

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٠)
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 البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٤٨٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

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

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 (تممه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها

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 التأكد، 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 بناءً على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً. نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No

ALRUWAIS & PARTNERS

CHARTERED ACCOUNTANTS

الرياض: ٢٦ رجب ١٤٤٧هـ.

الموافق: ١٥ يناير ٢٠٢٦ م.

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>
١,٧٥٩,٠٩٣	١,٦٤٣,٧٦٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٥١٠,٥٣٠	٣٤١,٦٨٣	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٢,٢٦٩,٦٢٣	١,٩٨٥,٤٤٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٥٣٠,٩٣٤	٢,٣٥١,١٤٧	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٨٤,٥٤٨	٢٦٧,٧٩١	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٢,٧١٥,٤٨٢	٢,٦١٨,٩٣٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
٢٢٧,٩٥٧	٢٢٧,٩٥٧	(٨)	أصول الاوقاف - بالصافي
٢٢٧,٩٥٧	٢٢٧,٩٥٧		مجموع أصول الاوقاف
٥,٢١٣,٠٦٢	٤,٨٣٢,٣٤٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨,٥٩٩	-		مصروفات مستحقة
٨,٥٩٩	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٧٣,٥٥١	١٥١,٩٩٦	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٣,٥٥١	١٥١,٩٩٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٨٢,١٥٠	١٥١,٩٩٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٠٦٨,١٧٣	٢,١٨٣,٨٨٩		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨١٤,٠٧٠	١,٣٦٥,٨٢٩	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
١,٢٤٨,٦٦٩	١,١٣٠,٦٣٠	(٢١)	صافي أصول الاوقاف
٥,١٣٠,٩١٢	٤,٦٨٠,٣٤٨		مجموع صافي الأصول
٥,٢١٣,٠٦٢	٤,٨٣٢,٣٤٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٠)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	١٩٠,٧٢٥	-	-	١٩٠,٧٢٥	٢٦٧,٤٤٢
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	٣,٠١٦,٤٥٣	-	٣,٠١٦,٤٥٣	٢,٨٦١,٤٧٥
التبرعات النقدية اوقاف (١١)	-	-	١٧٥,٢٤٣	١٧٥,٢٤٣	٨٣٩,٢٠١
تبرعات الزكاة	-	٢٨١,٧٩٠	-	٢٨١,٧٩٠	٥٤,٩٢٥
صندوق تنمية الموارد البشرية	-	-	-	-	١٠١,٩٥٣
تبرعات خدمات تطوعيه	٥٤٥,١٥٩	-	-	٥٤٥,١٥٩	٤٦٨,٢٦٤
دعم منصة احسان (١٢)	-	٤,٥١٢,٧١٠	-	٤,٥١٢,٧١٠	٢,٧٤٣,٥٠٠
التبرعات العينية (١٣)	١٧٢,٦٩٠	١,٠١٤,١١٥	-	١,١٨٦,٨٠٥	٦٢٦,٣٤٠
المنح الحكومي (١٤)	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات	-	-	-	-	-
اشتراكات الاعضاء	٢,٨٠٠	-	-	٢,٨٠٠	٢,٦٠٠
تبرعات تخفيض التزام	٣٢٥	-	-	٣٢٥	٣٧,٩٦٣
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٩,٦١٦,٥٩١	(٩,٣٢٣,٣٠٩)	(٢٩٣,٢٨٢)	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	١٠,٥٢٨,٢٩٠	(٤٤٨,٢٤١)	(١١٨,٠٣٩)	٩,٩٦٢,٠١٠	٨,١٤٧,٦٦٣
المصروفات					
مصروفات البرامج والأنشطة (١٥)	(٧,٨٣٢,٠٠٨)	-	-	(٧,٨٣٢,٠٠٨)	(٥,٤٥٦,٣٨٠)
المساعدات العينية (١٦)	(١,١٥١,٦١٥)	-	-	(١,١٥١,٦١٥)	(٦٢٦,٣٤٠)
مساعدات الزكاة	(٣٨٩,٠٦٢)	-	-	(٣٨٩,٠٦٢)	(٢٤,٠٠٠)
مصروفات عائد اوقاف ديون معدومة - ضريبة	-	-	-	-	(٤٢,٤٥٢)
مصروفات جمع الأموال (١٧)	(٢٤١,٢٤٦)	-	-	(٢٤١,٢٤٦)	(٢٠٠,٦٩٠)
مصروفات الحوكمه (١٨)	(٤,٠٠٠)	-	-	(٤,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)
المصروفات العمومية والادارية (١٩)	(٥٢٠,٢٢٦)	-	-	(٥٢٠,٢٢٦)	(٥٣٢,٣٠٠)
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات (٦)	(٢٣٣,٧٨٢)	-	-	(٢٣٣,٧٨٢)	(١٦٣,٢٥٥)
اطفاء الأصول غير الملموسة (٧)	(٤٠,٦٣٥)	-	-	(٤٠,٦٣٥)	(١٧,٨٤٤)
إجمالي المصروفات	(١٠,٤١٢,٥٧٤)	-	-	(١٠,٤١٢,٥٧٤)	(٧,٠٦٩,٢٦١)
التغير في صافي الاصول	١١٥,٧١٦	(٤٤٨,٢٤١)	(١١٨,٠٣٩)	(٤٥٠,٥٦٤)	١,٠٧٨,٤٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م
١,٨٧٧,٧٧٩	١,٣٨٢,٣٠٦	١,٠٣٩,٢٨٢	٤,٢٩٩,٣٦٧	
١٩٠,٣٩٤	٤٣١,٧٦٤	٤٥٦,٢٤٤	١,٠٧٨,٤٠٢	
-	-	(٢٤٦,٨٥٧)	(٢٤٦,٨٥٧)	
٢,٠٦٨,١٧٣	١,٨١٤,٠٧٠	١,٢٤٨,٦٦٩	٥,١٣٠,٩١٢	
١١٥,٧١٦	(٤٤٨,٢٤١)	(١١٨,٠٣٩)	(٤٥٠,٥٦٤)	
٢,١٨٣,٨٨٩	١,٣٦٥,٨٢٩	١,١٣٠,٦٣٠	٤,٦٨٠,٣٤٨	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠٧٨,٤٠٢	(٤٥٠,٥٦٤)	التغير في صافي الأصول
١٦٣,٢٥٥	٢٣٣,٧٨٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٨٤٤	٤٠,٦٣٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٢٤٦,٨٥٧)	-	التسويات علي صافي أصول الاوقاف
٥١,٩١٦	٧٨,٤٤٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٦٤,٥٦٠	(٩٧,٧٠٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣١٩,٦٣٣)	١٦٨,٨٤٧	أرصدة مدينة اخري
(٤,٣٣١)	(٨,٥٩٩)	مصروفات مستحقة
٧٤٠,٥٩٦	٦٢,٥٤٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٤٩,٣٢٠)	(٥٣,٩٩٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٢٧,٩٥٧)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
(١٨٠,٠٠٠)	(١٢٣,٨٧٨)	إضافات الاصول غير الملموسة
(٨٥٧,٢٧٧)	(١٧٧,٨٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١١٦,٦٨١)	(١١٥,٣٢٧)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٨٧٥,٧٧٤	١,٧٥٩,٠٩٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٧٥٩,٠٩٣	١,٦٤٣,٧٦٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط :-

- جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨٠) بتاريخ ١٤٤٦/٠٧/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠١/٠١ م ، مركزها الرئيسي: بني عمير - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .
- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها برقم تسجيل (٤٠٣١٢١٧٨١٠) بتاريخ ١٤٤٠/٠١/٢٩ هـ برأسمال قدره ٥,٠٠٠ ريال .

١,١- أهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق أو تهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة.
- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن.

٢,١- السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض 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 والمعايير والأصداوات الأخرى 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 ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقد وما في حكمه 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 المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، 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 الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات 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 المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٤٪	اثاث ومفروشات	١٠٪
سيارات	٢٠٪	اجهزة وعدد ومعدات	١٥٪
أجهزة حاسب الي وملحقاته	١٥٪	لوحات دعاية وإعلان	١٠٪
أجهزة واتصال وامن	١٠٪	البرامج	١٥٪
الموقع الالكتروني	١٥٪		

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

٤-٣ 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 و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء 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 مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود 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 ايهما 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 .

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 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 بصورة 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 الانتماء المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

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.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات 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 مقيمة و تبرعات غير مقيمة 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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا 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.

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 و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تتمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الأموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١١-٣ 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 المقيمة

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

صافي الاصول المقيمة

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 ، وقد تكون الاصول المقيمة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

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 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. ويشجع المجلس التطبيق المبكر.

١٤,٣ 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 مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية 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 والمدينين تعتبر في ادني مستوى لها نظرا لأنها موزعة على عدد من المدينين أصحاب مراكز مالية قوية. بالإضافة إلى أن الأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية تظهر وفقا لأرصدها القابلة للتحصيل.

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

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
١,٦٨٨,٠٧٩	١,٠٧٨,١٨١	مصرف الراجحي - عام ح/ ٣٣٣٩
-	٤٠١,٤٤٦	مصرف الراجحي - زكاة ح/ ٤٤٨٦
٨٨٢	٤٨,٢٦٨	مصرف الراجحي - الوقف ح/ ٤٤٥٢
٣,٦١٩	٢٨,٣٢٦	مصرف الراجحي - سقيا ح/ ٤٤٤٥
٢,٢٨١	١٤,٨١١	مصرف الراجحي - كفالة يتيم ح/ ٤٤٧٨
١,٢٨٥	٤,١٨٥	مصرف الراجحي - السلة الغذائية ح/ ٤٤٦٠
-	٣,٥٢٤	مصرف الراجحي - الصدقات ح/ ٤٦١٩
٤٦,٥٥٠	١,٦١٣	مصرف الراجحي - برامج موسمية ح/ ٤٤٩٤
-	٣٦٨	مصرف الراجحي - تفريج كربة ح/ ٤٥٠٢
-	١٥٠	مصرف الراجحي - كفالات الاسر ح/ ٤٦٠١
١٣,٩٠٧	٥٤,٠٨١	البنك الاهلي - عام ح/ ٠١٠١
١,٩٦١	٧,٢٠٣	البنك الاهلي - سلة ح/ ٨١٠١
٥٢٩	١,٦١٠	البنك الاهلي - زكاة ح/ ٨٢١٠
١,٧٥٩,٠٩٣	١,٦٤٣,٧٦٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
١٧٠,١٣٠	٣٢١,٦٨٣	ضريبة القيمة المضافة
١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ذمم مدينة
٣٣٩,٤٠٠	-	مصنع وقف محمد خوجه كوجك
٥١٠,٥٣٠	٣٤١,٦٨٣	

