



جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
رقم (٣٣)
الأحساء-المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م



المحتويات

٣	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الأنشطة
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٩	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

حفظكم الله

إلى السادة / جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣)
الأحساء-المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية، والتغيرات في صافي الأصول للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة عبد الرحمن ابن احمد المحارفي

محاسبون ومراجعون قانونيون

(أ.د. عبد الرحمن المحارفي - ترخيص رقم ٩٤٨)

أ.د. عبد الرحمن المحارفي
PROF. ABDULRAHMAN ALMUHARFI CPA
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم (٩٤٨)

الدمام-المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٤٤٧/٩/٢٧هـ.

الموافق: ٢٠٢٥/٣/١٦ م



SCAN ME

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(بالريال السعودي)		إيضاح	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		
			الأصول المتداولة
٧,٨٣٦,٤١٧	٨,٤٢٠,٨١٢	٤	النقد وما في حكمه
٣١,٨٨١	٦٨,٧٩١	٥	الذمم المدينة
٩١٦,١٤٧	٦٦٣,٥٩٥	٦	المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
٢٨٩,٦٣٥	١٧٦,٨٨٣	٧	المخزون
٩,٠٧٤,٠٨٠	٩,٣٣٠,٠٨١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٩,٤٧٧,٢٣٢	٩,٨٠٣,١٣٤	٨	المشاريع تحت التنفيذ
٤,٠٣٠,٢١٣	٣,٨٣١,٦٣٤	٩	العقارات والآلات والمعدات، صافي
١٤,٤٧٦	١٤,٠٧٦	١٠	الأصول غير الملموسة، صافي
١٣,٥٢١,٩٢١	١٣,٦٤٨,٨٤٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٢,٥٩٦,٠٠١	٢٢,٩٧٨,٩٢٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٠٩,٥٢٦	٧٥,٥٩٦	١١	الذمم الدائنة
٤٩,٨٣٩	٧٤,٣٠٣	١٢	المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٨١٢,٠٥٠	٥٨١,٧٥٠		التزامات تمويل مشروعات للمستفيدين
٩٧١,٤١٥	٧٣١,٦٤٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٤٧٥,٨٦٦	٥٤٥,٦٤٤	١٣	التزامات منافع محددة للموظفين
٤٧٥,٨٦٦	٥٤٥,٦٤٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١,٤٤٧,٢٨١	١,٢٧٧,٢٩٣		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٨,٨٧٧,٧٨٣	٩,٧٢٣,١٤٧		صافي الأصول غير المقيدة
١٢,٢٧٠,٩٣٧	١١,٩٧٨,٤٨٥	٢٠	صافي الأصول المقيدة
٢١,١٤٨,٧٢٠	٢١,٧٠١,٦٣٢		إجمالي صافي الأصول
٢٢,٥٩٦,٠٠١	٢٢,٩٧٨,٩٢٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الأنشطة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
(بالريال السعودي)					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م				الإيرادات والمكاسب
					تبرعات ومنح نقدية
٤,٦٠٦,١٠٦	٤,٧٥٥,٨٧٤	٣,١٦٣,٣١٨	١,٥٩٢,٥٥٦	١٤	تبرعات ومنح عينية
١,٥٦٠,٩٩٦	١,٠٢٨,٩٠٩	١,٠٢٨,٩٠٩	-	١٥	إعانات ومنح حكومية نقدية
١٤,٧٩٢	-	-	-		اشتراكات ورسوم
٤٤,٩٠٠	٦٧,٤٠٠	-	٦٧,٤٠٠	١٦	الزكاة
٣٠٤,٣٣٣	٣٦٧,٦٠٧	٣٦٧,٦٠٧	-	١٧	إيرادات برامج وأنشطة
١,٩٥٩,٤١٤	٢,٠٣١,٣٣٨	-	٢,٠٣١,٣٣٨	١٨	دعم منصات التبرع (منصة أحسان)
٣٢,٥٠٠	-	-	-		إيرادات خدمات تطوعية
٤٣٢,٣٨٦	٦٠٦,٧٧٣	٦٠٦,٧٧٣			إيرادات أخرى
١٠١,٨٢٩	٨٢,٧٠٥	-	٨٢,٧٠٥	١٩	مكاسب بيع اصول ثابتة
-	١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
-	-	(٥,٤٥٩,٠٥٩)	٥,٤٥٩,٠٥٩	٢٠	
٩,٠٥٧,٢٥٦	٩,٠٦٠,٦٠٦	(٢٩٢,٤٥٢)	٩,٣٥٣,٠٥٨		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(٣,٣٦٠,٦٧٨)	(٣,٤٩٤,٣٨٧)	-	(٣,٤٩٤,٣٨٧)	٢١	مساعداة نقدية
(١,٢٥٢,٠٩٤)	(١,٠٥٢,٥٤١)	-	(١,٠٥٢,٥٤١)	٢٢	مساعداة عينية
(٤٣٢,٣٨٦)	(٦٠٦,٧٧٣)	-	(٦٠٦,٧٧٣)		مصروفات خدمات ومنافع تطوعية
(١,٨٤٠,٦٠٩)	(٢,١٦٩,٧٤٦)	-	(٢,١٦٩,٧٤٦)	٢٣	مصروفات برامج وأنشطة
(٨٥,٩١١)	(٨٧,٢٨٨)	-	(٨٧,٢٨٨)		مصروفات جمع الأموال والتبرعات
(٥٢٩,٨٣١)	(٥٢١,٩٦٧)	-	(٥٢١,٩٦٧)	٢٤	مصروفات عمومية وإدارية
(٢١١,٠٣٣)	(٣٠٥,٣٥٨)	-	(٣٠٥,٣٥٨)	٢٥	مصروفات الزكاة
(٢٩٦,٣٠٠)	(٢٦٩,٦٣٤)	-	(٢٦٩,٦٣٤)	٩-١٠	مصروفات استهلاك واستنفاد
(٢٣٢,٠٤١)	-	-	-		مصاريف أخرى
(٨,٢٤٠,٨٨٣)	(٨,٥٠٧,٦٩٤)	-	(٨,٥٠٧,٦٩٤)		إجمالي المصروفات والخسائر
٨١٦,٣٧٣	٥٥٢,٩١٢	(٢٩٢,٤٥٢)	٨٤٥,٣٦٤		التغير في صافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	البيان
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٨١٦,٣٧٣	٥٥٢,٩١٢	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال الفترة		
٢٩١,٩٠٠	٢٦٩,٢٣٤	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤,٤٠٠	٤٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
-	(١٢٠,٠٠٠)	مكاسب بيع أصول ثابتة
(٣٣,٧٨٨)	٧٧,٦٣٠	مخصص نهاية الخدمة المكون
١,٠٧٨,٨٨٥	٧٨٠,١٧٦	التغير في صافي الأصول خلال الفترة بعد التسويات
٣٢,٢٧٦	(٣٦,٩١٠)	التغير في الذمم المدينة
(٤٥٤,٦٢٦)	٢٥٢,٥٥٢	التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(١٦٩,٨٦٠)	١١٢,٧٥٢	التغير في المخزون
(١٠,٥٣٦)	(٣٣,٩٣٠)	التغير في الذمم الدائنة
٢٨,٧٨٢	٢٤,٤٢٤	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٧,٨٥٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٤,٩٢١	١,٠٩١,٢٥٢	صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٣٥,٠٠١)	(٧١,٥٤٤)	شراء العقارات والآلات والمعدات
-	١٢,٨٨٩	بيع العقارات والآلات والمعدات
(٦٢٨,٨٣٦)	(٣٣١,١٣٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٥,٢٢٨	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
٥٦٢,٠٥٠	(٢٣٠,٣٠٠)	التزامات تمويل مشروعات للمستفيدين
(١٠١,٧٨٧)	(٥٠٦,٨٥٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٠٣,١٣٤	٥٨٤,٣٩٥	التغير بالزيادة / (بالنقص) من النقد وما في حكمه خلال الفترة
٧,٤٣٣,٢٨٣	٧,٨٣٦,٤١٧	رصيد النقد وما في حكمه أول الفترة
٧,٨٣٦,٤١٧	٨,٤٢٠,٨١٢	رصيد النقد وما في حكمه آخر الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في صافي الأصول
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٩,٢٥٨,٢٥٣	١١,٠٧٤,٠٩٤	٢٠,٣٣٢,٣٤٧
التغير في صافي الأصول في قائمة الأنشطة	(٣٨٠,٤٧٠)	١,١٩٦,٨٤٣	٨١٦,٣٧٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٨٧٧,٧٨٣	١٢,٢٧٠,٩٣٧	٢١,١٤٨,٧٢٠
التغير في صافي الأصول في قائمة الأنشطة	٨٤٥,٣٦٤	(٢٩٢,٤٥٢)	٥٥٢,٩١٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩,٧٢٣,١٤٧	١١,٩٧٨,٤٨٥	٢١,٧٠١,٦٣٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية

١ التكوين والنشاط

الاسم: جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية.

الشكل القانوني: جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٣٣) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ويوجد لدى الجمعية الفروع التالية
المركز الرئيسي للجمعية: الاحساء- المملكة العربية السعودية

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية الواردة في اللائحة الأساسية كالاتي:

- دعم المستفيدين بالمساعدات المالية والعينية عبر مشروعات خيرية عالية التأثير.
- العمل على المشاريع والبرامج التدريبية والتعليمية الكفيلة لرفع مهارات المستفيدين لتمكينهم من التنمية الذاتية.
- تنمية الموارد المالية عبر المشاريع الاستثمارية للوصول للاستدامة المالية.
- استثمار الموارد والخبرات الاجتماعية والكفاءات العملية لبناء عمل خيري تنموي عال الأداء والعطاء.
- تأصيل قيم التكافل الاجتماعي عبر العمل المؤسسي والشفافية والشراكة المجتمعية.
- المساهمة في العناية بالمرافق العامة والخدمات الاجتماعية.
- التمكين الاقتصادي للمستفيدين ودعم مشاريع الاسر المنتجة ومشاريع متناهية الصغر.

القوائم المالية تشمل الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢ أسس الإعداد

٢.١ بيان الالتزام:

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

٢.٢ أسس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٢.٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعدّ الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، ما لم يتم إظهارها بخلاف ذلك.

٢.٤ مستوى التقريب:

يتم تقريب أرقام المبالغ الظاهرة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

٢.٥ استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول، والالتزامات، والإيرادات، والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر، وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على الفترة، أو في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات والسنوات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

٢.٦ تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة:

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول.

تعّد الأصول متداولة عندما:

- يتوقع تحققها أو ينوي التخلص منها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

تعّد كافة الالتزامات متداولة عندما:

- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية
- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

٢.٧ الأصول غير المقيدة والمقيدة:

تقوم الجمعية بعرض والإفصاح عن الأصول في أحد فئات ثلاث بحيث تكون إما أصولاً غير مقيدة، أو مقيدة. علماً أن تلك الفئات قد تكون أصولاً متداولة، أو استثمارات مالية، أو أصول غير متداولة، أو غير ملموسة.

• الأصول غير المقيدة

وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون أصولاً متداولة، أو استثمارات مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

• الأصول المقيدة

وهي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة بقيود استخدام الأصول لأغراض محددة، (قيود الاستخدام)، أو قيود لتوقيت ذلك الاستخدام (قيود الوقت)، أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً، وقد تكون أصولاً متداولة، أو استثمارات مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة. أو قيود مفروضة على استخدام أصول لأغراض معينة للمحافظة عليها أو استثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل، وقد تكون القيود مفروضة من المتبرع، وقد تكون القيود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع، أو برفعها ذاتياً، أو بانتهاء الاستخدام، أو الوقت المحددين.

٢.٨ أنشطة الجمعية:

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

٢.٩ صافي الأصول:

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بدايةً بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

٢.١٠ التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيمة والتغيرات في صافي الأصول المقيمة بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع الدخل الشامل للجمعية.

• التغيرات في صافي الأصول غير المقيمة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيمة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات وكل المصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيمة وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

• التغيرات في صافي الأصول المقيمة

يمثل التغير في صافي الأصول المقيمة مقدار الزيادة أو النقص الناتج من التبرعات والتدفقات الداخلة التي تخضع لقيود المتبرع أو التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

٣ ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

فيما يلي بيان بالسياسات المحاسبية المهمة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية:

٣.١ النقد وما في حكمه:

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة. وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين.

٣.٢ الذمم المدينة:

تمثل الذمم المدينة مبالغ مستحقة للجمعية لدى الغير نتيجة الخدمات والسلع التي تقدمها الجمعية لهم. وتقوم الجمعية في نهاية كل تقرير مالي سنوي بعمل تقييم لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة العملاء والذي يمثل عملاء روضة الأطفال الذين يواجهون صعوبات مالية كبيرة أو تأخير أو تعثر في السداد أو احتمال إشهار إفلاسهم، أو الذين يخضعون لإجراءات إعادة هيكلة مالية أخرى. حيث يتم تكوين مخصص للأرصدة المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك كبير في أن الجمعية لن تتمكن من تحصيل أي من المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاوترة، حيث يتم تحميل مخصصات الانخفاض في القيمة على قائمة الأنشطة وتدرج تحت بند مصروفات عمومية وإدارية. وأما في حالة عدم تحصيل المدينون، فيتم شطبها مقابل مخصص للأرصدة المشكوك في تحصيلها، بينما إذا تم لاحقاً استرداد أي المبالغ التي سبق شطبها فإنه يتم قيدها كإيرادات أخرى.

٣.٣ المخزون:

يتكون المخزون في الجمعية من السلع الجديدة أو المستعملة الذي تتألف من كراسي متحركة واسرة طبية وأجهزة كهربائية وملابس للأسر المحتاجة التي يتم الحصول عليها كتبرعات عينية ليتم توزيعها على مستحقيها أو إعادة بيعها والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة لسعر البيع في السوق أو القيمة القابلة للتحقق في حالة السلع المستعملة. ويتم تحميل المخزون بتكلفة الاحتفاظ به والتكاليف الأخرى المرتبطة بتوصيله لمكانه ووضع الحالي كما تعتبر إجمالي تكلفة المخزون المعد لإعادة البيع تكلفة بضاعة مباع، والذي في حال انخفاض قيمته، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً تكاليف الاحتمال والبيع بينما يتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة مباشرة في الربح والخسارة.

٣.٤ العقارات والآلات والمعدات:

تفيد في الأصل، العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على أعمار الأصول الإنتاجية كالآتي:

العمر الإنتاجي	العقارات والآلات والمعدات
٢٥	المباني
٥	السيارات
١٠	اثاث ومفروشات
٧	الات ومعدات
٢٠	ابار
١٠	حاسب الي
٥	دعاية واعلان

- تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً إذا كان ذلك ملائماً في حال وجود دليل على تغير مهم منذ تاريخ أحدث تقرير.
- يتم تحديد أرباح أو خسائر الاستبعاد (وذلك بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للأصل)، ويتم إثباتها ضمن "إيرادات أخرى" في قائمة الأنشطة.
- تقوم الجمعية بتحميل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة بينما يتم رسملتها في حال أدت إلى زيادة وتغير قيمة أو عمر إنتاجية الأصل بصورة جوهرية. بينما يتم التوقف عن الاعتراف بالأصل حال استبعاده أو حال عدم توقع وجود منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه على أن يتم إدراج مكاسب أو خسائر الاستبعاد (وهي الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الأنشطة.

٣.٥ الأصول غير الملموسة:

وهي أصول ذات طبيعة غير نقدية ليس لها وجود مادي، ولكن يتوقع الحصول على منافع اقتصادية منها متمثلة في تدفقات نقدية مستقبلية واردة نتيجة استخدام تلك الأصول في تقديم خدمات الجمعية أو تخفيض التزاماتها. مع قدرة الجمعية في التحكم والسيطرة على تلك الأصول للحصول على منافعها الاقتصادية ومنع الغير من الحصول عليها وبشرط أن تكون قابلة للقياس بشكل محدد. بحيث يمكن فصل تلك الأصول عن الجمعية أو نشأتها عن حقوق تعاقدية أو قانونية.

٣.٦ الانخفاض في قيمة العقارات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة:

يتم مراجعة العقارات والآلات والمعدات، والأصول غير الملموسة؛ للتأكد من وجود دليل على وقوع خسائر انخفاض في قيمتها. وفي حال وجود دليل على أي انخفاض محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل المتأثر (أو الوحدات المدرة للنقدية) ومقارنتها مع قيمتها الدفترية. وإذا كانت القيمة القابلة للاسترداد أقل، تخفض القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسارة الانخفاض فوراً في قائمة الأنشطة.

٣.٧ المشروعات تحت التنفيذ:

هي المشروعات الرأسمالية التي تقوم الجمعية بإنجازها أو تطويرها والتي تتمثل في مشروعات مبنى صالات المناسبات وتوسعة مبنى الإدارة بحيث تفوق مدة الإنجاز فترة محاسبية، وتعتبر الجمعية نقاقات تلك المشروعات مصروفات يتم تحميلها على الفترة الحالية للإنجاز إذا لم تكن تملك الجمعية السيطرة على الأصل الذي تقوم بإنجازه وتقوم بتقديم إيضاحات لتلك المشروعات في قوائمها المالية، بينما يتم رسملة تلك النفقات في حال تملك الجمعية السيطرة على الأصل وستستمر في إدارته وتشغيله وصيانته أو توجيه استخدامه بعد إنجازه. وتعتبر الجمعية الأصل أو مجموعة الأصول مصروفاً عند نقله إلى الجهة المستفيدة وفقاً لقرار الجمعية. وتقوم الجمعية بالإفصاح عما إذا كانت هناك أصول مقيدة لتنفيذ المشروعات ونسبة إنجازها وفقاً للخطة المحددة للإنجاز ومستوى وأسباب الانحرافات إن وجدت وصفاً كمياً ونوعياً.

٣.٨ الذمم الدائنة:

تعتبر الذمم الدائنة في الجمعية عن التزامات وفقاً لشروط الائتمان العادية ولا تتحمل المعاملات في الذمم الدائنة فائد، حيث تتضمن الذمم الدائنة المبالغ المطلوبة وغير مضمونة والمتعلقة بالسلع أو الخدمات التي تقدمها الجمعية قبل نهاية السنة المالية والتي لم يتم سدادها. وفي حال تضمنت معاملات تمويلية فيتم قياسها بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية بعد خصم سعر الفائدة وفقاً للمعدلات السائدة في السوق.

٣.٩ التزامات تمويل مشروعات للمستفيدين

تقوم الجمعية بتمويل مشروعات يتقدم بها المستفيدون حيث تعتبر التزامات عليهم للجمعية ليتم تسديدها على فترات زمنية وبنسبة ربح للجمعية متفق عليها.

٣.١٠ المخصصات:

يجب على الجمعية إثبات المخصصات عندما:

- تكون لديها التزامات قانونية حالية أو متوقعة نتيجة لأحداث سابقة.
- يحتمل أن يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام في المستقبل.
- تقدير المبلغ بشكل موثوق به.
- عندما تتوقع الجمعية أن بعض المخصصات أو كلها سيتم استردادها فيتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل، ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً بحيث يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الأنشطة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

٣.١١ الأطراف ذات العلاقة:

الأطراف ذات العلاقة هم شخص أو منشأة ذات علاقة بالجمعية وامتلك سيطرة أو تأثير جوهري على الجمعية أو كان عضواً في الإدارة الرئيسية. تدخل الجمعية في تعاملات كثيرة مع أطراف مختلفة من بينهم أطراف لهم علاقة مباشرة أو غير مباشرة بالجمعية ولا بد أن يكون أصحاب المصالح في الجمعية على دراية ومعرفة بتلك التعاملات لما لها من تأثير على تطبيق مبدأ الشفافية والنزاهة والتأكد بأن تكون تلك التعاملات قد تمت من خلال الأطر القانونية.

٣.١٢ التزامات المنافع المحددة للموظفين:

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها العاملين بها وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل في المملكة العربية السعودية عند انتهاء عقود خدماتهم. ويتم احتساب مبلغ التزام مكافأة نهاية الخدمة على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تستحق للموظف عند تركه العمل في الجمعية كما في تاريخ قائمة المركز المالي. ويتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو متبع في أنظمتي المملكة العربية السعودية. وفيما يتعلق بالموظفين السعوديين العاملين في الجمعية، تقوم الجمعية بالمساهمة في مكافأة نهاية الخدمة لهم تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية كنسبة مئوية من أجور الموظفين.

٣.١٣ التبرعات:

تقوم الجمعية بالاعتراف بالتبرعات التي تأتي من أصول محولة أو تعهدات غير مشروطة بتقديم أصول أو تخفيض لالتزامات من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من جهة أخرى على أنها إيرادات أو مكاسب التي تتلقى الجمعية تلك التبرعات بقيمتها العادلة في قائمة الأنشطة. عندما يترتب على التبرع زيادة في أصول الجمعية وذلك عند توافر ثلاثة شروط هي (١) أن لإدارة الجمعية سلطة إدارة التبرع واستخدامه، والتصرف فيه دون قيود أو شروط سواء من المتبرع أو حسب ظروف الحصول على التبرع (٢) تتوقع الجمعية التبرع بقدر معقول من الثقة، (٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة وموضوعية. وتتلقى الجمعية تبرعات من المصادر الآتية:

- التبرعات النقدية.
- التبرعات العينية التي يتم الاحتفاظ بها كمخزون لغرض إعادة البيع أو التوزيع فإنه يتم الاعتراف بها كإيراد في قائمة الأنشطة وعند بيعها أو توزيعها يعترف بالمصروف كتكلفة بضاعة مبيعة أو حسب التصنيف الملازم. وأما تبرعات الأصول العينية لغرض الاستخدام فإن الجمعية تعترف بها كإيراد في قائمة الأنشطة وتقوم بتبويبها ضمن

مجموعة الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي. وتقوم الجمعية باستخدام القيمة العادلة للتبرعات العينية المستلمة بما يعادل السعر السائد في السوق لتلك التبرعات أو للتبرعات العينية المماثلة

- التبرعات في شكل اشتراكات الأعضاء وليست مقابل سلع أو خدمات.
- اسقاط الالتزامات التي على الجمعية إن وجدت.

٣.١٤ التبرعات المقيمة والاشتراكات والرسوم:

تقوم الجمعية بالاعتراف بالتبرع في قائمة الأنشطة، حتى لو كان مقيدا باستخدام، أو بوقت، أو بكليهما أو بقيود مفروضة من المتبرع سواء كانت قيودا صريحة أو ضمنية على أنها إيرادات غير مقيمة أو مقيمة حسب حال التبرع، بينما لا يتم الاعتراف بهذا التبرع إذا كان مشروطاً حتى يتم استيفاء الشرط أو إذا لم تحصل الجمعية على سلطة إدارته أو التصرف فيه. تقوم الجمعية بالاعتراف باشتراكات العضوية أو الخدمات والامتيازات كإيراد تبرعات، بينما لا يتم اعتبارها إيرادات في حال كانت ناتجة من عمليات تجارية مقابل الاستخدام الجوهري وليس الصوري لمجموعة من تجهيزات أو خدمات الجمعية وذلك بسبب وجود التزام تعاقدي، أو عرفي لرد كامل، أو جزء تلك الاشتراكات، أو الرسوم، أو الالتزامات التي تم الحصول عليها.

٣.١٥ الخدمات والمنافع:

التبرع في صورة خدمات ومنافع وتجهيزات يتم تسجيلها كإيراد تبرعات إذا كان يمكن قياسها بقيمتها العادلة، وفي حالة صرفها يتم تسجيلها ضمن التبرع الملأ لغرض استخدامها. وتقوم الجمعية بالاعتراف بإيراد الخدمات والمنافع عندما تتحقق الحالتين التاليتين معاً، وهما: (١) ترتب على تلك الخدمات زيادة أو تحسين في الأصول غير النقدية، (٢) تطلبت تلك الخدمات لمهارات خاصة لم يقدم المتبرع بتقديمها، بينما لا يتم الاعتراف بإسهامات المتطوعين كإيراد تبرعات في حال تعذر قياسها بدرجة معقولة.

٣.١٦ الإيرادات والمكاسب:

تتمثل الإيرادات والمكاسب بشكل عام من التبرعات والصدقات والإعانات والدعم والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين سواءً من القطاع الحكومي أو الخاص أو الأفراد. تتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيرادات، وتعرض الجمعية الإيرادات على أنها زيادة في صافي الأصول غير المقيمة، ما لم يكن استخدامها مقيداً أو موقوفاً من جانب المتبرع، أما إذا كان هناك قيود على إيرادات مفروضة من المتبرع فإنها تزيد صافي الأصول المقيمة. وتقوم الجمعية بإدراج الإيرادات العرضية حال تحققها كإيرادات أخرى، بينما تقوم بعرض المكاسب المحققة من الأصول الأخرى على أنها زيادة في صافي الأصول غير المقيمة، ما لم يكن استخدامها مقيداً أو موقوفاً من جانب المتبرع.

٣.١٧ المصروفات والخسائر:

تقوم الجمعية بتصنيف المصروفات على أساس وظيفي طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والتي تمثل نشاط الخدمات الرئيسية للجمعية والأنشطة المساندة والتي تمثل جميع أنشطة الجمعية بخلاف أنشطة الخدمات مثل الإدارة العامة وأنشطة زيادة الأموال، وجمعها، والأنشطة الإدارية، والعمومية. وتقوم الجمعية بتخصيص المصروفات على مختلف الأنشطة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من خلال النسبة والتناسب. تعرض الجمعية الخسائر المحققة من الأصول الأخرى على أنها نقص في صافي الأصول غير المقيمة، ما لم يكن استخدامها مقيداً من جانب المتبرع. تقوم الجمعية بإثبات اهلاك الأصول المقيمة ضمن التغيرات في صافي الأصول غير المقيمة بقدر ما تسهم الأصول المقيمة في توليد إيرادات غير مقيمة أو بقدر ما تسهم في تنفيذ برامج الجمعية على ان يتم إعادة تصنيف مبلغ مقابل في صافي الأصول المقيمة الى صافي الأصول غير المقيمة.

٤ النقد وما في حكمه

(بالريال السعودي)		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١,٠٠٠,٨٥٨	١,٢٠٣,٩٩٩	بنك الرياض (الدالو) ٩٤٠
٦٦,٦٩٢	١٥٩,٨٨٥	بنك السعودي الفرنسي ١٧١
٨١,٦٨٥	٢٥٢,٢١٠	بنك السعودي الفرنسي ٢٦٨ التوفير
٢٥٨,٥٢٧	٤٣٣,٤٨٣	بنك الانماء ٧٠٠
٢,٥١٢,٠٦٤	١,٧٣٦,٧٧٢	بنك الانماء ٧٠١
٢١٧,٩٣٨	٢١٧,٩٨٨	بنك الانماء ٧٠٢
٥٤٤,٦١٦	٦٠٨,٦١٣	بنك الانماء ٧٠٣
١٧٠,٤٥٤	٣٠٥,٥١٩	بنك البلاد ٣٠٢
٧,٤٦٠	٩١٧,٣١٤	بنك العربي العام ١١
٨٥٨,٥٥٩	٧٢٦,٤٩٦	بنك العربي الايتام ٥٩
١٦,٤١٢	٤٢,٧٥٧	بنك العربي ٢٠١١
٢٧٢,٩٢٦	٢٥٨,٢٨٩	بنك الاهلي ١٠٥
٩٥١,٦٤٧	٩٣٠,٨٤٢	بنك الاهلي الايتام ٥٠٨
٨٧٦,٥٧٩	٦٢٦,٦٤٥	بنك الاهلي ٥٠٢ التوفير
٧,٨٣٦,٤١٧	٨,٤٢٠,٨١٢	الرصيد

٥ الذمم المدينة

(بالريال السعودي)		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٣١,٨٨١	٥٤,٣٦١	عملاء لروضة الأطفال
-	١٤,٤٣٠	عملاء - مديني عقود
٣١,٨٨١	٦٨,٧٩١	الرصيد

٦ المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى

(بالريال السعودي)		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١١,١٠٧	٢٣٧,٠١٥	أصول ضريبة القيمة المضافة
٦,١٩٠	١,٩٨٠	دفوعات مقدمة موردين
٧٤٥,٨٥٠	٤٢٤,٦٠٠	قروض أسر منتجة
٩٦,١٤٧	٦٦٣,٥٩٥	الرصيد

٧ المخزون

(بالريال السعودي)		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١٣٣,٠٩٠	٩٤,٧٢٠	مخزن القارة
٨١,٦٤٦	٣٧,٢١٣	مخزن التوثير
٧٤,٨٩٩	٤٤,٩٥٠	مخزن الدالوة
٢٨٩,٦٣٥	١٧٦,٨٨٣	الرصيد

٨ المشاريع تحت التنفيذ:

المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	البيان
		التكلفة والاضافة:
٩,٤٧٧,٢٣٢	٩,٤٧٧,٢٣٢	١. يناير ٢٠٢٥ م
٣٣١,١٣٠	٣٣١,١٣٠	الإضافة
٩,٨٠٨,٣٦٢	٩,٨٠٨,٣٦٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
		التسويات والاستبعاد:
-	-	١. يناير ٢٠٢٥ م
(٥,٢٢٨)	(٥,٢٢٨)	الاستبعاد
(٥,٢٢٨)	(٥,٢٢٨)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
		صافي القيمة الدفترية
٩,٨٠٣,١٣٤	٩,٨٠٣,١٣٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٩ العقارات والآلات والمعدات، صافي:

البيان	أراضي	مباني	سيارات	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات	الآبار	أجهزة الحاسب الآلي	لوحات دعائية وأعلان	المجموع
التكلفة والاضافة:									
١- يناير ٢٠٢٥ م	١,٩٨٥,٥٥٠	٣,٦٧٧,٦٩٣	١,٧١٢,٠٠٩	٢٥١,٢٨٥	٦٠٢,١٩٠	١١٨,٠٩٩	٤٣,٨٣٤	١٤,٧٩٠	٨,٤٠٥,٤٥٠
الإضافة	-	-	-	٢١,٧٥٨	٣١,٣٠٤	-	١٨,٤٨٢	-	٧١,٥٤٤
الاستبعاد	-	-	(١٥٠,٠٠٠)	-	(٩,٠٠٠)	-	(٨٨٩)	-	(١٥٩,٨٨٩)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١,٩٨٥,٥٥٠	٣,٦٧٧,٦٩٣	١,٥٦٢,٠٠٩	٢٧٣,٠٤٣	٦٢٤,٤٩٤	١١٨,٠٩٩	٦١,٤٢٧	١٤,٧٩٠	٨,٣١٧,١٠٥
الاستهلاك والاستبعاد:									
١- يناير ٢٠٢٥ م	-	(٢,٠٧٢,٩٦١)	(١,٥٩٣,٩٥٣)	(١٩٦,٦٤٧)	(٤٢٩,٤٠٠)	(٧٥,٥٨٤)	(٤,٧٤٥)	(١,٩٤٧)	(٤,٣٧٥,٢٣٧)
الاستهلاك خلال الفترة	-	(١٤٧,١٠٨)	(٥٦,٨١٢)	(١١,٨٦٢)	(٤٣,٧٣٨)	-	(٧,٤٠٥)	(٢,٣٠٩)	(٢٦٩,٢٣٤)
الاستبعاد	-	-	١٥٠,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	-	-	-	١٥٩,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	-	(٢,٢٢٠,٠٦٩)	(١,٥٠٠,٧٦٥)	(٢٠٨,٥٠٩)	(٤٦٤,١٣٨)	(٧٥,٥٨٤)	(١٢,١٥٠)	(٤,٢٥٦)	(٤,٤٨٥,٤٧١)
صافي القيمة الدفترية									
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١,٩٨٥,٥٥٠	١,٤٥٧,٦٢٤	٦١,٢٤٤	٦٤,٥٣٤	١٦٠,٣٥٦	٤٢,٥١٥	٤٩,٢٧٧	١٠,٥٣٤	٣,٨٣١,٦٣٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١,٩٨٥,٥٥٠	١,٦٠٤,٧٣٢	١١٨,٠٥٦	٥٤,٦٣٨	١٧٢,٧٩٠	٤٢,٥١٥	٣٩,٠٨٩	١٢,٨٤٣	٤,٠٣٠,٢١٣

١٠ الأصول غير الملموسة، صافي

المجموع	برامج	البيان
		التكلفة والاضافة:
٤٢,٤٨٤	٤٢,٤٨٤	١. يناير ٢٠٢٥ م
-	-	الإضافة
٤٢,٤٨٤	٤٢,٤٨٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
		الاستنفاد والاستبعاد:
(٢٨,٠٠٨)	(٢٨,٠٠٨)	١. يناير ٢٠٢٥ م
(٤٠٠)	(٤٠٠)	الاستنفاد خلال الفترة
(٢٨,٤٠٨)	(٢٨,٤٠٨)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
		صافي القيمة الدفترية
١٤,٠٧٦	١٤,٠٧٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١٤,٤٧٦	١٤,٤٧٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١١ الذمم الدائنة

(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	البيان
٤٣,٥٤٧	٣٣,٩٣٦	موردون تجاريون القارة
٤٤,٨٢١	٢٢,٧٩٠	موردون تجاريون التوثير
١٣,٧٣٢	٦,٩٧٣	موردون تجاريون الدالوة
٥,٤٧٦	١١,٨٩٧	موردون خدمات
١,٩٥٠	-	موردون مقاولون
١٠٩,٥٢٦	٧٥,٥٩٦	الرصيد

١٢ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	البيان
١٧٣,٧٩١	٣٥,٧٣٧	مصروفات مستحقة
١٠,٤٥	٣٣,٩٦٩	أوراق دفع
-	٤,٢٠٠	دفعة مقدمة - اشتراكات الاعضاء
١,٠٠٠	-	عهد دائنة
١٨٤,٨٣٦	٧٣,٩٠٦	الرصيد

١٣ التزامات منافع محددة للموظفين

قامت الإدارة بإجراء تقدير للقيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة الخاصة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بشأن مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين طبقاً للأنظمة المحلية المرعية والترتيبات التعاقدية في نطاق إعفاءات التكلفة أو الجهد غير المبررين.

البيان	رصيد أول المدة	المكون خلال العام	المسدد خلال العام	رصيد آخر المدة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤٧٥,٨٦٦	٧٧,٦٣٠	(٧,٨٥٢)	٥٤٥,٦٤٤
الرصيد	٤٧٥,٨٦٦	٧٧,٦٣٠	(٧,٨٥٢)	٥٤٥,٦٤٤

١٤ (أ) تبرعات ومنح نقدية غير مقيدة

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (بالريال السعودي)			
	القارة	التوثير	الدالوه	الإجمالي
التبرعات العامة	٢٢٨,٩٥٠	١٠٨,٢٧٥	٦٧,٩٥٢	٤٠٥,١٧٧
تبرعات صدقات	٤١٠,١١٠	١٩٤,٣٤٠	٣٨٤,٠٦٥	٩٨٨,٥١٥
تبرعات غير مقيدة	١١٤,٥٤٧	-	-	١١٤,٥٤٧
دعم برامج وأنشطة	١٧,٤٢٨	٢,١٠٠	-	١٩,٥٢٨
تبرعات الرسائل النصية	١٤,٤٦١	-	-	١٤,٤٦١
مشروع كسوة بلس	٢٥,١٦٤	١٢,٥٨٢	١٢,٥٨٢	٥٠,٣٢٨
الرصيد	٨١٠,٦٦٠	٣١٧,٢٩٧	٤٦٤,٥٩٩	١,٥٩٢,٥٥٦

(ب) تبرعات ومنح نقدية - مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (بالريال السعودي)				البيان
الإجمالي	الدالوه	التويثير	القارة	
٦٨٧,٢١٨	-	١١١,٩٨٢	٥٧٥,٢٣٦	تبرعات كفالة ايتام
١٨٠,٧٦٠	-	٩,٩٧٠	١٧٠,٧٩٠	تبرعات سداد ايجار
١٣١,٨٢٥	٥,٠٠٠	-	١٢٦,٨٢٥	تبرعات تحسين مسكن
٨٨,٠١٠	-	٤,٦٧٠	٨٣,٣٤٠	تبرعات أجهزة كهربائية
٦١,٣١٩	٧,٥٠٠	٦,٧٣٥	٤٧,٠٨٤	تبرعات كسوة
٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	تبرعات اثاث منزل
٥,٨٢٥	٣,٥٠٠	-	٢,٣٢٥	تبرعات فواتير كهرباء
٢١,٥٤٣	٣,٠٠٠	٦,٦٠٠	١٩١,٩٤٣	تبرعات دعم تعليم وتدريب
٢٩٣,٣٦٤	٦٥,٠٦٠	٢٥,٩١٠	٢٠٢,٣٩٤	تبرعات كسوة العيد
١٠١,٧٥٨	-	-	١٠١,٧٥٨	تبرعات اعانة الحج والعمرة
٤٩,٥٨٥	-	١٣,٩٨٥	٣٥,٦٠٠	تبرعات مستلزمات الشتاء
١٥,٥٩٣	-	-	١٥,٥٩٣	تبرعات الكفارات
٤٠,٢٧٢	-	٢٦,٤٢٢	١٣,٨٥٠	تبرعات السلة الغذائية
٢٦,١٦٣	٤٤,٠١٨	٩٨,٠٤٠	١١٨,١٠٥	تبرعات المؤونة الرمضانية
١٠	-	-	١٠	تبرعات خذ الباقي لهم
٢٢,٩٣٠	-	-	٢٢,٩٣٠	تبرعات رضع أطفال
٩٦,١٦٠	-	٢٣,٩٥٠	٧٢,٢١٠	تبرعات الاضحية
٢٤,٠٠٠	-	-	٢٤,٠٠٠	تبرعات دعم الاسر - من المرحوم عبدالله الخضري
٤٦,٣٠٠	-	٢٣,٦٤٠	٢٢,٦٦٠	تبرعات - دعم زواج
٤,٣٥٠	-	-	٤,٣٥٠	تبرعات - دعم انشطته اجتماعيه
٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	دعم - برنامج الاسكان التنموي
١٠٧,٠٣٣	-	-	١٠٧,٠٣٣	تبرعات - مباني الجمعية
٣٩٩,٩٢٧	-	-	٣٩٩,٩٢٧	دعم الرواتب و الاجور - التوطين بالاستثمار الاجتماعي
٩٧,٨٧٢	-	-	٩٧,٨٧٢	تبرعات - اكرام الموتى المقبرة
٣,٥٠٠	-	-	٣,٥٠٠	تبرعات - صالة المناسبات
٣,٦٣,٣١٨	١٢٨,٠٧٨	٣٥١,٩٠٤	٢,٦٨٣,٣٣٥	الرصيد

١٥ تبرعات ومنح عينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (بالريال السعودي)				البيان
الإجمالي	الدالوه	التوثير	القارة	
٦,٢٢٠	-	-	٦,٢٢٠	تبرعات كفالة ايتام
٣,٣٢٣	-	-	٣,٣٢٣	تبرعات تحسين مسكن
٧,٠٢٥	٥,٣٧٥	-	١,٦٥٠	تبرعات أجهزة كهربائية
٧,٧٧٠	٤,٥٠٠	٣,٢٧٠	-	تبرعات كسوة
٨٠٠	-	-	٨٠٠	تبرعات اثاث منزل
٧,٠٧٧	-	٧,٠٧٧	-	تبرعات دعم تعليم وتدريب
٢,١٨٠	-	٢,١٨٠	-	تبرعات كسوة العيد
٣٣٥,٠٢٩	٥٠,١٠٠	٣٩,١٥٩	٢٤٥,٧٧٠	تبرعات السلة الغذائية
٤٥٨,٨٤٦	١٤٣,٨٠٣	٧٨,٨١٨	٢٣٦,٢٢٥	تبرعات المؤونة الرمضانية
١٩٦,٤٠٠	٣٤,٤٠٠	-	١٦٢,٠٠٠	تبرعات الاضحية
٢,٥٢٩	١,٤٢٩	٦٠٠	٥٠٠	التبرعات العامه
١,٧١٠	-	-	١,٧١٠	دعم برامج وانشطة
١,٠٢٨,٩٠٩	٢٣٩,٦٠٧	١٣١,١٠٤	٦٥٨,١٩٨	الرصيد

١٦ اشتراكات ورسوم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (بالريال السعودي)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (بالريال السعودي)			البيان
الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٤٤,٤٠٠	-	٤٤,٤٠٠	٦٧,٠٠٠	-	٦٧,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء عامل
٥٠٠	-	٥٠٠	١٠٠	-	١٠٠	اشتراكات الأعضاء سفير المواساة
-	-	-	٣٠٠	-	٣٠٠	اشتراكات الاعضاء - منتسب
٤٤,٩٠٠	-	٤٤,٩٠٠	٦٧,٤٠٠	-	٦٧,٤٠٠	الرصيد

١٧ الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (بالريال السعودي)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (بالريال السعودي)			البيان
الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٢٠٨,١٦٤	٢٠٨,١٦٤	-	٢٢٠,٦٠٤	٢٢٠,٦٠٤	-	تبرعات فرع القارة
٩٥,٥٠٩	٩٥,٥٠٩	-	٧٩,٢٨٣	٧٩,٢٨٣	-	تبرعات فرع الدالوة
٦٦٠	٦٦٠	-	٦٧,٧٢٠	٦٧,٧٢٠	-	تبرع فرع التويثير
٣٠٤,٣٣٣	٣٠٤,٣٣٣	-	٣٦٧,٦٠٧	٣٦٧,٦٠٧	-	الرصيد

١٨ إيرادات برامج وأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (بالريال السعودي)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (بالريال السعودي)			البيان
الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٣٤,٢٥٠	-	٣٤,٢٥٠	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	دعم التوظيف (توطين) الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
١,٨٥٦,٢٥٢	-	١,٨٥٦,٢٥٢	١,٨٩٣,٣٤٢	-	١,٨٩٣,٣٤٢	إيرادات الروضة
٦٨,٩١٢	-	٦٨,٩١٢	-	-	-	إيرادات مركز ضيافة الأطفال
-	-	-	٨٣,٤٩٣	-	٨٣,٤٩٣	مبيعات تبرع الملابس المستعملة (عون)
-	-	-	٢٤,١٩٠	-	٢٤,١٩٠	رسوم مواصلات - برنامج الروضة
-	-	-	٣١٣	-	٣١٣	رسوم مريول - برنامج الروضة
١,٩٥٩,٤١٤	-	١,٩٥٩,٤١٤	٢,٠٣١,٣٣٨	-	٢,٠٣١,٣٣٨	الرصيد

١٩ إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (بالريال السعودي)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (بالريال السعودي)			البيان
الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٣٧,٢٨٣	-	٣٧,٢٨٣	٤٨,٦٧٣	-	٤٨,٦٧٣	عوائد شراكات محافظ افتراضية
٤٠,٨٤٣	-	٤٠,٨٤٣	-	-	-	استرداد ضريبة القيمة المضافة
٢٣,٧٠٣	-	٢٣,٧٠٣	١٣,٧٤٨	-	١٣,٧٤٨	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
-	-	-	٥,٦٣٩	-	٥,٦٣٩	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح) - التوثير
-	-	-	١٤,٦٤٥	-	١٤,٦٤٥	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح) - الدالوه
١٠١,٨٢٩	-	١٠١,٨٢٩	٨٢,٧٠٥	-	٨٢,٧٠٥	الرصيد

٢٠ صافي الأصول المقيدة (إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام)

التغيرات في صافي الأصول المقيدة خلال العام	الإيرادات والتبرعات المقيدة		مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة	
	المبلغ	أسم الحساب	المبلغ	أسم الحساب
(٣٣١,٠٦٩)	٣,١٦٣,٣١٨	تبرعات ومنح نقدية	(٣,٤٩٤,٣٨٧)	مساعداات نقدية
(٢٣,٦٣٢)	١,٠٢٨,٩٠٩	تبرعات ومنح عينية	(١,٠٥٢,٥٤١)	مساعداات عينية
-	٦٠٦,٧٧٣	إيرادات خدمات تطوعية	(٦٠٦,٧٧٣)	مصرفوات خدمات ومنافع تطوعية
٦٢,٢٤٩	٣٦٧,٦٠٧	إيرادات الزكاة	(٣٠٥,٣٥٨)	مصرفوات الزكاة
	٥,١٦٦,٦٠٧	إجمالي	(٥,٤٥٩,٠٥٩)	إجمالي
١٢,٢٧٠,٩٣٧	صافي الأصول المقيدة أول العام			
١١,٩٧٨,٤٨٥	صافي الأصول المقيدة آخر العام			

٢١ مساعدات نقدية

البيان	فرع القارة	فرع التوثيق	فرع الدالوه	الإجمالي
مساعدات كفالة ايتام	١٢٦,٢٣٤	٧٢,٦٠٠	٧,٢٠٠	٢٠٦,٠٣٤
مساعدات ايتام سداد ايجار	٣٨,٩٥١	٢,٠٠٠	-	٤٠,٩٥١
مساعدات ايتام تحسين مسكن	٢١,٧٦٤	-	-	٢١,٧٦٤
مساعدات ايتام بناء منزل	٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠
مساعدات ايتام دعم تعليم وتدريب	٧٨,٦٤٢	٦,٩٦٧	-	٨٥,٦٠٩
مساعدات ايتام أجهزة كهربائية	٧,٩١١	-	-	٧,٩١١
مساعدات ايتام السلة الغذائية	٣,٤٩٠	٦,٥٧٧	-	١٠,٠٦٧
مساعدات ايتام المؤونة الرمضانية	١٢,٥١٨	٦٦٢	-	١٣,١٨٠
مساعدات ايتام كسوة	٣٢,٦٠٩	٢٩,٦٣٥	-	٦٢,٢٤٤
مساعدات ايتام كسوة العيد	١٤,٠٠٠	٣,١٩٩	-	١٧,١٩٩
مساعدات ايتام اثاث منزل	١٥,٦١٧	-	-	١٥,٦١٧
مساعدات ايتام فواتير كهرباء	-	٦,٦٠٠	-	٦,٦٠٠
مساعدات ايتام أنشطة ورحلات	٩٤,٨٣٠	-	-	٩٤,٨٣٠
مساعدات ايتام عيدية	٩,٧٧٤	-	-	٩,٧٧٤
مساعدات ايتام صيانة اجهزة كهربائية	١,٠٧٠	-	-	١,٠٧٠
مساعدات ايتام مقطوعة	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠
مساعدات سداد ايجار	٢٣٥,٤٦٦	٥٤,٩٠٠	١٢,٠٠٠	٣٠٢,٣٦٦
مساعدات تحسين مسكن	١١,٨٢٧	-	٥,٠٠٠	١٦,٨٢٧
مساعدات أجهزة كهربائية	٩٧,٧٣٩	٣٦,٨٠٩	٢٠,١٥٧	١٥٤,٧٠٥
مساعدات كسوة	٧٥,٩٧٩	١٠,١٣٧	١٠,٠٥٠	٢٧٧,١٦٦
مساعدات اثاث منزل	٤٣,٤٦٢	-	-	٤٣,٤٦٢
مساعدات فواتير كهرباء	٢٠,٧٣٠	٣٤,٩٠٠	٧٨,٨٠٠	١٣٤,٤٣٠
مساعدات صيانة اجهزة كهربائية	١٤,٩٥٠	-	-	١٤,٩٥٠
مساعدات دعم تعليم وتدريب	١٩٠,٣٦٥	١٦,٨٥٣	١٦,٢٦٧	٢٢٣,٤٨٥
الرصيد المرحل	١.١٧٩.٤٢٨	٣٧١.٨٣٩	٢٤٠.٤٧٤	١.٧٩١.٧٤١

البيان	فرع القارة	فرع التوثير	فرع الدالوه	الإجمالي
الرصيد المنقول	١.١٧٩.٤٢٨	٣٧١.٨٣٩	٢٤٠.٤٧٤	١.٧٩١.٧٤١
مساعدا ت كسوة العيد	١٢٩,٥٢٦	٦,٣٨٤	٩٣,٨٨٦	٢٢٩,٧٩٦
مساعدا ت اعانة الحج والعمرة	١١١,٦٤٢	-	-	١١١,٦٤٢
مساعدا ت الزي المدرسي	-	-	٤,٩٣٠	٤,٩٣٠
مساعدا ت مستلزمات الشتاء	-	-	٣,٣٤٨	٣,٣٤٨
مساعدا ت - كفارات	١٢,٧٤٤	-	-	١٢,٧٤٤
مساعدا ت - السلة الغذائية	٤٩,٨٣١	٧٥,٠٥٠	٥٢,٧٧٨	١٧٧,٦٥٩
مساعدا ت - المؤونة الرمضانية	١٤٩,٧٦٧	٩٥,٩٤٤	٢٥,٨٥٠	٢٧١,٥٦١
مساعدا ت - رضع أطفال	١٧,٠٠٨	-	-	١٧,٠٠٨
مساعدا ت - الاضحية	٧١,٠٠٠	٢٩,٦٥٠	-	١٠٠,٦٥٠
مساعدا ت دعم الاسر - من المرحوم عبدالله الخصري	٢٤,٠٠٠	-	-	٢٤,٠٠٠
مساعدا ت - دعم زواج	١٧,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	٢٩,٠٠٠
مصاريف - اكرام الموتى المقبرة	٤٥٦,٢٤٩	-	-	٤٥٦,٢٤٩
مصاريف دعم - برنامج الاسكان التنموي	١٩,٧٠١	-	-	١٩,٧٠١
مساعدا ت - مقطوعة	١٤,٢٥٨	٣,١٠٠	١١,٠٠٠	٢٨,٣٥٨
الرصيد	٢,٤٦٨,١٥٤	٥٨١,٩٦٧	٤٤٤,٢٦٦	٣,٤٩٤,٣٨٧

٢٢ مساعدات عينية

البيان	فرع القارة	فرع التوثير	فرع الدالوه	الإجمالي
مساعدات عينية أيتام - كسوة	٩٠٠	-	-	٩٠٠
مساعدات عينية أيتام - اثاث منزل	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠
مصروفات عينية - برامج وانشطة	١,٧١٠	-	-	١,٧١٠
مساعدات عينية - مساعدة زواج	٢٦,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	١٢,٦٠٠	٧٧,٦٠٠
مساعدات عينية - السلة الغذائية	٢٠٣,٥٥٠	٨٥,٣٦٤	٩٣,١٢٩	٣٨٢,٠٤٣
مساعدات عينية - المؤونة الرمضانية	١٣٤,١٠٥	٥٩,٩١٣	١٥٣,٨٠٣	٣٤٧,٨٢١
مساعدات عينية - الاضحية	١١٧,٤٥٠	٢٧,٦٧٥	٥١,٢٧٥	١٩٦,٤٠٠
مساعدات عينية - تحسين وبناء منزل	٣,٣٢٣	٣,٦٣٢	-	٦,٩٥٥
مساعدات عينية - أجهزة كهربائية	١٣,٢٣٠	٢,٥٠٠	٦,٦٢٤	٢٢,٣٥٤
مساعدات عينية - كسوة	٤١٠	٣,٢٧٠	٢,٤٠٠	٦,٠٨٠
مساعدات عينية - اثاث منزل	٨٠٠	-	-	٨٠٠
مساعدات عينية - دعم تعليم و تدريب	-	٦,٣٧٨	-	٦,٣٧٨
مساعدات عينية - عامه	١,٤٠٠	٦٠٠	-	٢,٠٠٠
الرصيد	٥٠٤,٣٧٨	٢٢٨,٣٣٢	٣١٩,٨٣١	١,٠٥٢,٥٤١

٢٣ مصروفات البرامج والأنشطة

البيان	القارة - محمل على النشاط المستفيدين	القارة - محمل على النشاط عام	القارة - محمل على النشاط الايتام	التوثير	الدالوه	نشاط الروضة	نشاط الحوكة	الإجمالي
الرواتب والأجور الأساسية	٩٧,٤٧٠	-	٢٤,٠٠٠	-	-	٥٣٦,٣٧٨	-	٦٥٧,٨٤٨
بدل طبيعة عمل	٣,٠٠٠	-	-	-	-	٣٦,١٦٠	-	٣٩,١٦٠
العمل الإضافي	-	-	٩١٩	-	-	٢٠,٥٢٤	-	٢١,٤٤٣
الرصيد المرحل	١٠٠,٤٧٠	-	٢٤,٩١٩	-	-	٥٩٣,٠٦٢	-	٧١٨,٤٥١

جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣)
الأحساء- المنطقة الشرقية- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

البيان	القارة - محمل على النشاط عام	القارة - محمل على النشاط المستفيدين	القارة - محمل على النشاط الايتام	التوثير	الدالوه	نشاط الروضة	نشاط الحكومة	الإجمالي
الرصيد المنقول	-	١٠٠.٤٧٠	٢٤.٩١٩	-	-	٥٩٣.٠٦٢	-	٧١٨.٤٥١
تأمينات اجتماعية	-	٢٣,٢٢٠	-	-	-	١٣٦,٩١٨	-	١٦٠,١٣٨
مكافآت بدل عمل	٣,٥٢٨	١,٥٠٠	١,٠٠٠	٤٨,٤٠٠	-	٢٤٥,٦٤٦	-	٣٠٠,٠٧٤
تعويضات نهاية الخدمة	-	٩,٢٥٠	١,٠٠٠	-	-	٤٢,٦٤١	-	٥٢,٨٩١
مكافآت وجوافز أخرى	-	-	-	-	-	٣,٠٣٣	-	٣,٠٣٣
صيانة وإصلاح - السيارات	٥,٩٠٥	١,٨٧٧	-	-	-	٣٠,١١١	-	٣٧,٨٩٣
صيانته وإصلاح - المباني	-	-	-	-	-	١٨,٩١١	-	١٨,٩١١
صيانة وإصلاح - آلات ومعدات	-	-	-	-	-	٣٩١	-	٣٩١
صيانة وإصلاح - الأثاث ومعدت مكتبية	-	-	-	-	-	٦٥٠	-	٦٥٠
صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	-	٣٢٦	٤٠٢	١٣٠	-	٩,٨٠٨	-	١٠,٦٦٦
صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	-	١٠٠	-	-	-	٨,٥٠٣	-	٨,٦٠٣
الكهرباء	١٩٠	١,٦٥٩	-	٣,٢٩٤	١,١٩٢	١٦,٤٤٦	-	٢٢,٧٨١
الهاتف والفاكس والإنترنت	٢٩٠	٤,٠٣٨	٤٢٦	٤,٣١١	١٣٠	١,٧٦٧	-	١٠,٩٦٢
مصاريف التأمين	-	-	-	-	١,٩٩٠	-	-	١,٩٩٠
مصاريف الشحن	٩٠	-	-	-	-	-	-	٩٠
اجور تحميل وتنزيل	٤٠٠	٨,٠٨٠	-	٧٠٠	-	٣,٦٥٠	-	١٢,٨٣٠
مصاريف الضيافة	٤٦١	٤٨٠	٥٤١	٢,١٣٦	-	١,٤٦٣	٤,٧٩٥	٩,٨٧٦
عقود الصيانة والتشغيل - النظافة	١,١٥٠	-	-	-	-	١٤,١١٣	-	١٥,٢٦٣
الرصيد المرحل	١٢.٠١٤	١٥١.٠٠٠	٢٨.٢٨٨	٥٨.٩٧١	٣.٣١٢	١.١٢٧.١١٣	٤.٧٩٥	١.٣٨٥.٤٩٣

جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣)
الأحساء-المنطقة الشرقية-المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

البيان	القارة - محمل على النشاط عام	القارة - محمل على النشاط المستفيدين	القارة - محمل على النشاط الايتام	التوثيق	الدالوه	نشاط الروضة	نشاط الحكومة	الإجمالي
الرصيد المنقول	١٢.٠١٤	١٥١.٠٠٠	٢٨.٢٨٨	٥٨.٩٧١	٣.٣١٢	١.١٢٧.١١٣	٤.٧٩٥	١.٣٨٥.٤٩٣
خدمات تقنية	-	٢,٣٥١	-	-	-	٢,٣٥١	-	٤,٧٠٢
مصاريف الايجارات	١٨,٠٠٠	-	-	١٨,٣١٥	١١,٣٣٣	-	-	٤٧,٦٤٨
مصاريف اجور تشغيل منافذ	-	٨,٣٣٧	-	٦,٠٩٠	٢٧٥	-	-	١٤,٧٠٢
مصاريف ادوات امن و سلامة	-	-	-	-	-	٧,٨٢٤	-	٧,٨٢٤
مصاريف ادوات و اجهزة كهربائية	٢٥	٢,٦٥٦	-	-	-	٤٥٩	-	٣,١٤٠
مصاريف برامج وانشطة	٧,٥٨٣	-	١٤,٤٢٨	-	١,٠٠٠	٢,٥٨٤	-	٣٤,٥٩٥
مصاريف التوظيف بالاستثمار الاجتماعي	٢٠١,٩٢٧	-	-	٤,٩٥٥	-	٢١,٠٠٠	-	٤١٦,٨٨٢
مصاريف العينات و الهدايا	-	-	١٩,١٣٨	١,٨٤٣	-	١٠,٤٣١	٤,٥٧٩	٣٥,٩٩١
مصاريف بنكية و عمولات	٣,٣٣٧	-	١٦	٩٦١	١٠١	-	-	٤,٤١٥
مصاريف رسوم حكومية	٥,٨٣١	٦٦٢	-	-	-	١٦,٢٣٦	-	٢٢,٧٢٩
مستلزمات مكتبية	٨٢٤	-	١١	٤١٥	-	٣,٨٧٣	-	٥,١٢٣
الوقود والمحروقات	٤,٣٣١	٣,٠٨١	-	-	-	٢٥,٦٣٣	-	٣٣,٠٤٥
مطبوعات	٦٣٧	-	٥٥	-	-	٣,٠٤٦	-	٣,٧٣٨
مواد التنظيف	٨٩	٢٣	-	٣٤٥	-	٧,٢٠٥	-	٧,٦٦٢
مستلزمات المطبخ	-	١٦	-	٣٠	-	١,٤٤٨	-	١,٤٩٤
مستهلكات أخرى	١٥٥	٧٦٨	-	٥٤٦	-	٨,٣٤٥	٢٢	٩,٨٣٦
وسائل تعليمية	-	-	-	-	-	٦٥,٤٢٣	-	٦٥,٤٢٣
مصاريف غرامات ومخالفات	١,٠٠٠	٧١٣	-	-	٢٠٠	٢,٧٣٠	-	٤,٦٤٣
مصروف خصم ممنوح	-	-	-	-	-	٧,٣٢١	-	٧,٣٢١
الرصيد المرحل	٢٥٥.٧٥٣	١٦٩.٦٠٧	٦١.٩٣٦	٩٢.٤٧١	٢٥.٢٢١	١.٥٠٢.٠٢٢	٩.٣٩٦	٢.١١٦.٤٠٦

البيان	القارة - محمل على النشاط عام	القارة - محمل على النشاط المستفيدين	القارة - محمل على النشاط الايتام	التوثيق	الدالوه	نشاط الروضة	نشاط الحكومة	الإجمالي
الرصيد المنقول	٢٥٥.٧٥٣	١٦٩.٦٠٧	٦١.٩٣٦	٩٢.٤٧١	٢٥.٢٢١	١.٥٠٢.٠٢٢	٩.٣٩٦	٢.١١٦.٤٠٦
مصرف مريول	-	-	-	-	-	١٨,٠٥٠	-	١٨,٠٥٠
مصاريف الحفل	-	-	-	-	-	١٨,٥٣٩	-	١٨,٥٣٩
مصاريف اضافات و تحسينات	-	-	-	-	-	٢,١٤٩	-	٢,١٤٩
مصاريف تشغيلية	-	-	-	-	-	١,٢٩٦	-	١,٢٩٦
مصاريف الدعاية والاعلان	-	-	-	-	-	٧,٧٥٢	٧,٧٥٢	١٤,٥٠٤
تكاليف مهنية	-	-	-	-	-	-	٥,١٦١	٥,١٦١
الرصيد	٢٥٥,٧٥٣	١٦٩,٦٠٧	٦١,٩٣٦	٩٢,٤٧١	٢٥,٢٢١	١,٥٤٢,٠٥٦	٢٢,٣٠٩	٢,١٦٩,٣٥٣

٢٤ مصروفات إدارية وعمومية

(بالريال السعودي)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	البيان
٢٦,٢٣٣	٢٥٣,٣٤٢	رواتب وما في حكمها
٧٨,٠٣٣	٦٧,٧٨١	بدل طبيعة عمل
٤,٩٠١	١,٥٧٨	العمل الإضافي
١٢,٥٣٦	٩,٨٨٢	كهرباء ومياه وغاز
٨,٦٦٢	٦,٩٧٤	الهاتف والفاكس والانترنت
٥١,١٧٥	٦٤,٨٥١	تأمينات اجتماعية
١٤,٣٠٠	-	مصروف الأجازات
٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٤٦٤	-	مستلزمات أنظمة معلومات
٩,٣٢١	٦,٠١٧	ضيافة ونظافة
٢١,٦٧١	٢٢,٧٣٩	مكافآت نهاية الخدمة
٢٧,٣١٤	١٥,٦٣٠	صيانة وأصلاح
١٠,٠٣٣	٨,٦٠٧	مصروفات حكومية
٣,٥٠١	٩,٠١٩	محروقات سيارات
١,٤٤٢	-	التأمين الطبي
٩,٣٤٧	١٦,٨٨٤	قرطاسية ومطبوعات
١,١٠٤	٩٩٥	عمولات بنكية
٧٠٩	٢,٠٦٦	شحن وتنزيل
١٠,٠٨٥	-	مصاريف أخرى
-	٤,٤٤٦	مستهلكات أخرى
-	٤٦٠	مكافآت بدل عمل
-	٤,٩٥٥	مصاريف التوظيف بالاستثمار الاجتماعي
-	١٣,٨٥١	عقود الصيانة والتشغيل
-	٣,٠٩٧	مصاريف رسوم الاستضافة (رافد)
-	٥١٦	مصاريف الدعاية و الاعلان
-	٣,٧٧٧	مصاريف غرامات ومخالفات
٥٢٩,٨٣١	٥٢١,٩٦٧	الرصيد

٢٥ مصروف الزكاة

البيان	فرع القارة	فرع التوثير	فرع الدالوه	الإجمالي
مساعداات زكاة الفطر	٢٠٨,٠٠٠	٢٢,٨٧٥	٧٤,٤٨٣	٣٠٥,٣٥٨
الرصيد	٢٠٨,٠٠٠	٢٢,٨٧٥	٧٤,٤٨٣	٣٠٥,٣٥٨

٢٦ الأحداث بعد نهاية الفترة المالية

تعتقد إدارة الجمعية أنه لم يطرأ أية أحداث لاحقة مهمة منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م قد تكون لها آثار جوهرية على المركز المالي للجمعية كجزء من هذه القوائم المالية.

٢٧ اعتماد القوائم المالية:

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بتاريخ ١٦/٣/٢٠٢٦م.



أ.د عبد الرحمن المحارفي
PROF. ABDULRAHMAN ALMUHARFI CPA
محاسبون ومراجعون قانونيون



SCAN ME

خدمات مهنية, جودة عالية, سرعة في الإنجاز

info@almuharficpa.com ✉ www.almuharficpa.com 🌐 +966 554 522 722 +966 564 522 722 📞 📱