

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٩ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد 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 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 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 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.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية
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 جوهرياً، 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 الإدارة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض: ١٤ شوال ١٤٤٧ هـ.
الموافق: ٠٢ ابريل ٢٠٢٦ م.



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No

ALRUWAI & PARTNERS

CHARTERED ACCOUNTANTS

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٥٩٣,٠٣٢	١,٦٧٦,٩٦٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٢٢,٣٩٣	٢٠٠,٠٩٣	(٥)	مصرفوات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٢,٩١٥,٤٢٥	١,٨٧٧,٠٦٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٥,٥٠٥	١٩,٥٠٨	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١,٧٦٢,٩٥٨	١,٧٢٩,٨٨٦	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	١,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات صناديق ومحافظ عقارية
-	١١,٤٣٥		مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٠٨,٤٦٣	٢,٧٦٠,٨٢٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٧٢٣,٨٨٨	٤,٦٣٧,٨٩١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٩٥,٥١٠	٣٢٣,١٦٣	(٨)	مصرفوات مستحقة وارصده دائنة اخرى
١٩٥,٥١٠	٣٢٣,١٦٣		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٢١,٦٩٩	٢٠٠,٦٤٢	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢١,٦٩٩	٢٠٠,٦٤٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣١٧,٢٠٩	٥٢٣,٨٠٥		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٤٠٦,٦٧٩	٣,٤٣٢,٥٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
-	٥٨١,٥٠٠	(١٥)	صافي الاصول المقيدة
-	١٠٠,٠٠٠		صافي الاصول الأوقاف
٤,٤٠٦,٦٧٩	٤,١١٤,٠٨٦		مجموع صافي الأصول
٤,٧٢٣,٨٨٨	٤,٦٣٧,٨٩١		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

