

جمعية إجلال لرعاية الأيتام بالتمااص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٧)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية إجلال لرعاية الأيتام بالنماص

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٧)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة جمعية إجلال لرعاية الأيتام بالنماص ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٧)") والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

امراخ

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني اخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غشٍ أو خطأ، وتُعد 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 المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غشٍ أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غشٍ أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوزات 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، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)



٢٠ شعبان ١٤٤٧هـ (٠٨ فبراير ٢٠٢٦م)

جمعية إجلال لرعاية الأيتام بالمناص

عسير، المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٤١٧,٧٧٠	٦,٦٦٦,٩٤١	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٢,٣٣٣	٤٨٨,١٩٨	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢,٥١٠,١٠٣	٧,١٥٥,١٣٩		مجموع الأصول المتداولة
			أصول الأوقاف
١,٢٧٦,٥١٩	٣,٣٤٩,٢٨٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١,٤٠٧,٢٠٠	١,٤٠٧,٢٠٠	(٧)	أصول الأوقاف - بالصافي
٢,٦٨٣,٧١٩	٤,٧٥٦,٤٨٥		مجموع اصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
٢٣٦,٢٥٨	١٩٦,٠١٢	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٣,٤٩٨	١٤,٦٦٠	(٩)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٢٥٩,٧٥٦	٢١٠,٦٧٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٤٥٣,٥٧٨	١٢,١٢٢,٢٩٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢,٨٧٥	٥,٧٥٠	(١٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢,٨٧٥	٥,٧٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
٣٨,٨٦١	٦٣,٣٦٦	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨,٨٦١	٦٣,٣٦٦		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٤١,٧٣٦	٦٩,١١٦		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٤٤٦,٧٣٤	٤,٨٢٤,٧١١		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٢٣٤,٤٨٢	٢,٨٨١,٠٤٦	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
١,٧٣٠,٦٢٦	٤,٣٤٧,٤٢٣	(٢١)	صافي الأصول الأوقاف
٥,٤١١,٨٤٢	١٢,٠٥٣,١٨٠		مجموع صافي الأصول
٥,٤٥٣,٥٧٨	١٢,١٢٢,٢٩٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية إجلال لرعاية الأيتام بالنماص
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٧)

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

إجمالي م٢٠٢٤	إجمالي م٢٠٢٥	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
٤٦٤,٣٤١	٣,٧٨٩,٤٠٣	-	-	٣,٧٨٩,٤٠٣	التبرعات النقدية العامة
١,٠٩٧,٦٩٧	١,٠١٩,٦٨٠	-	١,٠١٩,٦٨٠	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٥٧١,٣١٥	٤,٥٩٩,٣٢٣	٤,٥٩٩,٣٢٣	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
	١١٢,٢٠٠	-	-	١١٢,٢٠٠	تبرعات العينية
٩٩٣,٩٠٠	٣,٦١٩,١٨٠	٥٠,٠٠٠	٣,٥٦٩,١٨٠	-	(١٣) دعم منصة احسان
٢١٠,٠٩٣	٥٤,٣٣٠	-	٥٤,٣٣٠	-	(١٤) دعم منصة تبرع
٤٩١,١٠٩	٥٥٥,٧٩٨	-	٥٥٥,٧٩٨	-	(١٥) صندوق دعم الجمعيات
٣١٢,٢٨٦	١١١,٣٦٥	-	١١١,٣٦٥	-	تبرعات الزكاة
-	١٠١,٦٢٥	-	-	١٠١,٦٢٥	دعم هدف
-	٥,٤٠٠	-	-	٥,٤٠٠	اشتراكات الأعضاء
١,٠٨٣	-	-	-	-	ايرادات اجارات
٢٥,١٣٠	٤٠,٢٤٠	٤٠,٢٤٠	-	-	تبرعات عينية أوقاف
٥٣٤	-	-	-	-	تبرع تخفيض التزام
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢,٠٧٢,٧٦٦)	(٥,٦٦٣,٧٨٩)	٧,٧٣٦,٥٥٥	اعادة التصنيف لتحقيق قيد
٤,١٦٧,٤٨٨	١٤,٠٠٨,٥٤٤	٢,٦١٦,٧٩٧	(٣٥٣,٤٣٦)	١١,٧٤٥,١٨	إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف
					المصروفات
١,٥٠٦,١٦٣	٢,٨٤٦,٤٦١	-	-	٢,٨٤٦,٤٦١	(١٦) مصروفات الأنشطة
٥٢,٠٠٠	١٣٩,٠٠٠	-	-	١٣٩,٠٠٠	مساعدات الزكاة
٧٣٧,٦٥٠	٣,٥١٠,٣١٨	-	-	٣,٥١٠,٣١٨	(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة (منصة احسان)
٨٩,٥٢٦	٩٢,٢٥٠	-	-	٩٢,٢٥٠	مصروفات محملة على النشاط
-	١١٢,٢٠٠	-	-	١١٢,٢٠٠	مساعدات عينية
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	مصروفات وتوزيعات عوائد
٥٠٨,٤٥١	٤٣١,٣١٠	-	-	٤٣١,٣١٠	مصروفات جمع الاموال
٣٠٨,٠٥٧	١٦٦,٣٨٣	-	-	١٦٦,٣٨٣	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٥٤,٥٩٦	٦٠,٤٤٦	-	-	٦٠,٤٤٦	(٧) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨,٨٣٨	٨,٨٣٨	-	-	٨,٨٣٨	(٨) اطفاء الاصول غير الملموسة
٣,٢٨٥,٢٨١	٧,٣٦٧,٢٠٦	-	-	٧,٣٦٧,٢٠٦	إجمالي المصروفات
٨٨٢,٢٠٧	٦,٦٤١,٣٣٨	٢,٦١٦,٧٩٧	(٣٥٣,٤٣٦)	٤,٣٧٧,٩٧٧	التغير في صافي الاصول

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

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

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير مقيدة	
٤,٥٢٩,٦٣٥	٢,٤١٠,٧٠٠	٢,٠٨٣,٨٣٣	٣٥,١٠٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٨٨٢,٢٠٧	(٦٨٠,٠٧٤)	١,١٥٠,٦٤٩	٤١١,٦٣٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٥,٤١١,٨٤٢	١,٧٣٠,٦٢٦	٣,٢٣٤,٤٨٢	٤٤٦,٧٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦,٦٤١,٣٣٨	٢,٦١٦,٧٩٧	(٣٥٣,٤٣٦)	٤,٣٧٧,٩٧٧	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٢,٠٥٣,١٨٠	٤,٣٤٧,٤٢٣	٢,٨٨١,٠٤٦	٤,٨٢٤,٧١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٨٢,٢٠٧	٦,٦٤١,٣٣٨	التغير في صافي الأصول
٥٤,٥٩٦	٦٠,٤٤٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨,٨٣٨	٨,٨٣٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٩,٣٢٠	٢٤,٥٠٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٧٤,٩٦١	٦,٧٣٥,١٢٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٨٤,٠٠٠)	(٣٩٥,٨٦٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١,٧٩٢	٢,٨٧٥	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٨٩٢,٧٥٣	٦,٣٤٢,١٣٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٦,٥٥٧)	(٢٠,٢٠٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٢٧٦,٥١٩)	(٢,٠٧٢,٧٦٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ أوقف
(١,٣١٣,٠٧٦)	(٢,٠٩٢,٩٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٢٠,٣٢٣)	٤,٢٤٩,١٧١	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
٢,٨٣٨,٠٩٣	٢,٤١٧,٧٧٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٤١٧,٧٧٠	٦,٦٦٦,٩٤١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

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

(١) التكوين والنشاط:

جمعية إجلال لرعاية الأيتام بالناماص، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٧)، بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٢٤ الموافق
في ٢٠٢٢/٠٨/٢٢ م، مركزها الرئيسي: - الناماص - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية.
- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية إجلال لرعاية الأيتام بالناماص برقم تسجيل (٥٨٥٩٦١٢٨١٢) في تاريخ
١٤٤٤/٠٢/٢٥ الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٢١ م، ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١-١ أهداف الجمعية:

- كفالة اليتيم ماديا ومعنويا وتنمية مهاراته.
- الدعم المادي والمعنوي للأيتام وأسرهم.
- تعزيز الشعور بالأمان لدى الأيتام.
- تأهيل الأيتام على الاندماج مع محيطه الأسري والمجتمعي.

١-٢ السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي

(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، ولمتطلبات
الإثبات والقياس والإفصاح 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة
السعودية للمحاسبين القانونيين الملانمة لظروف الجمعية.
وتم الإفصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات
والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى
الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول
الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

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

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الأجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، وتظهر 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 للتحويل 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 الممتلكات 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 المقدره، للموجودات كما يلي:

تحسينات مباني مستأجرة	٢٠٪	أجهزه الاتصال والأمن والحماية	١٥٪
الأثاث والمفروشات	١٠٪	أجهزة التبريد والتدفئة	١٥٪
أدوات وأجهزة عرض	١٥٪	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٥٪
لوحات إعلانية	١٠٪	رخص البرامج والانظمة	٢٥٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية، لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤-٣ اصول الأوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول 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 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 او عقد الإيجار ايهما أقل.
إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار سنة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمة الأنشطة خلال السنة التي يتم اكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات:

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

٣-٨ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ 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 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.

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١٠ قائمة الأنشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً 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 أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يتلقى 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 إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول 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، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

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 والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال:

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

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

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 غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١١ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

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

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٤١٧,٧٧٠	٦,٦٦٦,٩٤١	البنوك
٢,٤١٧,٧٧٠	٦,٦٦٦,٩٤١	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٨,٣٣٣	٨,٣٣٣	ايجارات
٢٥,١٣٠	-	مؤسسة السحاب
٣,٨٥٤	-	التعاونية للتأمين
٥٥,٠١٦	٤٧٩,٨٦٥	ضريبة القيمة المضافة
٩٢,٣٣٣	٤٨٨,١٩٨	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١,٢٧٦,٥١٩	٣,٣٤٩,٢٨٥	اوقاف اليتيم الاول
١,٢٧٦,٥١٩	٣,٣٤٩,٢٨٥	
الاجمالي	اراضي متبرع بها	(٧) اصول اوقاف - بالصافي
١,٤٠٧,٢٠٠	١,٤٠٧,٢٠٠	التكلفة
١,٤٠٧,٢٠٠	١,٤٠٧,٢٠٠	الرصيد في بداية السنة
		الرصيد في نهاية السنة
١,٤٠٧,٢٠٠	١,٤٠٧,٢٠٠	القيمة الدفترية
١,٤٠٧,٢٠٠	١,٤٠٧,٢٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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

(٨) الممتلكات والألات والمعدات- بالمصافي

الإجمالي	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة التفتحة والتبريد والتهووية	أجهزة الحاسب وملحقاتها	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أدوات وأجهزة العرض	الأثاث المكتبي	تصسيات مباتي مستأجرة	تلكفة
٣١١,١٣٧	١٤,٢٥١	١١,٣٦٥	٣٨,٦١٧	١,٨٦٠	٤٣,٢٥٧	٣٢,٢٥٥	١٦٩,٥٣٢	رصيد في بداية السنة
٢٠,٢٠٠	-	-	٨,٨٤٧	-	٨,١٥٣	٣,٢٠٠	-	إضافات خلال السنة
٣٣١,٣٣٧	١٤,٢٥١	١١,٣٦٥	٤٧,٤٦٤	١,٨٦٠	٥١,٤١٠	٣٥,٤٥٥	١٦٩,٥٣٢	رصيد في نهاية السنة
٧٤,٨٧٩	٣,٧٥٤	٣,١٧٤	١٣,٥٥٤	٤٢٧	١٠,٨١٨	٥,٣٨٤	٣٧,٧٦٨	إهلاك المتراكم
٦٠,٤٤٦	١,٤٢١	١,٧٠٥	١١,١٠٢	٢٧٩	٨,٦٦٩	٣,٤١٤	٣٣,٩٠٦	رصيد في بداية السنة
١٣٥,٣٢٥	٥,١٧٥	٤,٨٧٩	٢٤,٦٥٦	٧٠٦	١٩,٤٣٧	٨,٧٩٨	٧١,٦٧٤	إضافات خلال السنة
١٩٦,٠١٢	٩,٠٧٦	٦,٤٨٦	٢٢,٨٠٨	١,١٥٤	٣١,٩٧٣	٢٦,٦٥٧	٩٧,٨٥٨	رصيد في نهاية السنة
٢٣٦,٢٥٨	١٠,٤٩٧	٨,١٩١	٢٥,٠٦٣	١,٤٣٣	٣٢,٤٣٩	٢٦,٨٧١	١٣١,٧٦٤	قيمة الدفترية

الاجمالي	رخص البرامج والانظمة	(٩) الاصول غير الملموسة - بالصافي
		التكلفة
٣٥,٣٥٠	٣٥,٣٥٠	الرصيد في بداية السنة
٣٥,٣٥٠	٣٥,٣٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
١١,٨٥٢	١١,٨٥٢	الرصيد في بداية السنة
٨,٨٣٨	٨,٨٣٨	اطفاء السنة
٢٠,٦٩٠	٢٠,٦٩٠	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١٤,٦٦٠	١٤,٦٦٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٣,٤٩٨	٢٣,٤٩٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
م٢٠٢٤	م٢٠٢٥	(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢,٨٧٥	٥,٧٥٠	مصروفات مستحقة
٢,٨٧٥	٥,٧٥٠	
م٢٠٢٤	م٢٠٢٥	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٥٤١	٣٨,٨٦١	الرصيد في بداية السنة
٢٩,٣٢٠	٢٤,٥٠٥	المكون خلال السنة
٣٨,٨٦١	٦٣,٣٦٦	الرصيد في نهاية السنة
م٢٠٢٤	م٢٠٢٥	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٧٣٠,٦٤٧	٦٣٣,٨٣٣	كفالة ايتام
٢٠,١٠٠	١٢١,٠٠٠	كسوة شتاء
١٠,٠٠٠	١٤٦,٧٤٧	كسوة العيد
١٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	نادي إجلال
١٠,٠٠٠	-	الحج والعمرة
١٠٠,٠٠٠	-	عناية
١٠٠,٠٠٠	-	قناديل
٦,٩٥٠	١,١٠٠	كفارة يمين
-	١٠٠,٠٠٠	برنامج الحقبة المدرسية
-	٢,٠٠٠	مشاريع - شراء باص
١,٠٩٧,٦٩٧	١,٠١٩,٦٨٠	

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

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٣) دعم منصة احسان
-	٢,٤٠٠,٠٠٠	ترميم المنازل
-	٣٩٢,٥٠٠	الأجهزة التعليمية
-	٦٥,٦٠٠	الحقيبة المدرسية
٦٢٧,٦٠٠	٤٢٠,٠٠٠	كفالة ايتام
-	٦٥,٠٠٠	كفالة تعليمية للجامعيين
٢٦٦,٤٠٠	٢٢٦,٠٨٠	الكفالة التعليمية
٩٩,٩٠٠	-	سلال غذائية
-	٥٠,٠٠٠	تبرع للوقف عن طريق منصة احسان
٩٩٣,٩٠٠	٣,٦١٩,١٨٠	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٤) دعم منصة تبرع
١٧,٩٥٢	٢٠,١١٨	سداد فواتير
١٦٠,٣٦٦	٣٤,٢١٢	وقف اليتيم
٣١,٧٧٥	-	كسوة الشتاء
٢١٠,٠٩٣	٥٤,٣٣٠	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٥) صندوق دعم الجمعيات
١١٢,٥٦٩	١٠٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
٣٧٨,٥٤٠	٢٠٠,٠٠٠	دعم البرامج
-	٢٥٥,٧٩٨	منحة رأس المال البشري
٤٩١,١٠٩	٥٥٥,٧٩٨	

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

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٦٧٨,٧٠٠	١,٠٣٥,٨٠٧	كفالات ايتام
٣٩,٧٠٣	١٩,٨٢٨	برنامج تكاتف
٦٥,١٢٥	٥١,٠٤٩	نادي إجلال
٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	الحج والعمرة
٤٣,٢٣٩	٤٥,٨٣٠	مشاريع عناية
٤٩,٢٢٥	٢٢,٣٥٢	مشاريع قناديل
١١,٨٦٠	١,٥٠٠	برنامج مناسبات واحتفالات ميدانية
١١٢,٥٦٩	١٠٠,٠٠٠	دعم تشغيلي - صندوق دعم الجمعيات
٢٣٧,٣٤٠	١٩٨,١٨٠	رواتب
٤٨,٤٠١	٣٣,٦٥٧	تأمينات اجتماعية
١٩,٢٧٠	٤,٥٤٧	التأمين الطبي
١٩,٠٦٣	١٤,٥٣٢	نهاية الخدمة
-	٤,٥٠٠	بدل انتداب - نشاط
-	٢٥,٧٦٠	مصروفات شركة كفاءات - نشاط
٥,٨١٢	-	مستهلكات
٢,٣٠١	١,٧٣٤	كهرباء
٣,٨٤٧	٣,٥٥٨	هاتف ونشاط
٢٥٠	-	شحن
٢٥,٠٠٠	١٢,٥٠٠	الإيجارات
٤٧,٠٠٠	-	تكاليف مهنية
١٤,٣٥٨	١١,١٩٠	اشتراكات
٧٨,٩١٩	٥٧٥,٨٥٠	دعاية
-	٢٣,٠٩٨	سفرات عمل
-	٢٧,٤٤٧	التدريب والتأهيل
-	١,٨٩٤	ضيافة
١٨١	١٦٣	م بنكية
-	٧,٥٠٠	دعم الاجار والتأثيث
-	٢٧,٩٠٠	برنامج كسوة الشتاء
-	٣٥,٢٠٠	برنامج كسوة العيد
-	٣٣,٨٠٠	برنامج الحقيبة المدرسية
-	١٤,٩٢١	منصة تبرع - سداد الفواتير
-	٣٩٧,٠٥٩	دعم البرامج - صندوق دعم الجمعيات
-	١٠٩,١٠٦	مصروفات صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)
<u>١,٥٠٦,١٦٣</u>	<u>٢,٨٤٦,٤٦١</u>	

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

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة (منصة احسان)
٣٦,٥٥٠	١٣٨	برامج الحج والعمرة
١٣٣,٢٠٠	-	كسوة الشتاء
٢٦٦,٤٠٠	-	الكفالة التعليمية
٩٩,٩٠٠	-	سلال غذائية
٢٠١,٦٠٠	٤٢٦,٠٠٠	كفالة الايتام
-	٢٢٦,٠٨٠	الكفالة التعليمية (منصة فهم)
-	٢,٤٠٠,٠٠٠	ترميم المنازل
-	٣٩٢,٥٠٠	الأجهزة التعليمية
-	٦٥,٦٠٠	الحقيبة المدرسية
٧٣٧,٦٥٠	٣,٥١٠,٣١٨	

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٩) المصروفات العمومية والادارية
٢٠١,٨٧٢	١٢٣,٢١٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٦٤٩	١٠,٣١٥	تأمينات اجتماعية
٣,٥٠٠	-	بدلات
١٩,٢٧٠	-	تأمين طبي
١٥,٢٢٠	٥,٠٠٠	مكافئات
١٠٠	-	رسوم حكومية
١٠,٢٥٧	٩,٩٧٣	مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٧٢	٣٢٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٦,٤٧٥	-	ضيافة ونظافة
٢,٤٠٠	١,٢٠٠	صيانة وإصلاح
-	٥,٧٥٠	اتعاب مهنيه
٥,٩٩٩	٥,٥٠٠	ايجارات
١٨,٠٥٠	-	تكاليف مهنية واستشارات
١٠,٤٨٩	٥,٠٠٠	اشتركاكات وتصديقات
٢,١٩٠	-	دعاية واعلان
١١٤	١١٠	مصروفات بنكية
<u>٣٠٨,٠٥٧</u>	<u>١٦٦,٣٨٣</u>	

