

جمعية الغريف بمحافظة الخرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤٨)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الغريف بمحافظة الخرمة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الغريف بمحافظة الخرمة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٤٤٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الاصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى 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 وأداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

لفت الانتباه:

نلفت الانتباه الى أن رصيد صافي الأصول غير المقيدة ظهر مدين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

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 والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة عن 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.

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

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

الى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الغرف بمحافظة الخرمة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 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



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٣٠ رجب ١٤٤٧ هـ.
الموافق : ١٩ يناير ٢٠٢٦ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥١٨,٦٦٠	٤٠٨,٨٧١	(٤)	النقد وما في حكمه
٩,٥٠٠	-	(٥)	مصروفات مدفوعه مقدما
٥٢٨,١٦٠	٤٠٨,٨٧١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٧٥,٥٠٠	٦١٧,٠٠٠	(٦)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
١٨,٢٠٦	١٥,٠٦٨	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٤٥,١٣٦	٣٣,٤١٧	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧٣٨,٨٤٢	٦٦٥,٤٨٥		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٢٦٧,٠٠٢	١,٠٧٤,٣٥٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٤,٥٨٣	٦٣,٣٣٣	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٤,٥٨٣	٦٣,٣٣٣		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٣,٩٧٣,٣١٠)	(٢,٨٨٥,٨١٥)		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٩٣٠,٨٤١	٣,٥٣٥,٤٥٢	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٢٦٤,٨٨٨	٣٦١,٣٨٦	(١٨)	صافي الأصول الاوقاف
١,٢٢٢,٤١٩	١,٠١١,٠٢٣		مجموع صافي الأصول
١,٢٦٧,٠٠٢	١,٠٧٤,٣٥٦		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الغريف بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤٨)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	بنود الدخل
٢,٧٨٢,٣٦٢	١,٠٢٥,٨٧٢	-	-	١,٠٢٥,٨٧٢		التبرعات النقدية العامة
٦,٣٧٠,٦٩٦	٦,٣٦٥,٥٥٢	-	٦,٣٦٥,٥٥٢	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٦٤,٨٨٨	٩٦,٤٩٨	٩٦,٤٩٨	-	-	(١١)	التبرعات النقدية أوقاف
-	١٠٢,٥٤٥	-	-	١٠٢,٥٤٥		تبرعات خدمات تطوعية
-	-	-	-	-		اشتراكات الاعضاء
٣٣٤,٧٢٧	٢٤٣,١١٦	-	٢٤٣,١١٦	-		تبرعات الزكاة
-	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠	-	(١٢)	التبرعات العينية
٢,٠٥٤,٢٠٠	١,٩٣٩,١٠٠	-	١,٩٣٩,١٠٠	-	(١٣)	دعم منصة احسان
-	٥٦٢,٩٤٨	-	-	٥٦٢,٩٤٨		ايرادات اخرى
-	-	-	(١٠,٠٢٣,١٥٧)	١٠,٠٢٣,١٥٧		صافي الأصول المحررة من القيود
١١,٨٠٦,٨٧٣	١٠,٤١٥,٦٣١	٩٦,٤٩٨	(١,٣٩٥,٣٨٩)	١١,٧١٤,٥٢٢		إجمالي بنود الدخل واعاده التصنيف
(١١,٤٦١,٣٤٩)	(١٠,٤٠٧,٦٥١)	-	-	(١٠,٤٠٧,٦٥١)	(١٤)	مصارييف البرامج والأنشطة
-	(٨٠,٠٠٠)	-	-	(٨٠,٠٠٠)		المساعدات العينية
(١٤٧,٧٥٥)	(٦٦,٠١٩)	-	-	(٦٦,٠١٩)	(١٥)	مصروفات جمع الاموال
(٤,٦٠٠)	-	-	-	-		مصروفات الحوكمة
(٦٧,٤٤٦)	-	-	-	-	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
(٥٨,٥٠٠)	(٥٨,٥٠٠)	-	-	(٥٨,٥٠٠)	(٦)	اهلاك الاصول الاستثمارية
(٣,١٣٨)	(٣,١٣٨)	-	-	(٣,١٣٨)	(٧)	اطفاء الاصول غير الملموسة
(١١,٧١٩)	(١١,٧١٩)	-	-	(١١,٧١٩)	(٨)	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١١,٧٥٤,٥٠٧)	(١٠,٦٢٧,٠٢٧)	-	-	(١٠,٦٢٧,٠٢٧)		إجمالي المصروفات
٥٢,٣٦٦	(٢١١,٣٩٦)	٩٦,٤٩٨	(١,٣٩٥,٣٨٩)	١,٠٨٧,٤٩٥		التغير في صافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

اجمالي ٢٠٢٥م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
١,١٧٠,٠٥٣	-	٤,٦٩٦,٠٢٧	(٣,٥٢٥,٩٧٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٥٢,٣٦٦	٢٦٤,٨٨٨	(٢٤٥,٦٥١)	٣٣,١٢٩	التغير في صافي الاصول
-	-	٤٨٠,٤٦٥	(٤٨٠,٤٦٥)	تسويات
١,٢٢٢,٤١٩	٢٦٤,٨٨٨	٤,٩٣٠,٨٤١	(٣,٩٧٣,٣١٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(٢١١,٣٩٦)	٩٦,٤٩٨	(١,٣٩٥,٣٨٩)	١,٠٨٧,٤٩٥	التغير في صافي الاصول
١,٠١١,٠٢٣	٣٦١,٣٨٦	٣,٥٣٥,٤٥٢	(٢,٨٨٥,٨١٥)	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٢,٣٦٦	(٢١١,٣٩٦)	التغير في صافي الأصول
٥٨,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	اهلاك الأصول الاستثمارية
٣,١٣٨	٣,١٣٨	اطفاء الاصول غير الملموسة
١١,٧١٩	١١,٧١٩	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٨,٤٣٣	١٨,٧٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٤,١٥٦	(١١٩,٢٨٩)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٩,٥٠٠)	٩,٥٠٠	مصرفوات مدفوعة مقدما
(١١,٥٠٠)	-	مصرفوات مستحقة
١٢٣,١٥٦	(١٠٩,٧٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية
١٢٣,١٥٦	(١٠٩,٧٨٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٣٩٥,٥٠٤	٥١٨,٦٦٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥١٨,٦٦٠	٤٠٨,٨٧١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الغريف بمحافظة الخرمة ، جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤٨) ، بتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠٩ هـ الموافق ٢٠١٩/١٠/٠٨ م ، مركزها الرئيسي: الخرمة - منطقه مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية الغريف بمحافظة الخرمة برقم (٤٠٣٣١٠١٣٨٤) في تاريخ ١٤٤٢/٠٤/٢٢ هـ برأسمال ١٠,٠٠٠ ريال.

١,١ . تتمثل اهداف الجمعية فيما يلي :-

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوي المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات.
- تنفيذ و دعم المشاريع و البرامج الموسمية.

١,١ . السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من 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 ، 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 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 وايضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

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 سنة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الاصول 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 قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الاستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

في حال عدم امكانية قياس القيمة العادلة للعقارات استثمارية بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدون تكفله أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، ولا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي

تحسينات مباني مستأجرة	٢٠٪	رخص وممتلكات مجمع طبي	١٠٪
-----------------------	-----	-----------------------	-----

٤-٣ الأصول غير الملموسة:

تقاس الأصول غير الملموسة المقنتاه بشكلٍ 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.

تراخيص برامج	١٠٪
--------------	-----

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل الممتلكات والآلات ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها 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 :

الأثاث المكتبي	١٠٪	أجهزة والآلات والمعدات	٢٠٪
اجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥٪	ادوات واجهزة العرض	١٥٪
أجهزة تبريد وتدفئة	١٥٪	لوحات الدعاية والاعلان	١٠٪
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥٪	تراخيص برامج	١٠٪

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 .

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

٦-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٧-٣ الإيجار:

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

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

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار اهما اقل.
اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٨-٣ المخصصات

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

٩-٣ 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 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 : (بتمه)

٣-١- 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.

٣-١١ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة 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 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 الإستخدام 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 اعادة بيعها او 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 فانه 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 .

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 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 و يتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط 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 و اعادة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

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

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل 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 ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصروفات عمومية وإدارية:

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

٣-١٢ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

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 الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