اجمالي م ٢٠٢٤	اجمالي م ٢٠٢٥	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<u>بنود الدخل (الإيرادات)</u>
١,٤٦١,٥٤٣	١,٣٨٢,٤٠٥	-	-	١,٣٨٢,٤٠٥	التبرعات العامة
٤٢,٠٢٦	-	-	-	-	تبرعات تخفيض التزام
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	تبرعات نقدية أوقاف
٢٣٨,٣٠٠	١,١٧٦,٤٣٤	-	١,١٧٦,٤٣٤	-	(١٠) تبرعات نقدية مقيدة
٣,٤٠٠	٣,٣٧٩	-	-	٣,٣٧٩	إيرادات اشتراكات
٥٧,٧٧٥	١١٥,٩٣٠	-	١١٥,٩٣٠	-	(١١) اعانة الوزارة
١,٧٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينيه أصول
١,١١١,٠٠٠	١,٣٤٢,٠٠٠	-	١,٣٤٢,٠٠٠	-	خدمات تطوعية
-	١٩١,٣٠٠	-	١٩١,٣٠٠	-	منصة احسان تاهيل وتدريب
٢١١,٦٥٤	٢٤١,٠٠٠	-	-	٢٤١,٠٠٠	إيرادات خدمات غير مقيدة
١٦١,٣٢٣	٥٧٨,٠٨٤	-	٥٧٨,٠٨٤	-	صندوق دعم الجمعيات
٧٦,٥٦٥	-	-	-	-	رسوم فسخ نعاقد
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	-	(٢,٨٤٢,٢٤٨)	٢,٨٤٢,٢٤٨	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥,٠٦٣,٥٨٦	٥,١٣٠,٥٣٢	١٠٠,٠٠٠	٥٦١,٥٠٠	٤,٤٦٩,٠٣٢	إجمالي بنود الدخل (الإيرادات) وإعادة التصنيف
					<u>المصروفات</u>
٢,٠٨٠,٣٥١	٢,٨٩٦,٧٠٩	-	-	٢,٨٩٦,٧٠٩	(١٢) مصروفات الأنشطة
-	٥١١,٤٦٦	-	-	٥١١,٤٦٦	(١٣) مصاريف أوقاف
١,١١١,٠٠٠	١,٣٤٢,٠٠٠	-	-	١,٣٤٢,٠٠٠	خدمات تطوعية
٤٦٩,٠٠١	٦٢٥,٤٣٢	-	-	٦٢٥,٤٣٢	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢٥,٩٩٧	٢٥,٩٩٧	-	-	٢٥,٩٩٧	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
٣٤,٢٧٧	٤١,٥٢١	-	-	٤١,٥٢١	(٧) إهلاك الأصول الثابتة
٣,٧٢٠,٦٢٦	٥,٤٤٣,١٢٥	-	-	٥,٤٤٣,١٢٥	إجمالي المصروفات
١,٣٤٢,٩٦٠	(٣١٢,٥٩٣)	١٠٠,٠٠٠	٥٦١,٥٠٠	(٩٧٤,٠٩٣)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
٥	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	تسويات سنوات سابقة - منح حكومية
٥	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٣٤٢,٩٦٥	(٢٩٢,٥٩٣)	١٠٠,٠٠٠	٥٨١,٥٠٠	(٩٧٤,٠٩٣)	التغير في صافي الأصول
٣,٠٦٣,٧١٤	٤,٤٠٦,٦٧٩	-	-	٤,٤٠٦,٦٧٩	صافي الاصول بداية السنة
٤,٤٠٦,٦٧٩	٤,١١٤,٠٨٦	١٠٠,٠٠٠	٥٨١,٥٠٠	٣,٤٣٢,٥٨٦	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٣٤٢,٩٦٥	(٢٩٢,٥٩٣)	التغير في صافي الأصول
٢٥,٩٩٧	٢٥,٩٩٧	إطفاء الاصول غير الملموسة
٣٤,٢٧٧	٤١,٥٢١	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٤,٧٧٣	١١٤,٣٣٨	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(١,٧٠٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينيه ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٢١,٩٨٨)	(١١٠,٧٣٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٢٢,١٨٠)	١٢٢,٣٠٠	مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينه أخرى
٢٠,٣٢٨	١٢٧,٦٥٣	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٣٢٣,٨٤٠)	١٣٩,٢١٦	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧٦,٥٨٦)	(٣٥,٣٩٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٠٠,٤٢٦)	١٠٣,٨٢١	صافي (المستخدم في) النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٢٦٣)	(٨,٤٤٩)	شراء أصول ثابتة
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات عقارية مشتراة
-	(١١,٤٣٥)	مشاريع تحت التنفيذ مضافة
(١١,٢٦٣)	(١,٠١٩,٨٨٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤١١,٦٨٩)	(٩١٦,٠٦٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٠٠٤,٧٢٢	٢,٥٩٣,٠٣٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٥٩٣,٠٣٣	١,٦٧٦,٩٦٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي
<u>التغير في صافي الأصول</u>			
٣,٠٦٣,٧١٤	-	-	٣,٠٦٣,٧١٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			
١,٣٤٢,٩٦٥	-	-	١,٣٤٢,٩٦٥
التغير في صافي الأصول خلال السنة			
٤,٤٠٦,٦٧٩	-	-	٤,٤٠٦,٦٧٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			
(٩٧٤,٠٩٣)	٥٨١,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٢٩٢,٥٩٣)
التغير في صافي الأصول خلال السنة			
٣,٤٣٢,٥٨٦	٥٨١,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	٤,١١٤,٠٨٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			

جمعية هداة الخيرية لتعليم العلوم الشرعية، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣٢٢) بتاريخ ١٤/٠١/٢٠٢٥ م الموافق ١٩/٠٥/١٤٤١ هـ، ومركزها الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية.

١,١- وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:-

* نشر العلم النافع وتبصير المسلمين بأمور دينهم وعقيدة وعبادة ومعاملة وأخلاقا.

* استخدام التقنية الحديثة في الدعوة إلى الله تعالى ونشر العلم الشرعي.

* إحياء السنة ونشرها والتحذير من البدع وإماتها وربط الناس بمنهج السلف الصالح.

* العمل على تحقيق الطاعة لله والطاعة لرسوله صلى الله عليه وسلم ولأولي الأمر.

* العمل على مكافحة الانحراف الفكري وبيان آثاره وأضراره.

٢,١- السنة المالية:-

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين 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 للمؤسسة 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: (يتبع)

١,٣ - النقدية وما في حكمها:

تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل 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 الآجلة ، 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، 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 وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تسهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره، للموجودات كما يلي:

كمبيوتر وطابعات	٢٥٪	سيارات	٢٠٪
أثاث ومفروشات	٢٠٪	أجهزة التدفئة والتبريد	٢٠٪
أجهزة ومعدات إضاءة	١٠٪	اتصال وامن وحماية	١٥٪

تم 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.

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 الأوقاف 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 وإيرادات هذه الأوقاف.

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 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 مبدئياً بسعر المعاملة.

٦,٣ - 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 مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ابهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف 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 الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧,٣ - 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.

٨,٣ - 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 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

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

٩,٣ - 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 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
- ١٠,٣ - قائمة الانشطة:

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

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتبع)

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 تسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أو قاف 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 اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة 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) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتمه)

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 اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

ة:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها الايرادات التشغيلية الاخرى:

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات 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 تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

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

مصارييف الحكومة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

١١,٣ - 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 واصلوا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١١,٣ - صافي الاصول (تمته)

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 الأوقاف

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.

١٢,٣ - قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٤٨١,٣٩٥	١,٦٠٠,٤٨٩	مصرف الراجحي ح/٨٨٩٧
١١١,٦٣٧	٧٦,٤٨٠	بنك الانماء ح/٩٠٠٠
٢,٥٩٣,٠٣٢	١,٦٧٦,٩٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصده مدينه اخرى
١٢٩,٨٤٣	٢٢,٢٢٩	مزايا وحوافز مقدما
١٢٧,٣٥٠	٧٧,٧٢٠	ذمم العاملين
٤١,٩٧٥	٦٨,٣١٩	ضريبة القيمة المضافة
٢١,٩٧٤	١١,٩٠٢	عهد الموظفين
٦٠٠	٦٠٠	إيرادات ستحقة
-	١٨,٧٢٣	موردين دفعات مقدمة
٦٥١	٦٠٠	منافع وخدمات مقدما
٣٢٢,٣٩٣	٢٠٠,٠٩٣	

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

الإجمالي	الخطة الاستراتيجية	برامج	(٦) الاصول غير الملموسة – بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٨٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٨٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
٤٢,٤٩٥	٣٢,٤٩٦	٩,٩٩٩	الرصيد بداية السنة
٢٥,٩٩٧	٢٥,٩٩٧	-	إطفاء السنة
٦٨,٤٩٢	٥٨,٤٩٣	٩,٩٩٩	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١٩,٥٠٨	١٩,٥٠٧	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤٥,٥٠٥	٤٥,٥٠٤	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني	سيارات	كمبيوتر و وطابعات	الات ومعدات	اثاث مكتبي	التدفئة والتبريد	أجهزة ومعدات اضاءة	اتصال وامن وحماية	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١,٦٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٤٩,١٩٦	٤٤,٦٩٨	١٢,٤٥٢	٤,٩٠٠	٤,٥١٦	١٤,٢٥٩	١٠,٠٦٨	١,٨٤٠,٠٨٩
الاضافات خلال السنة	-	-	-	٨,٤٤٩	-	-	-	-	-	٨,٤٤٩
الرصيد في نهاية السنة	١,٦٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٤٩,١٩٦	٥٣,١٤٧	١٢,٤٥٢	٤,٩٠٠	٤,٥١٦	١٤,٢٥٩	١٠,٠٦٨	١,٨٤٨,٥٣٨
<u>الإهلاك المتراكم</u>										
الرصيد بداية السنة	-	٨,٣٣٣	٢٢,١٣٨	٢٤,٩٢٣	٦,٤١٩	٢,٨٨٠	٢,٦٤٦	٦,١٩٥	٣,٥٩٧	٧٧,١٣١
إهلاك السنة	-	١٢,٥٠٠	٩,٨٣٩	١١,٧٦١	٢,٤٩٠	٩٨٠	١,٠١٤	١,٤٢٦	١,٥١١	٤١,٥٢١
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٠,٨٣٣	٣١,٩٧٧	٣٦,٦٨٤	٨,٩٠٩	٣,٨٦٠	٣,٦٦٠	٧,٦٢١	٥,١٠٨	١١٨,٦٥٢
<u>القيمة الدفترية</u>										
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٦٥٠,٠٠٠	٢٩,١٦٧	١٧,٢١٩	١٦,٤٦٣	٣,٥٤٣	١,٠٤٠	٨٥٦	٦,٦٣٨	٤,٩٦٠	١,٧٢٩,٨٨٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٦٥٠,٠٠٠	٤١,٦٦٧	٢٧,٠٥٨	١٩,٧٧٥	٦,٠٣٣	٢,٠٢٠	١,٨٧٠	٨,٠٦٤	٦,٤٧١	١,٧٦٢,٩٥٨

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخرى
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مؤسسة وثاق للخدمات التسويقية
٦٠,٦٣٠	٩١,٤٩١	بدل إجازة
١٤,٩٩٠	١٩,٠٠٩	تامينات مستحقة
٢١,٢٤٤	٢٦,٩٦٦	تذاكر مسافر مستحقة
٧,٩٦٧	٣٤,٤٦٣	شركة روافد تك
٦٧٩	٦١,٢٣٤	منافع وخدمات مستحقة
١٩٥,٥١٠	٣٢٣,١٦٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٣,٥١٢	١٢١,٦٩٩	رصيد بداية السنة
٧٤,٧٧٣	١١٤,٣٣٨	المكون خلال السنة
(٧٦,٥٨٦)	(٣٥,٣٩٥)	المسدد خلال السنة
١٢١,٦٩٩	٢٠٠,٦٤٢	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	تبرعات مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده
-	١٢,٠٠٠	تبرعات أوقاف الضحيان
٢٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة الضويان الخيرية
٣٣,٣٠٠	-	مؤسسة فهد العويضة الخيرية
-	٢٣,٠٠٠	مؤسسة عبد العزيز بن عبد الله الجميح الخيرية
٨٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	مؤسسة عبد العزيز بن عبد الرحمن الحمدان الخيرية
-	٥٠,٠٠٠	مؤسسة الماجد الأهلية
-	٤,٨٠٢	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (المنصة الوطنية لجمع التبرعات)
-	٢١٨,٤٥٠	مؤسسة سليمان أبانعي الأهلية
-	٦٦,٧٠٠	وقف حمد عبد العزيز الونيس
-	٥٠,٠٠٠	مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية
-	٩٤,٤٨٨	مؤسسة إبراهيم بن عبد الله العنقري وذريته الخيرية
-	١٠٠,٠٠٠	وقف ورثة موسى محمد علي الشريان
-	١٩١,٩٩٤	أوقاف عبد الرحمن المشحن
٢٣٨,٣٠٠	١,١٧٦,٤٣٤	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) إعانة الوزارة
٥٧,٧٧٥	٩٦,٥٠٧	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
-	١٩,٤٢٣	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٥٧,٧٧٥	١١٥,٩٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٦٥١,٧٠٧	٩٧٨,٩٠٣	أجور ورواتب وما في حكمها
٣٨٥,٧٣١	٥٨٣,٨٥٥	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
٣٦١,٨٧٦	٣٩٠,٢٧٩	مزايا وحوافز
١٥٠,٠٧٨	١٧٥,٨٧٩	أتعاب مهنية
٤٠,١١٧	-	الإيجار
٨٥,٩٢٢	١٣٣,١٩٥	بدل إجازة
٥٢,٢٤٩	٩١,٩١٥	تأمينات اجتماعية
٥٦,٩٧١	٥٥,٤٩٩	رسوم حكومية
٥٧,١٨٧	٨٦,٨٠١	مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,٣١٧	٦٨,٨٣٨	رسوم التأمين الطبي
٢٢,٨١٥	٢٠,٦٢٢	تذاكر سفر و سفريات
٦٥,٢٩٧	٩٠,٨٠١	العينات والهدايا
٨,٨٤٨	١١,٠٠٨	اشتراكات وتصديقات
١٣,١٤٣	١١٣,٢٢٤	دعاية وإعلان
١١,٩٩٣	١٢,٧٠٧	كهرباء ومياه
١٣,١٨٣	١٢,١٤٤	ضيافة ونظافة
١٠,١٨٢	١٠,٤٧٧	الهاتف والفاكس والبريد
٦,٢٣٢	٨,٨٧٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
١١,١٩١	٣,٩١٢	أدوات مستهلكة
٤,٣١٢	٤,٢٧٦	وقود ومحروقات
٤,٥٢٥	١,٢٣٨	صيانة وإصلاح
٢,٥٩٨	٢,٤٤٠	مصاريف بنكية
٦,٩٢٤	١,٤٩٩	التدريب والتأهيل
١,٠٠٥	٢٥,٢٥٢	مصاريف الشحن والتراخيص
٢,١١٦	١,٧٧٤	مصاريف التأمين
