

جمعية التنمية الاهلية بالأفلاج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٩١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية التنمية الاهلية بالأفلاج

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالأفلاج مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٩١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م 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 ٢٠٢٥ م، 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 وأداب 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 وملئمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 التنمية الاهلية بالأفلاج

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.

نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له والنتائج الهامة للتدقيق، بما في ذلك أي أوجه قصور كبيرة في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها أثناء تدقيقنا لجمعية التنمية الاهلية بالأفلاج.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون


فهد سليمان الباتلي
ترخيص رقم (١١٤٤)

الرياض: ٠٨ ذو الحجة ١٤٤٧هـ.
الموافق: ٢٥ مايو ٢٠٢٦م.



قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٤٠٥,٥٣٨	٢,١٩٦,١٠٦	(٤)	النقد وما في حكمه
١٠٠,٠٠٠	١٤١,٣٠٠	(٥)	أرصده مدينه اخري
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات
٢,٠٠٥,٥٣٨	٢,٨٣٧,٤٠٦		مجمع الاصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
-	٥٠٠,٠٠٠	(٧)	مساهمات عقارات استثمارية
٦٤,٠٢٨	٦٨,١٣٢	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٧١٩,٣٣٢	٣,٠٩٥,٥١٥	(٩)	الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
١,٦٦٠,٠٨٥	١,٦٦٠,٠٨٥	(١٠)	عقارات استثمارية - بالقيمة العادله
٤,٤٤٣,٤٤٥	٥,٣٢٣,٧٣٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٦,٤٤٨,٩٨٣	٨,١٦١,١٣٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٠٠,٦٢٨	٢٠٠,٦٢٨	(١١)	دائنو شراء أصول
-	١٥٠,٠٠٠	(١/١٢)	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٢٠٠,٦٢٨	٣٥٠,٦٢٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١,٣٥٠,٠٠٠	(٢/١٢)	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل
-	١,٣٥٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٠٠,٦٢٨	١,٧٠٠,٦٢٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٢٤٨,٣٥٥	٦,٤٦٠,٥١٠		صافي الأصول غير المقيدة
-	-	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
-	-		صافي اصول الاوقاف
٦,٢٤٨,٣٥٥	٦,٤٦٠,٥١٠		مجموع صافي الاصول
٦,٤٤٨,٩٨٣	٨,١٦١,١٣٨		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	١,٣٢٩,٦٤٧	-	-	١,٣٢٩,٦٤٧	١,٤٠٠,٦٥٠
التبرعات النقدية المقيدة (١٣)	-	٨٥٦,٩١٢	-	٨٥٦,٩١٢	٨٥٧,٧٥٠
التبرعات النقدية اوقاف	-	-	-	-	١٦٥,٥٩٠
تبرعات الدعم الأهلي	١٥١,٠٦٩	-	-	١٥١,٠٦٩	١١٨,٢٦١
صندوق دعم الجمعيات	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
دعم منصة احسان (١٤)	-	٤٢٠,٠٠٠	-	٤٢٠,٠٠٠	-
منصة التبرع	-	-	-	-	١٨,٩٧٤
الخدمات التطوعية	٢٦٣,٦٧٠	-	-	٢٦٣,٦٧٠	٥٥٧,٦٠٥
المنح الحكومية	١٥,٦٨٠	-	-	١٥,٦٨٠	٥,٢٤٨
الاسترداد الضريبي	١٠,٤٤٤	-	-	١٠,٤٤٤	-
ايرادات الانشطة	-	-	-	-	١٩٧,٨٣٧
ايرادات الاستثمار	١٦,٠٠٠	-	-	١٦,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٣٢٦,٩١٢	(١,٣٢٦,٩١٢)	-	-	-
اجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٣,١١٣,٤٢٢	-	-	٣,١١٣,٤٢٢	٣,٥٧١,٩١٥
المصروفات					
مصروفات البرامج والانشطة (١٥)	(٢,٥٦١,٩٦٤)	-	-	(٢,٥٦١,٩٦٤)	(٢,٥١٧,٠٨٠)
المصروفات العمومية والإدارية (١٦)	(١٣٤,٥٤٥)	-	-	(١٣٤,٥٤٥)	(٢,٧٧٥)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	(٢٠٤,٧٥٨)	-	-	(٢٠٤,٧٥٨)	(٢٢٤,٨٩٢)
إجمالي المصروفات	(٢,٩٠١,٢٦٧)	-	-	(٢,٩٠١,٢٦٧)	(٢,٧٤٤,٧٤٧)
التغير في صافي الأصول	٢١٢,١٥٥	-	-	٢١٢,١٥٥	٨٢٧,١٦٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الأصول

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

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي ٢٠٢٥ م	
٣,٦٠٤,٩٧٣	٣٠٠,٠٠٠	١,٥١٦,٢١٤	٥,٤٢١,١٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٦٤٣,٣٨٢	(٣٠٠,٠٠٠)	(١,٥١٦,٢١٤)	٨٢٧,١٦٨	التغير في صافي الأصول
٦,٢٤٨,٣٥٥	-	-	٦,٢٤٨,٣٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢١٢,١٥٥	-	-	٢١٢,١٥٥	التغير في صافي الأصول
٦,٤٦٠,٥١٠	-	-	٦,٤٦٠,٥١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٢٧,١٦٨	٢١٢,١٥٥	التغير في صافي الأصول
٢٢٤,٨٩٢	٢٠٤,٧٥٨	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٠٥٢,٠٦٠	٤١٦,٩١٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٥,٠٠٠)	(٤١,٣٠٠)	أرصده مدينة اخرى
٩٩٧,٠٦٠	٣٧٥,٦١٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٠١,٥٩٣)	(٥٨٠,٩٤١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٤,١٠٤)	المشروعات تحت التنفيذ
(٥٠٠,٠٠٠)	-	استثمارات
-	(٥٠٠,٠٠٠)	مساهمات عقارات استثمارية
(١٨١,٨٨٢)	-	دائش شراء أصول
(١,٢٨٣,٤٧٥)	(١,٠٨٥,٠٤٥)	النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	١,٥٠٠,٠٠٠	القروض
-	١,٥٠٠,٠٠٠	النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢٨٦,٤١٥)	٧٩٠,٥٦٨	التغير في النقدية خلال السنة
١,٦٩١,٩٥٣	١,٤٠٥,٥٣٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٤٠٥,٥٣٨	٢,١٩٦,١٠٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية التنمية الاهلية بالأفلاج، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٩١)، بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٢١ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٢٧ م، مركزها الرئيسي: الرياض- المملكة العربية السعودية.

١،١- اهداف الجمعية:

- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الاهالي.
- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشرابة مع الجهات المتخصصة.
- تحسين و اقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية.

٢،١- السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهريناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهرديسمبر 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 الغيرهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الاثبات والقياس والاوضاع 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 وللمحاسبين 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 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) السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر أو 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 تحويلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

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

ملعب رياضي	٢٠٪	اثاث ومفروشات	١٠٪
المباني	٤٪	عدد واجهه	١٥٪
السيارات	٢٠٪		

٤-٣ المصروفات المستحقة وارصدة دائنة اخري:

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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٥-٣ عقود الإيجار:

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

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

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبه بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٦-٣ 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.

٧-٣ 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 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 مبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

٨-٣ ضريبة القيمة المضافة:

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءاً على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

٩-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع 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. ويتم تصنيف التبرعات التي تسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط 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 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 أو 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، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

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

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. 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 تعتمد عليها 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):

٩-٣ قائمة الأنشطة:

ب- المصروفات والمساعدات:-

مصروفات الأنشطة:

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 ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

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 السنة 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

١٠-٣ 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 واصولا 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 بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا 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.