٣-١١ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣-١٢ 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.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١٣,٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون أهم الأصول المالية للجمعية من النقد لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأطراف ذات العلاقة، كما تتكون الالتزامات المالية للجمعية من القروض والأرصدة الدائنة الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدره طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة ماله إن الأصول المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتمثل بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والأطراف ذات العلاقة. وترى إدارة الجمعية ان المخاطر المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة والمدنيين تعتبر في ادني مستوى لها نظرا لأنها موزعة على عدد من المدنيين أصحاب مراكز ماله قوية. بالإضافة إلى أن الأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية تظهر وفقا لأرصدها القابلة للتحويل.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من بيع أصل مالي في الوقت المناسب، وبالسعة الكافية لتفادي أو تقليل خسارة ما. وتدار السيولة بمراقبتها على أساس دوري للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة مخاطر التقلبات في أسعار الصرف عن قرب، وبناءً على خبره الإدارة فإنها تعتقد أن الجمعية ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥١٨,٦٦٠	٣٦٥,٠٥٦	مصرف الراجحي - عام ح/ ٢٩١٤
-	١٣,٤٠٦	مصرف الراجحي - كفالة الايتام ح/ ٨٤٤١
-	١٢,٣٥٠	مصرف الراجحي - زكاة ح/ ٥٩٦
-	٧,٢٠٦	مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/ ٥٧٤٣
-	٦,٠٣٠	مصرف الراجحي - تبرعات ح/ ٥١٥٦
-	٤,٨٢٣	مصرف الراجحي - سقيا ماء ح/ ٥١٧٢
٥١٨,٦٦٠	٤٠٨,٨٧١	
		(٥) مصروفات مدفوعه مقدما
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٩,٥٠٠	-	ايجار مدفوع مقدم
٩,٥٠٠	-	

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

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	تحسينات مباني مستأجرة	رخص وممتلكات مجمع طبي	(٦) الاصول الاستثمارية - بالصافي
٧٩٢,٥٠٠	٧٩٢,٥٠٠	٢٩٢,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠	<u>التكلفة</u>
٧٩٢,٥٠٠	٧٩٢,٥٠٠	٢٩٢,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥٨,٥٠٠	١١٧,٠٠٠	١١٧,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
٥٨,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	-	<u>الاطفاء المتراكم</u>
١١٧,٠٠٠	١٧٥,٥٠٠	١٧٥,٥٠٠	-	الرصيد بداية السنة
-	٦١٧,٠٠٠	١١٧,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	اطفاء السنة
٦٧٥,٥٠٠	-	١٧٥,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>
-	٦١٧,٠٠٠	١١٧,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	<u>القيمة الدفترية</u>
-	٦١٧,٠٠٠	١١٧,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦٧٥,٥٠٠	-	١٧٥,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	تراخيص برامج	(٧) الاصول غير المملوسة - بالصافي
٣١,٣٧٥	٣١,٣٧٥	٣١,٣٧٥	<u>التكلفة</u>
٣١,٣٧٥	٣١,٣٧٥	٣١,٣٧٥	الرصيد بداية السنة
١٠,٠٣١	١٣,١٦٩	١٣,١٦٩	الرصيد في نهاية السنة
٣,١٣٨	٣,١٣٨	٣,١٣٨	<u>الاطفاء المتراكم</u>
١٣,١٦٩	١٦,٣٠٧	١٦,٣٠٧	الرصيد بداية السنة
-	١٥,٠٦٨	١٥,٠٦٨	اطفاء السنة
١٨,٢٠٦	-	١٨,٢٠٦	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>
-	١٥,٠٦٨	١٥,٠٦٨	<u>القيمة الدفترية</u>
-	١٥,٠٦٨	١٥,٠٦٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٨,٢٠٦	-	١٨,٢٠٦	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الغريف بمحافظة الخرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٤٨)

