

جمعية صلة للخدمات الانسانية بغرب مكة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٩١١٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية 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 الأصول |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٩-٧ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية صلة للخدمات الإنسانية بغرب مكة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية صلة للخدمات الإنسانية بغرب مكة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٠٠٠٥٩١١٠٠) - 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

لفت انتباه:

ظهر رصيد صافي الأصول الغير مقيدة مدين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

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 الأخرى 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 صلة للخدمات الإنسانية بغرب مكة

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 بناء 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)

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No

ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

الرياض: ٠٦ رمضان ١٤٤٧ هـ.
الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م.

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | إيضاح | الأصول |
|------------------|------------------|-------|-----------------------------------|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٣٨٥,٩٥٧ | ٣٩,٩٢٠ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ٤٧,٧٨٤ | ٣٠,٤٩٨ | (٥) | ارصدة مدينة اخرى |
| ٤٣٣,٧٤١ | ٧٠,٤١٨ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ١٨,٤٩١ | ١٥,٥٦٧ | (٦) | الأصول غير الملموسة - بالصافي |
| ٤,٥٩٦ | ٢٠,٩٥٢ | (٧) | الممتلكات والآلات والمعدات - صافي |
| ٢٣,٠٨٧ | ٣٦,٥١٩ | | مجموع أصول غير المتداولة |
| ٤٥٦,٨٢٨ | ١٠٦,٩٣٧ | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| - | ٧٥,٨٧٠ | (٨) | مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري |
| - | ٧٥,٨٧٠ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | (٩) | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| - | ٢٢,٣٧٥ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| - | ٢٢,٣٧٥ | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| - | ٩٨,٢٤٥ | | مجموع الالتزامات |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ٤,٢٨٧ | (٢٨,٣٠٢) | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٤٥٢,٥٤١ | ٣٦,٩٩٤ | (١٨) | صافي الأصول المقيدة |
| ٤٥٦,٨٢٨ | ٨,٦٩٢ | | مجموع صافي الأصول |
| ٤٥٦,٨٢٨ | ١٠٦,٩٣٧ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

| من ٢٠ ابريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح | |
|--|--|-------------|-------------|-------|---|
| | | | | | بنود الدخل |
| ٢٠,٠٥٩ | ٢٧٩,٨٣٨ | - | ٢٧٩,٨٣٨ | | التبرعات النقدية العامة |
| ٢١,٠٠٥ | ٣٤٦,٩٣٤ | ٣٤٦,٩٣٤ | - | (١٠) | التبرعات النقدية المقيدة |
| - | ٢٥٠,٢٥٧ | ٢٥٠,٢٥٧ | - | (١١) | التبرعات العينية |
| - | ٣,٠٠٠ | - | ٣,٠٠٠ | | إيرادات الاشتراكات |
| ٥٠,٠٠٠ | ٩٦,٣٠٠ | ٩٦,٣٠٠ | - | | تبرعات الزكاة |
| ١٠٠,٠٠٠ | ٤٧١,٥٠٠ | ٤٧١,٥٠٠ | - | (١٢) | صندوق دعم الجمعيات |
| ٧٠٦,٠٠٠ | ٨٢٣,٤٠٠ | ٨٢٣,٤٠٠ | - | (١٣) | دعم منصة احسان |
| - | ١٩,٥٥١ | ١٩,٥٥١ | - | | تبرعات منصة التبرع |
| | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | (٣,٢٨٧,٤٨٩) | ٣,٢٨٧,٤٨٩ | | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام |
| ٨٩٧,٠٦٤ | ٣,١٥٤,٧٨٠ | (٤١٥,٥٤٧) | ٣,٥٧٠,٣٢٧ | | إجمالي بنود الدخل واعادة التصنيف |
| | | | | | المصروفات |
| - | (٢٥٠,٨٦٢) | - | (٢٥٠,٨٦٢) | (١٤) | المساعدات العينية |
| (٢٢,٥٠٠) | (١,٠٠٣,٦٤٧) | - | (١,٠٠٣,٦٤٧) | (١٥) | مصروفات الزكاة |
| (٣٥١,٧٧٣) | (١,٨١٥,٦٠٦) | - | (١,٨١٥,٦٠٦) | (١٦) | مصروفات الأنشطة |
| (٦٤,٨٩٢) | (٥٢٧,٦٩١) | - | (٥٢٧,٦٩١) | (١٧) | المصروفات العمومية والإدارية |
| (١,٠٥٩) | (٢,٩٢٤) | - | (٢,٩٢٤) | (٦) | اطفاء الأصول غير الملموسة |
| (١٢) | (٢,١٨٦) | - | (٢,١٨٦) | (٧) | اهلاك الممتلكات والألات والمعدات |
| (٤٤٠,٢٣٦) | (٣,٦٠٢,٩١٦) | - | (٣,٦٠٢,٩١٦) | | إجمالي المصروفات |
| ٤٥٦,٨٢٨ | (٤٤٨,١٣٦) | (٤١٥,٥٤٧) | (٣٢,٥٨٩) | | التغير في صافي الأصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

| إجمالي | مقيدة | غير مقيدة | |
|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|
| ٤٥٦,٨٢٨ | ٤٥٢,٥٤١ | ٤,٢٨٧ | التغير في صافي الأصول خلال الفترة |
| ٤٥٦,٨٢٨ | ٤٥٢,٥٤١ | ٤,٢٨٧ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| (٤٤٨,١٣٦) | (٤١٥,٥٤٧) | (٣٢,٥٨٩) | التغير في صافي الأصول خلال الفترة |
| ٨,٦٩٢ | ٣٦,٩٩٤ | (٢٨,٣٠٢) | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

| من ٢٠ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | |
|--|--|--|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| ٤٥٦,٨٢٨ | (٤٤٨,١٣٦) | التغير في صافي الاصول |
| ١,٠٥٩ | ٢,٩٢٤ | اطفاء الأصول غير الملموسة |
| ١٢ | ٢,١٨٦ | إهلاك الممتلكات والألات والمعدات |
| - | ١٩,٢٥٠ | المكون من مخصص نهاية الخدمة |
| | ٣,١٢٥ | تسويات على مخصص نهاية الخدمة |
| ٤٥٧,٨٩٩ | (٤٢٠,٦٥١) | النقد (مستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u> |
| (٤٧,٧٨٤) | ١٧,٢٨٦ | ارصدة مدينة اخرى |
| - | ٧٥,٨٧٠ | مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
| ٤١٠,١١٥ | (٣٢٧,٤٩٥) | صافي (المستخدم من) النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (١٩,٥٥٠) | - | اضافات الاصول غير الملموسة |
| (٤,٦٠٨) | (١٨,٥٤٢) | اضافات الممتلكات والألات والمعدات |
| (٢٤,١٥٨) | (٣٤٦,٠٣٧) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٣٨٥,٩٥٧ | (٣٤٦,٠٣٧) | التغير في النقدية خلال الفترة |
| - | ٣٨٥,٩٥٧ | رصيد النقدية في بداية الفترة |
| ٣٨٥,٩٥٧ | ٣٩,٩٢٠ | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية صلة للخدمات الانسانية بغرب مكة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٩١١٠٠) بتاريخ ١١/١٠/١٤٤٥ هـ الموافق ٢٠/٠٤/٢٠٢٤ م، ومركزها الرئيسي: مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية.

١,١- 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 توضيحاً تفصيلياً في النظام الأساسي.

٢,١- السنة المالية:

تبدأ السنة بداية شهر يناير العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م، بينما تعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٠ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

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

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

استمرارية الجمعية:

خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، ظهرت صافي الاصول الغير مقيدة بمبلغ (٢٨,٣٠٢) ريال سعودي، وقد قرر مجلس الادارة بالجمعية وأكد على التعهد باستمراره في العمل على تنمية القدرات المالية للجمعية بناءً على ذلك فإن هذه القوائم المالية تم إعدادها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٢-٢ اسس القياس:

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك 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:

تمثل 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 الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٣-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة 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.

رخص البرامج والأنظمة ٢٥٪

٤-٣ 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 إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الإنتاجية. تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٥-٣ المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

يتمثل المصاريف المستحقة للالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه اللتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن اللتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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 مدى العمر الإنتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد ايجار 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 تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون التزام نظامي 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 يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

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 والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع 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 علمها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات واقف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية:

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

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، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

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

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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

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 ويتم 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.

ب- المصروفات والمساعدات:-

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.

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

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 واصلولا 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 واصلولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٣-٣ 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.

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٤) النقد وما في حكمه |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| - | ٣,٠٠٠ | الصندوق |
| ٣,٠٠٥ | ٢٠ | مصرف الراجحي الايتام ح/٨٨٨٧ |
| ٣٨٢,٩٥٢ | ٣٦,٥٦٠ | مصرف الراجحي العام ح/١٤٥١ |
| - | ٣٢٠ | مصرف الراجحي السقيا ح/٢٦٧٧ |
| - | ٢٠ | مصرف الراجحي زكاة ح/٧٧٧٧ |
| ٣٨٥,٩٥٧ | ٣٩,٩٢٠ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٥) ارصدة مدينة اخرى |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٤٠,٢٢٧ | ٢٨,٠٨٧ | تسويات ضريبة القيمة المضافة |
| ٢,٧١٤ | ٢,٤١١ | عهد العاملين المؤقتة |
| ٤,٨٤٣ | - | سلف عاملين |
| ٤٧,٧٨٤ | ٣٠,٤٩٨ | |

| اجمالي ٢٠٢٤ م | اجمالي ٢٠٢٥ م | برنامج رافد المحاسبي | (٦) الأصول غير الملموسة - بالصافي |
|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------------|
| - | ١٩,٥٥٠ | ١٩,٥٥٠ | <u>التكلفة</u> |
| ١٩,٥٥٠ | - | - | الرصيد في بداية السنة |
| ١٩,٥٥٠ | ١٩,٥٥٠ | ١٩,٥٥٠ | الإضافات خلال السنة |
| | | | الرصيد نهاية السنة |
| - | ١,٠٥٩ | ١,٠٥٩ | <u>الاطفاء المتراكم</u> |
| ١,٠٥٩ | ٢,٩٢٤ | ٢,٩٢٤ | الرصيد في بداية السنة |
| ١,٠٥٩ | ٣,٩٨٣ | ٣,٩٨٣ | اطفاء السنة |
| | | | الرصيد في نهاية السنة |
| - | ١٥,٥٦٧ | ١٥,٥٦٧ | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ١٨,٤٩١ | - | ١٨,٤٩١ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| | | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

| اجمالي ٢٠٢٤ م | اجمالي ٢٠٢٥ م | أجهزة تدفئة وتبريد | أجهزة حاسب الي | الأثاث والمفروشات | أجهزة الاتصال والامن والحماية | التكلفة |
|-------------------------|---------------|--------------------|----------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------|
| - | ٤,٦٠٨ | - | - | - | ٤,٦٠٨ | الرصيد في بداية السنة |
| ٤,٦٠٨ | ١٨,٥٤٢ | ١,٠٧٥ | ٣,٢٧٨ | ٨,٢٢٢ | ٥,٩٦٧ | الإضافات خلال السنة |
| ٤,٦٠٨ | ٢٣,١٥٠ | ١,٠٧٥ | ٣,٢٧٨ | ٨,٢٢٢ | ١٠,٥٧٥ | الرصيد نهاية السنة |
| <u>الاهلاك المتراكم</u> | | | | | | |
| - | ١٢ | - | - | - | ١٢ | الرصيد في بداية السنة |
| ١٢ | ٢,١٨٦ | ١٠٨ | ٣٢٧ | ٧٥٤ | ٩٩٧ | اهلاك السنة |
| ١٢ | ٢,١٩٨ | ١٠٨ | ٣٢٧ | ٧٥٤ | ١,٠٠٩ | الرصيد في نهاية السنة |
| <u>القيمة الدفترية</u> | | | | | | |
| - | ٢٠,٩٥٢ | ٩٦٧ | ٢,٩٥١ | ٧,٤٦٨ | ٩,٥٦٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ٤,٥٩٦ | - | - | - | - | ٤,٥٩٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري |
|--|--|--------------------------------------|
| - | ٦٥,٣٧٠ | تأمينات مستحقة |
| - | ١٠,٥٠٠ | مخصص اجازات |
| - | ٧٥,٨٧٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| - | ١٩,٢٥٠ | المكون خلال العام |
| - | ٣,١٢٥ | تسويات |
| - | ٢٢,٣٧٥ | الرصيد في نهاية السنة |
| ٢٠ من أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٠) التبرعات النقدية المقيدة |
| - | ٢٥٨,٣١٣ | السلة الغذائية |
| - | ٤٤,٨٢١ | سقيا الماء |
| - | ٢٠,٠٠٠ | كسوة العيد |
| ٢١,٠٠٥ | ١٠,٠٠٠ | كفالة الايتام |
| - | ٨,٦٠٠ | شراء أدوات وأجهزة طبية |
| - | ٣,٦٠٠ | أجهزة منزلية اسر محتاجة |
| - | ١,٦٠٠ | تفريغ الكرب |
| ٢١,٠٠٥ | ٣٤٦,٩٣٤ | |
| من ٢٠ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١١) تبرعات عينية |
| - | ١٥٨,٠٥٦ | سلال غذائية |
| - | ٧١,٠٢١ | اواني منزلية |
| - | ٢١,١٨٠ | مواد غذائية |
| | ٢٥٠,٢٥٧ | |

| من ٢٠ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٢) صندوق دعم الجمعيات |
|--|--|---------------------------|
| - | ٢٠٠,٠٠٠ | مشروع دروس تقوية الطلاب |
| - | ١٧١,٥٠٠ | دعم راس المال البشري |
| - | ١٠٠,٠٠٠ | دعم التأسيس - تشغيلي |
| ١٠٠,٠٠٠ | - | صندوق دعم الجمعيات ٢٠٢٤ م |
| ١٠٠,٠٠٠ | ٤٧١,٥٠٠ | |

| من ٢٠ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٣) دعم منصة احسان |
|--|--|------------------------------|
| - | ٤٨٩,٠٠٠ | تبرعات ترميم منازل |
| - | ٢٠٠,٠٠٠ | تبرعات الأجهزة المنزلية |
| - | ١٠٠,٠٠٠ | تبرعات كسوة الاسر المحتاجة |
| - | ٣٤,٤٠٠ | تبرعات كفالة الايتام |
| ٣٠٦,٠٠٠ | - | تبرعات كفالة الارامل |
| ٣٠٠,٠٠٠ | - | تبرعات سقيا الماء للمستفيدين |
| ١٠٠,٠٠٠ | - | تبرعات مشروع سقيا الماء |
| ٧٠٦,٠٠٠ | ٨٢٣,٤٠٠ | |

| من ٢٠ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٤) مساعدات عينية |
|--|--|------------------------------------|
| - | ١٥٨,٠٥٦ | سلات غذائية |
| - | ٧١,٦٢٦ | اواني وأدوات منزلية وأدوات المساجد |
| - | ٢١,١٨٠ | مواد غذائية |
| - | ٢٥٠,٨٦٢ | |

| من ٢٠ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٥) مصروفات الزكاة |
|--|--|---------------------|
| ٢٢,٥٠٠ | ١,٠٠٣,٦٤٧ | تبرعات زكاة المال |
| ٢٢,٥٠٠ | ١,٠٠٣,٦٤٧ | |

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

| من ٢٠ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٦) مصروفات الانشطة |
|--|---|------------------------------------|
| ٣٦,١٢٧ | ١١٢,٧٧١ | تفريغ كربة |
| - | ١٠٩,٣٧٣ | السلة الغذائية |
| - | ٢٧,٣٠٠ | الأجهزة المنزلية - الاسر المحتاجة |
| ٤,٥٠٢ | ٢٢,٥٠٥ | كفالة الايتام |
| - | ٢٠,٠٠٠ | كسوة العيد |
| - | ١١,٠٧٢ | السحور في الحرم المكي |
| - | ٣,٥٠٠ | اعانات زواج |
| - | ٣,٠٦٥ | أدوات وأجهزة طبية |
| - | ١,٤٠٠ | إفطار الصائمين والسحو بالحرم المكي |
| ٨٠٠ | - | المستلزمات المدرسية |
| ٢٩٥,٦٤٣ | ١,٢٠٧,٤٩٢ | مصروفات منصة احسان (١/١٦) |
| ١٤,٧٠١ | ٩٧,١٢٨ | مصروفات محملة على النشاط (٢/١٧) |
| - | ٢٠٠,٠٠٠ | مصروفات صندوق دعم الجمعيات (٣/١٧) |
| ٣٥١,٧٧٣ | ١,٨١٥,٦٠٦ | |

| من ٢٠ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١/١٦) مساعدات منصة احسان |
|--|---|---------------------------|
| - | ٤٨٨,٠٠٠ | ترميم المنازل |
| - | ٣٠٥,٥١٠ | برامج الارامل |
| - | ٢٠٠,٠٠٠ | الأجهزة المنزلية |
| ١٠١,٢٢٤ | ١٠٥,٥٨١ | سقيا الماء |
| - | ١٠٠,٠٠١ | كسوة مستفيد |
| - | ٨,٤٠٠ | كفالة الايتام |
| ١٩٤,٤١٩ | - | سقيا الماء من المستفيدين |
| ٢٩٥,٦٤٣ | ١,٢٠٧,٤٩٢ | |

| من ٢٠ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٢/١٦) مصروفات محملة على النشاط |
|--|--|-----------------------------------|
| ١٢,٠٠٠ | ٤٤,٠٠٠ | رواتب والاجور |
| - | ٢٢,٩٦٠ | ايجار |
| - | ١٤,٣٧٠ | تسويق ودعاية |
| - | ١١,٤٥٠ | اتهاب مهنية |
| ٢,٧٠١ | ٤,٣٤٨ | منافع وخدمات |
| ١٤,٧٠١ | ٩٧,١٢٨ | |
| من ٢٠ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٣/١٦) مصروفات صندوق دعم الجمعيات |
| - | ٢٠٠,٠٠٠ | مشروع دروس تقوية الطلاب |
| - | ٢٠٠,٠٠٠ | |

| من ٢٠ أبريل ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٧) <u>المصروفات العمومية والادارية</u> |
|--|--|--|
| ٤٣,٦٠٠ | ٢٨٩,٩٦٥ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| - | ٦٩,٨٤٧ | التأمينات الاجتماعية |
| ٤,٣٢٠ | ٢,١٣٠ | أدوات كتابية ومطبوعات |
| - | ٣,٥٦٥ | تذاكر سفر |
| - | ١٢,٨٢٨ | مكافئات وانتداب |
| - | ١٣,٥٠٠ | اجازات |
| ١,٥٨٦ | ١٤,٣٠٣ | مصاريف بريد وهاتف |
| - | ٢٢,١٤٤ | رسوم حكومية |
| ٢,٢٦٤ | ٤,٠٢٣ | صيانة وإصلاح وترميم |
| ٢,٣٧٩ | ٣,٣٤٤ | محروقات ومحروقات وصيانة سيارات |
| ٨,٣٧٧ | ٥٤,٦٤٤ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| ١,٧٨٠ | ٧,٤٨٠ | مصاريف دعاية وإعلانات |
| ١٩٠ | ٣٠٠ | تدريب وتأهيل |
| ٣٨٨ | - | مستهلكات اخري |
| ٨ | ٥١٩ | مصاريف بنكية وعمولات |
| - | ١٩,٢٥٠ | مصروفات مكافأة نهاية الخدمة |
| - | ٥,٧٦٩ | سفر وانتقالات |
| - | ١٩٢ | مصروفات اخري |
| - | ٣,١٢٥ | مصروفات سنوات سابقة |
| - | ٧٦٣ | ضريبة القيمة المضافة الغير مستردة |
| ٦٤,٨٩٢ | ٥٢٧,٦٩١ | |

جمعية صلة للخدمات الانسانية بغرب مكة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٩١١٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | المنصرف | المضاف | ١ يناير ٢٠٢٤م | (١٨) صافي الاصول المقيدة |
|-----------------|-------------|-----------|---------------|---|
| - | (١٥,٨٥٢) | ١٠,٠٠٠ | ٥,٨٥٢ | كفالة الايتام |
| - | (٩٦٠,٣٠٠) | ٩٦٠,٣٠٠ | - | الزكاة |
| - | (٣٥,١٠٨) | - | ٣٥,١٠٨ | اعانة حكومية - دعم تأسيس |
| - | (٤٤,٨٢١) | ٤٤,٨٢١ | - | تبرعات مشروع سقيا الماء |
| ٤٩٠ | (٣٠٥,٥١٠) | - | ٣٠٦,٠٠٠ | تبرعات كفالة الارامل - منصة احسان |
| - | (١٠٥,٥٨١) | - | ١٠٥,٥٨١ | تبرعات سقيا الماء للمستفيدين - منصة احسان |
| - | (١٠٠,٠٠٠) | ١٠٠,٠٠٠ | - | تبرعات كسوة الاسر المحتاجة - منصة احسان |
| ١,٠٠٠ | (٤٨٨,٠٠٠) | ٤٨٩,٠٠٠ | - | تبرعات ترميم منازل - منصة احسان |
| - | (٢٠٠,٠٠٠) | ٢٠٠,٠٠٠ | - | تبرعات الأجهزة المنزلية - منصة احسان |
| ٢٦,٠٠٠ | (٨,٤٠٠) | ٣٤,٤٠٠ | - | تبرعات كفالة الايتام - منصة احسان |
| - | (١,٦٠٠) | ١,٦٠٠ | - | تفريغ الكرب |
| ٥,٥٣٥ | (٣,٠٦٥) | ٨,٦٠٠ | - | شراء أدوات وأجهزة طبية |
| - | (٢٠,٠٠٠) | ٢٠,٠٠٠ | - | كسوة العيد |
| - | (٢٥٨,٣١٣) | ٢٥٨,٣١٣ | - | السلة الغذائية |
| - | (٣,٦٠٠) | ٣,٦٠٠ | - | أجهزة منزلية اسر محتاجة |
| - | (٧١,٠٢١) | ٧١,٠٢١ | - | اواني منزلية عينية |
| - | (١٥٨,٠٥٦) | ١٥٨,٠٥٦ | - | سلال غذائية عينية |
| - | (٢١,١٨٠) | ٢١,١٨٠ | - | مواد غذائية عينية |
| - | (١٠٠,٠٠٠) | ١٠٠,٠٠٠ | - | المنح الحكومية - دعم تشغيلي |
| - | (٢٠٠,٠٠٠) | ٢٠٠,٠٠٠ | - | المنح الحكومية - مشروع دروس تقوية الطلاب |
| - | (١٧١,٥٠٠) | ١٧١,٥٠٠ | - | المنح الحكومية - دعم راس المال البشري |
| ٣,٩٦٩ | (١٥,٥٨٢) | ١٩,٥٥١ | - | منصة تبرع - تبرعات سيارة للجمعية |
| ٣٦,٩٩٤ | (٣,٢٨٧,٤٨٩) | ٢,٨٧١,٩٤٢ | ٤٥٢,٥٤١ | |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٩) 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.

(٢٠) الالتزامات – والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٢١) 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 ٦٩,٨٤٧ ريال سعودي.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة ٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م.