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٢-٣ 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 ٠١ - ٠١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

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

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي الرئيسي ح/٤٤٢		٢,٠٠٦,٨٠٨	٦٥٥,٤٠١
مصرف الراجحي التطوعي ح/٣٠٦٣		٣٤,٤٨٠	٢٨,٩٥٥
مصرف الراجحي الفرع النسائية ح/٠٠١٠		١٠,٧٦٤	٧٤٩
مصرف الراجحي الوقف ح/٠٠٠٢		٣٤,٤١٤	٢
بنك الرياض ح/٩٩٤٠		١٠٩,٦٤٠	٧٢٠,٤٣١
		٢,١٩٦,١٠٦	١,٤٠٥,٥٣٨
(٥) أرضه مدينه اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ذمم موظفين		١٤١,٣٠٠	١٠٠,٠٠٠
		١٤١,٣٠٠	١٠٠,٠٠٠
(٦) الاستثمارات		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
استثمار في صندوق وثيق اتقان التربية والتعليم		٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
		٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
يمثل هذا الاستثمار قيمة مشاركة في صندوق وثيق اتقان التربية والتعليم بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي			
(٧) مساهمات عقارات استثمارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
شركة بيان الاكنة للتطوير		٥٠٠,٠٠٠	-
		٥٠٠,٠٠٠	-
يمثل قيمة المشاركة في مشروع استثمار عقاري مدته ١٤ شهرا مع شركة بيات الاكنة للتطوير بهامش ربح يقدر بقيمة ٢٠٪			
(٨) مشروعات تحت التنفيذ		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مشروع بناء		٦٤,٠٢٨	٦٤,٠٢٨
مشروع المبني الاستثماري		٤,١٠٤	-
		٦٨,١٣٢	٦٤,٠٢٨

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتبعه)						
مباني	سيارات	أثاث ومفروشات	ملعب رياضي	عدد واجهزة كهربائية	أجهزة حاسب الي وملحقاته	الالات ومعدات
<u>التكلفة</u>						
٢,٨٧٧,٢٠٨	٢٦١,٦٠٠	٦٥٣,٩٨٣	٥٦٨,٧٢٨	١٨٦,٤٤٥	٦٢,٤٦٢	٢٨٠,٠٦٥
٥٦٣,٥١٨	-	١٢,٦٧٣	-	١,٨٥٠	٢,٩٠٠	-
٣,٤٤٠,٧٢٦	٢٦١,٦٠٠	٦٦٦,٦٥٦	٥٦٨,٧٢٨	١٨٨,٢٩٥	٦٥,٣٦٢	٢٨٠,٠٦٥
<u>الاهلاك المتراكم</u>						
٨٠٩,٥٧٠	٢٠٩,٨٠٠	٦٠٨,٠٧٠	٤٥٣,١٨٤	١٧٧,٥٠٧	١٨,٧٣٨	٧٩,١١٧
٩٤,٤١١	١٠,٢٤٠	٢,٦٠٠	٢١,٨٣٩	٦١٩	٧,٩٦٤	٣٥,٧٠٨
٩٠٣,٩٨١	٢٢٠,٠٤٠	٦١٠,٦٧٠	٤٧٥,٠٢٣	١٧٨,١٢٦	٢٦,٧٠٢	١١٤,٨٢٥
<u>القيمة الدفترية</u>						
٢,٥٣٦,٧٤٥	٤١,٥٦٠	٥٥,٩٨٦	٩٣,٧٠٥	١٠,١٦٩	٣٨,٦٦٠	١٦٥,٢٤٠
٢,٠٦٧,٦٣٨	٥١,٨٠٠	٤٥,٩١٣	١١٥,٥٤٤	٨,٩٣٨	٤٣,٧٢٤	٢٠٠,٩٤٨

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	كاميرات وشاشات	لوحات الجمعية	مكيفات	(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتمه)
					<u>التكلفة</u>
٤,٥٣٦,٠٦٩	٥,١٣٧,٦٦٢	٤٧,٥٦١	٤٧,٢١٠	١٥٢,٤٠٠	الرصيد بداية السنة
٦٠١,٥٩٣	٥٨٠,٩٤١	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٥,١٣٧,٦٦٢	٥,٧١٨,٦٠٣	٤٧,٥٦١	٤٧,٢١٠	١٥٢,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الاهلاك المتراكم</u>
٢,١٩٣,٤٣٨	٢,٤١٨,٣٣٠	١١,٢٦٨	٩,٢٥٧	٤١,٨١٩	الرصيد بداية السنة
٢٢٤,٨٩٢	٢٠٤,٧٥٨	٦,٠٦٤	٥,٨٨٢	١٩,٤٣١	اهلاك السنة
٢,٤١٨,٣٣٠	٢,٦٢٣,٠٨٨	١٧,٣٣٢	١٥,١٣٩	٦١,٢٥٠	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
-	٣,٠٩٥,٥١٥	٣٠,٢٢٩	٣٢,٠٧١	٩١,١٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٧١٩,٣٣٢	-	٣٦,٢٩٣	٣٧,٩٥٣	١١٠,٥٨١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الأراضي	(١٠) عقارات الاستثمارية- بالقيمة العادلة
١,٦٦٠,٠٨٥	١,٦٦٠,٠٨٥	١,٦٦٠,٠٨٥	الرصيد بداية السنة
١,٦٦٠,٠٨٥	١,٦٦٠,٠٨٥	١,٦٦٠,٠٨٥	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) دائنو شراء أصول
٢٠٠,٦٢٨	٢٠٠,٦٢٨	دائنون عقارات استثمارية
٢٠٠,٦٢٨	٢٠٠,٦٢٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) القروض
-	١٥٠,٠٠٠	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل (١/١٢)
-	١,٣٥٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل (٢/١٢)
-	١,٥٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٧٤,٧٥٠	-	دعم لأنشطة وبرامج الجمعية من مؤسسة عبد الله إبراهيم
١٠٠,٠٠٠	-	دعم لأنشطة وبرامج الجمعية من فوزيه الجفالي
٦٠,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠	دعم من جمعية أبانمي
١٢,٠٠٠	-	دعم من أوقاف عبد الله الضحيان
٧٩,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠	دعم من أوقاف الملك عبد الله لأنشطة وبرامج الجمعية
١٨١,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	دعم لأنشطة وبرامج الجمعية من الشيخ فهد الشكرة
١٩٦,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	دعم مبنى الجمعية من الدكتور محمد بن سعود الجذلاني
١٥٠,٠٠٠	-	دعم من بنك الجزيرة لمركز الابتكار التقني
٥,٠٠٠	-	دعم وقف برنامج حوراء
-	١٢٦,٩١٢	دعم باحثين الضمان
-	٧٦,٠٠٠	دعم مبني الجمعية
-	٥٠,٠٠٠	دعم من سعيدان
-	٧٥,٠٠٠	دعم من مؤسسة الراجحي
٨٥٧,٧٥٠	٨٥٦,٩١٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) دعم منصة احسان
-	٢٠٠,٠٠٠	مشروع ترميم مبني الجمعية
-	٢٢٠,٠٠٠	مشروع دعم الاسر المنتجة
-	٤٢٠,٠٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة
٨٨٢,٧٢٥	٩٠٨,٩٩٥	رواتب التشغيلية
٢٩,٧٥٠	-	نادي حوراء النسائي
١٩,١٥٠	-	نادي الشباب الصيفي
٧,٦٤٧	٣٤٧,٠٠٠	دعم الاسر المنتجة
٥٥,١٠٠	١١,٠٠٠	أكاديمية شوت
٣,٠٣٠	٢,٣٤٠	ديوانية السوق
٥,٤٠٠	٣,٧٥٠	هدايا لضيوف الجمعية
١٨,٢٥٠	-	إقامة دروس في برنامج الكفالة التعليمية
٧٥,٠٠٠	٤٩,٢٣٢	مبادرة إفطار صائم
٥,٠٠٠	-	جمعية اسخياء
١٥٠,٠٠٠	-	مقابل عقد تجهيز مركز الجزيرة
-	٨٧,٤٨٧	مكافأة برامج و أنشطة
٢٠٨,٩٣٤	٢١٢,١٢٩	تنفيذ برامج و أنشطة
٤,٠٠٠	-	دورة تدريبية في الإنجليزية
٨,٠٠٠	-	ملتقى القيادات الاجتماعية
٣١,٩١٨	٢٠,٢٩٧	الفرق الكشفية
٢,٠٠٠	-	إقامة دورات في القدرات
١٠,٠٠٠	-	سلفة لفرع اللجنة
١,٠٠٠	-	إقامة دورات
١٠,٠٠٠	-	مبادرات عيد الفطر
-	-	اقاة دورة تحصيلي
١٣,٣٠٠	-	نادي عطاء
٧٩,٧١٨	١٨,٥٥٠	مركز غراس
-	٤٥٠	تامين الماء والشرب
٢٢٨,٥٨٥	٢٠٦,١٣٨	شركة كفاءات
٣٠,٠٠٠	٥٠,٧٠٠	جمعية طويق
١,٩٥٠	-	أدوات كهربائية
٣,٣٢٥	-	شراء أجهزة الكترونية
١٠,٠٠٠	٥,٠٧٨	منظفات وأدوات صحية
٥,٨٠٠	٩٤,٢٧١	الأجهزة الرياضية بالنادي
٥٥٧,٦٠٥	٢٦٣,٦٧٠	منصة التطوع
٥٩,٨٩٣	٢٨٠,٨٧٧	المصروفات المحملة على النشاط (١/١٥)
٢,٥١٧,٠٨٠	٢,٥٦١,٩٦٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٥) المصروفات المحملة على النشاط
٩,٠٠٠	-	وقود ومحروقات
٩,٢٠٠	٤,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢,٨٦٥	٣٣,٨٥٨	تجديد اقامات
٢٣,٨٧٠	١٤,٧٦٧	صيانة وإصلاح
٩,٤٥٨	-	مطبوعات
٣,٥٠٠	-	تكلفة توصيل
٢,٠٠٠	-	انتداب
-	٩٥٥	هاتف و انترنت
-	٤٦,٦٩٧	مصروفات اخري
-	١٣٩,٢٥٩	كهرباء الجمعية
-	٤١,٣٤١	تكلفة المشاريع
٥٩,٨٩٣	٢٨٠,٨٧٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المصروفات العمومية والادارية
-	٧,٥٢٩	تأمينات اجتماعية
-	٤٠,٠٠٠	رسوم عمالة
-	٣٦,١٩٧	صيانة وإصلاح
-	١١,١٥٠	رسوم
-	١٣,٠٠٠	ايجار
-	١,٢٤٢	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	٣,٧١٠	ضيافة
-	١٤,٦٠٠	اتعاب مهنية
-	٣,٢٣٠	تكلفة توصيل
٢,٧٧٥	٣,٨٨٧	رسوم بنكية
٢,٧٧٥	١٣٤,٥٤٥	

(١٧) صافي الاصول المفيدة	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مؤسسة الراجحي مبادرة الإفطار الرمضاني	-	٧٥,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠)	-
منصة احسان - دعم الاسر المحتاجة	-	٢٢٠,٠٠٠	(٢٢٠,٠٠٠)	-
منصة احسان - دعم وتأهيل مبني الجمعية	-	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	-
مؤسسة سليمان اباني - مشروع رواء	-	١٦٣,٠٠٠	(١٦٣,٠٠٠)	-
صندوق دعم الجمعيات	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
دعم من أوقاف الملك عبد الله لانشطة وبرامج	-	١٦٦,٠٠٠	(١٦٦,٠٠٠)	-
دعم لانشطة وبرامج الجمعية من الشيخ فهد	-	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	-
دعم مبني الجمعية من الدكتور محمد بن سعود	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
دعم باحثين الضمان	-	١٢٦,٩١٢	(١٢٦,٩١٢)	-
دعم مبني الجمعية	-	٧٦,٠٠٠	(٧٦,٠٠٠)	-
دعم من سعيدان	-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
	-	١,٣٢٦,٩١٢	(١,٣٢٦,٩١٢)	-

(١٨) الاحداث اللاحقة

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

(١٩) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لدى الجمعية عقود إيجار تشغيلية. إن عقود الإيجار لفترات أولية تبلغ سنة واحدة. قابلة للتجديد. إن مدفوعات عقود الإيجار ثابتة. بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ١٣,٠٠٠ ريال سعودي.

(٢٠) خطة المساهمين 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 ٧,٥٢٩ ريال سعودي.

(٢١) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٦ م.