جمعية إجلال لرعاية الأيتام بالنامص
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرر من القيود	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٠) صافي الاصول المقيدة
٤٣١,٣٥٧	(١٣٩,٠٠٠)	١١١,٣٦٥	٤٥٨,٩٩٢	الزكاة
١,٠٨٨,٣٥٧	(١,٠٣٥,٨٠٧)	٦٣٣,٨٣٣	١,٤٩٠,٣٣١	كفالة الأيتام
٣٢,٥٠٠	(٧,٥٠٠)	-	٤٠,٠٠٠	دعم الايجار والتأثيث
١١٣,٢٠٠	(٢٧,٩٠٠)	١٢١,٠٠٠	٢٠,١٠٠	كسوة الشتاء
١٢١,٥٤٧	(٣٥,٢٠٠)	١٤٦,٧٤٧	١٠,٠٠٠	كسوة العيد
٦٦,٢٠٠	(٣٣,٨٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	الحقيبة المدرسية
٩,٧٠٠	-	١,١٠٠	٨,٦٠٠	كفارة اليمين
-	(١,١٣٧)	-	١,١٣٧	مناسبات واحتفالات وطنية
١٢,٥٦٩	(١٩,٨٢٨)	-	٣٢,٣٩٧	برنامج تكاتف
١٨,٨٢٦	(٥١,٠٤٩)	١٥,٠٠٠	٥٤,٨٧٥	نادي إجلال
-	(٦,٠٠٠)	-	٦,٠٠٠	الحج والعمرة
١٠,٩٣١	(٤٥,٨٣٠)	-	٥٦,٧٦١	مشروع عناية
٢٨,٤٢٣	(٢٢,٣٥٢)	-	٥٠,٧٧٥	مشروع قناديل
٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	-	مشروع شراء باص
١٢٠,٤٥٨	(١٤,٩٢١)	٢٠,١١٨	١١٥,٢٦١	منصة تبرع - سداد الفواتير
٣١,٧٧٥	-	-	٣١,٧٧٥	منصة تبرع - كسوة الشتاء
-	(٣٤,٢١٢)	٣٤,٢١٢	-	منصة تبرع - وقف اليتيم
-	(١٣٨)	-	١٣٨	احسان - الحج والعمرة
٥٢,٨٠٠	-	-	٥٢,٨٠٠	احسان - كفالة الأراامل
-	(٢٢٦,٠٨٠)	٢٢٦,٠٨٠	-	احسان - الكفالة التعليمية
٤٢٠,٠٠٠	(٤٢٦,٠٠٠)	٤٢٠,٠٠٠	٤٢٦,٠٠٠	احسان - كفالة الأيتام
-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	٢,٤٠٠,٠٠٠	-	احسان - ترميم المنازل
-	(٣٩٢,٥٠٠)	٣٩٢,٥٠٠	-	احسان - الأجهزة التعليمية
-	(٦٥,٦٠٠)	٦٥,٦٠٠	-	احسان - الحقيبة المدرسية
٦٥,٠٠٠	-	٦٥,٠٠٠	-	احسان - كفالة تعليمية للجامعيين
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	حكومي - تشغيلي
٢٥٥,٤٠٣	(٣٢٣,١٣٧)	٢٠٠,٠٠٠	٣٧٨,٥٤٠	حكومي - دعم برامج
-	(٢٥٥,٧٩٨)	٢٥٥,٧٩٨	-	حكومي - رواتب
٢,٨٨١,٠٤٦	(٥,٦٦٣,٧٨٩)	٥,٣١٠,٣٥٣	٣,٢٣٤,٤٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرر من القيود	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢١) صافي الاصول الاوقاف
٤,٣٤٧,٤٢٣	(٢,٠٧٢,٧٦٦)	٤,٦٨٩,٥٦٣	١,٧٣٠,٦٢٦	نقدية أوقاف
٤,٣٤٧,٤٢٣	(٢,٠٧٢,٧٦٦)	٤,٦٨٩,٥٦٣	١,٧٣٠,٦٢٦	

(٢٢) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م.