

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)
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
٢٣ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الاجتماعية بنمران- مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٣١٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الاصول 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 ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق، باعتقادنا 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 والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

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

تقرير المراجع المستقل (تمته)

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران

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 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض: ٢٣ شعبان ١٤٤٧ هـ.
الموافق: ١١ فبراير ٢٠٢٦ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٤٤,٠٥٦	٤٧٥,٧٧٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٧,١١٨	٩٩,٤٥٣	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٧١,١٧٤	٥٧٥,٢٣٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والاصول المالية</u>
٧٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠		صندوق استثماري - بنك الانماء
٧٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٢,٦٩٥	٦١,٤٠٣	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣,٣٣٠	٩,٩٣٠	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٧٦,٠٢٥	٧١,٣٣٣		مجموع الاصول غير المتداولة
١,١٤٧,١٩٩	١,٣٩٦,٥٦٥		اجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١١,٢٥٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١١,٢٥٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الاصول</u>
٨٢٧,٨٠٠	٨٠١,٥٩٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣١٩,٣٩٩	٥٨٣,٧٢٣	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
١,١٤٧,١٩٩	١,٣٨٥,٣١٥		اجمالي صافي الاصول
١,١٤٧,١٩٩	١,٣٩٦,٥٦٥		اجمالي صافي الاصول والالتزامات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					بنود الدخل
١٢٦,١٩١	١٧,٧٢٦	-	١٧,٧٢٦		التبرعات النقدية العامة
٣٨٧,٨٧٩	١,٠٦٠,٣٣٨	١,٠٦٠,٣٣٨	-	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٢٢	٩٢٦	-	٩٢٦		تبرعات تخفيض التزام
١,٨٠٠	-	-	-		اشتراكات الاعضاء
-	٢,٦٥٠	٢,٦٥٠	-		تبرعات الزكاة
١٧٣,٠٠٠	٢٢١,٠٠٠	٢٢١,٠٠٠	-	(١٠)	صندوق دعم الجمعيات
٧,٤٧٠	٥٢,٦٨٠	-	٥٢,٦٨٠	(١١)	ايرادات الانشطة
١,٦٣١,٢٨٤	٧٣,٧٤٢	٧٣,٧٤٢	-	(١٢)	دعم منصة تبرع
٧١٧,٠٤٠	١,٢٦٢,٦٠٠	١,٢٦٢,٦٠٠	-	(١٣)	دعم منصة احسان
-	٥٩,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	-	(١٤)	التبرعات العينية
٣٠,٧٧٩	٢٢٥,٢٧٣	٢٢٥,٢٧٣	-		تبرعات خدمات تطوعية
١٣,٧٥٩	٣٦,٣٣٢	-	٣٦,٣٣٢		أرباح الاستثمارات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢,٦٤٠,٢٧٩)	٢,٦٤٠,٢٧٩		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣,٠٨٩,٦٢٤	٣,٠١٢,٢٦٧	٢٦٤,٣٢٤	٢,٧٤٧,٩٤٣		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					المصروفات
(١,٨٦٥,٢٩١)	(٢,٤٠٨,٦٤٨)	-	(٢,٤٠٨,٦٤٨)	(١٥)	مصروفات البرامج والانشطة
-	(٥٣,١٣٠)	-	(٥٣,١٣٠)	(١٦)	المساعدات العينية
(٤٣,٦٤٩)	-	-	-		مصروفات جمع الأموال
(٢٣,٩٦٩)	(٧,٠٠٠)	-	(٧,٠٠٠)		مصروفات الحوكمة
(١٨٨,٣٢٦)	(٢٩٢,٩٤٢)	-	(٢٩٢,٩٤٢)	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
(٧,٤٦٨)	(٩,٠٣١)	-	(٩,٠٣١)	(٦)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٤٠٠)	(٣,٤٠٠)	-	(٣,٤٠٠)	(٧)	اطفاء الأصول غير الملموسة
(٢,١٣٢,١٠٣)	(٢,٧٧٤,١٥١)	-	(٢,٧٧٤,١٥١)		إجمالي المصروفات
٩٥٧,٥٢١	٢٣٨,١١٦	٢٦٤,٣٢٤	(٢٦,٢٠٨)		التغير في صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

الاجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
١٨٩,٦٧٨	١٠٢,٩٨٦	٨٦,٦٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩٥٧,٥٢١	٢١٦,٤١٣	٧٤١,١٠٨	التغير في صافي الاصول
١,١٤٧,١٩٩	٣١٩,٣٩٩	٨٢٧,٨٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٣٨,١١٦	٢٦٤,٣٢٤	(٢٦,٢٠٨)	التغير في صافي الاصول
١,٣٨٥,٣١٥	٥٨٣,٧٢٣	٨٠١,٥٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٥٧,٥٢١	٢٣٨,١١٦	التغير في صافي الاصول
٧,٤٦٨	٩,٠٣١	اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٣,٤٠٠	٣,٤٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
	١١,٢٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٦٨,٣٨٩	٢٦١,٧٩٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٩,٣٨٩)	(٧٢,٣٣٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١٢,٥٠٠)	-	مصرفوات مستحقة
٩٣٦,٥٠٠	١٨٩,٤٦٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٢,١٧٧)	(٧,٧٣٩)	اضافات الممتلكات والألات والمعدات
(٧٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	صندوق استثماري - بنك الانماء
(٧٢٢,١٧٧)	(٥٧,٧٣٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢١٤,٣٢٣	١٣١,٧٢٣	التغير في النقدية خلال السنة
١٢٩,٧٣٣	٣٤٤,٠٥٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٤٤,٠٥٦	٤٧٥,٧٧٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران ، جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨) بتاريخ ١٤٤٤/١٢/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٧ م ، ومركزها الرئيسي:- الجدةان - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١,١- الاهداف

١. المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي.
٢. الرفع من قدرات المواطنين المتعفين لتحقيق التنمية الذاتية لهم واسرهم وتحفيز مبدأ الاسر المنتجة.
٣. التوعية بالوسائل المهنية في تنمية الاسر المستحقة مهنيا واقتصاديا.
٤. تطوير مهارات الممارسين لدراسة الظواهر الاجتماعية السلبية ووضع برامج اجتماعية وقائية.
٥. التأهيل والتدريب وتطوير القدرات للفئات المستفيدة.
٦. المشاركة المالية او العينية او البشرية في تنفيذها وتقييمها ومتابعتها.
٧. المشاركة المالية او العينية او البشرية في تنفيذها وتقييمها ومتابعتها.

١,٢- السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر 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 ، 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 .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقرب 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :
تمثل 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 الممتلكات والألات والمعدات :

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

الات ومعدات مكتبية	٪١٥	الات والمعدات مكتبية	٪١٥
ادوات واجهزة العرض	٪١٥	اجهزة حاسب الي وملحقاتها	٪١٥
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٪١٥		

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

٤-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الاصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الانشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر 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 ٪٢٠

٥-٣ 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 وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي علي إيجار) 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 امهما اقل.
اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرفوف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار سنة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ 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.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره 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 مُبسَّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيِّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

٩-٣ 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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة .
أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات واقف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين .

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :
عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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 المقدره 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 الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١٠-٣ قائمة الانشطة:

ب- المصروفات والمساعدات :-

مصروفات الانشطة :

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

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة 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 ومعتمدة 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.

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم 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 ، و قد 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.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٣-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ 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.

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
٥٤,١٥٦	٢٤٩,١٦٠	مصرف الراجحي ح/٧٤٤٧
-	١٢,٣٥١	مصرف الراجحي - زكاة ح/٤١١٥
٤,٩٠٥	٢١٠,٧١٠	البنك الاهلي ح/٩٣٠٣
٢٨٤,٩٩٥	٣,٥٥٨	مصرف الانماء ح/٥٠٠٠
٣٤٤,٠٥٦	٤٧٥,٧٧٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,٦٧٥	٧٩,٤٥٣	ضريبة القيمة المضافة
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٤٣	-	العهد
٢٧,١١٨	٩٩,٤٥٣	

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

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	اجهزة حاسب الي وملحقاتها	ادوات واجهزة العرض	الات ومعدات مكتبية	الاثاث المكتبي	(٦) الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
							<u>التكلفة</u>
٤٨,٤١٠	٧٠,٥٨٧	١٧,٥٠٠	٦,٧٨٦	١,٦٢٢	٢,٦٩٠	٤١,٩٨٩	الرصيد في بداية السنة
٢٢,١٧٧	٧,٧٣٩	٧,٧٣٩	-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٧٠,٥٨٧	٧٨,٣٢٦	٢٥,٢٣٩	٦,٧٨٦	١,٦٢٢	٢,٦٩٠	٤١,٩٨٩	الرصيد في نهاية السنة
							<u>الاهلاك المتر اكم</u>
٤٢٤	٧,٨٩٢	١,٧٦٢	١,٠٥١	٢٦١	٣٢٢	٤,٤٩٦	الرصيد في بداية السنة
٧,٤٦٨	٩,٠٣١	٣,١٦٩	١,٠١٧	٢٤٣	٤٠٤	٤,١٩٨	اهلاك السنة
٧,٨٩٢	١٦,٩٢٣	٤,٩٣١	٢,٠٦٨	٥٠٤	٧٢٦	٨,٦٩٤	الرصيد في نهاية السنة
							<u>القيمة الدفترية</u>
-	٦١,٤٠٣	٢٠,٣٠٨	٤,٧١٨	١,١١٨	١,٩٦٤	٣٣,٢٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦٢,٦٩٥	-	١٥,٧٣٨	٥,٧٣٥	١,٣٦١	٢,٣٦٨	٣٧,٤٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	رخص البرامج	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>اطفاء المتراكم</u>
٢٧٠	٣,٦٧٠	٣,٦٧٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٤٠٠	٣,٤٠٠	٣,٤٠٠	اطفاء السنة
٣,٦٧٠	٧,٠٧٠	٧,٠٧٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	٩,٩٣٠	٩,٩٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٣,٣٣٠	-	١٣,٣٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
			<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		المكون خلال السنة
-	١١,٢٥٠		
-	١١,٢٥٠		الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
-	٣٩٠,٧٧٠	تبرعات إفطار صائم بالحرم المكي
-	١٦٥,٠٠٠	مشروع وقف الجميح ترميم وبناء للمحتاجين
-	١٠٠,٠٠٠	ابانعى (طفل المستقبل)
-	٨٠,٠٠٠	برنامج بذور الغد (لتعزيز الوعي الزراعي في المدارس)
-	٤٢,٣٠٠	ادبنا هويتنا (مديد وزارة الثقافة)
-	٣٥,٠٠٠	برنامج رقاقة مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده
-	٣٣,٦١٠	مشروع كسوة شتاء
-	٣١,٠٠٠	مشروع صدقة الليل ونهار طيلة شهر مايو - مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
-	٢٥,٠٠٠	ترميم منازل صالح بن ثويني الثنيان
-	٢٢,٥٠٠	السلة الغذائية - مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده
-	٢٠,٠٠٠	السلة الغذائية - وقف عبد الرحمن بن عبد العزيز الجميح
٣٤,٥٢٦	٢٠,٠٠٠	تبرع مشروع ترميم منازل
-	٢٠,٠٠٠	مشروع سداد ايجار الشيخ سعد بن زومة
-	١٩,٠٠٠	اشراقية رمضان - مؤسسة صالح بن ثويني الثنيان
-	١٥,٠٠٠	تبرعات سلة غذائية - دعم العويضة
-	١٥,٠٠٠	رحلات العمرة عبد العزيز محمد براهيم الحسينان
-	١٣,٠٠٠	مؤسسة السكان التنموية - دعم ايجار
-	٤,٥٠٠	تبرعات كفالة ايتام
-	٣,٤٠٠	مشروع سقيا ماء
٤٩,٣٧٣	٣,٢٦١	مشروع افطار صائم
١٩,٢٠٠	١,٨٤٦	مشروع تفريغ كربة
-	١٥١	مشروع فسحة يتيم وفقير
٢,٨٨٠	-	برنامج رمضان الفرح للأطفال
٤,٨٠٠	-	برنامج رمضان الفرح للشباب
٤٧,٠٠٠	-	مشروع قيبي هويتي - مؤسسة سليمان الراجحي
٩٥,٠٠٠	-	مشروع انامل حرفية
١٣٥,١٠٠	-	مشروع الفة
٣٨٧,٨٧٩	١,٠٦٠,٣٣٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠) صندوق دعم الجمعيات
٩٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دعم التشغيل
٧٨,٠٠٠	-	دعم تأسيس _ سليمان الراجحي
-	١٢١,٠٠٠	طفل المستقبل
١٧٣,٠٠٠	٢٢١,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) إيرادات الأنشطة
٣٢٠	٢٢,٦٨٠	إيرادات أخرى
-	٣٠,٠٠٠	دعم إيجار - معهد دروب النجاح
٢,٠٠٠	-	رسوم دورات المكياج
٥,١٥٠	-	رسوم برنامج صيف للأطفال
٧,٤٧٠	٥٢,٦٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) دعم منصة ترع
١٠٧,٠٩٦	٢٨,٨٠٠	ترميم منازل
٦,٦١٩	٢٢,٠٨٧	افطار صائم
-	١٧,٨٣٠	تكريم الطلاب المتفوقين
٤٠٨,٥٤٩	٣,٢٣٧	مشروع سقيا ماء
٧٣,٤٠٠	١,٧٨٨	سلال غذائية
٩٦٠,٠٤٨	-	كفالة ايتام
١٥,١٠٠	-	مشروع الحقيبة المدرسية
٢١,١٢١	-	رمضان القرآن والشباب
٩٢٢	-	فسحه يتيم
٣٨,٤٢٩	-	تفريغ كربه
١,٦٣١,٢٨٤	٧٣,٧٤٢	

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 منصة احسان
-	٤٧٧,٠٠٠	ترميم منازل
٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	سقيا ماء
-	١٩٥,٦٠٠	كفالة تعليمية
-	١٥٥,٠٠٠	مشروع الأجهزة الكهربائية
١٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	برنامج الحاسب الالى
-	١٠٠,٠٠٠	فلتر ماء - مؤسسة العليان الخيرية
٩١,٠٤٠	-	برامج وانشطة
١٥٠,٠٠٠	-	برنامج تناغم (سامي الجفالي)
٧٦,٠٠٠	-	مشروع الطفل
٧١٧,٠٤٠	١,٢٦٢,٦٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) التبرعات العينية
-	٤٥,٠٠٠	تبرعات - مجلس الجمعيات الاهلية
-	١٤,٠٠٠	زكاة فطر (جمعية نما)
-	٥٩,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات البرامج والانشطة (بتيهه)
-	٣٦٦,٢٥٧	تبرعات إفطار صائم بالحرم المكي
-	١٨١,٢٩٠	مشروع وقف الجميع ترميم وبناء
-	١٠٠,٠٠٠	ابانمي طفل المستقبل
-	٥٢,١٧٤	برنامج بذور الغد
-	٣٦,٧٨٣	ادبنا هويتنا
-	٣١,٠٠٠	مشروع صدقة الليل ونهار طيلة شهر مايو
-	٢٨,٧١٨	ترميم منازل - صالح بن ثويني
-	٢٧,٠٠٠	منحة تاسيسية - مؤسسة سليمان الراجحي
-	٢٠,٨٢١	مساعدات السلة الغذائية مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده
-	١٨,١٠٨	مشروع سداد ايجار الشيخ سعد بن زومة
-	١٥,٠٠٠	مساعدات السلة الغذائية - وقف عبد الرحمن بن عبد العزيز الجميع
-	١٣,٥٠٠	اشراقة رمضان - مؤسسة صالح بن ثويني الثنيان
-	١٣,٠٤٣	مساعدات سلة غذائية - دعم العويضة
-	١٣,٠٠٠	مؤسسة السكان التنموية - دعم ايجار
٧,٩٠٠	١١,٣٧٩	مصروفات كسوة شتاء
١٩,٦٠٠	١١,٢٠٠	برنامج المعتمرين
-	٩,٤٥٧	برنامج رقراقة - مؤسسة محمد عبد العزيز
-	٨,٣٠٠	رسوم البرامج للأطفال والشباب والفتيات
٢٦,١٨٦	٧,٤٠٣	مشروع افطار صائم
٦٥,٦٤٠	٥,٠٠٠	مشروع تفريغ كربه
٢٨٨,٠٠٠	٤,٥٠٠	مصاريف برامج وانشطة - كفالات
-	٤,٠٠١	برنامج اختيار التخصص الجامعي
-	٣,٢٥٨	مشروع سقيا ماء
٤١,٦٧٠	٢,٠٨٧	برنامج قيبي هويتي - مؤسسة سليمان الراجحي
٨,٧٠٠	٦٠٠	مكافئات الطلاب المتميزين
٥,١٩٨	٢٠٠	دورة الاملاء
١٧٥	-	دعم الاسر المنتجة
٣٣,٩٦٠	-	تدريب دورة لغة انجليزية
٤٢٠	-	دورة فن المكياج
٨,٧٥٠	-	دورة فن الخياطة والنسيج
٢٨١	-	حفلة يوم التأسيس
٥٠٦,٤٨٠	٩٨٤,٠٧٩	ما بعده/

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات البرامج الانشطة (بتمه)
٥٠٦,٤٨٠	٩٨٤,٠٧٩	ما قبله/
٢,٣٠٥	-	برنامج رمضان الفرح للأطفال
٩,٠٦٠	-	برنامج رمضان الفرح للشباب
١٤٢,٢٩٧	-	مصروفات برنامج الفة
٦,٠٠٠	-	برنامج الصيف الضحيان
٩,٣٣٣	-	دورة صناعة وتحميص الهارات
٨,٩٥٠	-	دورة فن الريزن
٨,٧٥٠	-	دورة ادارة البازارات والضيافة والتوصيل
٤٠٠	-	دورة الخياطة
٢٠٠	-	دورة التجارة الالكترونية
٧٧٠	-	دورة كتابة محتوى
٩٠٠	-	مصروفات فسحه يتيم
٥٧١	-	دورة صناعة الشموع
٣٤,٢٧٨	٢٢٥,٢٧٣	مصروفات خدمات تطوعية
٤٤٢,٠٧٢	٥٤,١٩٠	مصروفات منصة تبرع (١/١٥)
٣٧,٦٤١	٤٧,٢٠٢	مصروفات صندوق دعم الجمعيات (٢/١٥)
٦٠٩,٨٨٤	١,٠٩٤,٢٠٤	مصروفات منصة احسان (٣/١٥)
٤٥,٤٠٠	٣,٧٠٠	مصروفات محملة على النشاط (٤/١٥)
١,٨٦٥,٢٩١	٢,٤٠٨,٦٤٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٥) مصروفات منصة تبرع
٧٤,٩٤٨	٢٤,٣٦١	ترميم منازل
-	٢٢,٠٨٧	إفطار صائم
-	٤,٥٠٠	مشروع تكريم الطلاب المتفوقين
٢٩٤,٤٧٠	٣,٢٤٢	مشروع سقيا ماء نمران
٥١,٠٨٩	-	سلال غذائية
٢١,٥٦٥	-	مشروع حقائب مدرسية
٤٤٢,٠٧٢	٥٤,١٩٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/١٥) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
٣٧,٦٤١	٢,٣٩٨	دعم التشغيل
-	٤٤,٨٠٤	طفل المستقبل
٣٧,٦٤١	٤٧,٢٠٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣/١٥) مصروفات منصة احسان
-	٤١٩,٢٩٨	ترميم منازل
٢٦٠,٨٧٠	١٧٣,٩١٣	سقيا ماء
-	١٥٤,٧٠٨	كفالة تعليمية
-	١٤١,٩٣٧	مشروع الأجهزة الكهربائية
-	١١٧,٣٩١	مشروع دورات تدريبية حاسب وانجليزي
-	٨٦,٩٥٧	فلاتر ماء مؤسسة العليان الخيرية
٩١,٠٤٠	-	برامج وانشطة
١٢٩,٣٠٠	-	برنامج تناغم (سامي الجفالي)
٧٦,٥٠٠	-	برنامج الحاسب الالي
٥٢,١٧٤	-	مشروع الطفل
٦٠٩,٨٨٤	١,٠٩٤,٢٠٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤/١٥) مصروفات محملة على النشاط
٤٥,٤٠٠	٣,٧٠٠	الرواتب والاجوار
٤٥,٤٠٠	٣,٧٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المساعدات العينية
-	١٤,٠٠٠	زكاة
-	٣٩,١٣٠	سلال غذائية
-	٥٣,١٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) المصروفات العمومية والادارية
٨٠,٧٠٠	١٣٤,٤١٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
-	١٨,٣١٣	تأمينات اجتماعية
٤١,٢٠٠	١٤,٥٠٠	مكافئات وحوافز سنوية
١٠,٣٨٠	٢,٩٠٠	بدل انتداب
٤٧٦	٢,٦٤٨	مستهلكات اخري
٢,٢٧١	٣,٤٣٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	١,٢٦٠	مياه
٢٥٣	٤,٢٠٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
٨٩٦	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	١١,٢٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	٤٧٠	مصروفات التأمين
-	٢٠,٠٠٠	ايجارات
٣٠٠	-	الوقود والمحروقات
٨٠٠	٣,١٥٠	اجور تحميل وتنزيل
٦,٦٦١	١٣,٤٨٧	ضيافة ونظافة
١٢,٢٥٠	٣٥,٥٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٥,٢٠٤	٨٧٠	التدريب والتأهيل
٢٣,٦٣٥	٢٦,٢٤٧	اشتراكات وتصديقات
٨٠٠	٣٠٠	الدعاية والاعلان
٢,٥٠٠	-	مكافأة مدير تنفيذي
١٨٨,٣٢٦	٢٩٢,٩٤٢	

جمعية الخدمات الاجتماعية بنمران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣١٨)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٨) صافي الاصول المقيدة (بتبعه)
٥٧٥	-	-	٥٧٥	برنامج رمضان الفرح للأطفال
٤,٨٠٠	-	-	٤,٨٠٠	برنامج رمضان الفرح للشباب
-	(٢٢,٥٠٠)	٢٢,٥٠٠	-	تبرعات نقدية مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	مساعادات السلة الغذائية -وقف عبد الرحمن
-	(٤,٥٠٠)	٤,٥٠٠	-	تبرعات كفالة ايتام
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	تبرع مشروع ترميم منازل
١٩,٠٤٥	(٧,٤٠٣)	٣,٢٦١	٢٣,١٨٧	مشروع افطار صائم
-	(١,٨٤٦)	١,٨٤٦	-	مشروع تفرج كربة
-	(٣,٤٠٠)	٣,٤٠٠	-	مشروع سقيا ماء
١٩,٦١٠	(١٤,٠٠٠)	٣٣,٦١٠	-	مشروع كسوة شتاء
٢٧,٨٢٦	(٥٢,١٧٤)	٨٠,٠٠٠	-	برنامج بذور الغد
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-	تبرعات سلة غذائية -دعم العويضة
-	(١٦٥,٠٠٠)	١٦٥,٠٠٠	-	مشروع وقف الجميع ترميم وبناء للمحتاجين
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	مشروع سداد ايجار الشيخ سعد بن زومة
-	(١٣,٠٠٠)	١٣,٠٠٠	-	مؤسسة السكان التنموية -دعم ايجار
-	(٣٩٠,٧٧٠)	٣٩٠,٧٧٠	-	تبرعات إفطار صائم بالحرم المكي
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-	رحلات العمرة عبد العزيز محمد
٥,٥٠٠	(١٣,٥٠٠)	١٩,٠٠٠	-	اشراقية رمضان
-	(٣١,٠٠٠)	٣١,٠٠٠	-	مشروع صدقة الليل ونهار طيلة شهر مايو
-	(١٥١)	١٥١	-	مشروع فسحة يتيم وفقير
-	(٢٥,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠	-	ترميم منازل صالح بن ثويبي الثنيان
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	ابانعي (طفل المستقبل)
٢٥,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠	-	برنامج رقراقة مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده
-	(٤٢,٣٠٠)	٤٢,٣٠٠	-	ادبنا هويتنا (مديد وزارة الثقافة)
-	(٢,٦٥٠)	٢,٦٥٠	-	تبرعات الزكاة
١٧١,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	٢٢١,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات
١٥,١٢٠	-	-	١٥,١٢٠	تبرع منصة تبرع -القران للشباب
١٤٧,٦٧٦	(٣,٢٤٢)	٣,٢٣٨	١٤٧,٦٨٠	تبرع منصة تبرع - مشروع سقيا ماء
-	(٢٣)	-	٢٣	تبرع منصة تبرع - فسحة يتم
-	(٢٢,٠٨٧)	٢٢,٠٨٧	-	تبرع منصة تبرع - افطار صائم
٣٦,٥٨٦	(٢٤,٣٦١)	٢٨,٨٠٠	٣٢,١٤٧	تبرع منصة تبرع - ترميم منازل
٢٤,٠٩٩	-	١,٧٨٨	٢٢,٣١١	تبرع منصة تبرع - سلال غذائية
١٣,٣٣٠	(٤,٥٠٠)	١٧,٨٣٠	-	تبرع منصة تبرع - تكريم الطلاب المتفوقين
-	(٥٩,٠٠٠)	٥٩,٠٠٠	-	تبرعات عينة مقيدة
٥,٥٣٠	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	٥,٥٣٠	دعم احسان - سقيا ماء
٥١٥,٦٩٧	(١,٣٥٢,٤٠٧)	١,٦١٦,٧٣١	٢٥١,٣٧٣	ما بعده/

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٨) صافي الاصول المقيدة (يتمه) ما قبله/
٥١٥,٦٩٧	(١,٣٥٢,٤٠٧)	١,٦١٦,٧٣١	٢٥١,٣٧٣	دعم احسان - برنامج الحاسب الالى
٢٣,٥٠٠	(١٣٥,٠٠٠)	١٣٥,٠٠٠	٢٣,٥٠٠	منصة احسان - مشروع الأجهزة الكهربائية
-	(١٥٥,٠٠٠)	١٥٥,٠٠٠	-	منصة احسان - مشروع الطفل
٢٣,٨٢٦	-	-	٢٣,٨٢٦	دعم احسان (سامي الجفالي) برنامج تناغم
٢٠,٧٠٠	-	-	٢٠,٧٠٠	كفالة تعليمية - منصة احسان
-	(١٩٥,٦٠٠)	١٩٥,٦٠٠	-	دعم احسان - ترميم منازل
-	(٤٧٧,٠٠٠)	٤٧٧,٠٠٠	-	فلاتر ماء - منصة احسان
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات خدمات تطوعيه
-	(٢٢٥,٢٧٢)	٢٢٥,٢٧٢	-	
٥٨٣,٧٢٣	(٢,٦٤٠,٢٧٩)	٢,٩٠٤,٦٠٣	٣١٩,٣٩٩	

(١٩) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو إفصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.
(٢٠) الالتزامات – والالتزامات المحتملة

- لا يوجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.
(٢١) 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 ١٨,٣١٣ ريال سعودي.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١١ فبراير ٢٠٢٦ م.