١,٤٠٧	٢,٩١٠	غرامات ومخالفات
٣,٠٨٩	-	عقود الصيانة والتشغيل
٧٨٠	٣٨٠	مستلزمات انظمة معلومات
١٦٥	-	تعبئة
٧,٧٢٦	-	سفرات عمل
٦,٦٦٥	٨,٠٠٢	تسويات مصروفات
٢,٠٨٠,٣٥١	٢,٨٩٦,٧٠٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات أوقاف
-	٥٠٠,٠٠٠	حملات إعلانية
-	١١,١٠٠	اتعاب مهنية
-	٢٥٧	عينات وهدايا
-	١.٩	مطبوعات
-	٥١١,٤٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢٤٨,٣٣٨	٣٣٩,٦٠٤	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٠٣,٢٣١	١٢٣,٣٢٦	بدلات الموظفين
٣٠,٩٤٥	٤١,٥٣٣	تأمينات اجتماعية
٢٨,١٨٩	٤٣,٢٢٠	بدل إجازة
١٨,٧٧٤	٢٩,٧٠٨	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,١٣٤	١١,٠٠٨	رسوم حكومية
١٠,٤٧٣	٢٠,٤٤٠	التأمين الطبي
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
١,٣٠٩	-	الايجار
٩٩٩	-	مصاريف التدريب والتاهيل
٥,٠٠٠	٣,٧٥١	اشتراكات وتصديقات
٨٥٠	٩٧٥	تذاكر السفر
٥	١٠	مصاريف بنكية
٤٥٤	١,٤٣٢	تراخيص وغرامات
٣٠٠	-	اعلان
-	١٢٥	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	٣٠٠	صيانة وإصلاح
٤٦٩,٠٠١	٦٢٥,٤٣٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٥) صافي الاصول المقيدة
-	(١٢,٠٠٠)	١٢,٠٠٠	-	أوقاف عبد الله تركي الضحيان
-	(١٢٥,٠٠٠)	١٢٥,٠٠٠	-	مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب وأولاده
٢٤,٧٣٠	(٤٥,٢٧٠)	٧٠,٠٠٠	-	مؤسسة علي بن عبد العزيز الضويان الخيرية
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	تسويات سنوات سابقة منح حكومية مقيدة
-	(٢٣,٠٠٠)	٢٣,٠٠٠	-	مؤسسة عبد العزيز بن عبد الله الجميح الخيرية
١٥٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	١٧٠,٠٠٠	-	مؤسسة عبد العزيز بن عبد الرحمن الحمدان الخيرية
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	مؤسسة الماجد الأهلية
-	(٤,٨٠٢)	٤,٨٠٢	-	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (المنصة الوطنية لجمع التبرعات)
-	(٢١٨,٤٥٠)	٢١٨,٤٥٠	-	مؤسسة سليمان أبانبي الأهلية
٢٠,٠٠٠	(٤٦,٧٠٠)	٦٦,٧٠٠	-	وقف حمد عبد العزيز الوئيس
٤٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية
٧٠,٨٦٦	(٢٣,٦٢٢)	٩٤,٤٨٨	-	مؤسسة إبراهيم بن عبد الله العنقري وذريته الخيرية
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	وقف ورثة موضى محمد علي الشريان
١٩١,٩٩٤	-	١٩١,٩٩٤	-	أوقاف عبد الرحمن المشحن
-	(١,٣٤٢,٠٠٠)	١,٣٤٢,٠٠٠	-	تبرعات خدمات تطوعية
-	(٩٦,٥٠٧)	٩٦,٥٠٧	-	(دعم صندوق تنمية الموارد البشرية - هدف)
-	(٥٧٨,٠٨٤)	٥٧٨,٠٨٤	-	(المركز الوطني - صندوق دعم الجمعيات)
-	(١٩,٤٢٣)	١٩,٤٢٣	-	(وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)
٦٣,٩١٠	(١٢٧,٣٩٠)	١٩١,٣٠٠	-	(منصة إحسان)
٥٨١,٥٠٠	(٢,٨٤٢,٢٤٨)	٣,٤٢٣,٧٤٨	-	

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٠٢ ابريل ٢٠٢٦ م.