

جمعية الخدمات الإنسانية بالمحالة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤٨)

عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

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

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الخدمات الإنسانية بالمحالة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الإنسانية بالمحالة- مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٥٢٤٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م 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 ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والافصاح 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، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق، باعتقادنا 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 والافصاح 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.

إن المكلفين بالحوكمة " أي الادارة " هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الخدمات الإنسانية بالمحالة

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 الرقابة 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 المكلفين بالحوكمة - 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



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض: ١٣ شعبان ١٤٤٧ هـ.
الموافق: ٠١ فبراير ٢٠٢٦ م.



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
٨٠٩,٤٧٧	٨٦١,٢٣٥	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٣٩,١٦٤	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٨٠٩,٤٧٧	٩٠٠,٣٩٩		مجموع الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
١٧,١٩٨	٩٠,٥٧٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٢,٥٦٢	١٠,٣١٢	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٢٩,٧٦٠	١٠٠,٨٨٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٨٣٩,٢٣٧	١,٠٠١,٢٨٣		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
-	٧,٢٣٤	(٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
-	٧,٢٣٤		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
-	٣١,٣٢٤	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣١,٣٢٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
-	٣٨,٥٥٨		مجموع الالتزامات
<u>صافي الأصول</u>			
٧٧٨,١٩٩	٦٧٦,٠٧٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦١,٠٣٨	٢٨٦,٦٥٥	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٨٣٩,٢٣٧	٩٦٢,٧٢٥		مجموع صافي الأصول
٨٣٩,٢٣٧	١,٠٠١,٢٨٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الخدمات الإنسانية بالمحالة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤٨)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	٣٣٢,٧٣٣	-	٣٣٢,٧٣٣	٦٠٠,٥٨٩
التبرعات النقدية المقيدة	-	٦٧٨,٠٣٨	-	٦٧٨,٠٣٨
صندوق دعم الجمعيات	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣٤٠,٥٤٠	-	٣٤٠,٥٤٠
دعم منصة احسان	-	٦٤,١٠٠	-	٦٤,١٠٠
تبرعات عينية	-	-	-	١٩٦,٠١٠
نقاط بيع شبكة الراجحي	٥٠,٨٥٧	-	٥٠,٨٥٧	-
تخفيض التزام	٢٦,٢٢٥	-	٢٦,٢٢٥	-
اشتراكات اعضاء	١٢,٦٠٠	-	١٢,٦٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٠٦٠,٧٦٤	(١,٠٦٠,٧٦٤)	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	١,٤٨٣,١٧٩	٢٢١,٩١٤	١,٧٠٥,٠٩٣	١,٠٧٧,٢٥٩
المصروفات				
مصروفات البرامج والأنشطة	(١,٢٧٢,٦٨٠)	-	(١,٢٧٢,٦٨٠)	(٦٩٩,٩٧٨)
المساعدات العينية	-	-	-	(١٩٦,٠١٠)
مساعدات الزكاة	(٢٦٥,٤٨٨)	-	(٢٦٥,٤٨٨)	(١٣٩,٨٢٢)
المصروفات العمومية والإدارية	(٣٦,٩٨٣)	-	(٣٦,٩٨٣)	(٩٧,١٦٧)
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٤,٢٠٤)	-	(٤,٢٠٤)	(٢,٩٥١)
اطفاء الاصول غير الملموسة	(٢,٢٥٠)	-	(٢,٢٥٠)	(٢,٢٥٠)
إجمالي المصروفات	(١,٥٨١,٦٠٥)	-	(١,٥٨١,٦٠٥)	(١,١٣٨,١٧٨)
التغير في صافي الأصول	(٩٨,٤٢٦)	٢٢١,٩١٤	١٢٣,٤٨٨	(٦٠,٩١٩)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي	
٩٠٠,١٥٦	-	٩٠٠,١٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(١٢١,٩٥٧)	٦١,٠٣٨	(٦٠,٩١٩)	التغير في صافي الأصول
٧٧٨,١٩٩	٦١,٠٣٨	٨٣٩,٢٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٩٨,٤٢٦)	٢٢١,٩١٤	١٢٣,٤٨٨	التغير في صافي الأصول
(٣,٧٠٣)	٣,٧٠٣	-	تسويات بين صافي الأصول
٦٧٦,٠٧٠	٢٨٦,٦٥٥	٩٦٢,٧٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الخدمات الإنسانية بالمحالة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤٨)
 قائمة التدفقات النقدية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٠,٩١٩)	١٢٣,٤٨٨	التغير في صافي الأصول
٢,٩٥١	٤,٢٠٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٣١,٣٢٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٥,٧١٨)	١٦١,٢٦٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٣٩,١٦٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
-	٧,٢٣٤	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٥٥,٧١٨)	١٢٩,٣٣٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٦٦٩)	(٧٧,٥٧٨)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٦٦٩)	(٧٧,٥٧٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٨,٣٨٧)	٥١,٧٥٨	التغير في النقدية خلال السنة
٨٦٧,٨٦٤	٨٠٩,٤٧٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨٠٩,٤٧٧	٨٦١,٢٣٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية الخدمات الإنسانية بالمحالة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤٨) بتاريخ ١٠/٢٤/١٤٤٤ هـ الموافق ١٤/٥/٢٠٢٣ م ، ومركزها الرئيسي: المحالة - ابها - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية.

- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية الخدمات الإنسانية بالمحالة برقم تسجيل ٥٨٥٠١٤٦٠٩٥ وتاريخ ١٠/٤/١٤٤٥ هـ ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١,١- السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

١,٢- اهداف الجمعية

- توفير متطلبات الاسر من المساعدات العينية.
 - المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين.
 - العمل على ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين أفراد المجتمع.
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحيا تفصيليا وفقا للنظام الاساسي للجمعية.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

اسس القياس :

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

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٣-٢ 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 : (بتمه)

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 المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة :

تحسينات علي مباني مستأجرة	١٠٪	المعدات المكتبية	١٥٪
الأجهزة الكهربائية	١٥٪	اجهزة الاتصال والامن	١٥٪
لوحة الدعاية والاعلان	١٥٪	اثاث مكثي	١٠٪
ادوات واجهزة العرض	١٥		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٤-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسمة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الانشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء 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.

برنامج رافد ١٥٪

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي علي إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الأصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.
يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

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

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي 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

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

(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 القرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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 الايرادات 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 سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط 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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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 ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١١-٣ قائمة الانشطة:

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

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

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 الانشطة :

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 و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على السنة 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا 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 تعديلا 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 - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي ح/ ٨٩٩٤	٢٩١,٨٤٧	٤١٦,١٥٧	
مصرف الراجحي زكاة ح/ ٨٩٨٦	١٧٢,٤٩٠	١٧٢,٩٦١	
بنك الانماء ح/ ٦٠٠٠	٩,٠٦٦	٨,٦٥١	
بنك الاهلي ح/ ٣٤٠٢	٣٨٧,٨٣٢	٢١١,٧٠٨	
	٨٦١,٢٣٥	٨٠٩,٤٧٧	
(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ضريبة القيمة المضافة	٣١,٤٨٢	-	
مصروفات مقدمة	٧,٦٢٢	-	
إيرادات مستحقة	٦٠	-	
	٣٩,١٦٤	-	

جمعية الخدمات الإنسانية بالمحالة									
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤٨)									
إيضاحات حول القوائم المالية									
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)									
(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي									
تحسينات علي مباني مستأجرة	المعدات المكتبية	الأجهزة الكهربائية	اجهزة الاتصال والامن والحماية	لوحة الدعاية والاعلان	اثاث مكثي	أدوات واجهزة عرض	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م	
التكلفة									
الرصيد في بداية السنة	-	-	-	١٥,٨٠١	٢,١٠٠	٥٦٩	٢٠,٣٧٠	١٧,٧٠١	
الاضافات خلال السنة	٧٠,٩٤٤	١,٤٢٤	٢٩٠	٣,٥٢٠	١,٤٠٠	-	٧٧,٥٧٨	٢,٦٦٩	
الرصيد في نهاية السنة	٧٠,٩٤٤	١,٤٢٤	٢٩٠	٥,٤٢٠	٣,٥٠٠	٥٦٩	٩٧,٩٤٨	٢٠,٣٧٠	
الإهلاك المتراكم									
الرصيد في بداية السنة	-	-	-	٢,٥٦٧	٢١٠	٨٦	٣,١٧٢	٢٢١	
إهلاك السنة	٦٢٠	٥٩	٤	٧١٨	٣٤٨	٨٥	٤,٢٠٤	٢,٩٥١	
الرصيد في نهاية السنة	٦٢٠	٥٩	٤	٣,٢٨٥	٥٥٨	١٧١	٧,٣٧٦	٣,١٧٢	
القيمة الدفترية									
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧٠,٣٢٤	١,٣٦٥	٢٨٦	٤,٣٩٣	١٠,٨٦٤	٣٩٨	٩٠,٥٧٢	-	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-	-	١,٥٩١	١٣,٢٣٤	١,٨٩٠	-	١٧,١٩٨	