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

(٨) الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	أجهزة الاتصال والامن والحماية	لوحات الدعاية والاعلان	أجهزة التبريد والتدفئة والتهوية	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة الحاسب الي وملحقاتها	أجهزة والالات والمعدات	الأثاث المكتبي	التكلفة
٨٩,٣١٢	٨٩,٣١٢	١٠,٦٨٢	٨,٦٤٠	١٣,٧٥٥	١,٥٨٧	٢٨,٠٣٣	٨٥٠	٢٥,٧٦٥	الرصيد بداية السنة
٨٩,٣١٢	٨٩,٣١٢	١٠,٦٨٢	٨,٦٤٠	١٣,٧٥٥	١,٥٨٧	٢٨,٠٣٣	٨٥٠	٢٥,٧٦٥	الرصيد في نهاية السنة
٣٢,٤٥٧	٤٤,١٧٦	٥,٥١٠	٣,٢٦٠	٧,٤٠٦	٩٩٢	١٥,٦٧٣	٥١٠	١٠,٨٢٥	الإهلاك المتراكم
١١,٧١٩	١١,٧١٩	١,٦٠٢	٨٦٤	٢,٠٦٣	٢٣٨	٤,٢٠٥	١٧٠	٢,٥٧٧	الرصيد بداية السنة
٤٤,١٧٦	٥٥,٨٩٥	٧,١١٢	٤,١٢٤	٩,٤٦٩	١,٢٣٠	١٩,٨٧٨	٦٨٠	١٣,٤٠٢	إهلاك السنة
									الرصيد في نهاية السنة
									القيمة الدفترية
-	٣٣,٤١٧	٣,٥٧٠	٤,٥١٦	٤,٢٨٦	٣٥٧	٨,١٥٥	١٧٠	١٢,٣٦٣	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤٥,١٣٦	-	٥,١٧٢	٥,٣٨٠	٦,٣٤٩	٥٩٥	١٢,٣٦٠	٣٤٠	١٤,٩٤٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,١٥٠	٤٤,٥٨٣	الرصيد في بداية السنة
١٨,٤٣٣	١٨,٧٥٠	المكون خلال السنة
٤٤,٥٨٣	٦٣,٣٣٣	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٠٥٢,٤٠٥	١,٦٥١,٣٧٥	إفطار صائم
٩٧٣,٥٠٨	١,٥١١,٤٧٧	كفالات الايتام
٨٧٧,٥٢٥	١,٣٧٣,٦٩٨	سقيا الحج
١,٩١٩,٨٦١	١,٠٩٣,٤٧٤	سقيا الزوار والمعتمرين
١٨٢,٦٥٤	١٧٥,٠٩٧	تفريج كربة
١٦٦,٧٦٨	١٦٥,٢٢٢	سقيا الماء
٨٨,٤٩٢	١٥٤,٩٦٨	السلة الغذائية
-	١١٧,٩٨٣	تبرعات كسوة العيد
-	٦٣,١٧٤	كسوة الشتاء
-	٢٥,٤٥٦	زكاة الفطر
-	١٨,٦٦٩	تبرعات كفالة الاسر المحتاجة
٤٣,٨٤٢	١٤,٩٥٩	حجة الإسلام
٥٧,٤٥٨	-	تبرعات مساعدات الاسر - كسوة
١١٩	-	دعم أسرة محتاجة
٨,٠٦٤	-	الحقيبة والمصروف المدرسي
٦,٣٧٠,٦٩٦	٦,٣٦٥,٥٥٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية اوقاف
٢٦٤,٨٨٨	٩٦,٤٩٨	وقف الايتام
٢٦٤,٨٨٨	٩٦,٤٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) التبرعات العينية
-	٨٠,٠٠٠	سلال غذائية
-	٨٠,٠٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) دعم منسبة احسان
-	٥٠٠,٠٠٠	سقيا الماء لضيوف الرحمن
-	٤٨٢,٨٠٠	توفير اللحوم للاسر المتعففة
-	٤٠٣,٥٠٠	السلال الغذائية للاسر المتعففة
-	٣٧٦,٠٠٠	كسوة الشتاء
-	١٧٦,٨٠٠	مشروع ٣٦ فرصة للايتام
٣٧٥,٠٠٠	-	افطار صائم في الحرم المكي
١,٠٠٠,٠٠٠	-	سقيا الماء للمعتمرين
٦٧٩,٢٠٠	-	سقيا الماء
٢,٠٥٤,٢٠٠	١,٩٣٩,١٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات البرامج والانشطة
٧٥١,١٧٦	٢,٠٩٧,٢٠٩	كفالات الايتام
٣,٣٨٨,١٢٥	١,٦٦٤,٧٥٩	إفطار صائم في الحرم المكي
٨٤٥,٣٣٤	١,٣٧٧,٢٠٨	سقيا حاج ووجبة الحج
٢,٧١٨,٣٤٩	١,٠٩٣,٤٧٤	سقيا الزوار والمعتمرين
٥٢٢,٤٦١	٦٣٩,٢٧٨	السلة الغذائية
٩٠٧,١٢٤	٣٩٣,٦٩٣	الزكاة
١٠٣,٥٠٠	٢٣٨,٣٧٣	سقيا ماء
١٤٧,١٩٢	١٧٥,٠٩٨	تفريح كربة
-	٢٥,٤٥٦	زكاة الفطر
٨,٤٩٥	-	الاضاحي
٢١٠,٠٠٨	-	برامج موسمية - كسوة شتاء
١,٣٧٥,٠٠٠	٢,٤٦٧,٥٠٠	مساعدات منسبة احسان (١/١٤)
١٥٧,٤٢٥	١٣٣,٠٥٨	مصروفات محملة علي النشاط (٢/١٤)
-	١٠٢,٥٤٥	مصروفات خدمات تطوعية
