

الجمعية الخيرية بحقل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)

حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / الجمعية الخيرية بحقل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٣٢)

حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بحقل - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة 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 ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة 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 لتمكينا 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 بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

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

مسؤوليات مراجع الحسابات 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، والتأكيد 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 جوهرياً 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية بحقل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٣٢)

حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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 الجوهرية 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.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس 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.

• تقويم 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 والتشريعية الأخرى

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

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٣٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقدية ومافي حكمها	(٣)	١٩٧٠٦٥٤	٢٥٢٢١٢٣
مصرفوات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥٧٨٠٠	٣٨٢٣٦
إيرادات مستحقة	(٥)	٨١٧٧٨١	٥٧٣٤٩٠
المخزون	(٦)	٠	١٠٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٨٤٦٢٣٥	٣١٤٣٨٤٩
الاستثمارات والأصول المالية			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١٠٤٧٠	٠
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٢٣٢٥٧٦٩	٢٥٠١٥٨١
صافي الأصول غير الملموسة	(٩)	٥٧٥٠	١٠٧٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٣٤١٩٨٩	٢٥١٢٢٨١
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(١٠)	٦٨٥٠٠٠	٧١٢٥٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٦٨٥٠٠٠	٧١٢٥٠٠
إجمالي الأصول		٥٨٧٣٢٢٤	٦٣٦٨٦٣٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقدمة	(١١)	٠	١٦٢٥٠
مصرفوات مستحقة	(١٢)	١٢٧٥٣	١٧٨٤٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٢٧٥٣	٣٤٠٩٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٣)	٤٣٧٩٩٦	٤٦١١٧٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٣٧٩٩٦	٤٦١١٧٦
صافي الأصول	(١٤)		
صافي الأصول غير المقيدة		٨١٧٧٨٢	١٤٤٨٦٩٤
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	٣٥٢١٩٠٨	٣٣٧١٩٥١
صافي أصول الأوقاف		١٠٨٢٧٨٥	١٠٥٢٧١٩
إجمالي صافي الأصول		٥٤٢٢٤٧٥	٥٨٧٣٣٦٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٨٧٣٢٢٤	٦٣٦٨٦٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٤٢٠٠	٠	٠	٤٢٠٠	٦٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		٣٨٣٠٩	٠	٠	٣٨٣٠٩	٤٦٠٧٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٥)		١٢٧٨٤٦	٠	١٢٧٨٤٦	٢٧٩٥٤٠
إيرادات الأوقاف			٠	٥٧٥٦٦	٥٧٥٦٦	٥٩٠٠٠
التبرعات العينية		٦٨١٩٤٠	٠	٠	٦٨١٩٤٠	٣٨٤١٦٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	١٥٧٢٨٩	٠	١٥٧٢٨٩	١٨٠١٩١
الإعانات الحكومية	(١٦)		٧٠٠٠٠	٠	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٧)	٤٦١٤٩٠	٠	٠	٤٦١٤٩٠	٤٩٢٧١٥
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٠٥١٧٨	(٢٠٥,١٧٨)	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٣٩١١١٧	١٤٩٩٥٧	٥٧٥٦٦	١٥٩٨٦٤٠	١٥١٧٦٧٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		٢٦٠٠٠	٠	٠	٢٦٠٠٠	٢٣١٧٠
مصاريف الاستثمار					٠	١٠٦٩٤٠
مصاريف جمع الأموال		١٩٢٠٣	٠	٠	١٩٢٠٣	٣٠٣٢٠
مصاريف الأنشطة	(١٨)	٩٦٥٣٤٤	٠	٠	٩٦٥٣٤٤	٨٧٤٤٠٥
مصاريف الحوكمة		٠	٠	٠	٠	٨٠٣٢
المساعدات العينية والمشتراة		٦٩١٩٤٠	٠	٠	٦٩١٩٤٠	٤٣١١٠٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٨)		٠	٠	٠	١٧٨٣٣٣
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٩)	٤٩٥٠	٠	٠	٤٩٥٠	٤٩٥٠
مصاريف استهلاك أصول الأوقاف	(١٠)	٠	٠	٢٧٥٠٠	٢٧٥٠٠	٢٧٥٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٩)	٣١٤٥٩٢	٠	٠	٣١٤٥٩٢	٤٥٠١٠٨
إجمالي المصروفات والخسائر		٢٠٢٢٠٢٩	٠	٢٧٥٠٠	٢٠٤٩٥٢٩	٢١٣٤٨٥٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٦٣٠,٩١٢)	١٤٩,٩٥٧	٣٠,٠٦٦	(٤٥٠,٨٨٩)	٦١٧,١٨٠
البنود الاستثنائية						
مصرفات وتسويات سنوات سابقة		٠	٠	٠	٠	٤,٠٥٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٠	٠	٠	٠	٤,٠٥٠
التغير في صافي الأصول		(٦٣٠,٩١٢)	١٤٩,٩٥٧	٣٠,٠٦٦	(٤٥٠,٨٨٩)	(٦١٣,١٣٠)
صافي الأصول في بداية السنة		١,٤٤٨,٦٩٤	٣,٣٧١,٩٥١	١,٠٥٢,٧١٩	٥,٨٧٣,٣٦٤	٦,٤٨٦,٤٩٤
صافي الأصول في نهاية السنة		٨١٧,٧٨٢	٣,٥٢١,٩٠٨	١,٠٨٢,٧٨٥	٥,٤٢٢,٤٧٥	٥,٨٧٣,٣٦٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
التغير في صافي الأصول	(٤٥٠,٨٨٩)	(٦١٣,١٣٠)
إهلاك الأصول الثابتة	١٨٩,١٤٦	١٧٨,٣٣٣
استنفاد الأصول غير الملموسة	٤,٩٥٠	٤,٩٥٠
إهلاك الأصول الثابتة الوقفية	٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	(٢٢٩,٢٩٣)	(٤٠٢,٣٤٧)
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(١٩,٥٦٤)	١,٠٦٨
النقص أو الزيادة في المخزون	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)
إيرادات مستحقة	(٢٤٤,٢٩١)	(١٣٢,٢٤٠)
التغير في الإيرادات المقدمة	(١٦,٢٥٠)	٥,٤٥٠
مصرفات مستحقة	(٥,٠٨٧)	١٧,٨٤٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٢٣,١٨٠)	٤٣,٧٦١
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	(٥٢٧,٦٦٥)	(٤٧٦,٤٦٨)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء وإضافات أصول ثابتة	(١٣,٣٣٤)	٠
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	(١٠,٤٧٠)	٠
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٢٣,٨٠٤)	٠
التغير في النقدية خلال السنة	(٥٥١,٤٦٩)	(٤٧٦,٤٦٨)
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	٢,٥٢٢,١٢٣	٢,٩٩٨,٥٩١
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	١,٩٧٠,٦٥٤	٢,٥٢٢,١٢٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بحقل

(٢/١) المركز الرئيسي : حقل

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢) بتاريخ ٢١ / ٠٧ / ١٤٢٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد 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 والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

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، والتغير في صافي أصول الأوقاف. 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 المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤول به بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا 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 مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

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

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

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 المقيّد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيّد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنيبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة 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 الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف 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 الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي 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 والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقدية وما في حكمها
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالبنوك
٢,٥٢٠,٠٢٣	١,٩٧٠,٦٥٤	
٢,١٠٠	.	نقد بالصندوق
<u>٢,٥٢٢,١٢٣</u>	<u>١,٩٧٠,٦٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٥٠	٥٠,٣٥٠	ذمم العاملين
	٣,٠٤٩	
٣٢,٠٨٥	.	مصاريف إيجار مدفوعة مقدما
٤,٤٠١	٤,٤٠١	ضريبة القيمة المضافة
<u>٣٨,٢٣٦</u>	<u>٥٧,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٥) إيرادات وتبرعات مستحقة :-
٤٨٦,٣٩٠	٧٢١,٨٦٥	إيرادات تأجير مستحقة
٨٧,١٠٠	٩٥,٩١٦	إيرادات إيجار أوقاف مستحقة
<u>٥٧٣,٤٩٠</u>	<u>٨١٧,٧٨١</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٦) المخزون
١٠,٠٠٠	.	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ -
.	١٠,٤٧٠	مبنى الجمعية
<u>.</u>	<u>١٠,٤٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) إيرادات مقدمة -</u>
.	.	إيجارات مقدمة
١٦,٢٥٠		إيرادات أوقاف مقدمة
<u>١٦,٢٥٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات مستحقة -</u>
٣,٤٥٠	.	رسوم مهنية
.	٧,٣٩٤	تأمينات مستحقة
١٤,٣٩٠	٥,٣٥٩	تكاليف تسويقية
<u>١٧,٨٤٠</u>	<u>١٢,٧٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٤١٧,٤١٥	٤٦١,١٧٦	رصيد المخصص أول العام
٤٣,٧٦١	٥٧,٨٣٢	تعزير المخصص خلال العام
.	٨١,٠١٢	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٤٦١,١٧٦</u>	<u>٤٣٧,٩٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٤) صافي الأصول: -

٢٠٢٥/١٢/٣١ م				
الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
٥٨٧٣٣٦٤	١٠٥٢٧١٩	٣٣٧١٩٥١	١٤٤٨٦٩٤	
(٤٥٠,٨٨٩)	٣٠٠٦٦	١٤٩٩٥٧	(٦٣٠,٩١٢)	
٥٤٢٢٤٧٥	١٠٨٢٧٨٥	٣٥٢١٩٠٨	٨١٧٧٨٢	

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٤٥,٢٥٠	٥٨,٧٩١	إفطار صايم
.	٥,٠٠٠	مساعداً - مؤسسة حمود عبدالله
.	١٠,٠٠٠	مساعداً - علي حسين بن حمران
٦٤,٢٩٠	٥٤,٠٥٥	كفالة يتيم
٥٠,٠٠٠	.	سلات غذائية
٢٠,٠٠٠	.	برنامج الصدقات - من مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
<u>٢٧٩,٥٤٠</u>	<u>١٢٧,٨٤٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) الإعانات الحكومية</u>
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) إيرادات الأنشطة :-</u>
٤٥٠,٢٦٥	٤٤٠,٤٠٠	إيرادات أملاك الجمعية
٩,٠٠٠	.	رسوم
٣٣,٤٥٠	٢١,٠٩٠	مبيعات سلع وخدمات
<u>٤٩٢,٧١٥</u>	<u>٤٦١,٤٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) مصاريف الأنشطة</u>
٠	١٠,٠٠٠	مساعادات - علي حسين بن حمران
٢٠,٠٠٠	٠	الصدقات - مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
١٢,٠٠٠	٠	مكافاة مغسلي الجنائز
١٠,٠٠٠	٠	مجلس الجمعيات
١٥٢,١٦٦	٥٦,٧٠١	إفطار صائم
٤٧,٢٠٠	٠	برنامج الكفالة السنوية للأسر - مؤسسة سعود بن فهد الخيرية
٢٦٤,٤١١	١١٢,٤٧٧	السلال الغذائية
٣٦٨,٦٢٨	٧٨٦,١٦٦	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
<u>٨٧٤,٤٠٥</u>	<u>٩٦٥,٣٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢١٥,٧٤٠	١٣٥,٣٣٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠	بدل المواصلات
٥٠٠	.	بدل انتداب
٢٣,٦٩٠	٢٧,٨١٠	بدل طبيعة عمل
.	.	العمل الإضافي
٥٥,٨٢٥	٥٠,٩٠٧	تأمينات اجتماعية
١٠٠	.	مصاريف حكومية - رسوم
١٨,٧٣٧	٢٢,٦٧٧	تعويضات نهاية الخدمة
٧٩٨	٨٨٩	مستلزمات مكتبية
١,٨٠٥	٥١٤	الوقود والمحروقات
٣٦٧	١,٢٥٠	مطبوعات
٨٨٣	٧٣٥	مواد التنظيف
٦٣٢	١٢,٨٣٤	صيانة وإصلاح - المياني
١,٧٧٠	.	صيانة وإصلاح - السيارات
٩٢٨	.	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
١,٥٣٥	.	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
.	٨٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٩,١١٨	٦,٠٥٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤,٣٦٩	.	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤,٦٦٩	٣,١١٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢٠	.	تكاليف البريد والبرقيات
١,٠٨٥	.	مصاريف الضيافة
١١,٧٣٠	.	إيجار ممتلكات - أراضي
٤٠,٠٠٠	٧,٩١٥	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية والمستودع
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
١٤,٥٠٠	٨,٢٥٨	مصاريف اشتراكات وتصدقات
٣,٨٠٥	.	مصاريف الدعاية والإعلان
.	٨٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٧,٤٢٩	٩,٨١٠	مصاريف بنكية وعمولات
٩,١٧٣	.	مكافأة مغسلي الجناز بحقل
<u>٤٥٠,١٠٨</u>	<u>٣١٤,٥٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بحقل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٢)
حقل - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢٠) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
الزكاة الشرعية	٧٦٨٧٧٩	١٥٧٢٨٩	٢٦٠٠٠	٩٠٠,٠٦٨
المنح الحكومي لمتضرري الكوارث الطبيعية	١٤٠٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠	٢١٠,٠٠٠
المنح الحكومي - كسوة الشتاء	٥٤٧٣١٧	٠	٠	٥٤٧,٣١٧
المنح الحكومي - السلة الغذائية	١٣٢٣٥١	٠	١١٢٤٧٧	١٩,٨٧٤
المنح الحكومي - كفالة الأسر	٤٠٢٠٠	٠	٠	٤٠,٢٠٠
المنح الحكومي - دعم اجتماعي	٥٧٠٠٠٠	٠	٠	٥٧٠,٠٠٠
كفالة أيتام	٢١٤٠٩٣	٥٤,٠٥٥	٠	٢٦٨,١٤٨
كفارة يمين	٩٤٠	٠	٠	٩٤٠
مساعداًت - الأسر الفقيرة	١٠٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠
افطار صائم	٢١٤٨	٥٨,٧٩١	٥٦٧٠١	٤,٢٣٨
تبرعات مشاريع الاستثمار	٤٠٣٠	٠	٠	٤,٠٣٠
برامج وأنشطة	٩٤٢٠٩٣	٠	٠	٩٤٢,٠٩٣
مساعداًت - مؤسسة حمود عبدالله	٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠
مساعداًت - علي حسين بن حرمان	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٣,٣٧١,٩٥١	٣٥٥,١٣٥	٢٠٥,١٧٨	٣,٥٢١,٩٠٨

(٢١) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(٢٢) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(٢٣) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة