

جمعية البرالخيرية بثول

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٧)

منطقة مكة المكرمة - 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
٢٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بثول

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بثول - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٧) - 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 وتدفعاتها 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 لذلك الميثاق. 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 حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

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

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بثول

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم 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

الرياض: ٠٦ رمضان ١٤٤٧هـ.
الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠٢٦م.

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم Lic. No. 725\11\323
ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

فهد سليمان الباتلي
ترخيص رقم (١١٤٤)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
٢,٢٢٢,٣٩٠	٣,٥٧٧,٩٦٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٥١,٧٢٣	٢٨٠,٣١٥	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٦٢,٤١٢	١٢١,٩٦٥	(٦)	المخزون
٢,٥٣٦,٥٢٥	٣,٩٨٠,٢٤٥		مجموع الاصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
١٦٩,١٥٦	١٣٢,٠٣٠	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي
٢٥,٢٧٩	٥٢,٤٥٨	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٤,٩٥٥,٤٤٩	٤,٨٤٥,٤٢٣	(٩)	أصول استثمارية - بالصافي
١٠,٧٠٠	٦٨,٩٤٠	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,١٦٠,٥٨٤	٥,٠٩٨,٨٥١		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>اصول الأوقاف</u>			
٢٢٨,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	(١١)	اصول الاوقاف - بالصافي
٩٨,٠٧٠	٩٨,٠٧٠	(١٢)	مشروعات تحت التنفيذ – اوقاف
٣٢٦,٠٧٠	٣٢٦,٠٧٠		مجموع اصول الاوقاف
٨,٠٢٣,١٧٩	٩,٤٠٥,١٦٦		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
١٦٨,٣٠٢	٩٥,٦٢٢	(١٣)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٦٨,٣٠٢	٩٥,٦٢٢		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
١٦٤,٧٣٤	١٩٩,٦٩٠	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٤,٧٣٤	١٩٩,٦٩٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٣٣,٠٣٦	٢٩٥,٣١٢		اجمالي الالتزامات
<u>صافي الأصول</u>			
٥,٢٠١,٠٧٣	٥,٣٢٧,٥٦٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٢٢٣,٠٠٠	٣,٤٩٩,٢٥٥	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
٢٦٦,٠٧٠	٢٨٣,٠٣٩		صافي الأصول الاوقاف
٧,٦٩٠,١٤٣	٩,١٠٩,٨٥٤		مجموع صافي الأصول
٨,٠٢٣,١٧٩	٩,٤٠٥,١٦٦		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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	١,٥٥٨,٩٥٥	-	-	١,٥٥٨,٩٥٥	٧٥٦,٩٦٠
التبرعات النقدية المقيدة (١٥)	-	٣,٨٢٣,٦٨٥	-	٣,٨٢٣,٦٨٥	٣,٨٤٥,٧٥٦
التبرعات النقدية اوقاف (١٦)	-	-	١٦,٩٦٩	١٦,٩٦٩	١١,٠٨٦
التبرعات العينية	-	٢,٢٨٤,٧٦٧	-	٢,٢٨٤,٧٦٧	١,٨٦٩,٦٣٦
التبرعات العينية - الاصول الاستثمارية	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان (١٧)	-	٥,٢٨١,٥٤٤	-	٥,٢٨١,٥٤٤	٢,٥٣٧,٧٠٠
دعم منصة تبرع	-	١٤,٨٩٥	-	١٤,٨٩٥	٦,٨٦٢
اشتراكات الاعضاء	١٤,٤٠٠	-	-	١٤,٤٠٠	١٠,٢٠٠
تبرعات الزكاة	-	٤٠٢,٦٤٧	-	٤٠٢,٦٤٧	٢٥٥,٤٦٩
تبرعات الخدمات التطوعية	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	١١٣,٠٠٠
إيرادات الأنشطة - ايجار شقق	٢٢٠,١٠٠	-	-	٢٢٠,١٠٠	٢٣٤,٩٦٦
إيرادات اخرى (١٨)	٣١٧,٤٤٠	-	-	٣١٧,٤٤٠	٢٠٩,٦٧٧
مبيعات سلع وخدمات	٦,٤٤٥	-	-	٦,٤٤٥	١٧,٤١٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	١٠,٥٣١,٢٨٣	(١٠,٥٣١,٢٨٣)	-	-	-
إجمالي بنود الدخل واعاده التصنيف	١٢,٧٢٨,٦٢٣	١,٢٧٦,٢٥٥	١٦,٩٦٩	١٤,٠٢١,٨٤٧	١٠,٨٦٨,٧٢٢
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والانشطة (١٩)	(٩,٤٣٧,٦٧٢)	-	-	(٩,٤٣٧,٦٧٢)	(٦,٧٢٣,٥٢٤)
المساعدات العينية (٢٠)	(١,٨٦٢,٩٤٩)	-	-	(١,٨٦٢,٩٤٩)	(١,٨٩٨,٠٢٦)
مساعدات الزكاة	(١٧٩,٢٠٠)	-	-	(١٧٩,٢٠٠)	(١٩٧,٧٠٠)
مصروفات الحوكمة	(٣,٠٠٠)	-	-	(٣,٠٠٠)	-
مصروفات الاستثمار	(٣١,٨٤٠)	-	-	(٣١,٨٤٠)	(٤٦,٤٧٣)
المصروفات العمومية والإدارية (٢١)	(٩٢٩,٢٩٨)	-	-	(٩٢٩,٢٩٨)	(٧٨٧,٢٠٣)
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	(٤٢,٨٣٠)	-	-	(٤٢,٨٣٠)	(٤١,٧٠٧)
اهلاك اصول الاستثمارية (٩)	(١١٠,٠٢٦)	-	-	(١١٠,٠٢٦)	(١١٠,٠٢٦)
اطفاء الاصول غير الملموسة (٨)	(٥,٣٢١)	-	-	(٥,٣٢١)	(٦٣٣)
إجمالي المصروفات والخسائر	(١٢,٦٠٢,١٣٦)	-	-	(١٢,٦٠٢,١٣٦)	(٩,٨٠٥,٢٩٢)
التغير في صافي الاصول	١٢٦,٤٨٧	١,٢٧٦,٢٥٥	١٦,٩٦٩	١,٤١٩,٧١١	١,٠٦٣,٤٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الإجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٦,٦٣١,٤٤٩	٢٥٤,٩٨٤	٢,٢١٤,٢٦٥	٤,١٦٢,٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٠٦٣,٤٣٠	١١,٠٨٦	٨,٧٣٥	١,٠٤٣,٦٠٩	التغير في صافي الأصول
(٤,٧٣٦)	-	-	(٤,٧٣٦)	تسويات سنوات سابقة
٧,٦٩٠,١٤٣	٢٦٦,٠٧٠	٢,٢٢٣,٠٠٠	٥,٢٠١,٠٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٤١٩,٧١١	١٦,٩٦٩	١,٢٧٦,٢٥٥	١٢٦,٤٨٧	التغير في صافي الأصول
٩,١٠٩,٨٥٤	٢٨٣,٠٣٩	٣,٤٩٩,٢٥٥	٥,٣٢٧,٥٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٠٥٨,٦٩٤	١,٤١٩,٧١١	التغير في صافي الأصول
١١٠,٠٢٦	١١٠,٠٢٦	اهلاك اصول الاستثمارية
٦٣٣	٥,٣٢١	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤١,٧٠٧	٤٢,٨٣٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣١,٨٧٢	٤١,٩٥٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	التبرعات العينية - الأصول الاستثمارية
٢٤٢,٩٣٢	١,٦١٩,٨٤٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
١١٢٧٤	(٥٩,٥٥٣)	المخزون
(١٨٠,٨٧٨)	(٢٨,٥٩٢)	المصروفات المدفوعة مقدما
٢٤٥٣٦	(٧٢,٦٨٠)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
-	(٧,٠٠٠)	المنصرف من نهاية الخدمة
٩٧,٨٦٤	١,٤٥٢,٠١٩	صافي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٣,٧٨٩)	(٥,٧٠٤)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٢,٥٠٠)	(٣٢,٥٠٠)	اضافات الاصول غير الملموسة
(٣,٤٥٠)	(٥٨,٢٤٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٨٩,٧٣٩)	(٩٦,٤٤٤)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
٨,١٢٥	١,٣٥٥,٥٧٥	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٢١٤,٢٦٥	٢,٢٢٢,٣٩٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٢٢٢,٣٩٠	٣,٥٧٧,٩٦٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط:

جمعية البر الخيرية بثول، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٧) في تاريخ ٢٠/٠٧/١٤٢٧ هـ الموافق ١٤/٠٨/٢٠٠٦ م، مركزها الرئيسي: - مركز ثول - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.
- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية خيري ثول برقم تسجيل (٤٠٣٠٥٣٦٦٥) في تاريخ ١٢/١٠/١٤٤٥ هـ، ورأس مال قدره ٥٠,٠٠٠ ريال.

١-١ اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الاسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات.

٢-١ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم 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) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي 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 الاصيلي 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 ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة للموجودات تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

سيارات	٢٠٪	اثاث ومفروشات	١٥٪
أجهزة كهربائية	١٥٪	ادوات واجهزة العرض	١٥٪
مباني	٤٪		

٤-٣ 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 المورد. 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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة

٥-٣ عقود الإيجار:

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

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار 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 الانشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايها اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة 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 الانشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):

٦-٣ 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.

٧-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

١. يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

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 بناء على ذلك.

٩ -٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة 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 تتسلمها 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 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 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، 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) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):

١٣ - 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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية المنح من وزارة المراد 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 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 تعتمدها 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.

مصارييف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصارييف 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.

٣-١٠ 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 أصول الأوقاف

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):

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 تعديلًا 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.

١٣-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن إدارة المخاطر هي التي تقوم بها إدارة الجمعية وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وقامت إدارة الجمعية بتحديد وتصنيف وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالاشتراك مع الوحدات التشغيلية في الجمعية وإن أهم أنواع المخاطر المالية (مخاطر العملات، مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة، مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية وتتم معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية وليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بالالتزامات في المستقبل والامتثال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الأهلية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط اعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٦١٠,٤٠٦	١,٨٣٨,٨٢١	مصرف الراجحي - كفاله ايتام ح/٣٨٦٢١
٤,٠٦٨	١,٢٩٢,٢٣١	مصرف الراجحي - زكاة ح/٣٨٥٩٧
٤٤٤,٩٩١	١٧٤,٠١٢	مصرف الراجحي - عام ح/٢٦٧٥٨
١٢٥,٢٧٣	٧٨,٤٠٤	مصرف الراجحي - صدقة جاريه ح/٣٨٥٧١
٣,٥٨٨	٤٥,٤٨٠	مصرف الراجحي - افطار صائم ح/٣٨٦٠٥
٩,٠١٢	٤٣,٩٤٨	مصرف الراجحي - كفالات اسر ح/٣٨٦١٣
٥,٠٩٠	٣٨,٦٤٦	مصرف الراجحي - تبرع عام ح/٣٨٥٥٥
١٠,٩٢١	٢٣,٦٥٩	مصرف الراجحي - اوقاف ح/٠٠١٥٩
١,٢٩١	١٢,١٦٦	مصرف الراجحي - كفارة يمين ح/٣٨٥٦٣
٢,٢٥٤	١١,٣٨١	مصرف الراجحي - ايجارات عقارية ح/٣٨٥١٤
٩٨٤	٨,٩٢٥	مصرف الراجحي - علاج فقير ح/٣٨٥٢٢
٧٠٦	٥,١٧٠	مصرف الراجحي - اطعام اسرة ح/٣٨٥٤٨
٣,٥٧٣	٤,٦٦٩	مصرف الراجحي - صدقة لحوم ح/٣٨٥٣٠
٢٣٣	٤٥٣	مصرف الراجحي - ايواء اطفال ح/٣٨٥٨٩
٢,٢٢٢,٣٩٠	٣,٥٧٧,٩٦٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١١,٢٦١	١١٩,٦٥٤	مصروفات اخري مدفوعة مقدما
٢١,٨٣٨	٨٥,٦٢٥	سلف عاملين
٥٠,٤٨٦	٣٥,٣٢٨	تسويات ضريبة قيمة مضافة
٤٠,٥١٧	٢٧,٢٥٧	عهد
١٥,٤٦٣	١٢,٤٥١	تأمين طبي مدفوع مقدما
١١٢,١٥٨	-	ايرادات مستحقة
٢٥١,٧٢٣	٢٨٠,٣١٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) المخزون
٢١,٦١٢	٧٤,٩٦٥	أجهزة كهربائية
٤٠,٨٠٠	٤٧,٠٠٠	سلأت غذائية
٦٢,٤١٢	١٢١,٩٦٥	

جمعية البر الخيرية بثول
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٧)

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

(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	ادوات واجهزة العرض	أجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	سيارات	التكلفة
٨٤٧,٠٥٨	٩١٠,٨٤٧	١٢,٣٤٢	٣٩٠,٠٨٢	٧٤,٦٢٣	٤٣٣,٨٠٠	الرصيد بداية السنة
٦٣,٧٨٩	٥,٧٠٤	٣,٠٠٠	٢,٧٠٤	-	-	الاضافات خلال السنة
٩١٠,٨٤٧	٩١٦,٥٥١	١٥,٣٤٢	٣٩٢,٧٨٦	٧٤,٦٢٣	٤٣٣,٨٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
٦٩٩,٩٨٤	٧٤١,٦٩١	٤,٠١٠	٢٨٤,٠٠٠	٥٢,٨١٨	٤٠٠,٨٦٣	الرصيد بداية السنة
٤١,٧٠٧	٤٢,٨٣٠	٢,٠٣٩	٢٠,٩٦٦	٤,٦٢٥	١٥,٢٠٠	اهلاك السنة
٧٤١,٦٩١	٧٨٤,٥٢١	٦,٠٤٩	٣٠٤,٩٦٦	٥٧,٤٤٣	٤١٦,٠٦٣	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
-	١٣٢,٠٣٠	٩,٢٩٣	٨٧,٨٢٠	١٧,١٨٠	١٧,٧٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٦٩,١٥٦	-	٨,٣٣٢	١٠٦,٠٨٢	٢١,٨٠٥	٣٢,٩٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	نظم تشغيل	برنامج محاسبي	موقع الجمعية	(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي
					التكلفة
٦,٣٣٣	٢٨,٨٣٣	٢٢,٥٠٠	٤,٥٣٣	١,٨٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	-	-	الإضافات خلال السنة
٢٨,٨٣٣	٦١,٣٣٣	٥٥,٠٠٠	٤,٥٣٣	١,٨٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					الإطفاء المتراكم
٢,٩٢١	٣,٥٥٤	-	٢,٤٨٩	١,٠٦٥	الرصيد بداية السنة
٦٣٣	٥,٣٢١	٤,٦٨٨	٤٥٣	١٨٠	إطفاء السنة
٣,٥٥٤	٨,٨٧٥	٤,٦٨٨	٢,٩٤٢	١,٢٤٥	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
-	٥٢,٤٥٨	٥٠,٣١٢	١,٥٩١	٥٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٥,٢٧٩	-	٢٢,٥٠٠	٢,٠٤٤	٧٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٩) أصول الاستثمارية - بالصافي

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	مباني	أراضي استثمارية	
				التكلفة
٤,٩٢٦,١٢٤	٥,٦٩٨,١٢٤	٢,٧٥٠,٦٤٤	٢,٩٤٧,٤٨٠	الرصيد بداية السنة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٥,٩٢٦,١٢٤	٥,٦٩٨,١٢٤	٢,٧٥٠,٦٤٤	٢,٩٤٧,٤٨٠	الرصيد في نهاية السنة
				الإهلاك المتراكم
٦٣٢,٦٤٩	٧٤٢,٦٧٥	٧٤٢,٦٧٥	-	الرصيد بداية السنة
١١٠,٠٢٦	١١٠,٠٢٦	١١٠,٠٢٦	-	أهلاك السنة
٧٤٢,٦٧٥	٨٥٢,٧٠١	٨٥٢,٧٠١	-	الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
-	٤,٨٤٥,٤٢٣	١,٨٩٧,٩٤٣	٢,٩٤٧,٤٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤,٩٥٥,٤٤٩	-	٢,٠٧,٩٦٩	٢,٩٤٧,٤٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٠) مشروعات تحت التنفيذ

مشروع المبني الاستثماري للأيتام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٠,٧٠٠	٦٨,٩٤٠
١٠,٧٠٠	٦٨,٩٤٠

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	أراضي اوقاف	(١١) اصول اوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٢٢٨,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٢٨,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
-	-	-	الرصيد بداية السنة
-	-	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	٢٢٨,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٢٨,٠٠٠	-	٢٢٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
			(١٢) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		مبنى الوقف الاول
٩٨,٠٧٠	٩٨,٠٧٠		
٩٨,٠٧٠	٩٨,٠٧٠		
			(١٣) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		مصروفات اخرى مستحقة
١٥٦,٧٣٤	٧٨,٦٦٧		تأمينات مستحقة
٦,٧٤٣	٦,٩٣٠		ايراد مقدم
٨٠٠	٦,٠٠٠		اتعاب مهنية مستحقة
٤,٠٢٥	٤,٠٢٥		
١٦٨,٣٠٢	٩٥,٦٢٢		
			(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		الرصيد في بداية السنة
١٣٢,٨٦٢	١٦٤,٧٣٤		المكون خلال السنة
٣١,٨٧٢	٤١,٩٥٦		المسدد خلال السنة
-	(٧,٠٠٠)		الرصيد في نهاية السنة
١٦٤,٧٣٤	١٩٩,٦٩٠		

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) التبرعات النقدية المقبدة (بتبعه)
٦٥١,٧٦٣	٦٤١,٣٢٢	تبرعات الكفارات وزكاه الفطر
٦٢٧,٠٤٣	٦٣٥,٤٠١	تبرعات كفالة ايتام
١٧٨,٣٠٢	٣١٣,٣٢٠	سقيا معتمرين
٣٠٣,٢٤٧	٢٩٩,٧٤٧	تبرعات إفطار الصائم بالحرم المكي
١٩٧,٧٢٥	٢٠٥,٠٣٨	سقيا حاج
٣٧١,٨٠٣	١٨٦,٩٥٣	تبرعات كفالة اراامل
١٨٣,٩٢٦	١٦٠,٣٤٠	حالات إنسانية حرجة
٦٠,٠٧٢	١٥٩,٤٩٨	تبرعات كفالة اسر
٤٦,٨٧٧	١٣٥,٠٦٦	تفريج كرب
٤٢,٣١٥	٧٧,٠٠٠	السلة الرمضانية
٣٥,٢٧٢	٦٣,٣٤٦	وجبة حاج
٢٠,٩٠١	٥٩,٧٥٦	سقيا الماء
٢٥,٠٠٠	٤٢,٥٠٠	قسائم شرائية
٣٤,٨١٤	٣٩,٩١٦	صدقة لحوم
١٥٢,٦٣٧	٣٨,٧٥٠	السلة الغذائية
٣٣,٠٠٠	٢٨,٥٤٥	تبرعات اضاحي
٦٧,٥٣٣	٢٥,٤٣٨	كفالة مريض
٥٨,٣٧١	٢٢,٢٣٧	تبرعات إفطار الصائم مساجد بثول
٧١,١٠٠	١٧,٩٧٥	فرحه العيد
١٢,٦٦٠	١٤,٤١٠	الأجهزة الكهربائية
٩,١٥٠	١١,٥٥٠	كفالة مطلقات
٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	زواج
١,٦٦٠	١,٥٩٣	كفالة ذوي الاحتياجات الخاصة
١٥,٨٠١	١,٥٨١	الحقيبة المدرسية
٨,٠٤٨	١,١٥٥	اطعام اسرة
٦,١٠٣	-	مساعداات
١٥٤,٦٠٠	-	ترميم منازل
٢,٥٠٠	-	اخرى
٧٢٢	-	كسودة الشتاء
٣,٤٢٢,٩٤٥	٣,١٩٢,٤٣٧	ما بعده/.....

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة (بتمه)
٣,٤٢٢,٩٤٥	٣,١٩٢,٤٣٧	ما قبله/....
١٨٢,٠١٦	٢٧٨,٨٨٨	الصدقات
٥٠,٣٢٦	١٢٣,٣٩٨	تبرعات الصدقة الجارية
-	٨٠,٠٠٠	كفالات تعليمية لطلاب الجامعيين
٦٥,٠٠٠	٤٩,١١٢	بطاقات منافذ
-	٣٨,٧٠٠	سداد ايجارات
٧٣,٠٦٢	٢٥,٩٥٨	إفطار النوافل في الحرم
١,٨٥١	١٥,٩٠٠	رعاية كبار السن
١٠,٩٥٦	٦,٨٨٥	مشروع برادات المياه
٦,٦١٠	٦,٣٩٠	الفسحة المدرسية
٥٥٠	٣,٣٠٢	سلة رضيع
-	١,٥٠٠	إيرادات مقيدة - رسوم برامج وانشطة مخصصة
١,٨٥٠	١,٢١٥	فلتر المياه
٣٠,٥٩٠	-	تأمين خزانات لحفظ الماء العذب
٣,٨٤٥,٧٥٦	٣,٨٢٣,٦٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) التبرعات النقدية اوقاف
١١,٠٨٦	١٦,٩٦٩	وقف الخير الأول
١١,٠٨٦	١٦,٩٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) دعم منحة احسان
-	٦٨٠,٤٠٠	مشروع السلال الغذائية للأسر المتعففة - زكاة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء في الحرم
-	٥٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء للحجاج
٤٧٥,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	مشروع سقيا الماء للأسر المتعففة
-	٤١٩,٠٠٠	مشروع كسوة للأسر المحتاجة
-	٤١٧,٦٠٠	مشروع كفالة الارامل والمطلقات ٤
	٣٦٣,٦٠٠	مشروع كفالة الارامل والمطلقات
١٣٥,٠٠٠	٣٣٦,٠٠٠	مشروع الكفالة التعليمية لطلاب المحتاجين - زكاة
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مشروع وجبات الإفطار في ساحات الحرم
-	٣٠٠,٠٠٠	مشروع ترميم منازل المحتاجين
-	٣٠٠,٠٠٠	مشروع وجبات الطعام للحجاج
-	١٨٠,٠٠٠	مشروع رعاية كبار السن
-	١٢٩,٦٠٠	مشروع كفالة الارامل والمطلقات ٣ - زكاة
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	مشروع كفارة يمين
-	٧٠,٠٠٠	مشروع كفالة كبار السن
-	٦٠,٠٠٠	مشروع كفالة الاسر ٣ - زكاة
٦٨,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مشروع السلة الغذائية (الخدمات الاغاثية للأسر الفقيرة)
	١٥,٠٠٠	سداد ايجارات
-	١٠,٣٤٤	مشروع الرعاية الصحية لمرضي الفشل الكلوي
١٨٠,٥٠٠	-	كراتين الدجاج المجمدة
٦٠,٠٠٠	-	مشروع كسوة العيد للمحتاجين
١٠٥,٠٠٠	-	مشروع تفريغ كربة ٢
٣٠٠,٠٠٠	-	مشروع وجبات الطعام للحجاج
١٩٩,٢٠٠	-	مشروع كفالة يتيم ٥
١٢٠,٠٠٠	-	مشروع يطعمون الطعام (السلال الغذائية)
٢,٥٣٧,٧٠٠	٥,٢٨١,٥٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) ايرادات اخرى
١,٢٠٠	-	رسوم
٩٩٧	-	ايرادات دورات
١٧١,٤٨٠	٣١٧,٤٤٠	ايرادات اخرى
٣٦,٠٠٠	-	خدمات ومنافع
٢٠٩,٦٧٧	٣١٧,٤٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) مصروفات البرامج والأنشطة
٤٩٨,٢٣٢	٥٧٨,٤٢٠	الكفارات وزكاه الفطر
٢٤٢,٣٢٠	٣٤١,٠٠٠	سقيا معتمرين
٣٨٧,١٠٠	٣٣١,٢٠٠	مساعادات كفالة أيتام
١١٠,٦٠٩	٢٤٧,٤٠٠	حالات إنسانية حرجة
٢٥٠,٠٠٠	٢٤٤,٨٠٠	مساعادات إفطار صائم فقراء الحرم المكي
٨,٤٤٨	٢١٧,٨٣٥	مشروع الأجهزة الكهربائية
٣٢٠,٣٠٠	٢١٧,١٠٠	مساعادات كفالة أرملة
-	١٨١,٢٨٠	مصروف سقيا الماء
٩٨,٤٠٠	١٧٨,٨٠٠	إفطار النوافل في رمضان
٦,١٠٤	١٣٤,٦٠٠	ترميم منازل
-	١٣٠,٤٠٠	صدقات
٦٣,٣٥٠	١٠١,١٠٠	بطاقات منافذ
١١٣,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	خدمات تطوعية
٣٥,٣٠٠	٧٢,٧٠٠	السلة الرمضانية
١٦,٩٩٩	٦٥,٦٧٠	كفالة مريض
٣٨,٧٠٠	٦٥,٥٠٠	مساعادات كفالة اسر
١٠,٩٠٠	٥٩,٤٠٠	صدقة لحوم
١٥٠,٩٠٠	٤٤,٧٥٠	السلة الغذائية
-	٤٤,٠٠٠	كفالات طلاب جامعيين
١٦٦,٧٠٠	٤٢,٥٠٠	قسائم شرائية غذائية
١٢,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	كسوة الشتاء
٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مساعادات زواج
٣١,٥٠٠	٢٤,٧٥٠	مشروع الاضاحي
٣١,٣٢٠	١٧,٠٠٠	مساعادات إفطار الصائم ثول
٦,٠٠٠	٩,٠٠٠	مساعادات منصة تبرع
٣٥,٥٠٠	٧,٩٠٠	فرحة العيد
١,٢٠٠	٤,٥٠٠	تأمين وسيلة نقل مريض فشل كلوي
٥,٥٧٠	٤,٣٦٧	تفريغ كربة
٤,٢٠٠	٣,٠٠٠	كفالة مطلقات
-	١,٨٥٠	مساعادات نقدية عامة
٢,١٦٠	١,٤١٠	أجهزة طبية
٣٧٥,٠٠٠	-	مشروع سقيا الحاج
٦,٠٠٠	-	مساعادات متنوعة
٣٩,٣٣٠	-	قسائم حقائب مدرسية
١,٤٣٠	-	مبادرة تكريم معلمين
٢,٨٠٠,٨٤٩	٤,٨٠٨,٤٨٦	مصروفات منصة احسان (١/١٩)
٧٧٩,١٠٣	١,١١٦,٩٥٤	مصارييف محملة على النشاط (٢/١٩)
٦,٧٢٣,٥٢٤	٩,٤٣٧,٦٧٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٩) مساعدات منصة احسان
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء في الحرم
-	٥٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا ماء للحجاج
-	٤٧٥,٠٠٠	مشروع سقيا الماء الاسر المتعففة ٢
٤٧٥,٢٠٠	٤٢٥٣٤١	مشروع سقيا الماء للأسر المتعففة
-	٤١٩,٠٠٠	مشروع كسوة للأسر المحتاجة
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مشروع وجبات الإفطار في ساحات الحرم
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مشروع وجبات الطعام للحجاج
-	٣٠٠,٠٠٠	مشروع ترميم منازل المحتاجين
٩,٠٠٠	٢٧٢,٧٠٠	مشروع كفالة الطلقات والارامل ٢
١٣٥,٠٠٠	٢٢٤,٠٠٠	مشروع الكفالة التعليمية لطلاب المحتاجين
١٦,٤٠٠	١٨١,٦٠٠	مشروع كفالة يتيم ٥
-	١٧٤,٠٠٠	مشروع كفالة الارامل والمطلقات ٤
-	١٣٥,٠٠٠	مشروع رعاية كبار السن
-	١٢٠,٠٠٠	مشروع يطعمون الطعام (سلال غذائية)
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	مشروع كفارة يمين
-	٧٥,٦٠٠	مشروع كفالة الارامل والمطلقات ٣
-	٧٠,٠٠٠	مشروع كفالة كبار السن -زكاه
-	٦٨,٠٠٠	مشروع الخدمات الاغاثية للأسر الفقيرة (السلال الغذائية)
-	٣٠,٠٠٠	مشروع الخدمات الاغاثية للأسر الفقيرة (السلال الغذائية)
٧٦,٧٥٥	٢٨,٢٤٥	مشروع تفريج كربة ٢
-	١٥,٠٠٠	مشروع ايجارات متعثرة
١٨٠,٥٠٠	-	كراتين الدجاج المجمدة
٦٠,٠٠٠	-	مشروع كسوة العيد للمحتاجين
١٢٥,٠٠٠	-	مشروع المساهمة في واقف
٢٢٣,٠٠٠	-	مشروع الدورات التأهيلية لدخول سوق العمل
٣٢,٣٩٤	-	مشروع تفريج كربة
١٥,٠٠٠	-	مشروع كفالة الاسر ٢
٣٦,٣٠٠	-	مشروع كفالة الايتام ٢
٢٩,١٠٠	-	مشروع كفالة الايتام ٣
١٢٠,٠٠٠	-	مشروع سقيا الماء لزوار بيت الله الحرام والمعتمرين
٤٥,٠٠٠	-	مشروع تأمين وسيلة النقل لطالبات الجامعة
٢٧,٢٠٠	-	مشروع كفالة الايتام ٤
٢,٨٠٠,٨٤٩	٤,٨٠٨,٤٨٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/١٩) مصروفات محملة على النشاط
٧٣٨,٣٥٩	٧٩٧,٣٦٧	الدعاية والاعلان وتسويق
-	٢٨٤,٩٤٢	خدمات البرامج
٢٥,٣٤٠	٢٥,٠٣٥	المنافع والخدمات والتأمين
٤,٥٥٣	٥,٢٨٠	المطبوعات
٩,٣٤٠	٤,٣٣٠	تحميل وتنزيل
١,٥١١	-	الضيافة
٧٧٩,١٠٣	١,١١٦,٩٥٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) المساعدات العينية
٨٠٠,٢٠٠	٨١١,٣٠٠	لحوم اضاحي
٣٧٩,٢٠٠	٤٧٣,١٥٠	سلة تمور
٤٢٠,١٦٢	٣٥٢,٠٣٤	سلة غذائية
٦٥,٩٦٢	٨١,٠٠٠	مياه
٩٦,٠٠٠	٥٧,٦٠٠	زكاة الفطر
٣١,٥٠٠	٣١,٥٠٠	ارز
٤٦,٠٩٣	٢٩,٧٠٠	مجعدات
٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ملابس
٤٨,٩٠٩	١٠,٩٩٠	أجهزة كهربائية واثاث
٥,٠٠٠	٦٧٥	بطانيات
١,٨٩٨,٠٢٦	١,٨٦٢,٩٤٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) المصروفات العمومية والادارية
٤٩٣,٩٧٤	٥٨٧,٧٩٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٨٠,٨٤١	٩٩,٧٧٩	التأمينات الاجتماعية
٣١,٨٧٢	٥١,٦٣١	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٧٨٤	٣٣,٢٨٨	مصروفات بنكية
٤٣,٠٩٥	٢٣,٧٦٠	رسوم حكومية واشتراكات وتصديقات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ايجارات
٢٤,٧٠٠	١٨,٤١٦	تامين طبي
١٢,٦٩٨	١٤,٧٣٩	بريد وهاتف وانترنت
٣,٩٩٧	١٠,٩١٠	ادوات كتابية ومطبوعات
-	١٠,٦٨٦	اجازات
١٢,١٦٩	٩,٦٠٠	مصاريف كهرباء ومياه
-	٩,٠٦٦	مستلزمات أنظمة معلومات
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
٦,٣٠٨	٨,٠١١	تامين سيارات
٨,٩٨٦	٦,١٢١	صيانة واصلاح وترميم
٤٨٠	٥,٠٠٠	دعايات وإعلان وهدايا ومصروفات تسويقية
١,٦٢٥	٤,٧٩٠	مصاريف مكافئات وانتداب
٤,٤١٣	٣,١٥٤	محروقات وصيانة سيارات
-	٢,٠٠٠	تدريب
٤,٨٢٧	١,٩٢٤	مصاريف ضيافة ونظافة ومستلزمات
-	٥٧٥	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٢٠٠	-	غرامات ومخالفات
٦,١٨٤	-	مصاريف اخري
٧٨٧,٢٠٣	٩٢٩,٢٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المقيد	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة (يتبعه)
٢٨١,٢١٦	(١٧٩,٢٠٠)	٤٠٢,٦٤٧	٥٧,٧٦٩	الزكاة
-	(٤٥,٢٢٥)	٢٧,٠٣١	١٨,١٩٤	كفالة مريض وذوي الاحتياجات الخاصة
١,٥٨٠,٩٦١	(٣٣١,٢٠٠)	٦٣٥,٤٠١	١,٢٧٦,٧٦٠	تبرعات كفالة يتيم
-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	إعانات زواج
-	(٢٧,٩٠٨)	١٩٨,٥٠٣	٧٢,٤٠٥	كفالة الأرمال والمطلقات
-	(٥٩,٧٥٦)	٥٩,٧٥٦	-	سقيا الماء
-	(٢٢,٢٣٧)	٢٢,٢٣٧	-	إفطار صائم ثول
٢٨٣,٨٤٣	(٥٢,٨٢٠)	٦٤١,٣٢٢	١٦٣,٣٤١	تبرعات الكفارات وزكاة الفطر
-	(٢٢٩,٧٩٤)	١٥٩,٤٩٨	٧٠,٢٩٦	تبرعات كفالة اسر
-	(٧٧,٠٠٠)	٧٧,٠٠٠	-	السلة الرمضانية
-	(٢٨,٥٤٥)	٢٨,٥٤٥	-	مشروع الاضاحي
-	(١٣٥,٤١٠)	١٣٥,٤١٠	-	تفريح كربية
-	(٢٩٩,٧٤٧)	٢٩٩,٧٤٧	-	افطار صائم مكة المكرمة
-	(١,١٥٥)	١,١٥٥	-	اطعام اسر
-	(١٧,٩٧٥)	١٧,٩٧٥	-	فرحة عيد
-	(٥١٨,٣٥٨)	٥١٨,٣٥٨	-	سقيا الماء للحجاج والمعتمرين
-	(٦٣,٣٤٦)	٦٣,٣٤٦	-	وجبة حاج
-	(١,٥٨١)	١,٥٨١	-	الحقيبة المدرسية
-	(١٤,٤١٠)	١٤,٤١٠	-	الاجهزة الكهربائية
-	(١٦٠,٣٤٠)	١٦٠,٣٤٠	-	حالات انسانية حرجة
١٢٣,٣٩٨	-	١٢٣,٣٩٨	-	صدقة جارية
-	(٣٩,٩١٦)	٣٩,٩١٦	-	صدقة لحوم
-	(٤٩,١١٢)	٤٩,١١٢	-	بطاقات منافذ
-	(١٣٤,٦٠٠)	-	١٣٤,٦٠٠	ترميم منازل
-	(١٥,٩٠٠)	١٥,٩٠٠	-	رعاية كبار السن
٣,٣٠٢	-	٣,٣٠٢	-	سلة رضيع
٣٠,٥٩٠	-	-	٣٠,٥٩٠	تأمين خزانات لحفظ الماء العذب
-	(٢٥,٩٥٨)	٢٥,٩٥٨	-	إفطار النوافل في الحرم
٦,٣٩٠	-	٦,٣٩٠	-	الفسحة المدرسية
١٠٢,٦٤٥	(١٧٦,٢٤٤)	٢٧٨,٨٨٩	-	الصدقات
٦,٨٨٥	-	٦,٨٨٥	-	مشروع برادات المياه
١,٢١٥	-	١,٢١٥	-	مشروع فلاتر المياه
٣٦,٠٠٠	(٤٤,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	-	الكفالات التعليمية لطلاب الجامعيين
-	(٤٢,٥٠٠)	٤٢,٥٠٠	-	قسائم سلة غذائية
-	(١,١٥٥)	١,١٥٥	-	تبرع اطعام
٢,٤٥٦,٤٤٥	(٣,٥١٦,٣٩٢)	٤,١٤٨,٨٨٢	١,٨٢٣,٩٥٥	ما بعده/.....

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة (بتمه) ما قبله/.....
٢,٤٥٦,٤٤٥	(٣,٥١٦,٣٩٢)	٤,١٤٨,٨٨٢	١,٨٢٣,٩٥٥	سداد الإيجارات
٣٨,٧٠٠	-	٣٨,٧٠٠	-	السلة الغذائية
-	(٣٨,٧٥٠)	٣٨,٧٥٠	-	تبرعات منصة تبرع
٥,٨٩٥	(٩,٠٠٠)	١٤,٨٩٥	-	سلة غذائية-تبرعات عينية
٤٧,٠٠٠	(٣١١,٢٣٤)	٣٥٨,٢٣٤	-	سلة تمرور - تبرعات عينية
-	(٤٧٣,١٥٠)	٤٧٣,١٥٠	-	سقيا الماء - عينية
-	(٢٤٤,٠٨٠)	٢٤٤,٠٨٠	-	ارز -تبرعات عينية
-	(٨٩,١٠٠)	٨٩,١٠٠	-	اجهزة كهربائية واثاث - تبرعات عينية
٤٩,١١٢	(٢١٤,٤١٥)	٢٦٣,٥٢٧	-	بطانيات - تبرعات عينية
-	(٦٧٦)	٦٧٦	-	لحوم الاضاحي - تبرعات عينية
-	(٨١١,٣٠٠)	٨١١,٣٠٠	-	مجمدات - تبرعات عينية
-	(٢٩,٧٠٠)	٢٩,٧٠٠	-	ملابس - تبرعات عينية
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-	دعم منصة احسان كفالة الارامل والمطلقات ٢
٩٠,٩٠٠	(٢٧٢,٧٠٠)	٣٦٣,٦٠٠	-	دعم منصة احسان كفالة الارامل والمطلقات ٣ - زكاة
٥٤,٠٠٠	(٧٥,٦٠٠)	١٢٩,٦٠٠	-	دعم منصة احسان الكفالة التعليمية لطالب جامعي - زكاة
١١٢,٠٠٠	(٢٢٤,٠٠٠)	٣٣٦,٠٠٠	-	دعم منصة احسان مشروع كفارة يمين
-	(٩٥,٠٠٠)	٩٥,٠٠٠	-	دعم منصة احسان سقيا الماء لزوار الحرم والمعتمرين ٢
-	(٦٠٠,٠٠٠)	٦٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان تفريغ كربة ٢
-	(٢٨,٢٤٥)	-	٢٨,٢٤٥	دعم منصة احسان سقيا الماء للأسر المتعففة ٢
-	(٤٧٥,٠٠٠)	٤٧٥,٠٠٠	-	دعم منصة احسان كفالة الايتام ٥
١,٢٠٠	(١٨١,٦٠٠)	-	١٨٢,٨٠٠	دعم منصة احسان مشروع الخدمات الإغاثية للأسر الفقيرة - السلة الغذائية
٣٠,٠٠٠	(٦٨,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	دعم منصة احسان مشروع يطعمون الطعام
-	(١٢٠,٠٠٠)	-	١٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان الرعاية الصحية لمرضى الفشل الكلوي
١٠,٣٤٤	-	١٠,٣٤٤	-	دعم منصة احسان مشروع إفطار صائم بمكة المكرمة
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان مشروع رعاية كبار السن
٤٥,٠٠٠	(١٣٥,٠٠٠)	١٨٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان السلال الغذائية للأسر المتعففة - زكاة
٢٥٥,٠٥٩	(٤٢٥,٣٤١)	٦٨٠,٤٠٠	-	دعم منصة احسان مشروع الكسوة للأسر المحتاجة
-	(٤١٩,٠٠٠)	٤١٩,٠٠٠	-	دعم منصة احسان مشروع ترميم منازل المحتاجين
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان مشروع كفالة كبار السن - زكاة
-	(٧٠,٠٠٠)	٧٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان مشروع سقيا الماء للحجاج
-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان مشروع وجبات الطعام للحجاج
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان مشروع كفالة الاسر ٣ - زكاة
٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان مشروع سداد ايجارات متعثرة - زكاة
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-	دعم منصة احسان مشروع كفالة الارامل والمطلقات ٤
٢٤٣,٦٠٠	(١٧٤,٠٠٠)	٤١٧,٦٠٠	-	
٣,٤٩٩,٢٥٥	(١٠,٥٣١,٢٨٣)	١١,٨٠٧,٥٣٨	٢,٢٢٣,٠٠٠	

(٢٣) الاحداث اللاحقة:-

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

(٢٤) الالتزامات والالتزامات المحتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الالتزامات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الاجار التشغيلي
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	

(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 ٩٩,٧٧٩ ريال سعودي.

(٢٦) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م .