١,٠٠٢	١٨٤,٠٤٨	
<u>١٨١,٠٠٢</u>	<u>١٨٤,٠٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٣) منصة احسان
١٣٥,٠٠٠	.	السلة الغذائية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات تشغيلية - العثيم الخيرية
.	٤٨,٨٠٠	كيفية أيتام
<u>١٨٥,٠٠٠</u>	<u>٩٨,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٤) الإعانات الحكومية
٨٢,٥٧٢	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
<u>٨٢,٥٧٢</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>
٣٥,٩٦٣	٩١,٣٨٧	مساعادات مالية
٠	٨,٥٠٠	كفالة أيتام
٥,٠٠٠	٠	مساعادات زواج
٩٤,٨٠٧	٢١,٠٠٠	السلة الغذائية
٤٤,٤٨٧	٦٤,٣١٧	مشروع سقيا الماء
٥٣٨,٠٠٠	٥١٢,٠٠٠	مصروفات عينية أسر محتاجة
٠	١١,٠٤٠	برنامج الاستثمار الاجتماعي - كفاءات
٢٠٠,٠٠٠	٠	الأجهزة الكهربائية - منصة احسان - من ارامكو
٢٣,٥٤٤	٠	سقيا الماء - منصة احسان - من سقاية الأهلية
٤٥,٠٠٠	٠	السلة الغذائية - منصة احسان
٠	٩٠,٠٠٠	السلة الغذائية - منصة احسان
١٠١,٤٣٥	١٧٨,٥٥٤	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١,٠٨٨,٢٣٦</u>	<u>٩٧٦,٧٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)

مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٢١,٢٠٠	٦٧,٢٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٠,٠٠٠	.	بدل السكن
٣,٩٢٥	١٩,٣٠١	تأمينات اجتماعية
٨,٥٠٠	.	مصاريف حكومية - رسوم
١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٥٨٣	.	الوقود والمحروقات
١,٣٦٩	.	صيانة وإصلاح - السيارات
١,٤٠٠	٢,٠٠٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٩٩٨	.	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٨,٠٠٠	.	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
٤	١٣	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١٨٧,٣٧٩</u>	<u>١٠٩,٩١٤</u>	<u>الإجمالي</u>

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٥)
مركز السديد - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
زكاة	٢٠,٢٧٨	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٢٠,٢٧٨
كفالات	١٥٧,٥٠٠	.	٨٥٠٠	١٤٩,٠٠٠
منصة تبرع	٢٥٢,٨١٥	١٨٤,٠٤٨	٣٦٦٢٩٨	٧٠,٥٦٥
المنح الحكومي - دعم اجتماعي - برامج وأنشطة	١٢٣٠,٢٥٤	٧٠,٠٠٠	.	١,٣٠٠,٢٥٤
تبرعات عينية	.	٥١٢,٠٠٠	٥١٢,٠٠٠	.
السلة الغذائية - منصة احسان	٩,٠٠٠	.	٩,٠٠٠	.
كفالة أيتام - منصة احسان	.	٤٨,٨٠٠	.	٤٨,٨٠٠
الدعم العام - منصة احسان - العثيم الخيرية	.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٧٥٠,٨٤٧</u>	<u>٨٧٩,٨٤٨</u>	<u>١,٠٤١,٧٩٨</u>	<u>١,٥٨٨,٨٩٧</u>

تم تحرير مبلغ وقدره ٥٠٠٠٠ ريال من قبل ادارة الجمعية من المقيد - الدعم العام العثيم إلى غير المقيد بموجب خطاب الجمعية ٣٢ في ٢٠٢٦/٣/١٠ م .

(١٨) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٩) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة