جمعية ذوي الدخل المحدود بمحافظة القنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٠١)

منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

وتقرير المراجع المستقل

الفهـرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ – ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التغير في صافي الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٥

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصـول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٠٤,٦٦٦	٣١٧,٦٠٤
مصروفات مدفوعة مقدما	(٥)	٩,٠٢٣	٩,٠٢٣
مجموع الأصول المتداولة		**٣١٣,٦٨٩**	**٣٢٦,٦٢٧**
الأصول غير المتداولة			
الأصول الغير ملموسة – بالصافي	(٦)	١٥,٦٤٠	-
مجموع الأصول غير المتداولة		**١٥,٦٤٠**	-
إجمالي الاصول		**٣٢٩,٣٢٩**	**٣٢٦,٦٢٧**
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٧)	٥,٠٠٠	١٠,٣٥٠
مجموع الالتزامات		**٥,٠٠٠**	**١٠,٣٥٠**
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٥١,٩٨١	٢٤٨,٨٢٩
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٧٢,٣٤٨	٦٧,٤٤٨
مجموع صافي الأصول		**٣٢٤,٣٢٩**	**٣١٦,٢٧٧**
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		**٣٢٩,٣٢٩**	**٣٢٦,٦٢٧**

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

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٥م	اجمالي ٢٠٢٤م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة		٣١٤,٦٧٧	-	٣١٤,٦٧٧	٢٤٨,٨٢٦
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)		٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
المنح الحكومي		-		-	١٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(٩)	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-
التبرعات العينية		-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-
اشتراكات الأعضاء		١,٦٠٠	-	١,٦٠٠	-
صافي الاصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٣١٥,١٠٠	(٣١٥,١٠٠)	-	-
إجمالي بنود الإيرادات والتبرعات واعادة التصنيف		**٦٣١,٣٧٧**	**٤,٩٠٠**	**٦٣٦,٢٧٧**	**٣٤٨,٨٢٦**
المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(١٠)	٤٤٣,٦٨٠	-	٤٤٣,٦٨٠	٥,٢٠٠
مساعدات عينية		١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	-
مصروفات جمع الأموال	(١٠)	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	٣,٢٧٨
مصروفات الحوكمة	(١١)	٢١,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠	١٦,٥٣٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٢٤,٦٣٥	-	٢٤,٦٣٥	٢,٩٤٤
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٦)	٣,٩١٠	-	٣,٩١٠	-
إجمالي المصروفات		**٦٢٨,٢٢٥**	**-**	**٦٢٨,٢٢٥**	**٢٧,٩٥٢**
التغير في صافي الأصول		**٣,١٥٢**	**٤,٩٠٠**	**٨,٠٥٢**	**٣٢٠,٨٧٤**

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

قائمة التغير في صافي الاصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريال السعودي)

	غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**(٤,٥٩٧)**	-	**(٤,٥٩٧)**
التغير في صافي الأصول	٢٥٣,٤٢٦	٦٧,٤٤٨	٣٢٠,٨٧٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٢٤٨,٨٢٩**	**٦٧,٤٤٨**	**٣١٦,٢٧٧**
التغير في صافي الأصول	٣,١٥٢	٤,٩٠٠	٨,٠٥٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**٢٥١,٩٨١**	**٧٢,٣٤٨**	**٣٢٤,٣٢٩**

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريال السعودي)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	٨,٠٥٢	٣٢٠,٨٧٤
إطفاء الأصول غير الملموسة	٣,٩١٠	-
التغير في صافي الاصول بعد التسويات	**١١,٩٦٢**	**٣٢٠,٨٧٤**
التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة		
مصروفات مدفوعة مقدما	-	(٩,٠٢٣)
مصروفات مستحقة	(٥,٣٥٠)	٥,٧٥٠
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	**٦,٦١٢**	**٣١٧,٦٠١**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
اضافات الأصول غير الملموسة	(١٩,٥٥٠)	-
صافى النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	**(١٩,٥٥٠)**	**-**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافى النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	-	-
صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة	**(١٢,٩٣٨)**	**٣١٧,٦٠١**
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٣١٧,٦٠٤	٣
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	**٣٠٤,٦٦٦**	**٣١٧,٦٠٤**

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) التكوين والنشاط :-

أنشات جمعية ذوي الدخل المحدود بمحافظة القنفذة، بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٥٤٠١) وتاريخ ١٣/٠٢/١٤٤٥هـ الموافق ٢٩/٠٨/٢٠٢٣م ، مركزها الرئيسي: القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

١,١- اهداف الجمعية:

- توفير متطلبات الاسر من المساعدات العينية.
- المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين.
- تحسين المستوي المعيشي للفئة المستفيدة.
- ارتقاء بالمستوي المعيشي للمستفيدين "

٢,١- السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالى٢٠٢٥م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة :

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

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

٢-٢ اسس القياس :

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

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٢-٤ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠يوماً) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، 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 العقارات 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 للموجودات

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

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً 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، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة 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 :

يتم احتساب منافع الموظفين 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 .

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب – في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشاة تجارية وتقدم اقراراتها بناءا على ذلك.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الانشطة : (يتبع)

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و لانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

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 و يتم 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 الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 .

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

المنح الحكومية :

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

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

ب- المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ 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

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنك البلاد ح/١٠٠٠	٢.٣	٢.٣
مصرف الراجحي ح/١٣٤٤	٣٠٣,٠٣٨	٣١٦,٨٠٠
البنك الأهلي السعودي ح/٢٤٠٧	١,٤٢٥	٦.١
	٣٠٤,٦٦٦	**٣١٧,٦٠٤**

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ايجار مدفوع مقدما	٩,٠٢٣	٩,٠٢٣
	٩,٠٢٣	**٩,٠٢٣**

(٦) الأصول الغير ملموسة - بالصافي

	رخص البرامج والأنظمة	الاجمالى
التكلفة		
الاضافات خلال السنة	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
الرصيد في نهاية السنة	**١٩,٥٥٠**	**١٩,٥٥٠**
الإطفاء		
الإطفاء خلال السنة	٣,٩١٠	٣,٩١٠
الرصيد في نهاية السنة	**٣,٩١٠**	**٣,٩١٠**
صافي القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**١٥,٦٤٠**	**١٥,٦٤٠**

(٧) مصروفات مستحقة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
اتعاب مهنية مستحقة	٥,٠٠٠	١٠,٣٥٠
	٥,٠٠٠	**١٠,٣٥٠**

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرع مشروع تمكين	٥٠,٠٠٠	-
	٥٠,٠٠٠	-

(٩) دعم منصة احسان

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ترميم مساكن الاسر المتعففة	١٥٠,٠٠٠	-
	١٥٠,٠٠٠	**-**

(١٠) مصروفات الانشطة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
شراكة مع مستشفى القنفذة	-	٥,٢٠٠
إفطار صائم	١٠٧,٢٠٤	-
سقيا مياه	٣٥,٠٠٠	-
وجبات ساخنة للمستفيدين	٢٥,٠١٣	-
مشروع توزيع اللحوم	٧,٠٠٠	-
ترميم المنازل	٣٠,٠٠٠	-
شراكات مجتمعية - اليوم الوطني	١٨,٦٠٠	-
سلال غذائية	٣٠,٢٩٣	-
مصروفات محملة على النشاط (١٠-١)	٤٠,٥٧٠	-
منصة احسان – ترميم مساكن للاسر المتعففة (١٠-٢)	١٥٠,٠٠٠	-
	٤٤٣,٦٨٠	**٥,٢٠٠**

(١٠-١) مصروفات محملة على النشاط

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرواتب وما في حكمها	٢٤,٠٠٠	-
استشارات	٩,٠٠٠	-
دعاية وإعلان	٧,٥٧٠	-
	٤٠,٥٧٠	**-**

(١٠-٢) مساعدات منصة احسان

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ترميم مساكن للأسر المتعففة	١٥٠,٠٠٠	-
	١٥٠,٠٠٠	**-**

(١١) مصروفات جمع الأموال

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرواتب وما في حكمها	٥,٠٠٠	-
مزايا وحوافز تنمية الموارد	١٠,٠٠٠	-
دعاية وإعلان	-	٣,٢٧٨
	١٥,٠٠٠	**٣,٢٧٨**

(١٢) مصروفات الحكومة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ايجارات	١٦,٠٠٠	٦,٩٧٧
اتعاب مهنية	٥,٠٠٠	٥,٧٥٠
اخري	-	٣,٨٠٣
	٢١,٠٠٠	**١٦,٥٣٠**

(١٣) المصروفات العمومية والادارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرواتب وما في حكمها	١٧,٥٠٠	-
بدل انتداب	١,٣٠٠	-
ضيافة	١,٩٨٠	-
كهرباء ومياه	٥٢٥	١,٠١٨
الهاتف والانترنت	٣,٠٦١	-
العينات والهدايا	١٩٠	-
مصروفات بنكية	٧٩	-
عقود صيانة وتشغيل	-	١,٩٢٦
	٢٤,٦٣٥	**٢,٩٤٤**

(١٤) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
دعم تأسيس	٦٧,٤٤٨	-	(٤٥,١٠٠)	٢٢,٣٤٨
دعم منصة احسان – ترميم مساكن للاسر المتعففة	-	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	-
مشروع تمكين	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
تبرعات عينية	-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-
	٦٧,٤٤٨	**٣٢٠,٠٠٠**	**(٣١٥,١٠٠)**	**٧٢,٣٤٨**

(١٤) الاحداث اللاحقة

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

(١٥) الالتزامات والالتزامات المحتملة

--لدى الشركة عقد إيجار تشغيلي. إن عقود الإيجار لفترات أولية تبلغ سنة واحدة. قابلة للتجديد. بلغت مصروفات الإيجار كالاتي: -

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الايجار التشغيلي	١٦,٠٠٠	٦,٩٧٧
	١٦,٠٠٠	٦,٩٧٧

(١٦) خطة المساهمين المحددة للموظفين

- لم تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.

(١٧) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٥ مايو ٢٠٢٦م