

جمعية حلل الخير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥)

سكاكا- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير والمراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٤ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية حلل الخير**الرأي:**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية حلل الخير مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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 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 لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

أما آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م للجمعية من قبل مراجع اخر وأصدر تقرير غير معدل بتاريخ ٢٧/٥/٢٠٢٥م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

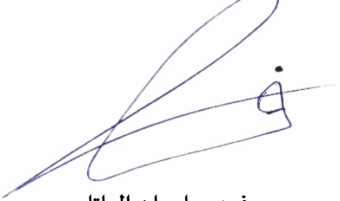
إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية حلل الخير

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

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

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون


فهد سليمان الباتاني
ترخيص رقم (١١٤٤)

الرياض: ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧هـ.
الموافق: ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.



الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢١١,٠٧٣	٤٦١,٣٧٥
أرصدة مدينة اخري	(٥)	٣٧,٣٧٠	١٤,٧٣١
المخزون	(٦)	٣,٤٧٣,٠٦١	٢,٦٢٠,٣٨٢
مجموع الأصول المتداولة		٣,٧٢١,٥٠٤	٣,٠٩٦,٤٨٨
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٧)	٩١,٠٤٦	٣٩,١٩٣
الاصول الغير ملموسة - بالصافي	(٨)	٢,٤٠٠	٣,٢٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٩٣,٤٤٦	٤٢,٣٩٣
إجمالي الأصول		٣,٨١٤,٩٥٠	٣,١٣٨,٨٨١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٩)	٩,٢٥٠	٦,٥٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٩,٢٥٠	٦,٥٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٢٠,١٤٩	٦,٩٨٢
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٢٠,١٤٩	٦,٩٨٢
مجموع الالتزامات		٢٩,٣٩٩	١٣,٤٨٢
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٦٥٧,٠٨٧	٢,٨٣٤,٣٨٧
صافي الأصول المقيدة	(٢٢)	١٢٨,٤٦٤	٢٩١,٠١٢
مجموع صافي الأصول		٣,٧٨٥,٥٥١	٣,١٢٥,٣٩٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٨١٤,٩٥٠	٣,١٣٨,٨٨١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
(١١) التبرعات النقدية العامة	٣٦٤,٠١١	-	٣٦٤,٠١١	٦٦٠,٦٨٦
(١٢) التبرعات النقدية المقيدة	-	٤٦٠,٤٧٦	٤٦٠,٤٧٦	٣١٢,٨٨٩
(١٣) التبرعات العينية	٢٩,٢٥٥,٥٧٠	-	٢٩,٢٥٥,٥٧٠	١٧,٥٥٥,٤٠٩
تبرعات الزكاة	-	١٢٣,٠٩٤	١٢٣,٠٩٤	٦,٨٥٠
اشتراكات الاعضاء	٢,١٠٠	-	٢,١٠٠	٣,٠٠٠
تبرعات عيني سيارات	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-
العائد الاقتصادي للتطوع	٥٠٤,٨٢٨	-	٥٠٤,٨٢٨	٤٣,٣٣٠
(١٤) دعم منصة احسان	-	-	-	٧٤,٥٠٠
(١٥) صندوق دعم الجمعيات	-	-	-	٢٣٩,٢٠٠
إيرادات ايجارات	-	-	-	٧٥٠
(١٦) إيرادات الأنشطة	١٨١,١٦٦	-	١٨١,١٦٦	٥١,١٣٨
صافي الاصول المحررة من القيود				
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٧٤٦,١١٨	(٧٤٦,١١٨)		
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٣١,١٢٣,٧٩٣	(١٦٢,٥٤٨)	٣٠,٩٦١,٢٤٥	١٨,٩٤٧,٧٥٢
المصروفات				
(١٧) المساعدات النقدية	(٥٨٧,٢٢٥)	-	(٥٨٧,٢٢٥)	(٢٢٤,٣٦٤)
(١٨) المساعدات العينية	(٢٨,١٤٦,٤٨١)	-	(٢٨,١٤٦,٤٨١)	(١٥,١٦٧,٥٠٧)
خسائر رأسمالية	-	-	-	(٩,٥٠٠)
مساعدات زكاة	(٨٦,٢٥٢)	-	(٨٦,٢٥٢)	(٦,٨٥٠)
(١٩) مصروفات البرامج والأنشطة	(١,١٩١,٦٠٠)	-	(١,١٩١,٦٠٠)	(٧١٦,٩١١)
(٢٠) مصروفات جمع الأموال	(٣٧,٥٤٣)	-	(٣٧,٥٤٣)	(١٢٤,٥٢٣)
(٢١) المصروفات العمومية والإدارية	(٢٣٢,١٩٥)	-	(٢٣٢,١٩٥)	(٣٤٦,٣٠٢)
(٧) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(١٨,٩٩٧)	-	(١٨,٩٩٧)	(٨,٨٦٢)
(٨) اطفاء الاصول الغير ملموسة	(٨٠٠)	-	(٨٠٠)	(٨٠٠)
إجمالي المصروفات	(٣٠,٣٠١,٠٩٣)	-	(٣٠,٣٠١,٠٩٣)	(١٦,٦٠٥,٦١٩)
التغير في صافي الأصول	٨٢٢,٧٠٠	(١٦٢,٥٤٨)	٦٦٠,١٥٢	٢,٣٤٢,١٣٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٧٨٣,٢٦٦	٧٣,٥٠٦	٧٠٩,٧٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٣٤٢,١٣٣	٢١٧,٥٠٦	٢,١٢٤,٦٢٧	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,١٢٥,٣٩٩	٢٩١,٠١٢	٢,٨٣٤,٣٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦٦٠,١٥٢	(١٦٢,٥٤٨)	٨٢٢,٧٠٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,٧٨٥,٥٥١	١٢٨,٤٦٤	٣,٦٥٧,٠٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٣٤٢,١٣٣	٦٦٠,١٥٢	التغير في صافي الأصول
٨,٨٦٢	١٨,٩٩٧	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨٠٠	٨٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٥,٥٦٧	١٣,١٦٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٧٠,٠٠٠)	تبرعات عينية - سيارات
٩,٥٠٠	-	خسائر رأسمالية
٢,٣٦٦,٨٦٢	٦٢٣,١١٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١١,٦٧٩)	(٢٢,٦٣٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٢,١٦٠,٧٩٦)	(٨٥٢,٦٧٩)	المخزون
٤,٠٠٠	٢,٧٥٠	مصرفات مستحقة
١٩٨,٣٨٧	(٢٤٩,٤٥٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٢,٢٩٨)	(٨٥٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٠٠٠	-	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٤,٠٠٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٠,٢٩٨)	(٨٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٧٨,٠٨٩	(٢٥٠,٣٠٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٨٣,٢٨٦	٤٦١,٣٧٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤٦١,٣٧٥	٢١١,٠٧٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية حلل الخير ، جمعية تعاونية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٣٥) بتاريخ ١٩/٠٤/١٤٤٤هـ الموافق ١٣/١١/٢٠٢٢ م ، ومركزها الرئيسي: سكاكا - المملكة العربية السعودية.