٣٢٧,١٦٠	-	مصروفات المنح الحكومي
١١,٤٦١,٣٤٩	١٠,٤٠٧,٦٥١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٤) مساعدات منصبة احسان
-	٥٦٦,٠٠٠	سقيا الماء
-	٥٠٠,٠٠٠	سقيا الماء لضيوف الرحمن
-	٤٨٢,٨٠٠	توفير اللحوم للاسر المتعففة
-	٤٠٣,٥٠٠	السلال الغذائية للاسر المتعففة
-	٣٧٦,٠٠٠	كسوة الشتاء
-	١٣٩,٢٠٠	مشروع ٣٦ فرصة للايتام
٣٧٥,٠٠٠	-	وجبات الإفطار بالحرم المكي
١,٠٠٠,٠٠٠	-	سقيا الماء للمعتمرين
١,٣٧٥,٠٠٠	٢,٤٦٧,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/١٤) مصروفات المحملة علي النشاط
-	٨٢,٨٨٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٢٧,٤٢٥	٥٠,١٧٣	المنافع والخدمات والتأمين
٣٠,٠٠٠	-	ايجارات
١٥٧,٤٢٥	١٣٣,٠٥٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات جمع اموال
١٤٧,٧٥٥	٤٥,٥٠٦	المنافع والخدمات والتأمين
-	٢٠,٥١٣	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤٧,٧٥٥	٦٦,٠١٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٤٩,٠١٣	-	مرتبات واجور وما في حكمها
١٨,٤٣٣	-	مكافأة نهاية الخدمة
٦٧,٤٤٦	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المتصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٧) صافي الأصول المقيّدة
-	(٣٩٣,٦٩٣)	٢٤٣,١١٦	١٥٠,٥٧٧	الزكاة
٢,٣٨٢,١٦٠	(٢,٣٦١,٣٨١)	١,٥١١,٤٧٧	٣,٢٣٢,٠٦٤	تبرعات كفالة الايتام
٧٤٠,٠٦٦	(٢٤٦,٥١٥)	١٦٥,٢٢٢	٨٢١,٣٥٩	تبرعات سقيا الماء
-	(١,٦٥١,٣٧٥)	١,٦٥١,٣٧٥	-	تبرعات وهبات نقدية - افطار صائم في الحرم المكي
-	(١,٠٩٣,٤٧٤)	١,٠٩٣,٤٧٤	-	تبرعات وهبات نقدية - سقيا الزوار والمعتمرين
-	(١,٣٧٣,٦٩٧)	١,٣٧٣,٦٩٧	-	تبرعات وهبات نقدية - سقيا حاج ووجبة حاج
١١٧,٩٨٣	-	١١٧,٩٨٣	-	تبرعات كسوة العيد
-	(٢٥,٤٥٦)	٢٥,٤٥٦	-	زكاة الفطر
٥٤,٤١٧	-	١٤,٩٥٩	٣٩,٤٥٨	تبرعات حجة الإسلام
-	(١٥٤,٩٦٨)	١٥٤,٩٦٨	-	تبرعات السلة الغذائية
١٨,٧٨٨	-	١٨,٦٦٩	١١٩	تبرعات دعم أسرة محتاجة
-	(١٧٥,٠٩٨)	١٧٥,٠٩٨	-	تبرعات - تفرج كربة
٦٣,١٧٤	-	٦٣,١٧٤	-	تبرعات كسوة الشتاء
٨,٠٦٤	-	-	٨,٠٦٤	تبرعات الحقيبة والمصروف المدرسي
-	(٤٠٣,٥٠٠)	٤٠٣,٥٠٠	-	تبرعات منصة احسان - مشروع السلال الغذائية للأسر المتعففة
-	(٤٨٢,٨٠٠)	٤٨٢,٨٠٠	-	تبرعات منصة احسان - لمشروع توفير اللحوم للأسر المتعففة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان - مشروع سقيا الماء لضيوف الرحمن
٣٧,٦٠٠	(١٣٩,٢٠٠)	١٧٦,٨٠٠	-	برعات منصة احسان - مشروع أمر صرف لعدد ٣٦ فرص الايتام
-	(٣٧٦,٠٠٠)	٣٧٦,٠٠٠	-	برعات مقيّدة - منصة احسان - كسوة الشتاء
١١٣,٢٠٠	(٥٦٦,٠٠٠)	-	٦٧٩,٢٠٠	تبرعات منصة احسان - سقيا الماء
-	(٨٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية - سلال غذائية
٣,٥٣٥,٤٥٢	(١٠,٠٢٣,١٥٧)	٨,٦٢٧,٧٦٨	٤,٩٣٠,٨٤١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاد	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٨) صافي اصول الاوقاف تبرعات وقف الایتام
٣٦١,٣٨٦	-	٩٦,٤٩٨	٢٦٤,٨٨٨	
٣٦١,٣٨٦	-	٩٦,٤٩٨	٢٦٤,٨٨٨	

(١٩) الاحداث اللاحقة

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

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢٦ م.