

الجمعية الخيرية بخميس مشيط

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧)

عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية بخميس مشيط

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بخميس مشيط مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧) - 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 المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة 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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس 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.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية بخميس مشيط

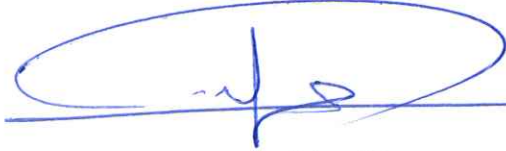
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة 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

الرياض: ٢٦ شوال ١٤٤٧هـ.
الموافق: ١٤ أبريل ٢٠٢٦ م.



خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧,٤٦١,٧٠٤	٦,٦٤٩,٧٣١	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٠٢١,١٤٣	١,١٥٨,١١٧	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	١٢١,٩٤١		المخزون
٨,٤٨٢,٨٤٧	٧,٩٢٩,٧٨٩		مجموع الاصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٢,٤١٢,٤٦١	٢,٠٣١,٦٣٤	(٦)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧٢,٤٥٠	١٧٢,٤٥٠	(٧)	استثمارات بالتكلفة
٢,٥٨٤,٩١١	٢,٢٠٤,٠٨٤		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>اصول الاوقاف</u>
٣,٩٤٥,٢٣١	٣,٧٦٢,٨٤٣	(٨)	اصول الاوقاف - بالصافي
٣,٩٤٥,٢٣١	٣,٧٦٢,٨٤٣		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٣٨٧,١٦٢	٤,٧٣٣,٦٢٣	(٩)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١٣,٤٨٨	٩,٩٨٤	(١٠)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٩,٨٨٨,٤٥٩	١٨,٩٧٨,٩٧٥	(١١)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٢٤,٢٨٩,١٠٩	٢٣,٧٢٢,٥٨٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٩,٣٠٢,٠٩٨	٣٧,٦١٩,٢٩٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٨٥,٩٦١	٢٠٢,٣٧٤	(١٢)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٨٥,٩٦١	٢٠٢,٣٧٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢١٣,٧٦٠	٢٥٣,١١٦	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١٣,٧٦٠	٢٥٣,١١٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٩٩,٧٢١	٤٥٥,٤٩٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٠,٤٤٤,٤٠٨	٢٨,٨٤٢,٦١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٧٥,٤٥٦	٢,٤٠٤,٣٦١	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٤,٦٧٠,٠٥١	٤,٨٨٥,٢٠٢		صافي اصول الاوقاف
١,٤١٢,٤٦٢	١,٠٣١,٦٣٥		احتياطي القيمة العادلة
٣٨,٩٠٢,٣٧٧	٣٧,١٦٣,٨٠٨		مجموع صافي الأصول
٣٩,٣٠٢,٠٩٨	٣٧,٦١٩,٢٩٨		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	٥٨٧,٨٧٢	-	-	٥٨٧,٨٧٢	٨٧٧,٩٢٢
التبرعات النقدية المقيدة (١٤)	-	١,٢١٤,١٤٧	-	١,٢١٤,١٤٧	١,٧٠٣,١٨٥
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٢١٥,١٥١	٢١٥,١٥١	٢٤٣,١٠٤
التبرعات العينية (١٥)	-	٥٨,١١٠	-	٥٨,١١٠	٨٦,١٠٠
تبرعات الزكاة (١٦)	-	٢,٣٩٣,٢٨٩	-	٢,٣٩٣,٢٨٩	٣,٣١٨,٠٠٢
دعم منصة احسان (١٧)	-	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
الخدمات التطوعية	١٧٢,٠٠٠	-	-	١٧٢,٠٠٠	٢١٤,٨١٢
إيرادات ايجارات (١٨)	١,٦٥٠,٤٩٩	-	-	١,٦٥٠,٤٩٩	١,٥٦٣,٤٠٠
إيرادات ريع أوقاف	٥٩٤,٤٦٦	-	-	٥٩٤,٤٦٦	٥٨٤,٥٣٤
ايرادات اخري	٩٩,٩٩٩	-	-	٩٩,٩٩٩	٦٦,٦٨٢
اشتراكات الأعضاء	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٤,٨٨٧,١٥٠	(٤,٨٨٧,١٥٠)	-	-	-
إجمالي بنود الدخل واعادة التصنيف	٧,٩٩٤,٤٨٦	(٩٧١,٦٠٤)	٢١٥,١٥١	٧,٢٣٨,٠٣٣	٨,٧٠٧,٧٤١
المصروفات والمساعدات					
مصروفات البرامج والأنشطة (١٩)	(٤,٠٣٨,٨١٨)	-	-	(٤,٠٣٨,٨١٨)	(٣,٨٠٨,٥٩٩)
المساعدات العينية (٢٠)	-	-	-	-	(٨٦,٠٠٠)
مساعدات الزكاة (٢١)	(٢,٣٥٨,٢٣٠)	-	-	(٢,٣٥٨,٢٣٠)	(٢,٦٢٢,٧٤٠)
مصروفات توزيعات عوائد أوقاف	-	-	-	-	(٥٥١)
المصروفات العمومية والادارية (٢٢)	(١,٠٤٢,٢٠٦)	-	-	(١,٠٤٢,٢٠٦)	(١,٩٨٠,٠٨٤)
اهلاك اصول الاوقاف (٨)	(١٨٢,٣٨٨)	-	-	(١٨٢,٣٨٨)	(١٨٢,٣٨٨)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	(٦١,١٤٥)	-	-	(٦١,١٤٥)	(٥٨,٤٦٦)
اطفاء الاصول غير الملموسة (١٠)	(٣,٥٠٤)	-	-	(٣,٥٠٤)	(٣,٥٠٤)
إهلاك العقارات الاستثمارية (١١)	(٩٠٩,٤٨٤)	-	-	(٩٠٩,٤٨٤)	(٩٠٩,٤٨٤)
إجمالي المصروفات والمساعدات	(٨,٥٩٥,٧٧٥)	-	-	(٨,٥٩٥,٧٧٥)	(٩,٦٥١,٨١٦)
التغير في صافي الاصول	(٦٠١,٢٨٩)	(٩٧١,٦٠٤)	٢١٥,١٥١	(١,٣٥٧,٧٤٢)	(٩٤٤,٠٧٥)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية بخميس مشيط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧)

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

غير مقيدة	المقيدة	الاقواق	احتياطي القيمة العادلة	الاجمالي	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٢,١٨١,٩٣٤	١,٨٢٥,١٠٨	٤,٤٢٦,٩٤٧	١,٥٧٦,٦٤١	٤٠,٠١٠,٦٣١
الدخل الشامل الاخر	-	-	-	(١٦٤,١٧٩)	(١٦٤,١٧٩)
التغير في صافي الأصول	(١,٧٣٧,٥٢٦)	٥٥٠,٣٤٨	٢٤٣,١٠٤	-	(٩٤٤,٠٧٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠,٤٤٤,٤٠٨	٢,٣٧٥,٤٥٦	٤,٦٧٠,٠٥١	١,٤١٢,٤٦٢	٣٨,٩٠٢,٣٧٧
الدخل الشامل الاخر	-	-	-	(٣٨٠,٨٢٧)	(٣٨٠,٨٢٧)
التغير في صافي الأصول	(٦٠١,٢٨٩)	(٩٧١,٦٠٤)	٢١٥,١٥١	-	(١,٣٥٧,٧٤٢)
التحويل بين صافي الأصول	(١,٠٠٠,٥٠٩)	١,٠٠٠,٥٠٩	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٨,٨٤٢,٦١٠	٢,٤٠٤,٣٦١	٤,٨٨٥,٢٠٢	١,٠٣١,٦٣٥	٣٧,١٦٣,٨٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩٤٤,٠٧٤)	(١,٣٥٧,٧٤٢)	التغير في صافي الأصول
١٨٢,٣٨٨	١٨٢,٣٨٨	إهلاك أصول الأوقاف
٥٨,٤٦٦	٦١,١٤٥	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٥٠٤	٣,٥٠٤	إطفاء الأصول غير الملموسة
٩٠٩,٤٨٤	٩٠٩,٤٨٤	إهلاك العقارات الاستثمارية
٨٢,٧٣٦	٦٥,٢٦١	المكون مخصص نهاية الخدمة
٢٩٢,٥٠٤	(١٣٥,٩٦٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٦٤,١١٢)	(١٣٦,٩٧٤)	مصرفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى
-	(١٢١,٩٤١)	المخزون
(١٥٨,٧٠٠)	-	الدائنون
(٢١٦,٧٩٧)	١٦,٤١٣	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٢٤٧,١٠٥)	(٣٧٨,٤٦٢)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٢٥,٩٠٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٤٧,١٠٥)	(٤٠٤,٣٦٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٢٤٠,٨١٣)	(٤٠٧,٦٠٦)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٢٤٠,٨١٣)	(٤٠٧,٦٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٤٨٧,٩١٨)	(٨١١,٩٧٣)	التغير في النقدية خلال السنة
١٠,٩٤٩,٦٢٢	٧,٤٦١,٧٠٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧,٤٦١,٧٠٤	٦,٦٤٩,٧٣١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط :

الجمعية الخيرية بخميس مشيط ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧) بتاريخ ١٣٩٤/١١/١٩ هـ الموافق ١٩٧٤/٠٤/١١ م ، مركزها الرئيسي:- خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

١-١ اهداف الجمعية :

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية الى الأسر والأفراد المحتاجين .
- الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- الأعراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الادارة .
- غير ما تقدمه من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية .

٢-١ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي 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 ، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم 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 و متوسطة 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) السياسات المحاسبية المتبعة:

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر::

تُثبت الاستثمارات المالية عند الاقتناء بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة، ويتم تصنيفها ضمن هذا البند عند الاحتفاظ بها لأغراض استثمارية طويلة الأجل أو عند اختيار ذلك عند الاعتراف الأولي وتُقاس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، وتُثبت التغيرات في قيمتها ضمن قائمة التغير في صافي الأصول دون التأثير على قائمة الأنشطة (الفائض أو العجز). كما يتم الاعتراف بإيرادات التوزيعات ضمن قائمة الأنشطة عند استحقاقها وعند استبعاد الاستثمار، يتم تحويل الرصيد المتراكم في المكاسب (الخسائر) مباشرة إلى صافي الأصول دون المرور بقائمة الأنشطة ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة للاستثمارات وأي عوائد محققة والمخاطر المرتبطة بها خلال الفترة.

٤-٣ استثمارات مالية بالتكلفة:

تُثبت الاستثمارات المالية بالتكلفة عند الاقتناء، بما يشمل سعر الشراء والمصاريف المباشرة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة دون إعادة تقييم. يتم الاعتراف بإيرادات التوزيعات عند اعتمادها، مع مراجعة الاستثمارات دورياً لإثبات أي انخفاض في القيمة في قائمة الدخل. وعند بيع الاستثمار أو استبعاده، يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة في قائمة الدخل، مع الإفصاح عن قيمتها الدفترية وأي انخفاض أو عوائد محققة

٥-٣ المخزون:

تمثل أرصدة المخزون المواد العينية مثل الملابس، والأغذية، والأدوية وغيرها، بالإضافة إلى التبرعات العينية التي تستلمها الجمعية، ويتم إثباتها في السجلات المحاسبية بالتكلفة أو بالقيمة القابلة للتحقق عند الاستلام في حال كانت تبرعات..

٦-٣ المشروعات تحت التنفيذ:

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كافة التكاليف التي تتحملها الجمعية لإنشاء أو تطوير أصول طويلة الأجل (مثل المباني التجارية السكنية) والتي لم تكتمل بعد في تاريخ إعداد القوائم المالية والمشروع الحالي عبارته عن مجمع سكني تجاري للجمعية ومدته إنشاؤه سنة.

٧-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

برامج الكترونية	١٥٪	مباني	٥٪
السيارات	٢٠٪	اثاث ومفروشات	١٠٪
الات و مكائن و اجهزة كهربائية	١٥٪	تجهيزات و تحسينات مباني	١٠٪
اجهزة اتصال	١٠٪	اجهزة حاسب آلي و طابعات	٢٥٪
مظلات	١٠٪	أدوات وأجهزة عرض	١٥٪
اكشاك	١٠٪	مكيفات	١٥٪

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

٦-٣ اصول الاوقاف :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):
٧-٣ الأصول غير الملموسة:

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 الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزءاً من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات.

يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة، إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

رخص البرامج حاسب الي ١٠٪

٨-٣ العقارات الاستثمارية:

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستثمارات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية يتم تقيد العقارات الاستثمارية بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي :-

المباني ٥٪

٩-٣ 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 الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

١٠-٣ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

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

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات 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 ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

١١-٣ المخصصات

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

١٢-٣ 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 أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):
١٣-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

١٤-٣ قائمة الانشطة : (يتمه)

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

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف 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 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 وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

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

التعهد بتقديم تبرع:

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

المنح الحكومية:

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

١٤-٣ قائمة الأنشطة: (يتمه)

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

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

١٥-٣ صافي الأصول

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

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة ، أو استثمارات و أصولاً مالية ، أو أصولاً ثابتة ، أو أصولاً غير ملموسة .

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقييت هذا الاستخدام أو كليهما معاً ، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة ، أو استثمارات وأصولاً مالية ، أو أصولاً ثابتة ، أو أصولاً غير ملموسة .

صافي أصول الأوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فإن الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فإن أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة أو المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقاً لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٦-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

١٧-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

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

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه) :**٣-١٨ الأدوات المالية وإدارة المخاطر:**

إن إدارة المخاطر هي التي تقوم بها إدارة الجمعية وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وقامت إدارة الجمعية بتحديد وتصنيف وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالاشتراك مع الوحدات التشغيلية في الجمعية وإن أهم أنواع المخاطر المالية (مخاطر العملات، مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة، مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية وتتم معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية وليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بالالتزامات في المستقبل والامتثال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الأهلية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط اعتيادية. حيث أنه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٨٥٦,٨١٩	٣١٤,٢٤٦	مصرف الراجحي عام - ح/٣١٩٢
٦٢,٦٢٨	٤٣,١٤٦	مصرف الراجحي الزكاة - ح/٧٣٩١
٨٩,٠٢٤	١٠٦,٦٢٤	مصرف الراجحي - أيتام ح/٥٠٢٩
٥,٢١٤	٨,٦٢٠	مصرف الراجحي - سلة غذائية ح/٥٠٧٨
٦٩٤	٦,٩٤١	مصرف الراجحي - أكرام الموتى ح/٥٠٤٥
٦,٠٧٢	١٢,٠٢٧	مصرف الراجحي - سقيا ح/٦٠٠١
٨,٨٤٤	١٥,٩٢٩	مصرف الراجحي - وقف خيرى ح/٥٠٥٢
٦٤١	١,٢١٥	مصرف الراجحي - الكسوة ح/٥٠٦٠
٣,١١٣	١٠٩,٤٢٨	مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/٥٠٣٧
١٠	٥٥	مصرف الراجحي - الاضاحي ح/٤٤٩٠
٤٧٩	٥٨٢	مصرف الراجحي - زكاة الفطر ح/٢٨١٠
٢٨٠	٢٦٠	مصرف الراجحي - تفريغ كربه ح/٣٣٣٢
٥,٧٢٠	٩,١٥٦	مصرف الراجحي - كفارات ح/٤٤٥٨
-	٢,٠١٥,١٦١	بنك الجزيرة ح/٧٠٠١
٩٥,٥٩٠	١٥١,٥٩٠	بنك الانماء ح/٨٠٠٠
١,٩٢٧,٢٢٣	١,٥٦٣,٦٤٠	بنك البلاد ح/٠٠٠٨
١,٢٣٢,٥٢٥	١٠٧,٧٠٩	البنك الاهلي ح/٠١٠٣
٧٥٣,٨٩٥	٧٥٣,٧٩٥	بنك الاهلي ح/٣٨٠٢
٢,١٠٧,٢٦١	١,١١٦,٢٦١	البنك العربي ح/٠٠١٥
٩٢,٣٢٥	-	الصندوق
٢١٣,٣٤٧	٣١٣,٣٤٦	محفظة استثمارية البنك الاهلي
٧,٤٦١,٧٠٤	٦,٦٤٩,٧٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٨١,٧٨٣	١,٤٦٤,٥٨٣	ايرادات ربع اوقاف مستحقة
(٢٦٠,٦٤٠)	(٣١١,٩١١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ/٥)
-	٥,٤٤٥	العهد
١,٠٢١,١٤٣	١,١٥٨,١١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(أ/٥) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٠٩,٣٦٩)	(٢٦٠,٦٤٠)	الرصيد في بداية السنة
(٥١,٢٧١)	(٥١,٢٧١)	المكون خلال السنة
(٢٦٠,٦٤٠)	(٣١١,٩١١)	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية	
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)	
<u>(٦) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٩٩٩,٩٩٩	٩٩٩,٩٩٩
١,٤١٢,٤٦٢	١,٠٣١,٦٣٥
٢,٤١٢,٤٦١	٢,٠٣١,٦٣٤
تتمثل الاستثمارات في أسهم بمصرف الانماء عدد٨٣,٣٣٢ وبلغت القيمة السوقية للسهم ٢٤,٣٨ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م٢,٠٣١,٦٣٤ ريال.	

		(٦/أ) احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رصيد اول السنة	
١,٥٧٦,٦٤١	١,٤١٢,٤٦٢	التغير في القيمة العادلة	
(١٦٤,١٧٩)	(٣٨٠,٨٢٧)		
١,٤١٢,٤٦٢	١,٠٣١,٦٣٥		

		(٧) استثمارات بالتكلفة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الجمعية التعاونية بخميس مشيط	
١٧٢,٤٥٠	١٧٢,٤٥٠		
١٧٢,٤٥٠	١٧٢,٤٥٠		

(٨) اصول الاوقاف – بالصافي			
اراضي	مباني	الاجمالي ٢٠٢٥ م	الاجمالي ٢٠٢٤ م
التكلفة			
٧٨٤,٨٠٠	٣,٧٠٧,٧٥٧	٤,٤٩٢,٥٥٧	٤,٤٩٢,٥٥٧
٧٨٤,٨٠٠	٣,٧٠٧,٧٥٧	٤,٤٩٢,٥٥٧	٤,٤٩٢,٥٥٧
الاطفاء المتر اكم			
-	٥٤٧,٣٢٦	٥٤٧,٣٢٦	٣٦٤,٩٣٨
-	١٨٢,٣٨٨	١٨٢,٣٨٨	١٨٢,٣٨٨
-	٧٢٩,٧١٤	٧٢٩,٧١٤	٥٤٧,٣٢٦
القيمة الدفترية			
٧٨٤,٨٠٠	٢,٩٧٨,٠٤٣	٣,٧٦٢,٨٤٣	-
٧٨٤,٨٠٠	٣,١٦٠,٤٣١	-	٣,٩٤٥,٢٣١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية بخميس مشيط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧)

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

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتبع)

أراضي	مباني	السيارات	أثاث ومفروشات	الات ومكائن واجهزة كهربائية	تحسينات مباني	اجهزة الاتصال والامن والحماية	
<u>التكلفة</u>							
٤,٢١٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٦,٤١٢	٩٧٦,٦١٧	٧١١,٣٥٤	١١٤,٠٨٤	٢,٠٥٩	الرصيد بداية السنة
-	-	-	١٢,٨٣٤	٢٦,٧٠٠	٥٨,٥٠٠	-	الإضافات خلال السنة
٤,٢١٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٦,٤١٢	٩٨٩,٤٥١	٧٣٨,٠٥٤	١٧٢,٥٨٤	٢,٠٥٩	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>							
-	٢,٩٩٩,٩٩٩	٤٣٦,٤١١	٩٧٦,٦١٦	٧٠٨,٩٠٣	٥٦,٦٥٥	٨٣٥	الرصيد بداية السنة
-	-	-	٨٠٢	١,٩١٦	٦,٦٧٦	٢٠٦	إهلاك السنة
-	٢,٩٩٩,٩٩٩	٤٣٦,٤١١	٩٧٧,٤١٨	٧١٠,٨١٩	٦٣,٣٣١	١,٠٤١	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>							
٤,٢١٠,٠٠٠	١	١	١٢,٠٣٣	٢٧,٢٣٥	١٠٩,٢٥٣	١,٠١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤,٢١٠,٠٠٠	١	١	١	٢,٤٥١	٥٧,٤٢٩	١,٢٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية بخميس مشيط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧)

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

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (يتمه)

الاجمالي ٢٠٢٥ م	المشروعات تحت التنفيذ	مكيفات	الاكشاك	أدوات وأجهزة عرض	المظلات	اجهزة حاسب آلي وطابعات	التكلفة
							الرصيد بداية السنة
١٠,٠٢٠,٩١٨	-	١٦,٥١٣	٤١٤,٤٠٠	١٢,٧١٩	٥٧,٠٠٠	٦٩,٧٦٠	
٤٠٧,٦٠٦	٣٠٠,٠٠٠	٦,٢٦٠	-	-	-	٣,٣١٢	الإضافات خلال السنة
١٠,٤٢٨,٥٢٤	٣٠٠,٠٠٠	٢٢,٧٧٣	٤١٤,٤٠٠	١٢,٧١٩	٥٧,٠٠٠	٧٣,٠٧٢	الرصيد في نهاية السنة
							الإهلاك المتراكم
٥,٦٣٣,٧٥٦	-	٦,١٥٩	٣٢١,١٦٠	٩,٨٧٦	٤٨,٩٢٥	٦٨,٢١٧	الرصيد بداية السنة
٦١,١٤٥	-	٢,٠٥١	٤١,٤٤٠	١,٩٠٨	٥,٧٠٠	٤٤٦	إهلاك السنة
٥,٦٩٤,٩٠١	-	٨,٢١٠	٣٦٢,٦٠٠	١١,٧٨٤	٥٤,٦٢٥	٦٨,٦٦٣	الرصيد في نهاية السنة
							القيمة الدفترية
٤,٧٣٣,٦٢٣	٣٠٠,٠٠٠	١٤,٥٦٣	٥١,٨٠٠	٩٣٥	٢,٣٧٥	٤,٤٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤,٣٨٧,١٦٢	-	١٠,٣٥٤	٩٣,٢٤٠	٢,٨٤٣	٨,٠٧٥	١,٥٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية بخميس مشيط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(١٠) الأصول غير الملموسة – بالصافي

التكلفة	رخص البرامج حاسب الي	الاجمالي ٢٠٢٥ م	الاجمالي ٢٠٢٤ م
الرصيد بداية السنة	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
الاطفاء المتراكم			
الرصيد بداية السنة	١٦,٥١٢	١٦,٥١٢	١٣,٠٠٨
اطفاء السنة	٣,٥٠٤	٣,٥٠٤	٣,٥٠٤
الرصيد في نهاية السنة	٢٠,٠١٦	٢٠,٠١٦	١٦,٥١٢
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩,٩٨٤	٩,٩٨٤	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٣,٤٨٨	-	١٣,٤٨٨

(١١) العقارات الاستثمارية - بالصافي

التكلفة	اراضي	مباني	الاجمالي ٢٠٢٥ م	الاجمالي ٢٠٢٤ م
الرصيد بداية السنة	١٨,٣٦٠,٠٠٠	١٨,١٨٩,٦٧٠	٣٦,٥٤٩,٦٧٠	٣٦,٥٤٩,٦٧٠
الرصيد في نهاية السنة	١٨,٣٦٠,٠٠٠	١٨,١٨٩,٦٧٠	٣٦,٥٤٩,٦٧٠	٣٦,٥٤٩,٦٧٠
الاطفاء المتراكم				
الرصيد بداية السنة	-	١٦,٦٦١,٢١١	١٦,٦٦١,٢١١	١٥,٧٥١,٧٢٧
اهلاك السنة	-	٩٠٩,٤٨٤	٩٠٩,٤٨٤	٩٠٩,٤٨٤
الرصيد في نهاية السنة	-	١٧,٥٧٠,٦٩٥	١٧,٥٧٠,٦٩٥	١٦,٦٦١,٢١١
القيمة الدفترية				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٨,٣٦٠,٠٠٠	٦١٨,٩٧٥	١٨,٩٧٨,٩٧٥	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٨,٣٦٠,٠٠٠	١,٥٢٨,٤٥٩	-	١٩,٨٨٨,٤٥٩

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

(١٢) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصروفات مستحقة		١٣,٦٨٠	١١,٦٥٦
إيرادات مقدمة		١٨٨,٦٩٤	١٧٤,٣٠٥
		٢٠٢,٣٧٤	١٨٥,٩٦١
(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد في بداية السنة		٢١٣,٧٦٠	١٣١,٠٢٤
المكون خلال السنة		٦٥,٢٦١	٨٢,٧٣٦
المسدد خلال السنة		(٢٥,٩٠٥)	-
الرصيد في نهاية السنة		٢٥٣,١١٦	٢١٣,٧٦٠
(١٤) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
كفالة أيتام		٥٠٧,١٥٤	٨١٢,٧١٨
كفارة يمين		٩٦,٨٥٤	١٢٥,٠٢٠
السلة الغذائية		١١٧,٥٥٨	١٥٠,١٧٨
اكرام الموتى		٦,٢٤٧	١١,٢٠٦
افطار صائم		١٩٢,١٨٩	٢٠٩,٧٦٣
كسوة		٦,٨٨٤	٣٦,٢٧٣
مساهمة كفالة ايتام		٧,٥٩٥	٣٦,٥٣٥
تفريج كرب		٦,١٧٨	٣,٤١٠
مشروع الاضاحي		٩٠,٠٠٣	١٤٨,٥٢٣
دعم أوقاف عبدالله التركي الضحيان		-	١٨,٠٠٠
كفارة صيام		٥٤,٣٢٠	٦٤,٩٢٠
سقيا ماء		١٢٩,١٦٥	٨٦,٦٣٩
		١,٢١٤,١٤٧	١,٧٠٣,١٨٥
(١٥) التبرعات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التبرعات العينية المتنوعة		٥٨,١١٠	٨٦,١٠٠
		٥٨,١١٠	٨٦,١٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٦) تبرعات الزكاة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
زكاة المال		٢,٣٢١,٢٥٩	٣,١٢٥,٥٥٠
زكاة الفطر		٧٢,٠٣٠	١٩٢,٤٥٢
		٢,٣٩٣,٢٨٩	٣,٣١٨,٠٠٢
(١٧) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وجبات السحور		-	٢٠,٠٠٠
ثلاجة منزلية		-	٣٠,٠٠٠
مشروع الأجهزة الكهربائية		٢٥٠,٠٠٠	-
		٢٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
(١٨) إيرادات ايجارات		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
إيرادات ايجارات		١,٦٥٠,٤٩٩	١,٥٦٣,٤٠٠
		١,٦٥٠,٤٩٩	١,٥٦٣,٤٠٠
(١٩) مصروفات البرامج والانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مساعداة الأسر المنتجة		-	١٢,٣٤٨
تفريغ كربة		-	١٥,٧٠٠
السلة الغذائية		١,٠٩٢,٠٨٢	١,٤٠٨,٠١١
برنامج كفالة يتيم		٢٤٨,٨٠٠	٤٧٩,٨٤٧
برنامج افطار صائم		١٥٤,٦٠٠	٤٠٨,٦١٦
مشروع الاضحية		١٠٩,٤٠٠	١٦٩,٤٢٠
سقىا الماء		٣٧٤,٧٨٨	٣٩٠,٣٥٥
كفارات		١٥٠,١١٤	٢٣٠,٠٠٠
اوقاف عبدالله الضحيان		-	١٩,٠٠٠
اكرام الموتى		٤,٥١٦	-
مصاريف مغاسل الموتى شباعه		٦,٠٠٠	٤٨٨
اثاث		-	٦٣٤
اليوم الوطني		-	٢٠٠
يوم التأسيس		-	٥,٩٥٠
الخدمات التطوعية		١٧٢,٠٠٠	٢١٤,٨١٣
مصروفات منصة احسان (١/١٨)		٣٨٨,٦٢٠	٢٤٣,٣٨٥
مصروفات محمله علي النشاط (٢/١٨)		١,٣٣٧,٨٩٩	٢٠٩,٨٣٢
		٤,٠٣٨,٨١٩	٣,٨٠٨,٥٩٩

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٩) مصروفات منصة احسان
١٩٣,٣٨٥	١١٩,٤٢٠	سقيا ماء
-	٢٥٠,٠٠٠	مشروع الأجهزة
-	١٩,٢٠٠	كفالة ايتام
٢٠,٠٠٠	-	وجبات سحور
٣٠,٠٠٠	-	ثلاجات منزلية
٢٤٣,٣٨٥	٣٨٨,٦٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/١٩) مصروفات محملة علي النشاط
-	٧٩٩,٩٤٥	الرواتب والأجور
-	١٥٣,٦٦٥	الصيانة والإصلاح
-	٣٨٤,٢٨٩	المنافع والخدمات والتأمين
٢٠٩,٨٣٢	-	دعاية واعلان
٢٠٩,٨٣٢	١,٣٣٧,٨٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) المساعدات العينية
٨٦,٠٠٠	-	السلة الغذائية
٨٦,٠٠٠	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) مساعدات الزكاة
٢,٤٤٤,٦٠٠	٢,٢٦٥,٣٠٠	زكاة المال
١٧٨,١٤٠	٩٢,٩٣٠	زكاة الفطر
٢,٦٢٢,٧٤٠	٢,٣٥٨,٢٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٢) المصروفات العمومية والادارية
١,١٤٠,٤٥٤	٣٢٦,٢٣٤	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤٠,٥٦٠	١٥٨,٨٤٥	تأمينات اجتماعية
١٥,١٩٤	١٨,٩٧٣	أدوات كتابية ومطبوعات
١٠,٥٥٨	-	تذاكر سفر
٨,٠٥٤	١٠,٣٩٦	ضيافة ونظافة
١٧,٩٦٩	١٢,٢٤٣	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
٢٢٦,٠٦٣	٢١٣,١٩٥	صيانة واصلاح
١٠,٨٤٩	١٤,٢٢٣	هاتف وبريد وفاكس
٣٦,٠٧٨	٢٥,٤٢٣	كهرباء ومياه
٤١,٥٧٧	٢,٧٨٤	تأمين صحي و علاج
٦٦,٢٤٥	١٣,٣٢١	دعاية واعلان
١٥,٠٣٨	١٤,٧٤٠	رسوم بنكية وعمولات
٥١,٩٠١	٤٧,٢١٦	رسوم حكومية واشتراكات
٧٥٠	-	ملابس موظفين
٥,٧٩٥	٣٦,٧٠٦	اجور وتحميل
١١٧,٧٣٦	٦٥,٢٦١	مكافاة نهاية الخدمة
٣,٠٠٠	٢٠,٢٥٠	رسوم مهنية
٦٩٣	-	مصروفات شحن
١,٥٥٤	-	تعبئه وتغليف
١٨,٧٤٥	١١,١٢٥	صيانة وتشغيل
٥١,٢٧١	٥١,٢٧١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٩٨٠,٠٨٤	١,٠٤٢,٢٠٦	

الجمعية الخيرية بخميس مشيط
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٣) صافي الأصول المفيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الزكاة	٦٨٠,٩٥٠	٢,٣٢١,٢٥٩	(٢,٢٦٥,٣٠٠)	-	٧٣٦,٩٠٩
مشروع زكاة الفطر	١٤,٣١٢	٧٢,٠٣٠	(٩٢,٩٣٠)	٦,٥٨٨	-
مشروع كفالة الأيتام	٨٢٠,٣٢٥	٥١٤,٧٤٩	(٢٤٨,٨٠٠)	-	١,٠٨٦,٢٧٤
مشروع أفطار صائم	-	١٩٢,١٨٩	(١٥٤,٦٠٠)	-	٣٧,٥٨٩
مشروع السلة الغذائية	-	١١٧,٥٥٨	(١,٠٩٢,٠٨٢)	٩٧٤,٥٢٤	-
مشروع الكفارات	-	٩٦,٨٥٤	(٩٦,٨٥٤)	-	-
مشروع العجز عن الصيام	٢٤,٢٢٨	٥٤,٣٢٠	(٥٣,٢٦٠)	-	٢٥,٢٨٨
مشروع إكرام الموتى	١٩,٣٩٧	٦,٢٤٧	(١٠,٥١٦)	-	١٥,١٢٨
مشروع الأضلحي ٢٠٢٥ م	-	٩٠,٠٠٣	(١٠٩,٤٠٠)	١٩,٣٩٧	-
مشروع سقيا الماء	٣٢٠,٥٥٤	١٢٩,١٦٥	(٣٧٤,٧٨٨)	-	٧٤,٩٣١
دعم برنامج الاسر المنتجة	٢٦٨,٤٥٢	-	-	-	٢٦٨,٤٥٢
مشروع التدريب والتأهيل	١,٤٢٠	-	-	-	١,٤٢٠
مشروع تفريغ الكربة	٤١,٧٥٤	٦,١٧٨	-	-	٤٧,٩٣٢
مشروع الكسوة	٣٦,٢٧٣	٦,٨٨٤	-	-	٤٣,١٥٧
منصة احسان/ كفالة اسر متاجة	٢,٥٠٠	-	-	-	٢,٥٠٠
الإسكان التنموي	٥٦	-	-	-	٥٦
مشروع ١٠×١٠	١,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠
مشروع الحقيبة المدرسية	١٠	-	-	-	١٠
منصة احسان/تفريغ الكربة	٥,٠٠٠	-	-	-	٥,٠٠٠
منصة احسان/السلة الغذائية	٦٠٥	-	-	-	٦٠٥
منصة احسان/ كفالة أيتام	١٩,٢٠٠	-	(١٩,٢٠٠)	-	-
منصة احسان/ سقيا ماء	١١٩,٤٢٠	-	(١١٩,٤٢٠)	-	-
منصة مشروع الاجزة الكهربائية	-	٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-
التبرعات العينية	-	٥٨,١١٠	-	-	٥٨,١١٠
	٢,٣٧٥,٤٥٦	٣,٩١٥,٥٤٦	(٤,٨٨٧,١٥٠)	١,٠٠٠,٥٠٩	٢,٤٠٤,٣٦١

(٢٤) الاحداث اللاحقة

- خلال الفترة التالية لتاريخ انتهاء القوائم المالية، قِيمَت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تُحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

(٢٥) الالتزامات – والالتزامات المحتملة

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

(٢٦) 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 ١٥٨,٨٤٥ ريال سعودي.

(٢٧) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٤ ابريل ٢٠٢٦ م.