اهداف الجمعية

- تقديم المساعدات العينية لكافة الفئات المحتاجة.
- المساهمة باستقبال وجمع فائض الملابس وتوزيعها على المحتاجين.
- تأهيل المختصين بإعادة تدوير الملابس.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا في النظام الأساسي.

١،١- السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في بداية 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 طبقا 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 و المعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية المراجعين و المحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

اسس القياس :

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

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٣-٢ 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق 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 للتحصيل 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 المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدّر ناقصاً ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع. وتحدد تكلفه المخزون وفقاً لطريقه المتوسط المرجح. بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

التحسينات مباني مستأجرة	٤٪	السيارات	٢٠٪
الأثاث ومفروشات	٢,٥٪	الأجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥٪
الأجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠٪	الأجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥٪

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

٥-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

٦-٣ 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.

٧-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعااقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعااقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

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

ب- الجمعية كمؤجر

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

٨-٣ المخصصات:

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

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 التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١٠-٣ 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 و التنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات 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.

١١-٣ 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 أصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً 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 ويتم 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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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 ، 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

١١-٣ قائمة الانشطة :

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة 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 الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء 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 والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصارييف 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.

١٢-٣ 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 ، ومن 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 ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقييت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١٢-٣ صافي الاصول :

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.

١٣-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٤-٣ 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.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي - عام	٧٧,٤٥٦	٤٠٣,١٠٤	
مصرف الانماء - عام	٧٤,٠٥٦	٥٣,٨٨١	
بنك الجزيرة - عام	١٨,٢٠٠	٤,٣٩٠	
حسابات جارية - الراجحي الزكاة	٣٩,٤٠٤	-	
حسابات جارية - الراجحي الوقف	٣١٧	-	
حسابات جارية - الراجحي البرامج والأنشطة	١,٦٤٠	-	
	٢١١,٠٧٣	٤٦١,٣٧٥	
(٥) أرصدة مدينة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ضريبة القيمة المضافة	٣٧,٣٧٠	١٤,٧٣١	
	٣٧,٣٧٠	١٤,٧٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) المخزون
٢,٠٣٩,١٩٠	٢,٠٣٩,١٩٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - ملابس
٢٨٦,٢٠٠	٢٨٦,٢٠٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - احذية
٦٤,٥٠٠	٦٤,٥٠٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - اثاث ومفروشات
٦١,٥٠٠	٦١,٥٠٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - تمور
٥١,٥٦٠	٥١,٥٦٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - اكسية واغطية
٤٥,٥٥٠	٤٥,٥٥٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - مستلزمات مطبخ
٢١,٣٥٣	٢١,٣٥٣	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - المكتبة والكتب
١٧,٩٩٠	١٧,٩٩٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - أجهزة كهربائية
١٥,٦٤٠	١٥,٦٤٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - قسم الاعراس
٩,٧٢٨	٧٩٧,٨٥٧	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - مستودع الجمعية
٧,١٧١	٧,١٧١	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - أجهزة طبية
-	٦٤,٥٥٠	مستودع السوق الخيري الجنوبي
٢,٦٢٠,٣٨٢	٣,٤٧٣,٠٦١	

التحسينات مباني مستأجرة	السيارات متبرع بها	الأثاث ومفروشات	الأجهزة الاتصال والامن والحماية	الأجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	الأجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م
التكلفة							
٧,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	٧,٠٠٠	٥,٤٥٢	٨,٣٤٦	٢,٤٩٨	٥٥,٧٩٦	٤٨,٩٩٨
-	٧٠,٠٠٠	-	٨٥٠	-	-	٧٠,٨٥٠	٢٢,٢٩٨
-	-	-	-	-	-	-	(١٥,٥٠٠)
٧,٥٠٠	٩٥,٠٠٠	٧,٠٠٠	٦,٣٠٢	٨,٣٤٦	٢,٤٩٨	١٢٦,٦٤٦	٥٥,٧٩٦
الإهلاك المتراكم							
٦٠٠	١٠,٠٠٠	١,٤٠٠	١,١٠٣	٢,٩٣٨	٥٦٢	١٦,٦٠٣	٧,٧٤١
١,١٢٥	١٤,٢٥٠	١,٠٥٠	٩٤٥	١,٢٥٢	٣٧٥	١٨,٩٩٧	٨,٨٦٢
١,٧٢٥	٢٤,٢٥٠	٢,٤٥٠	٢,٠٤٨	٤,١٩٠	٩٣٧	٣٥,٦٠٠	١٦,٦٠٣
القيمة الدفترية							
٥,٧٧٥	٧٠,٧٥٠	٤,٥٥٠	٤,٢٥٤	٤,١٥٦	١,٥٦١	٩١,٠٤٦	-
٦,٩٠٠	١٥,٠٠٠	٥,٦٠٠	٤,٣٤٩	٥,٤٠٨	١,٩٣٦	-	٣٩,١٩٣