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

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	برنامج رافد	(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
٢,٤٣٨	٢,٤٣٨	٢,٤٣٨	الرصيد في بداية السنة
٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	اطفاء السنة
٢,٤٣٨	٤,٦٨٨	٤,٦٨٨	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	١٠,٣١٢	١٠,٣١٢	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٢,٥٦٢	-	١٢,٥٦٢	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
-	٢,٣٠٠	ارصدة دائنة
-	٤,٩٣٤	مصروفات مستحقة
-	٧,٢٣٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣١,٣٢٤	المكون خلال السنة
-	٣١,٣٢٤	الرصيد في نهاية السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
-	٤٢,٨٩٦	سقى الماء
-	٥٠,١٦٥	الحقيبة المدرسية
-	٩١,٢٥٤	كسوة الشتاء
-	٦٠,٩٧١	السلة الغذائية
-	١٧٣,٩٥٦	أفطار الصائم
-	٢٠,٠٠٠	اعانات الزواج
-	٣٧,٠٠٠	العمرة
-	١٠٢,٨٥٠	شباب مالك
-	٨,٣٠٠	ديوانية مالك
-	٨,١٠٠	برنامج الفتيات
-	٦٤,٠٠٠	ايجار منازل
-	٦٢٠	زكاة الفطر
-	١١,٣٨٦	الحج
-	٢,٩٠٠	صناعة متطوع
-	١,١٠٠	شراء الأجهزة الكهربائية
-	٨٤٠	كفارة يمين
-	١,٦٠٠	ذبيحة النذر
-	١٠٠	فدية رمضان
-	٦٧٨,٠٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) دعم منصة احسان
-	٣٧,٥٠٠	صهاريج الماء
-	٢٦,٦٠٠	للعمرة
٧٩,٨٠٠	-	سلات غذائية
٧٩,٨٠٠	٦٤,١٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة
٢٨٣,٦٦٥	١٧٣,٩٦٦	افطار صائم
-	٩٣,٨٠٥	كسوة شتاء
-	٤٩,٨٢٥	برنامج شباب مالك
-	٤٦,٥٦١	السلة الغذائية
-	٤٢,٥٠٠	ايجار منازل
-	٣٢,٠٣٠	سقيا الماء
-	٣١,٣٨٧	الحقيبة المدرسية
-	٢٠,٠٠٠	اعانة زواج
-	١٦,٤٠٠	برنامج العمرة
-	١٠,٠٥٧	الاتصال المؤسسي
-	٨,٣٢٤	ديوانية مالك
-	٨,١٤١	فتيات مالك
-	٢,٩١٢	صناعة متطوع
-	١,٦٠٠	ذبيحة نذر
-	١,١٠٠	شراء أجهزة كهربائية
-	٨٤٠	كفارة يمين
-	٦٣٩	زكاة الفطر
-	١٠٠	فدية رمضان
-	٢٠٠,٣٥٠	مصروفات صندوق دعم الجمعيات
٧٩,٨٠٠	٦٤,٧٩٦	مصروفات منصة احسان (١/١٢)
٣٣٦,٥١٣	٤٦٧,٣٤٧	مصروفات محملة على النشاط (٢/١٢)
٦٩٩,٩٧٨	١,٢٧٢,٦٨٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٢) مصروفات منصة احسان
-	٣٨,١٩٦	صهاريج الماء
-	٢٦,٦٠٠	للعمرة
٧٩,٨٠٠	-	سلات غذائية
٧٩,٨٠٠	٦٤,٧٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/١٢) مصروفات محملة على النشاط
٣٠٧,٦٦٧	٣٣٥,٧٦٧	رواتب واجور وما في حكمها
٢٣,٨٤٦	٧١,٣٨٨	تأمينات اجتماعية
-	٣١,٣٢٤	نهاية الخدمة
-	١٦,٤٠٦	رسوم الخدمات
-	٧,٥٨٤	المنافع والخدمات والتأمين
-	٣,٤٤٠	المستهلكات
٥,٠٠٠	-	رسوم مجلس الجمعيات
-	١,٤٣٨	تأمين طبي
٣٣٦,٥١٣	٤٦٧,٣٤٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مساعدات الزكاه
٧٥,١١٢	١٣٢,٨٩٢	السلة الغذائية زكاة
١٢,٩٦٠	١٢٥,٠٠٠	مساعدات
-	٧,٥٩٦	تفريغ كربة
٤٨,٧٥٠	-	زكاة
٣,٠٠٠	-	دعم أسرة محتاجة
١٣٩,٨٢٢	٢٦٥,٤٨٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢٣,٧٢٥	٩,٦٥٠	تجديد اقامات
٤,٦٠٠	٨,٦٠٠	اتعاب مهنية
٥,٦٤٩	٦,٢٢١	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٢٦٢	٤,٢٧٩	مصاريف بنكية وعمولات
٣٦,٠٢٤	٢,٧٤٩	مصاريف الدعاية والمطبوعات
-	٢,٣٠٠	الصيانة والإصلاح
-	١,١١٣	ضيافة ونظافة
٩,٢٠٠	٩٠١	اشتراكات وتصديقات
-	٨٢٠	كهرباء ومياه
٧,٨٤٥	٣٥٠	عماله مؤقتة
٨,٣٦٢	-	مكافئات
٥٠٠	-	تكاليف البريد والبرقيات
٩٧,١٦٧	٣٦,٩٨٣	

جمعية الخدمات الإنسانية بالمحالة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٥) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
تبرعات الزكاة	٦١,٠٣٨	٣٤٠,٥٤٠	(٢٦٥,٤٨٨)	-	١٣٦,٠٩٠
سقى الماء	-	٤٢,٨٩٦	(٣٢,٠٣٠)	-	١٠,٨٦٦
الحقيبة المدرسية	-	٥٠,١٦٥	(٣١,٣٨٧)	-	١٨,٧٧٨
كسوة الشتاء	-	٩١,٢٥٤	(٩٣,٨٠٥)	٢,٥٥١	-
السلة الغذائية	-	٦٠,٩٧١	(٤٦,٥٦١)	-	١٤,٤١٠
أفطار الصائم	-	١٧٣,٩٥٦	(١٧٣,٩٦٦)	١٠	-
اعانات الزواج	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-	-
العمرة	-	٣٧,٠٠٠	(١٦,٤٠٠)	-	٢٠,٦٠٠
شباب مالك	-	١٠٢,٨٥٠	(٤٩,٨٢٥)	-	٥٣,٠٢٥
ديوانية مالك	-	٨,٣٠٠	(٨,٣٢٤)	٢٤	-
برنامج الفتيات	-	٨,١٠٠	(٨,١٤١)	٤١	-
ايجار منازل	-	٦٤,٠٠٠	(٤٢,٥٠٠)	-	٢١,٥٠٠
زكاة الفطر	-	٦٢٠	(٦٣٩)	١٩	-
الحج	-	١١,٣٨٦	-	-	١١,٣٨٦
صناعة متطوع	-	٢,٩٠٠	(٢,٩١٢)	١٢	-
شراء الأجهزة الكهربائية	-	١,١٠٠	(١,١٠٠)	-	-
منصة احسان لصهاريج المياه	-	٣٧,٥٠٠	(٣٨,١٩٦)	٦٩٦	-
منصة احسان العمرة	-	٢٦,٦٠٠	(٢٦,٦٠٠)	-	-
صندوق دعم الجمعيات	-	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٣٥٠)	٣٥٠	-
كفارة يمين	-	٨٤٠	(٨٤٠)	-	-
ذبيحة النذر	-	١,٦٠٠	(١,٦٠٠)	-	-
فدية رمضان	-	١٠٠	(١٠٠)	-	-
	٦١,٠٣٨	١,٢٨٢,٦٧٨	(١,٠٦٠,٧٦٤)	٣,٧٠٣	٢٨٦,٦٥٥

(١٦) الاحداث اللاحقة:-

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

(١٧) 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 ٧١,٣٨٨ ريال سعودي.

(١٨) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٠١ فبراير ٢٠٢٦ م.