

جمعية أصحاب الهمم لتأهيل ذوي الاعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧٩)
الجوف - 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
١٧-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
208,433	107,571	(4)	النقد وما في حكمه
-	2,000	(5)	ارصدة مدينة اخري
208,433	109,571		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
8,155	4,260	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
8,155	4,260		مجموع الأصول غير المتداولة
216,588	113,831		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
30,750	30,750	(٧)	مصرفات مستحقة
30,750	30,750		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٦٣,٤١٢)	(143,601)		صافي الأصول غير المقيدة
249,250	226,682	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
185,838	83,081		مجموع صافي الأصول
216,588	113,831		إجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية أصحاب الهمم لتأهيل ذوي الاعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧٩)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	2,100	-	2,100	25,257
التبرعات النقدية المقيدة (٨)	-	50,000	50,000	82,000
صندوق دعم الجمعيات (٩)	-	250,000	250,000	٤٦٠,٠٠٠
دعم منصة تبرع	-	101,568	101,568	53,702
دعم منصة احسان (١٠)	-	641,700	641,700	256,650
تبرعات الخدمات التطوعية	456,500	-	456,500	-
اشتراكات الاعضاء	-	-	-	3,400
صافي الأصول المحررة من القيود				
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	1,065,836	(1,065,836)	-	-
إجمالي بنود الدخل واعادة التصنيف	1,524,436	(22,568)	1,501,868	881,009
المصروفات				
مصروفات البرامج والأنشطة (١١)	(1,540,268)	-	(1,540,268)	(672,668)
مصروفات الحوكمة	(3,000)	-	(3,000)	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	(57,462)	-	(57,462)	(70,750)
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات (٦)	(3,895)	-	(3,895)	(3,895)
إجمالي المصروفات	(1,604,625)	-	(1,604,625)	(747,313)
التغير في صافي الاصول	(80,189)	(22,568)	(102,757)	133,696

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) 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)

الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
52,142	-	52,142	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
133,696	249,250	(115,554)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
185,838	249,250	(63,412)	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(102,757)	(22,568)	(80,189)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
83,081	226,682	(143,601)	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية أصحاب الهمم لتأهيل ذوي الاعاقة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧٩)
 قائمة التدفقات النقدية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
133,696	(102,757)	التغير في صافي الأصول
3,895	3,895	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
137,591	(98,862)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(2,000)	ارصدة مدينة اخري
25,000	-	مصروفات مستحقة
162,591	(100,862)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
162,591	(100,862)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
45,842	208,433	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
208,433	107,571	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية أصحاب الهمم لتأهيل ذوي الاعاقة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧٩)، بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣٠ م الموافق ١٤٤٦/٦/٢٩ هـ مركزها الرئيسي: - القريات - الجوف - المملكة العربية السعودية.

١,١- اهداف الجمعية:

- الخدمات الاجتماعية لذوي الاعاقة.
- تمكين ذوي الاعاقة من الانخراط في المجتمع.
- تعزيز ثقافة العمل التطوعي لخدمة ذوي الاعاقة.
- توعية المجتمع بأهمية التعامل مع ذوي الاعاقة

٢,١- السنة المالية:

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية 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 القانونيين 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.

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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ الممتلكات والألات والمعدات:

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها 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 كما يلي:

تحسينات مباني مستأجرة ٤٪ الات ومعدات مكتبية ١٥٪

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٤-٣ مصروفات مستحقه 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.

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

ب- الجمعية كمؤجر

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

٦-٣ 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.

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 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 يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

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 وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

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 طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف 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 اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٩-٣ قائمة الانشطة:

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -

التعهد بتقديم تبرع:

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

المنح الحكومية:

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

الإيرادات التشغيلية الاخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في 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.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

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 واصلولا 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 واصلولا 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 م تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيير التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(4) النقد وما في حكمه
208,433	107,571	بنك الرياض ح/٩٩٤٠
208,433	107,571	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(5) ارصدة مدينة اخرى
	2,000	اشتراكات مستحقة
	2,000	

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الات ومعدات مكتبية	تحسينات مباني مستأجرة	(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
				<u>التكلفة</u>
18,350	18,350	1,550	16,800	الرصيد في بداية السنة
18,350	18,350	1,550	16,800	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
6,300	10,195	535	9,660	الرصيد في بداية السنة
3,895	3,895	235	3,660	اهلاك السنة
10,195	14,090	770	13,320	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
-	4,260	780	3,480	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
8,155	-	1,015	7,140	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات مستحقة
25,000	25,000	ايجارات مستحقة
5,750	5,750	أتعاب مهنية
30,750	30,750	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
-	50,000	تبرعات مؤسسة الماجد تجهيز غرف تدريبات النطق
٢١,٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة عبد الله تركي الضحيان - حلقات
٦١,٠٠٠	-	تبرعات منصة الوقف الصحي
82,000	50,000	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) صندوق دعم الجمعيات
-	250,000	برنامج حياة سهلة وكريمة
١٠٠,٠٠٠	-	برنامج التميز المؤسسي
٣٠٠,٠٠٠	-	برنامج حياة سهلة وكريمة
٦٠,٠٠٠	-	برنامج راس المال البشري
٤٦٠,٠٠٠	250,000	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) دعم منصة احسان
-	463,200	برنامج الأجهزة الكهربائية
-	105,000	تبرعات برنامج التدريب الخدمات الاغاثية للأسر المتعففة
256,650	73,500	تبرعات برنامج أجهزة طبية لذوي الإعاقة
256,650	641,700	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) مصروفات البرامج والانشطة
-	61,000	برنامج الوقف الصحي
٣٠,٠٠٠	15,000	ايجار قاعة التدريب
-	50,000	مؤسسة الماجد - تدريبات النطق
٦,٥٠٠	-	برنامج الحج
٦,٠٠٠	-	احتفال باليوم الوطني
١,٢٠٠	-	إفطار صائم
١,٠٠٠	-	اليوم العالمي للتطوع
٢٢,٦٠٠	-	دعم مؤسسة تركي الضحيان - حلقات
53,568	101,500	مصروفات منصة تبرع
-	456,500	مصروفات خدمات تطوعية
271,750	211,568	مصروفات صندوق دعم الجمعيات (١/١١)
256,650	641,700	مصروفات منصة احسان (٢/١١)
23,400	3,000	مصروفات محملة على النشاط (٣/١١)
672,668	1,540,268	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١/١١) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
-	122,418	جودة الحياة للأشخاص ذوي الإعاقة
٢٠,٠٠٠	40,000	راس مال البشري
١٥١,٧٥٠	49,150	حياة سهلة
١٠٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
271,750	211,568	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/١١) مصروفات منصة احسان
-	463,200	برنامج الأجهزة الكهربائية
-	80,000	برنامج الخدمات الإغاثية للأسر المتعففة
256,650	73,500	أجهزة طبية لذوي الإعاقة
-	25,000	برنامج التدريب جودت الحياة
256,650	641,700	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣/١١) مصروفات محملة على النشاط
-	3,000	مزايا وحوافز
23,400	-	متنوعة
23,400	3,000	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) المصروفات العمومية والادارية
٤٢,٠٠٠	40,000	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٠,٠٠٠	10,000	ايجار
٢,٢٨٦	-	أدوات مكتبية ومطبوعات
٦١٤	-	كهرباء ومياه
١٠٠	-	صيانة وإصلاح
٥,٧٥٠	5,750	أنعاب مهنية
-	1,500	ضيافة ونظافة
-	212	مصاريف بنكية وعمولات
70,750	57,462	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٣) صافي الاصول المقيدة
99,100	(49,150)	-	148,250	صندوق دعم الجمعيات برنامج حياة سهلة
-	(61,000)	-	61,000	منصة احسان منصة الوقف الصحي
-	(40,000)	-	40,000	صندوق دعم الجمعيات برنامج راس المال البشري
-	(101,568)	101,568	-	دعم منصة تبرع
127,582	(122,418)	250,000	-	صندوق دعم الجمعيات - جودت الحياة للأشخاص ذوي الاعاقة
-	(80,000)	80,000	-	منصة احسان برنامج التدريب الخدمات الإغاثية للأسر المتعففة
-	(25,000)	25,000	-	منصة احسان برنامج التدريب لذوي الاعاقة
-	(231,600)	231,600	-	منصة احسان برنامج الأجهزة الكهربائية - السخانات
-	(231,600)	231,600	-	منصة احسان برنامج الأجهزة الكهربائية - برادات
-	(73,500)	73,500	-	منصة الاحسان - اجهزة طبية مدعومة من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	(50,000)	50,000	-	مؤسسة الماجد
226,682	(1,065,836)	1,043,268	249,250	

(١٤) الاحداث اللاحقة

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

(١٥) الالتزامات والالتزامات المحتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الالتزامات
٢٠,٠٠٠	10,000	الايجار التشغيلي
٢٠,٠٠٠	10,000	

(١٦) خطة المساهمة المحددة للموظفين

خلال السنة لم تقدم الجمعية اي مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة لموظفيها.

(١٧) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