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الاصول الغير ملموسة - بالصافي		رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م
<u>التكلفة</u>				
الرصيد في بداية السنة		٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-
الإضافات خلال السنة		-	-	٤,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة		٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
<u>الاطفاء المتراكم</u>				
الرصيد في بداية السنة		٨٠٠	٨٠٠	-
اطفاء خلال السنة		٨٠٠	٨٠٠	٨٠٠
الرصيد في نهاية السنة		١,٦٠٠	١,٦٠٠	٨٠٠
<u>القيمة الدفترية</u>				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠
<u>(٩) مصروفات مستحقة</u>				
اتعاب مهنية مستحقة		٩,٢٥٠	٩,٢٥٠	٦,٥٠٠
		٩,٢٥٠	٩,٢٥٠	٦,٥٠٠
<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>				
الرصيد بداية السنة		٦,٩٨٢	٦,٩٨٢	١,٤١٥
المكون خلال السنة		١٣,١٦٧	١٣,١٦٧	٥,٥٦٧
الرصيد في نهاية السنة		٢٠,١٤٩	٢٠,١٤٩	٦,٩٨٢

(١١) التبرعات النقدية العامة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة	٢٥٥,٨٧٥	٣١٧,١٢٩	
تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم	٢٥,٤٩١	٤٥,٩٤٧	
تبرعات نقدية غير مقيدة - شراكات مجتمعية	٨٢,٦٤٥	٢٩٧,٦١٠	
	٣٦٤,٠١١	٦٦٠,٦٨٦	
(١٢) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المتجر الالكتروني	٧٧,٩٤٧	١١٣,٤٩٠	
تأمين احتياجات اسر	-	٥٩,٠٥٠	
سلة غذائية - رمضان (اوقاف الضحيان)	-	٣٠,٠٠٠	
تشغيلي - رواتب (اوقاف الضحيان)	-	٢٥,٠٠٠	
نعيد ونمكن - الفرصة الخضراء (مؤسسة الملك خالد)	-	١٨,٠٠٠	
سلة غذائية	٦٥,٥١٤	١٥,٥٩١	
شراء لحوم (وقف صالح محمد الراجحي)	-	١٤,٠٠٠	
سقيا ماء	-	١٣,٤٨٠	
شراء لحوم اضحياتك قربة لك زاد لغيرك	-	١٢,٣٤٠	
شراء أجهزة كهربائية	-	١٠,٠٠٠	
سلة غذائية (توفير الخبز)	٦٥٠	٩٠٠	
كسوة العيد	-	٤٠٠	
سلة غذائية (توفير حليب الأطفال)	١٥٠	٣٤٠	
شراء مصاحف	-	١٩٨	
فرحة ارملة	-	١٠٠	
ايراد مؤسسة عبد اللطيف العيسى	٣٠,٠٠٠	-	
دعم مؤسسة الملك خالد مشروع نعيد ونمكن	٢٠٣,٧١٥	-	
دعم مؤسسة وقف والددة بدر صالح الراجحي	٥٠,٥٠٠	-	
مشروع سترة مؤسسة محمد الماجد	٣٢,٠٠٠	-	
	٤٦٠,٤٧٦	٣١٢,٨٨٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) التبرعات العينية
١٣,٢٤١,٤٨٥	١٠,٢٦١,٨٨٠	اكسية واغطية
١,٢١٠,٣٨٥	٤,٦٠١,٠٠٤	تمور
١,٠٢١,٧٩٤	١,٢٢٣,٧٩٠	مستلزمات المطبخ
٧٢٣,٨٠٠	٨٩٦,٥٥٣	اثاث ومفروشات
٤٢٩,٦٤٠	-	منتجات جلدية
٣٢٨,١٩٥	٣٠٩,٩٠٧	حقيبة مدرسية (حلتنا المدرسية)
٣١٤,٢٠٤	٤٣٩,٥٨٠	أجهزة كهربائية
١٢٠,٠٠٠	-	احذية (زكاة)
٥٤,٣٦٠	٧٤,٨٥٥	أجهزة طبية
٣٣,٣٧٣	٥٠,٤٨٠	مستلزمات مكتبية (أوراق)
٢٩,٠٢٨	١١٣,٦٥٣	مستلزمات أطفال
١٧,٢٠٠		عطائكم دفع
١٦,١٤٠	٢٩٧,٤٩٠	الاعراس
٩,٧٦٠	٧,٩٠٥	لحوم
٢,٧٠٠	٧,٠١٨	مواد غذائية
٢,٥٠٠	-	مستلزمات أطفال (كوبونات شرائية)
٨٤٥	١,٢٦٥	زكاة فطر
-	٥,١٤٤,٠٠٠	السوق الخيري احذية
-	١١٢,٤٢٥	لحف ويطانيات
-	٢١,٧٣٠	مصاحف تكريم كتاب الله
-	٧٩٥,٤٦٥	المستودع الجنوبي
-	٤,٢٥٨,٣٢٠	مشروع عطائكم دفع كسوة الشتاء
-	٤٦٧,٤٣٥	المستودع قارا
-	١٧٠,٨١٥	اخرى
١٧,٥٥٥,٤٠٩	٢٩,٢٥٥,٥٧٠	

		(١٤) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٧٤,٥٠٠	-	كسوة العيد
٧٤,٥٠٠	-	
		(١٥) صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٠٠,٠٠٠	-	اعانة تشغيلي
٧٩,٢٠٠	-	اعانة تطوع بخيراتنا
٣٦,٠٠٠	-	تشغيلي (راتب المدير التنفيذي)
٢٤,٠٠٠	-	اعانة تشغيلي (راتب المحاسب)
٢٣٩,٢٠٠	-	
		(١٦) إيرادات الانشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥٠,٠٩٢	٣١,٠٢١	تدوير الورق (جمعية عيني)
١,٠٤٦	-	تدوير الورق
-	١٢٢,٧٤٥	شركة الدائرية الخضراء للتدوير
-	٢٥,٠٠٠	خدمات مسددة عن الجمعية
-	٢,٤٠٠	شراء أجهزة كهربائية
٥١,١٣٨	١٨١,١٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) المساعدات النقدية
٤٠,٩٧٩	-	سله غذائية (المتجر)
٣٢,٧١٠	١,٣٤٢	فرحة الارامل وزوجها
٣٠,٠٠٠	-	سلال غذائية (اوقاف الضحيان)
٢٧,٥٥٠	-	مشروع كسوة العيد (المتجر)
٢٣,٠٣٥	١٠٣,٦٨٢	سلة غذائية
١٥,٧٢٠	٢,٧٨١	سقيا الماء (المتجر)
١٤,٠٠٠	-	توزيع لحوم
١٢,٣٤٠	-	الذبائح توزيع لحوم اضحياتك قرية لك زلغيرك
٨,٦٨٤	-	مشروع الأجهزة الكهربائية (كفالات)
٦,٨٣٨	٤,٣٧٠	مصاحف
٤,٧٥٠	-	الأجهزة الكهربائية (المتجر)
٤,٣٦٠	-	مشروع حلول العيد (المتجر)
٢,٥٩٨	٢,٩٨٢	كفارات يمين
٨٠٠	-	فرحة الارملة وزوجها (المتجر)
-	٣٠٩,٩٠٧	مشروع حلتنا المدرسية
-	٢٧,٦٧٩	مبادرة توفير حليب الاطفال
-	٢,٧٨٠	حلول العيد للأسر
-	١,٠٠٠	مصرفات دعم سليمان الراجحي
-	١٧,٠٠٠	مشروع سترة مؤسسة محمد الماجد
-	٣٦,٦٨٨	مشروع حياة جديدة اوقاف والددة صالح الراجحي
-	٧٧,٠١٤	مشروع الأجهزة الكهربائية
٢٢٤,٣٦٤	٥٨٧,٢٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) المساعدات العينية
١١,٥٧٢,٠١١	٩,٢٠٠,٠٦٤	أكسية واعطية
١,١٤٨,٨٨٥	٤,٥٧٠,٣٠٤	تمور
٩٧٦,٢٤٤	٥,٠١٧,٣٠٠	مستلزمات المطبخ
٦٥١,٦٣٠	٧٣١,٧٠٣	اثاث ومفروشات
٢٩٨,٤١٣	٦٥٤,٢٨٠	أجهزة كهربائية
١٤٣,٤٤٠	-	مصنوعات جلدية
١٢٠,٠٠٠	٤٣٠,٥٠٠	احذية (زكاة)
٧٩,٢٩٣	-	أجهزة كهربائية (كفالات)
٥٠,٩٢٠	٥٧,٥٥٥	أجهزة طبية
٣٠,٢١٠	-	مستلزمات مكتبية (أوراق)
٢٥,٧٨٨	٤٤,٦٠٠	مستلزمات أطفال
٢٢,٧٦٥	-	كفالات اسر عينية
٢٠,٨٨٨	١٨,٨٥٢	مواد غذائية
٢٠,٨٤٨	-	عطائكم دفع
٢,٥٠٠	-	كوبونات شرائية
٢,٠١٠	١,٥٩٩	زكاة فطر
١,١٦٢	٧,٤٠٢	سقيا الماء
٥٠٠	١٦,٢٠٠	قسم الاعراس
-	١,١٩٣,٢٠٠	كسوة العيد
-	١٨,٣٢٠	قسم المكتبة والكتب
-	٩٣,٣٧٠	لحف
-	٤,٢٦٧,٢٤٢	عطائكم دفع (كسوة الشتاء)
-	٢١,٧٣٠	تكريم كتاب الله
-	٧٣٩,٧٨٠	مستودع الجنوبي
-	٢٦٣,٧٨٠	مصرف مستودع قارا
-	٧٩٨,٧٠٠	رحلات القرى
١٥,١٦٧,٥٠٧	٢٨,١٤٦,٤٨١	

		(١٩) مصروفات البرامج والأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٢٩,١٣٣	-	مصاريف حلتنا الدراسية
٦,٧٥٨	-	مبادرة توفير حليب الأطفال
-	٤٢,٤٨١	توفير احتياجات المستفيدين
-	٢٢١,٧١٥	مشروع نعيد ونمكن دعم مؤسسة الملك خالد
-	٢٣٩,٢٠٠	صندوق دعم الجمعيات
٤٣,٣٣٠	٥٠٤,٨٢٨	مصروفات الخدمات التطوعية
٧٤,٥٠٠	-	مصروفات منصة احسان (١/١٩)
٢٦٣,١٩٠	١٨٣,٣٧٦	مصروفات محملة على النشاط (٢/١٩)
٧١٦,٩١١	١,١٩١,٦٠٠	
		(١/١٩) مصروفات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٧٤,٥٠٠	-	كسوة العيد
٧٤,٥٠٠	-	

		(٢/١٩) مصروفات محملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٣٣,٠٦١	مكافآت رئيسات الأقسام
-	١١,٧٠٠	مكافأة إدارة المستفيدين
-	٢١,٣٠٠	مكافأة للمشرفات وفوز التبرعات
-	٣,٧٨٠	الصيانة والإصلاح للمستودع والأقسام
-	١٦,٨٧٥	توصيل التبرعات للمستفيدين
-	٩,١٠٤	تنظيف وترتيب السوق الخيري
-	٢٣,٨٢٨	جمع التبرعات العينية
-	٢٨,٦٢٠	راتب موظفة إدارة المستفيدين
-	٤,٣٣٧	ترميم وتنظيم السوق الخيري
-	٢٣,٢١١	مشروع إعادة التدوير
-	٧,٥٦٠	رحلات القرى
٢٦٣,١٩٠	-	مصروفات محملة على النشاط لعام ٢٠٢٤ م
٢٦٣,١٩٠	١٨٣,٣٧٦	
		(٢٠) مصروفات جمع الأموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٣٠,٠٢٠	الرواتب والأجور النقدية
-	٥,٠٥٥	الصيانة والإصلاح
-	٢,٤٦٨	المنافع والخدمات والتأمين
١٢٤,٥٢٣	-	مصروفات جمع الأموال لعام ٢٠٢٤ م
١٢٤,٥٢٣	٣٧,٥٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
١٠٠,٤٩٥	٦٧,٦٣٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٠,٧٣٦	٢٧,١٩٨	التأمينات الاجتماعية
-	٢,٢٧٥	مصاريف حكومية واقامات
١٧,٧٩٠	٧,٤٤٠	مزايا وحوافز
١,٢٠٠	٥٦,٥٠١	الإيجارات
٥,٥٦٧	١٣,١٦٧	مكافأة نهاية الخدمة
١١,٤٧٦	٣٦٠	العينات والهدايا
٣,٠٥٢	-	رخص برامج
٢٣,٠٧٥	٧,٠٠٥	تحميل وتنزيل و شحن
-	٧,٨٠٥	مصروف كهرباء ومياه
١,١٧٣	١٢,٣٤٥	صيانة وإصلاح
-	٢,١١٣	هاتف والفاكس والانترنت
٣,٤٦٥	١,٠٠٨	الضيافة والنظافة
٢,٤٠٥	٧,٠٥٠	محروقات وصيانة سيارات
٩,٧٠٢	٣٥٦	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٣,٥٩٢	٢,٥٥٠	تعبئة وتغليف
٩,٧٥٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
٩,٥٢٤	٧٨٥	تذاكر سفر
١٣,١٨٨	-	منافع وخدمات
٦,١١٢	٢,٧٩٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٩٤,٠٠٠	-	مصروفات دعم تأسيس
-	٥,٠٠٠	التدريب والتأهيل
-	٢٥٠	الدعاية والاعلان
-	٢,٥٥٨	غرامات ومخالفات
٣٤٦,٣٠٢	٢٣٢,١٩٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٢) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي تأسيس	١,٠٠٢	-	(١,٠٠٢)	-
المصاريف التشغيلية صندوق دعم الجمعيات	١٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠)	-
مشروع نتطوع بخبراتنا صندوق دعم الجمعيات	٧٩,٢٠٠	-	(٧٩,٢٠٠)	-
دعم راتب المدير التنفيذي صندوق دعم الجمعيات	٣٦,٠٠٠	-	(٣٦,٠٠٠)	-
دعم راتب المحاسب صندوق دعم الجمعيات	٢٤,٠٠٠	-	(٢٤,٠٠٠)	-
المتجر الالكتروني	١٩,٣٣٠	٧٧,٩٤٧	(٧٧,٩٤٧)	١٩,٣٣٠
سقى الماء	١٣,٤٨٠	-	-	١٣,٤٨٠
مشروع نعيد ونمكن الملك خالد	١٨,٠٠٠	٢٠٣,٧١٥	(٢٢١,٧١٥)	-
مشروع حياة جديدة و الدة بدر	-	٥٠,٥٠٠	(٣٦,٦٨٨)	١٣,٨١٢
مشروع سرة محمد الماجد	-	٣٢,٠٠٠	(١٧,٠٠٠)	١٥,٠٠٠
سلة غذائية	-	٦٥,٥١٤	(٦٥,٥١٤)	-
مؤسسة عبد اللطيف العيسى	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
الزكاة	-	١٢٣,٠٩٤	(٨٦,٢٥٢)	٣٦,٨٤٢
الخبز	-	٦٥٠	(٦٥٠)	-
الحليب	-	١٥٠	(١٥٠)	-
	٢٩١,٠١٢	٥٨٣,٥٧٠	(٧٤٦,١١٨)	١٢٨,٤٦٤

(٢٣) الاحداث اللاحقة

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

(٢٤) الالتزامات والالتزامات المحتملة

تنتهي مدة الايجار التشغيلي مع انتهاء العقد، وإذا رغب الطرفان بالتجديد فتتم كتابة عقد إيجار جديد يتفق عليه الطرفان

الالتزامات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الايجار التشغيلي	٥٦,٥٠١	١,٢٠٠
	٥٦,٥٠١	١,٢٠٠

(٢٥) 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 ٢٧,١٩٨ ريال سعودي.

(٢٦) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٦ م.