

جمعية ملبية لإكرام ضيفات الرحمن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩١)

مكة المكرمة – 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

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية ملبية لإكرام ضيفات الرحمن
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ملبية لإكرام ضيفات الرحمن مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩١) - 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 وآداب 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 مسئولة 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 مسئولة 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 ملبية لإكرام ضيفات الرحمن.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكلاً 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 الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون


فهد سليمان الباتلي

ترخيص رقم (١١٤٤)

الرياض: ٦ ذو القعدة ١٤٤٧هـ
الموافق: ٢٣ أبريل ٢٠٢٦م

شركة خالد سلطان الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No.

ALRUWAIS & PARTNERS

CHARTERED ACCOUNTANTS

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٠٢,٩٥٣	٩٣٧,٣٢٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٩,١٩٦	-	(٥)	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى
٥٤٢,١٤٩	٩٣٧,٣٢٤		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٤,٩٨٧	٣٤,٤٥٠	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
-	١٧,٥٩٥	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٢٤,٩٨٧	٥٢,٠٤٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٥٦٧,١٣٦	٩٨٩,٣٦٩		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٨٧٥	-	(٨)	مصروفات مستحقة
٢,٨٧٥	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤,٥٠٩	١٠,٨٨٤	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٥٠٩	١٠,٨٨٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٧,٣٨٤	١٠,٨٨٤		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٨٢,٠١٨	٣٢,٢٣١		صافي الأصول غير المقيدة
٣٧٧,٧٣٤	٩٤٦,٢٥٤	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٥٥٩,٧٥٢	٩٧٨,٤٨٥		مجموع صافي الاصول
٥٦٧,١٣٦	٩٨٩,٣٦٩		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
(١٠) التبرعات النقدية العامة	٩٣,٣٦٢	-	٩٣,٣٦٢	١٨١,٥٣٥
(١١) التبرعات النقدية المقيدة	-	٢,٦٠٢,٤٣٢	٢,٦٠٢,٤٣٢	١,٦٢٥,٨٢٠
(١٢) دعم منصة احسان	-	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
منصة تبرع	-	٣٥٠,٦٣٠	٣٥٠,٦٣٠	٣٧,٢٤٦
(١٣) صندوق دعم الجمعيات	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
الخدمات التطوعية	-	٦٥٣,٠٠٠	٦٥٣,٠٠٠	٩٢,٠٠٠
استرداد ضريبة القيمة المضافة	٢٤٢,٣٨٨	-	٢٤٢,٣٨٨	١٠٨,٧٨٣
اشتراكات الاعضاء	٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠	٤,٤٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤,٤٣٧,٥٤٢	(٤,٤٣٧,٥٤٢)	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٤,٧٧٧,٤٩٢	٥٦٨,٥٢٠	٥,٣٤٦,٠١٢	٢,٥٤٩,٧٨٤
المصروفات				
(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة	(٤,٦٢٣,٤٤٦)	-	(٤,٦٢٣,٤٤٦)	(١,٧٨٧,٥٦٧)
(١٥) مصروفات جمع الأموال	(٣٠,٧٩٧)	-	(٣٠,٧٩٧)	(٥,٧٥٠)
مصروفات الحكومة	-	-	-	(٤,٠٢٥)
(١٦) المصروفات الإدارية والعمومية	(٢٦٢,٤١٧)	-	(٢٦٢,٤١٧)	(١٩١,٩٦٣)
(٦) اهلاك الممتلكات والألات والمعدات	(٨,٦٦٤)	-	(٨,٦٦٤)	(٧٢٧)
(٧) اطفاء الاصول غير الملموسة	(١,٩٥٥)	-	(١,٩٥٥)	-
إجمالي المصروفات	(٤,٩٢٧,٢٧٩)	-	(٤,٩٢٧,٢٧٩)	(١,٩٩٠,٠٣٢)
التغير في صافي الأصول	(١٤٩,٧٨٧)	٥٦٨,٥٢٠	٤١٨,٧٣٣	٥٥٩,٧٥٢

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

إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٥٥٩,٧٥٢	٣٧٧,٧٣٤	١٨٢,٠١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤١٨,٧٣٣	٥٦٨,٥٢٠	(١٤٩,٧٨٧)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٩٧٨,٤٨٥	٩٤٦,٢٥٤	٣٢,٢٣١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

من ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٥٩,٧٥٢	٤١٨,٧٣٣	التغير في صافي الأصول
٧٢٧	٨,٦٦٤	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٥٠٩	٦,٣٧٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٩٥٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٦٤,٩٨٨	٤٣٥,٧٢٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة</u>
(٣٩,١٩٦)	٣٩,١٩٦	مصرفقات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى
٢,٨٧٥	(٢,٨٧٥)	مصرفقات مستحقة
٥٢٨,٦٦٧	٤٧٢,٠٤٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥,٧١٤)	(١٨,١٢٧)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١٩,٥٥٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
(٢٥,٧١٤)	(٣٧,٦٧٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٠٢,٩٥٣	٤٣٤,٣٧١	التغير في النقدية خلال السنة
-	٥٠٢,٩٥٣	رصيد النقدية في بداية السنة
٥٠٢,٩٥٣	٩٣٧,٣٢٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية ملبية لإكرام ضيفات الرحمن، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩١) بتاريخ ١٤٤٥/٠٢/١١ هـ الموافق ٢٧/٠٨/٢٠٢٣ م، ومركزها الرئيسي: مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية.

١,١- اهداف الجمعية

- تأهيل وتدريب الكوادر التطوعية والعاملة من الجنسين لخدمة ضيفات الرحمن والزائرين.

- تقديم البرامج الخاصة بإثراء تجربة ضيفات الرحمن.

- تقديم خدمات خاصة للمرأة من الحاجة والمعمرة والزائرة.

- تقديم المحتوى المعرفي الخاص بضيفات الرحمن بأساليب وطرق ولغات نوعية ومختلفة.

٢,١- الفترة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م ، ونظرا لان القوائم المالية المقارنة هي الاولى للجمعية فأنها تعبر عن الفترة من ٢٧ اغسطس ٢٠٢٣ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

(٢) اساس 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 لمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية. وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اساس 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 الفترة 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: (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 مصروفات مدفوعة مقدما 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 والآلات والمعدات:

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

الأثاث ومفروشات	٪١٧	الأدوات واجهزه العرض	٪١٦
الاجهزة اتصال وأمن وحماية	٪١٥	الأجهزة حاسب الى وملحقاتها	٪٢٧
الاجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٪١٥		

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

٤-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقنتاه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة لانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزءاً من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

رخص البرامج والانظمة ٪١٠

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٥-٣ المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات 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.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعااقدي 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 التعااقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم إثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم إثبات 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 ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ 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 التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

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 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.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع 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 سداداً او اسقاطاً 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 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.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

التبرعات العينية بغرض إعادة 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.

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 تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

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

الإيرادات التشغيلية الاخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او 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، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١-٣ قائمة الانشطة:

ب- المصروفات والمساعدات:-

مصروفات الانشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

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

المصروفات والمساعدات:-

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو 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.

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبها وفقاً 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 اصولاً متداولة، أو استثمارات واصولاً مالية، أو اصولاً ثابتة، أو اصولاً 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 أو بتوقييت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الاصول المقيدة اصولاً متداولة، أو استثمارات واصولاً مالية، أو اصولاً ثابتة، أو اصولاً 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 أو المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقاً لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٣-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلاً 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 - ١٠ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٣٨,٢٥٦	٨٩٢,٧٩٦	مصرف الراجحي العام ح / ٤٥٢١
٣٥,٣٠٠	١١,٢٥٠	مصرف الراجحي السقيا ح / ٨٧٧٥
٤,١٢٧	٧,٠٧٤	مصرف الراجحي وجبة حاج ح / ٤٤٤٠
٦٧,٠١٩	١٣,١٦٨	مصرف الراجحي الصدقات الجارية " مصحف " ح / ٥٥٢٢
١٢,٨٧٢	٧٩	مصرف الراجحي الصدقات العامة ح / ٥٤٤٤
-	٥,٥٣٢	مصرف الراجحي-صائم ح / ٢٥٥١
-	١,٣٦٢	مصرف الراجحي - المشاريع الموسمية ح / ٤٦٣٢
-	١٠٠	مصرف الراجحي - العضويات ح / ٣٦٦٨
٣,٣٧٩	٥,٩٦٣	بنك الانماء ح / ٧٠٠٠
٥٠٢,٩٥٣	٩٣٧,٣٢٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى
٦٩٦	-	عهد
٣٨,٥٠٠	-	ايجارات مدفوع مقدما
٣٩,١٩٦	-	