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

(٦) الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي									
الأراضي	المباني	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة وعدد ومعدات	أجهزة حاسب الي وملحقاته	لوحات دعاية وإعلان	أجهزة واتصال وامن	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
التكلفة									
الرصيد في بداية السنة	٣٦٠,٠٠٠	١,٧١٨,٤٩٥	٥٩٩,٣٩٥	١٧٢,٢٩٩	٨٨,١٠٥	١٧,٩٦٣	١٣,٣٤٥	٣,٠٠٥,٢٩٣	٢,٥٥٥,٩٧٣
الاضافات خلال السنة	-	-	٥١,٣٠٤	-	-	-	٢,٦٩١	٥٣,٩٩٥	٤٤٩,٣٢٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٦٠,٠٠٠	١,٧١٨,٤٩٥	٦٥٠,٦٩٩	١٧٢,٢٩٩	٨٨,١٠٥	١٧,٩٦٣	١٦,٠٣٦	٣,٠٥٩,٢٨٨	٣,٠٠٥,٢٩٣
الاهلاك المتراكم									
الرصيد في بداية السنة	-	١٧٦,١٤٦	٢١٧,٧٢٧	٤٦,٥٦٥	١٦,٤٤٩	١٠,١٥١	٣,٧٤٢	٤٧٤,٣٥٩	٣١١,١٠٤
اهلاك السنة	-	٦٨,٧٤٠	١٢٥,٨٦٥	١٧,٢٣٠	١٣,٢١٦	٥,٣٥٤	١,٧٩٦	٢٣٣,٧٨٢	١٦٣,٢٥٥
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٤٤,٨٨٦	٣٤٣,٥٩٢	٦٣,٧٩٥	٢٩,٦٦٥	١٥,٥٠٥	٥,٥٣٨	٧٠٨,١٤١	٤٧٤,٣٥٩
القيمة الدفترية									
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٦٠,٠٠٠	١,٤٧٣,٦٠٩	٣٠٧,١٠٧	١٠٨,٥٠٤	٥٨,٤٤٠	٢٠,١٨٦	١٢,٤٢٥	٢,٣٥١,١٤٧	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٦٠,٠٠٠	١,٥٤٢,٣٤٩	٣٨١,٦٦٨	١٢٥,٧٣٤	٧١,٦٥٦	٢٥,٥٤٠	١٤,٢٢١	٩,٧٦٦	٢,٥٣٠,٩٣٤

تتمثل قيمة الأراضي في كل من:

قطعة أرض رقم ١/١٢ الواقعة في حي بني عمير بمدينة مكة المكرمة وقد أوقفت لصالح الجمعية بصك رقم ٢٣٠٤/١٠١٠٠٧٢ بتاريخ ١٤٤٠/١١/٢٥ هجرياً ومقام عليها المبنى الإداري للجمعية.

قطعة أرض رقم ١٣/أ الواقعة في حي بني عمير ام الضيعة بمكة المكرمة وتم الشراء بصك رقم ١١٤٥٤/١١٤٠٠٢٠ بتاريخ ١٤٤٠/٠٩/١٥ هجرياً.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي

البرامج	الموقع الالكتروني	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م	التكلفة
الرصيد في بداية السنة	١٦,٥٠٠	١٩٢,٤٦١	٢٠٨,٩٦١	٢٨,٩٦١
الاضافات خلال السنة	-	١٢٣,٨٧٨	١٢٣,٨٧٨	١٨٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٦,٥٠٠	٣١٦,٣٣٩	٣٣٢,٨٣٩	٢٠٨,٩٦١
الاطفاء المتراكم				
الرصيد في بداية السنة	٩,٠٤٤	١٥,٣٦٩	٢٤,٤١٣	٦,٥٦٩
اطفاء السنة	٢,٤٧٥	٣٨,١٦٠	٤٠,٦٣٥	١٧,٨٤٤
الرصيد في نهاية السنة	١١,٥١٩	٥٣,٥٢٩	٦٥,٠٤٨	٢٤,٤١٣
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٩٨١	٢٦٢,٨١٠	٢٦٧,٧٩١	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧,٤٥٦	١٧٧,٠٩٢	-	١٨٤,٥٤٨

(٨) أصول الاوقاف - بالصافي

الات ومعدات محطة تحليلية	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م	التكلفة
الرصيد بداية السنة	٢٢٧,٩٥٧	٢٢٧,٩٥٧	٢٢٧,٩٥٧
الرصيد في نهاية السنة	٢٢٧,٩٥٧	٢٢٧,٩٥٧	٢٢٧,٩٥٧
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٢٧,٩٥٧	٢٢٧,٩٥٧	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٢٧,٩٥٧	٢٢٧,٩٥٧	٢٢٧,٩٥٧

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد بداية السنة
٧٣,٥٥١	٢١,٦٣٥	المكون خلال السنة
٧٨,٤٤٥	٥١,٩١٦	الرصيد نهاية السنة
١٥١,٩٩٦	٧٣,٥٥١	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) التبرعات النقدية المفقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
برامج موسمية افطار صائم		١,١١٨,١٣٠	١,٠٨٩,٠٧١
تبرعات دعم جمعية هدية الحاج - مشروع الزكاة		٩٥٠,٠٠٠	-
سقيا الماء		٧٥٦,٧٧٢	٦٥٨,٣٨٥
تبرعات افطار الراجحي الرمضاني - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية		٩٩,٩٩٦	-
كفالة ايتام		٥٨,٦٨٠	٣١,٠٥٨
السلة الغذائية		٢٣,٧٥٣	٢٩٤,٢١٦
تبرعات موسمية وجبه حاج		٩,١٢٢	٤٧٣,٦٦٣
تفريغ كرب		-	٣٦,٦٨٢
تحسين منازل		-	٢٧,٣٤٣
مشروع علمي		-	١٤,٢٥٧
دعم مشروع التحلية - مؤسسة سقاية الاهلية		-	٢٣٦,٨٠٠
		٣,٠١٦,٤٥٣	٢,٨٦١,٤٧٥
(١١) التبرعات النقدية اوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وقف السقيا - محطة التحلية		-	٢٤٦,٩٦٧
مبنى الصدقة الجارية		٢٣,٣٦٠	٣٥٢,٥٣٥
برادة سقيا		-	٢٣٩,٦٩٩
بناء مستودع الجمعية		١٥١,٨٨٣	-
		١٧٥,٢٤٣	٨٣٩,٢٠١

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) دعم منصة احسان
٥٠٠,٠٠٠	٦٩,٣١٠	ترميم منازل
-	٥٠٠,٠٠٠	مشروع البطاقة التموينية
٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مشروع الكسوة
-	٤١٨,٦٠٠	مشروع اللحوم
١٥٧,٨٠٠	٤٠٠,٠٠٠	السلة الغذائية
٣٣٤,٥٠٠	٣٦١,٥٠٠	كبار السن
-	٣٦٠,٠٠٠	وجبة وسقيا حاج
-	٣٥٠,٠٠٠	مشروع الكسوة الشتوية
-	٣٣١,٥٠٠	مشروع الاجهزة التعليمية
٢٥٠,٠٠٠	٢٨٢,٠٠٠	الارامل والمطلقات
٧١,٢٠٠	١١٨,٨٠٠	كفالات ايتام
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع الكفالة التعليمية لطالب مدرسي
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية الغذائية
-	٥٠,٠٠٠	العثيم - سيارة للجمعية
٥٠,٠٠٠	-	قاعة تدريب
٢٥٠,٠٠٠	-	سقيا الماء للاسر
٢٨٠,٠٠٠	-	تفريج كربة ١
٤٥٠,٠٠٠	-	الاجهزة الكهربائية
٢,٧٤٣,٥٠٠	٤,٥١٢,٧١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) التبرعات العينية
٤٦٩,٥٠٠	٧٢٠,٢٧٥	لحوم - مقيدة
٣٦,٨٤٠	١٦٨,٨٤٠	تمور- مقيدة
١٢٠,٠٠٠	١٣٧,٥٠٠	سلات غذائية - غير مقيدة
-	١٠٥,٠٠٠	وجبات حاج - مقيدة
-	٣٥,١٩٠	مياة - غير مقيدة
-	٢٠,٠٠٠	بطانيات - مقيدة
٦٢٦,٣٤٠	١,١٨٦,٨٠٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المنح الحكومي
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات مجلس الجمعيات - الاجهزة الكهربائية
١٤٤,٠٠٠	-	كفاءات برنامج التوطين بالاستثمار الاجتماعي
١٤٤,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة
-	١,٠١٣,٢٧٠	مصاريف برامج موسمية - افطار صائم - الوجبات الجافة
-	٩٥٠,٠٠٠	دعم جمعية هدية الحاج - مشروع الزكاة
-	٤٤٠,٣٣٠	سقيا الماء
-	٩٣,٤٣٠	ريالك خير ٢
-	٨٦,٩٥٣	افطار الراجحي الرمضاني - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١١٦,٩٥٢	٥٨,٤٠٠	كفالة ايتام
١٧٣,٩٢٠	٢٥,٩٩٥	بركة العمر
١٣٩,٨٤٣	١٣,٢٨٠	السلة الغذائية
٢٤,٦٦٢	٨,٣٢٢	تفريج كرب
٥,٠٦٠	١,١٧٣	مؤسسة سقاية الاهلية
١,٤٣٤,٣٧٨	-	إفطار صائم
١٣٨,٧٨٠	-	سقيا ١٤٤٢
٢,٤٣٥	-	خزانات المياه
٢٣٢,٦٢٣	-	ريالك خير ٢
١٢,٥٠٠	-	مشروع علمي
١٠١,٩٥٣	-	صندوق تنمية الموارد
٤٦٨,٢٦٤	٥٤٥,١٥٩	مصروفات خدمات تطوعية
٢,١٤٨,٣٦١	٤,٠٤٠,٦٣٥	مصروفات منصة احسان (١/١٥)
١٩٦,٤٥٦	٥١٥,٨٤٤	مصروفات محملة علي النشاط (٢/١٥)
٢٦٠,١٩٣	٣٩,٢١٧	مصروفات المنح الحكومي (٣/١٥)
٥,٤٥٦,٣٨٠	٧,٨٣٢,٠٠٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١/١٥) مصروفات منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٦٠١,٩٠٠	ترميم منازل
٣٨٢,٦٠٩	٤٣٤,٧٨٣	مشروع الكسوة
-	٤٣٤,٧٨٣	مشروع البطاقات التموينية
-	٣٩١,٣٠٤	الاجهزة الكهربائية
-	٣٦٤,٠٠٠	مشروع اللحوم
٣٣٤,٥٠٠	٣٦١,٥٠٠	مشروع كبار السن
١٣٧,٢١٨	٣٤٧,٨٢٦	السلة الغذائية
-	٣١٣,٠٤٣	وجبة وسقيا حاج
-	٢٨٨,٢٦١	مشروع الاجهزة التعليمية
٢٥٠,٠٠٠	٢٨٢,٠٠٠	الارامل والمطلقات
٣٣,٦٠٠	٩٠,٨٠٠	كفالات
-	٨٦,٩٥٧	مشروع الكفالة التعليمية لطالب مدرسي
-	٤٣,٤٧٨	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية دعم السلال
٢١٧,٣٩١	-	سقيا الاسر
٧٣,٩١٣	-	مشروع الحقيبة المدرسية
٢٨٠,٠٠٠	-	تفريج كربة ١
٤٣٩,١٣٠	-	ترميم منازل
٢,١٤٨,٣٦١	٤,٠٤٠,٦٣٥	

(٢/١٥) مصروفات محملة علي النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٩٦,٤٥٦	٤٠٧,٨٤٣	مرتبات واجور وما في حكمها
-	١٠١,٠٤١	مصروفات عمومية وإدارية
-	٦,٩٦٠	المنافع والخدمات والتأمين
١٩٦,٤٥٦	٥١٥,٨٤٤	

(٣/١٥) مصروفات المنح الحكومي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٣٩,٢١٧	مصروفات مجلس الجمعيات - الاجهزة الكهربائية
١١٦,١٩٣	-	الدعم الاجتماعي
١٤٤,٠٠٠	-	دعم الرواتب
٢٦٠,١٩٣	٣٩,٢١٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(١٦) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤٦٩,٥٠٠	٧٤٠,٢٧٥	لحوم
٣٦,٨٤٠	١٦٨,٨٤٠	تمور
١٢٠,٠٠٠	١٣٧,٥٠٠	السلة الغذائية- غير مقيدة
-	١٠٥,٠٠٠	وجبة حاج
٦٢٦,٣٤٠	١,١٥١,٦١٥	
		(١٧) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٢٦,٦٦١	تكاليف تسويق - سقيا الماء
٧٠,٠٠٠	١١٤,٥٨٥	مصاريف تسويقية - إفطار صائم
٧٤,٠٥٦	-	مصاريف تسويق - جمع الأموال
٥٦,٦٣٤	-	تكاليف - لمشروع مبنى الصدقة الجارية
٢٠٠,٦٩٠	٢٤١,٢٤٦	
		(١٨) مصروفات الحوكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	المزايا والحوافز
٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
١٢٠,٨٧٩	١٧٣,٥٨٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥١,٩١٦	٧٨,٤٤٥	مكافأة نهاية الخدمة
٦٠,٢٥٢	٥١,٧٥٧	تامنيات اجتماعية
٣٧,٣٣٤	٤٥,٢٠٢	وقود ومحروقات وصيانة اصلاح سيارات
١٥,٦٧٤	٢٢,٦٩٦	مصاريف بنكية وعمولات
٣,٤٥٠	٢٢,١٥٧	صيانة وإصلاح و ترميم
٢١,٢٩٤	١٦,٦٣٨	مصاريف ضيافة ونظافة
٣٣,٩٠٠	١٤,٦٣٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤٥,٤٧٥	١٣,٥٤٢	مستهلكات اخرى
٩,٤٩٢	١١,٣٦٨	التامين الطبي والعلاج
-	١٠,٨٠١	صيانة الأجهزة قطع غيار
٢٤,١٠٥	٩,٥٦٨	كهرباء و مياه
١٨,٢٨٢	٨,٨٧٢	اشتراكات وتصديقات
٢,٠٠٠	٨,٨١٦	مصاريف الدعاية وإعلان
١٤,١٥٠	٨,٦٩٦	رسوم مهنية واستشارات
١٢,٥٧٦	٨,٦٢٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥,٠٢٥	٦,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٧,٣٣٥	٥,٢٤٠	اجور تحميل وتنزيل ومصاريف الشحن
١,١١٠	١,٢٢٨	ملابس العمل الموحد
١,٩٠٠	١,٢٠٠	اجور نقل
٢٣٠	٦٨٧	التدريب والتأهيل
٥,٠٠٠	٢٩٣	العينات والهدايا
-	١٧٥	تراخيص
٧,٤٨٨	-	البدلات
٢٠,٩٥٩	-	صيانة اجهزه تدفئه وتبريد
٢٢٤	-	ايجارات
١٢,٢٥٠	-	مصاريف غرامات ومخالفات
٥٣٢,٣٠٠	٥٢٠,٢٢٦	

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

١ يناير ٢٠٢٥ م	تسويات	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
٩٣,٤٣٠	-	-	(٩٣,٤٣٠)	-	تبرعات ريالك خير ٢
-	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-	مجلس الجمعيات - الأجهزة الكهربائية
٢٥,٩٩٥	-	-	(٢٥,٩٩٥)	-	بركة العمر
-	٢٠٧,٣٣٤	١,١١٨,١٣٠	(١,٣٢٥,٤٦٤)	-	إفطار صائم
١٠٧,٣٢٥	-	٢٨١,٧٩٠	(٣٨٩,٠٦١)	٥٤	الزكاة
-	-	٩٥٠,٠٠٠	(٩٥٠,٠٠٠)	-	دعم هدية حاج - مشروع الزكاة
٨,٣٢٢	-	-	(٨,٣٢٢)	-	تفريج كربة
٢٠٧,٣٣٤	(٢٠٧,٣٣٤)	٢٣,٧٥٣	(١٣,٢٨٠)	١٠,٤٧٣	السلة الغذائية
-	-	٥٨,٦٨٠	(٥٨,٤٠٠)	٢٨٠	كفالات ايتام
٨٥٧,٨٠٨	-	٧٥٦,٧٧٢	(٧١٠,٥٣٦)	٩٠٤,٠٤٤	سقيا الماء
٤,٦٦٣	-	٩,١٢٢	-	١٣,٧٨٥	وجبة حاج
٢١,٥٩٣	-	-	-	٢١,٥٩٣	ترميم المنازل
-	-	٩٩,٩٩٦	(٩٩,٩٩٦)	-	إفطار صائم مؤسسة سليمان الراجحي
٣٧,٦٠٠	-	١١٨,٨٠٠	(٩٠,٨٠٠)	٦٥,٦٠٠	منصة احسان - كفالات ايتام
-	-	٢٨٢,٠٠٠	(٢٨٢,٠٠٠)	-	الارامل والمطلقات
-	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-	منصة احسان - سلة سليمان الراجحي
-	-	٤١٨,٦٠٠	(٤١٨,٦٠٠)	-	منصة احسان - مشروع اللحوم
-	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-	منصة احسان - العثيم - سيارة للجمعية
-	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-	منصة احسان - الكفالة التعليمية لطالب المدرسة
-	-	٤٠٠,٠٠٠	(٤٠٠,٠٠٠)	-	منصة احسان - السلة الغذائية
-	-	٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	-	منصة احسان - مشروع الكسوة
-	-	٣٦١,٥٠٠	(٣٦١,٥٠٠)	-	منصة احسان - كبار السن
٤٥٠,٠٠٠	-	-	(٤٥٠,٠٠٠)	-	منصة احسان - الأجهزة الكهربائية
-	-	٣٣١,٥٠٠	(٣٣١,٥٠٠)	-	منصة احسان - مشروع الأجهزة التعليمية
-	-	٣٦٠,٠٠٠	(٣٦٠,٠٠٠)	-	منصة احسان - وجبة وسقيا حاج
-	-	٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	-	منصة احسان - البطاقات التموينية
-	-	٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	منصة احسان - الكسوة الشتوية
-	-	٦٩٠,٣١٠	(٦٩٠,٣١٠)	-	منصة احسان - ترميم المنازل
-	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية - بطانيات
-	-	١٠٥,٠٠٠	(١٠٥,٠٠٠)	-	تبرعات عينية - وجبة حاج
-	-	١٦٨,٨٤٠	(١٦٨,٨٤٠)	-	تبرعات عينية - تمر
-	-	٧٢٠,٢٧٥	(٧٢٠,٢٧٥)	-	تبرعات عينية - لحوم
١,٨١٤,٠٧٠	-	٨,٨٧٥,٠٦٨	(٩,٣٢٣,٣٠٩)	١,٣٦٥,٨٢٩	

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	(٢١) صافي اصول الاوقاف
-	(١٩,١٢٠)	-	١٩,١٢٠	سقى الوقف - محطة التحلية
٩٢١,٤٨٢	(٢٤٦,٧٢٨)	٢٣,٣٦٠	١,١٤٤,٨٥٠	مبنى الصدقة الجارية
٥٧,٢٦٥	(٢٧,٤٣٤)	-	٨٤,٦٩٩	برادة سقى
١٥١,٨٨٣	-	١٥١,٨٨٣	-	بناء مستودع
١,١٣٠,٦٣٠	(٢٩٣,٢٨٢)	١٧٥,٢٤٣	١,٢٤٨,٦٦٩	

(٢٢) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(٢٣) الالتزامات – والالتزامات المحتملة

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

(٢٤) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المحمل خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٥١,٧٥٧ ريال سعودي.

(٢٥) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٦ م.