جمعية ملبية لإكرام ضيفات الرحمن
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩١)

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

(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

الأثاث ومفروشات	الأدوات واجهزه العرض	الاجهزة اتصال وأمن وحماية	الأجهزة حاسب الى وملحقاتها	الاجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الاجمالي٢٠٢٥ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م
التكلفة						
٦,٦٢٠	٢,١٠٠	٣,٩٩٩	١٢,٩٩٥	-	٢٥,٧١٤	-
١٤,٧٩٣	١٩٩	-	١,١٠٧	٢,٠٢٨	١٨,١٢٧	٢٥,٧١٤
٢١,٤١٣	٢,٢٩٩	٣,٩٩٩	١٤,١٠٢	٢,٠٢٨	٤٣,٨٤١	٢٥,٧١٤
الاهلاك المتراكم						
١١٠	٢١٠	٢٨٧	١٢٠	-	٧٢٧	-
٣,٦١٣	٣٦٧	٦٠٠	٣,٧٧٩	٣٠٥	٨,٦٦٤	٧٢٧
٣,٧٢٣	٥٧٧	٨٨٧	٣,٨٩٩	٣٠٥	٩,٣٩١	٧٢٧
القيمة الدفترية						
١٧,٦٩٠	١,٧٢٢	٣,١١٢	١٠,٢٠٣	١,٧٢٣	٣٤,٤٥٠	-
٦,٥١٠	١,٨٩٠	٣,٧١٢	١٢,٨٧٥	-	-	٢٤,٩٨٧

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الرصيد في ٣١ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي

التكلفة	رخص البرامج والانظمة	الاجمالي ٢٠٢٥ م
الإضافات خلال السنة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
الرصيد في نهاية السنة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
<u>الإطفاء المتراكم</u>		
إطفاء خلال السنة	١,٩٥٥	١,٩٥٥
الرصيد في نهاية السنة	١,٩٥٥	١,٩٥٥
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧,٥٩٥	١٧,٥٩٥
<u>(٨) مصروفات مستحقة</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
اتعاب مهنية مستحقة	-	٢,٨٧٥
	-	٢,٨٧٥

<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد في بداية السنة	٤,٥٠٩	-
المكون خلال السنة	٦,٣٧٥	٤,٥٠٩
الرصيد نهاية السنة	١٠,٨٨٤	٤,٥٠٩

<u>(١٠) التبرعات النقدية العامة</u>	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التبرع العام	٩٣,٣٦٢	٥٧,٢٨٤
التبرع العام حساب الراجحي	-	٣٤,٢٥١
أوقاف الضحيان "دعم تأسيس"	-	٣٠,٠٠٠
مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية "منحة تأسيسية"	-	٦٠,٠٠٠
	٩٣,٣٦٢	١٨١,٥٣٥

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

(١١) التبرعات النقدية المقيدة		من ٢٧ اغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
سقيا واطعام	٢٧١,٥٤٠	٩٤٨,٠٨٣	
تبرعات أوقف مصحف	٩٥,٤٨٠	٩٣,٥٩٥	
مؤسسة السبيعي الخيرية "برنامج حياك"	-	٦٢,٠٠٠	
مؤسسة السبيعي الخيرية "برنامج ترجمان"	-	٦٠,٠٠٠	
مؤسسة سليمان أبانبي الأهلية "حياك"	٧٨,٢٠٠	٥٠,٠٠٠	
مؤسسة السبيعي الخيرية "برنامج درة"	٦٨,٥٠٠	٧٠,٠٠٠	
تبرعات مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية "حياك"	-	٩٠,٠٠٠	
تبرعات مؤسسة أريس الوقفية "حياك ومؤازرة"	-	١٥,٠٠٠	
المتجر الالكتروني	١,٩١٣,٨١٥	٢١٤,١٤٢	
احتفاء	٢٤٩	-	
إفطار صائم	١٣٥,٠٨٣	-	
المشاريع الموسمية	٣٩,٥٦٥	-	
مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب وأولاده الخيرية "برنامج حياك"	-	٢٣,٠٠٠	
	٢,٦٠٢,٤٣٢	١,٦٢٥,٨٢٠	

(١٢) دعم منصة احسان		من ٢٧ اغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وجبة اطعام	-	٣٠٠,٠٠٠	
افطار صائم	٤٠٠,٠٠٠	-	
مشروع كفارة	٥٠٠,٠٠٠	-	
سقيا الماء	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
	١,٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	

(١٣) صندوق دعم الجمعيات		من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
دعم تأسيس		-	١٠٠,٠٠٠
		-	١٠٠,٠٠٠

(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة		من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مؤسسة عبد الله إبراهيم السبيعي "برنامج درية"		٢٢,٤٤٢	٤٤,٣٠٤
مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية "برنامج حياك" "برنامج مؤازرة"		١١,٠٢٨	٨٠,٠٧٩
مؤسسة سلمان ابانعي الخيرية "برنامج حياك"		٧٢,٦٥١	٤٣,٩١٦
مؤسسة عبد الله إبراهيم السبيعي "برنامج ترجمان"		٤,٢٥٠	٥١,٧٧٢
مشروع السقيا وإطعام		١,٢٠٣,٢٧٥	٨٥٥,٠٠٤
مشروع وقف المصحف		٢٧٢,٣٥٣	١٥٣,٦٨٦
مؤسسة أريس الوقفية "حياك ومؤازرة"		١١,٠١٦	٣,١٦٤
مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب وأولاده الخيرية "برنامج حياك"		٢,٢٠٩	٣,٤٠٣
افطار صائم		٣٨٠,٣٠٢	-
ضيافة ونظافة		٦,٧٤٣	٥,١٤٢
أدوات مكتبية		٢,١٤٨	١,٣٠٦
مصروفات هدايا		٢,٩٣٤	٦,٢٠٤
مصروفات مكافأة وتدريب		٣٠٠	٩,١٥٠
إيجار مكان		٥٠٠	١,٠٠٠
مصروفات تقنية		٧٦٢	١٩١
مؤسسة السبيعي الخيرية - برنامج حياك		٥٣,٣٥٥	-
المشاريع الموسمية		٢١٣,٢٨٠	-
وجبة حاج		٣٦,٤٩١	-
مصاريف نقدية		٨٤	-
مصروفات منصة تبرع		٢٧٤,٣٢٣	٣٧,٢٤٦
مصروفات خدمات تطوعية		٦٥٣,٠٠٠	٩٢,٠٠٠
مصروفات منصة احسان (١/١٤)		١,٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
		٤,٦٢٣,٤٤٦	١,٧٨٧,٥٦٧

(١/١٤) مصروفات منصة احسان		من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وجبة اطعام		-	٣٠٠,٠٠٠
افطار صائم		٤٠٠,٠٠٠	-
مشروع كفارة		٥٠٠,٠٠٠	-
سقيا الماء		٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
		١,٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠

(١٥) مصروفات جمع الأموال		من ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
تقنية		-	٥,٧٥٠
ايجار		-	٢٥,٠٤٧
مصروفات جمع الأموال لعام ٢٠٢٤ م		٥,٧٥٠	-
		٥,٧٥٠	٣٠,٧٩٧
(١٦) المصروفات العمومية والادارية		من ٢٧ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مرتبات واجور وما في حكمها		١٣٥,٣٦٠	١١٣,٤٥٠
التأمينات الاجتماعية		٢٢,٧٩٠	٣٤,٤٦٠
مصاريف حكومية		٢,٠٣٥	١,٥٣٥
الايجارات		-	٧٧,٠٠٠
عماله مؤقتة		٢,٤٠٠	١,٨٢٠
بدل الانتداب		٤,٠٠٠	-
ملابس العمال الموحد		٢,٨٧٥	-
ادوات مكتبية ومطبوعات		٢,٥٤٥	٢,٣٩٦
كهرباء		-	٢,١٩٩
الوقود والمحروقات		٤٥	-
مستهلكات اخري		٢٦٤	٤,٩٢٩
صيانة وإصلاح عدد وأدوات		١٠٠	٢٣٧
مكافأة نهاية الخدمة		٤,٥٠٩	٦,٣٧٥
بريد وهاتف		٣,١٧٩	٦,٤٤٣
اتعاب مهنية واستشارات واشتراكات وتصديقات		٤,٧٩٤	٤,٨٧٥
الدعاية والاعلان		١,٢٠٠	-
مصاريف تدريب وتأهيل		-	١,٢٥٠
مصروفات بنكية وعمولات		٣٦٦	٧٠٥
اجور تحميل وتنزيل وشحن		٤٥٠	١,٦٨٠
الضيافة والنظافة		١,٢٥٧	٢,٤٠٣
مستلزمات انظمة معلومات		٣,٧٩٤	٦٦٠
		١٩١,٩٦٣	٢٦٢,٤١٧

١٠ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) صافي الاصول المقيدة
٩٣,٠٧٩	٢٧١,٥٤٠	(٣٦٤,٦١٩)	-	تبرعات - سقيا واطعام
٦٢,٠٠٠	-	(٥٣,٣٥٥)	٨,٦٤٥	تبرعات - مؤسسة السبيعي الخيرية "برنامج حياك"
٢,٢٢٨	-	(٢,٢٢٨)	-	تبرعات - مؤسسة السبيعي الخيرية "برنامج ترجمان"
١,٠٨٤	٧٨,٢٠٠	(٧٢,٦٥١)	٦,٦٣٣	تبرعات - مؤسسة سليمان أبانجي الأهلية "حياك"
١٠,٥٢٨	٦٨,٥٠٠	(٢٢,٤٤٢)	٥٦,٥٨٦	تبرعات - مؤسسة السبيعي الخيرية "برنامج دربة"
٤٢١	-	(٤٢١)	-	تبرعات مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية "حياك"
١١,٨٣٦	-	(١١,٠١٦)	٨٢٠	تبرعات مؤسسة أريس الوقفية "حياك ومؤازرة"
١٥٤,٠٥١	١,٩١٣,٨١٤	(١,٢٨٧,٢٣٩)	٧٨٠,٦٢٦	تبرعات - المتجر الالكتروني
١٨,٥٩٧	-	(٢,٢٠٩)	١٦,٣٨٨	تبرعات - مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب وأولاده الخيرية "برنامج حياك"
-	٤٠٠,٠٠٠	(٤٠٠,٠٠٠)	-	منصة احسان - إفطار صائم
-	٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	-	منصة احسان - كفارة يمين
-	٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	-	منصة احسان - سقيا
-	٣٥٠,٦٣٠	(٢٧٤,٣٢٣)	٧٦,٣٠٧	دعم منصة تبرع
-	٦٥٣,٠٠٠	(٦٥٣,٠٠٠)	-	تبرعات خدمات تطوعية
-	٩٥,٤٨٠	(٩٥,٤٨٠)	-	أوقف مصحف
-	١٣٥,٠٨٣	(١٣٥,٠٨٣)	-	صائم
-	٢٤٩	-	٢٤٩	احتفاء
-	٣٩,٥٦٦	(٣٩,٥٦٦)	-	المشاريع الموسمية
٢٣,٩١٠	-	(٢٣,٩١٠)	-	دعم تأسيس - صندوق دعم الجمعيات
٣٧٧,٧٣٤	٥,٠٠٦,٠٦٢	(٤,٤٣٧,٥٤٢)	٩٤٦,٢٥٤	

(١٨) الأحداث اللاحقة

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

(١٩) الالتزامات والالتزامات المحتملة

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

الالتزامات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأيجار التشغيلي	٥٠٠	١,٠٠٠
	٥٠٠	١,٠٠٠

(٢٠) 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 ٣٤,٤٦٠ ريال سعودي.

(٢١) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٦ م.

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة:

المدير المالي

