

جمعية مساكن بالليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥٣)

مكة المكرمة – 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
٢٠ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية مساكن بالليث

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مساكن بالليث مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥٣) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد 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 إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية مساكن بالليث

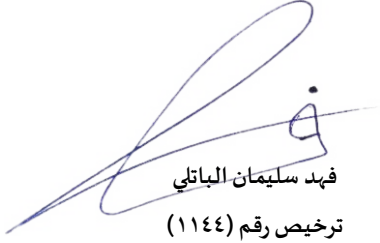
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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 جوهرياً، 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 للرقابة 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.

نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له والنتائج الهامة للتدقيق، بما في ذلك أي أوجه قصور كبيرة في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها أثناء تدقيقنا لجمعية مساكن بالليث.

عن شركة خالد الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون


فهد سليمان الباتلي
ترخيص رقم (١١٤٤)

الرياض: ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No.
ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٣١٣,٢٧٣	٥٧٥,٤٦٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٣,٧١٦	-	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٣٦٦,٩٨٩	٥٧٥,٤٦٤		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١١٧,١٨٣	١٠٩,٦١٦	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٦,٦١٧	١٣,٦٨٤	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٣٣,٨٠٠	١٢٣,٣٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٥٠٠,٧٨٩	٦٩٨,٧٦٤		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٥٥,٧٥٠	-	(٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٥,٧٥٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٣,٧١٩	١٠,٤٧١	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٧١٩	١٠,٤٧١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥٩,٤٦٩	١٠,٤٧١		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
(٢٢,١١٣)	٢٣٢,٥٢٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢٨٥,٧٦٣	٧٩,٩٩٧	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
١٧٧,٦٧٠	٣٧٥,٧٧١		صافي أصول الأوقاف
٤٤١,٣٢٠	٦٨٨,٢٩٣		مجموع صافي الأصول
٥٠٠,٧٨٩	٦٩٨,٧٦٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية مساكن بالليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥٣)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	١,١١٨,٧١٥	-	-	١,١١٨,٧١٥	٢٠٣,٧٥٢
تبرعات الجهات المانحة	(١٠)	٢٠٤,٣١٥	-	٢٠٤,٣١٥	٣٨٥,٠٠٠
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١٩٨,١٠١	١٩٨,١٠١	١٧٧,٦٧٠
تبرعات الزكاة	-	٤٢٤,٦٠١	-	٤٢٤,٦٠١	٥٥,٦٤٢
دعم منصة احسان	(١١)	٦٧٠,٠٠٠	-	٦٧٠,٠٠٠	٣٨٩,٩٣٠
دعم منصة تبرع	(١٢)	٢٤,٠١٩	-	٢٤,٠١٩	١٢,٧١٤
المنح الحكومي	(١٣)	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الخدمات التطوعية	-	-	-	-	٨٢,٩٥٤
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	١,٨٢٨,٧٠١	(١,٨٢٨,٧٠١)	-	-	-
اجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٢,٩٤٧,٤١٦	(٢٠٥,٧٦٦)	١٩٨,١٠١	٢,٩٣٩,٧٥١	١,٤٠٧,٦٦٢
المصروفات					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٤)	(١,٧٧٨,٠٩٧)	-	(١,٧٧٨,٠٩٧)	(٩٤٦,٨٤٥)
مساعداة الزكاة	(٤٢٦,٦٧٤)	-	-	(٤٢٦,٦٧٤)	-
مصاريف جمع الاموال	(١٥)	(١٣٠,٠٠٠)	-	(١٣٠,٠٠٠)	-
مصاريف الحوكمة	(١٦)	(١٧,٧٥٠)	-	(١٧,٧٥٠)	(٥,٧٥٠)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	(٣٢١,٦٥٧)	-	(٣٢١,٦٥٧)	(١٠٢,٣٢٩)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	(١٥,٦٦٧)	-	(١٥,٦٦٧)	(١١,٣٥٥)
اطفاء الاصول غير الملموسة	(٢,٩٣٣)	-	-	(٢,٩٣٣)	(٢,٩٣٣)
إجمالي المصروفات	(٢,٦٩٢,٧٧٨)	-	-	(٢,٦٩٢,٧٧٨)	(١,٠٦٩,٢١٢)
التغير في صافي الأصول	٢٥٤,٦٣٨	(٢٠٥,٧٦٦)	١٩٨,١٠١	٢٤٦,٩٧٣	٣٣٨,٤٥٠

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

غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الاجمالي ٢٠٢٥ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢,١٥٨)	١٠٠,٠٠٠	-
التغير في صافي الأصول	(٧,٦٣٩)	١٦٨,٤١٩	١٧٧,٦٧٠
التحويل بين صافي الاصول	(١٧,٣٤٤)	١٧,٣٤٤	-
تسويات سنوات سابقة	١٥,٠٢٨	-	١٥,٠٢٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٢,١١٣)	٢٨٥,٧٦٣	١٧٧,٦٧٠
التغير في صافي الأصول	٢٥٤,٦٣٨	(٢٠٥,٧٦٦)	١٩٨,١٠١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٣٢,٥٢٥	٧٩,٩٩٧	٣١٢,٥٢٥

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٣٨,٤٥٠	٢٤٦,٩٧٣	التغير في صافي الأصول
١١,٣٥٥	١٥,٦٦٧	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٩٣٣	٢,٩٣٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣,٧١٩	٦,٧٥٢	المكون من مخصص نهاية الخدمة
١٥,٠٢٨	-	تسويات سنوات سابقة
٣٧١,٤٨٥	٢٧٢,٣٢٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٣,٧١٦)	٥٣,٧١٦	أرصدة مدينة أخرى
٥,٧٥٠	(٥٥,٧٥٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢٣,٥١٩	٢٧٠,٢٩١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢٠,٨٤٠)	(٨,١٠٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(١٤٠,٣٩٠)	(٨,١٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٨٣,١٢٩	٢٦٢,١٩١	التغير في النقدية خلال السنة
١٣٠,١٤٤	٣١٣,٢٧٣	رصيد النقدية أول السنة
٣١٣,٢٧٣	٥٧٥,٤٦٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط:

- جمعية مساكن بالليث ، جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥٣) بتاريخ ١٧/٠٨/١٤٤٤هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٠٩ م ومركزها الرئيسي: الليث- مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية.

١-١ اهداف الجمعية

- تمويل الأسر المحتاجة لبناء مساكنهم.
- تمكين الفئات المحتاجة من تملك السكن.
- تقديم خدمات اسكانية وتنمية للفئات المستهدفة.
- تقديم حلول استشارية في مجال الإسكان والمساعدات الإسكانية.
- تقديم القروض الحسنة في مجال الاسكان للمحتاجين.
- تعزيز الوعي للفئات المستفيدة بألية تحقيق السكن.
- المساهمة في انشاء المساكن للفئات المستفيدة.

٢-١ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة 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.

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) السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق 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 للتحصيل 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.

٣-٣ الممتلكات والألات والمعدات:

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والألات 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 كما يلي:

أدوات وأجهزة عرض	١٥٪	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٠٪
تحسينات على مباني مستأجرة	١٠٪	الأثاث المكتبي	١٠٪
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥٪		
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥٪		
لوحات الدعاية والاعلان	١٥٪		

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 .

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 رسملة 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 المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

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 إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم إثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال السنة التي يتم اكتسب 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 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 أو 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 مبسّط 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 جوهريّة) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

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 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 الأنشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف 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.

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات 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 إعادة بيعها أو توزيعها:

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

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن 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.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل إثباتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى 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 أو 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، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه) :

١٠-٣ قائمة الأنشطة:

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو 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 واصولا 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 بتوقيف هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

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 ٠١ - ٠١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

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

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٣٠٧	٣,٥٢٢	بنك الأهلي ح / ٠٧٠٩
٨٣,٦٥٤	٣٩٧,٧١١	مصرف الراجحي العام ح / ٤٤٤٦
٥٥,٦٤٢	٣,٥١٩	مصرف الراجحي الزكاة ح / ٨٨٨٨
١٧٢,٦٧٠	١٧٠,٧١٢	مصرف الراجحي الاوقاف ح / ٨٨٨٧
٣١٣,٢٧٣	٥٧٥,٤٦٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) ارصدة مدينة اخرى
٥٣,٧١٦	-	ضريبة القيمة المضافة
٥٣,٧١٦	-	

جمعية مساكن بالليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	لوحات الدعاية والاعلان	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	اجهزة الحاسب الألى وملحقاته	اجهزة الاتصال والامن والحماية	أدوات واجهزة عرض	الاثاث المكتبي	تحسينات على مباني مستأجرة	التكلفة
٧,٦٩٨	١٢٨,٥٣٨	٥,٤٢٥	١٩,٩٠٠	٩,٤٨٤	٧,٣١٠	٣,١٩٩	٢٨,٢٢٠	٥٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٢٠,٨٤٠	٨,١٠٠	-	-	٣,٨٥٠	٤,٢٥٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
١٢٨,٥٣٨	١٣٦,٦٣٨	٥,٤٢٥	١٩,٩٠٠	١٣,٣٣٤	١١,٥٦٠	٣,١٩٩	٢٨,٢٢٠	٥٥,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
-	١١,٣٥٥	٨١٥	٢,٩٨٥	٩٥٧	١,٠٩٦	٤٨٠	٢,٨٢٢	٢,٢٠٠	الرصيد بداية السنة
١١,٣٥٥	١٥,٦٦٧	٨١٣	٢,٩٨٥	١,٣٣٣	١,٧٣٤	٤٨٠	٢,٨٢٢	٥,٥٠٠	اهلاك السنة
١١,٣٥٥	٢٧,٠٢٢	١,٦٢٨	٥,٩٧٠	٢,٢٩٠	٢,٨٣٠	٩٦٠	٥,٦٤٤	٧,٧٠٠	الرصيد نهاية السنة
-	١٠٩,٦١٦	٣,٧٩٧	١٣,٩٣٠	١١,٠٤٤	٨,٧٣٠	٢,٢٣٩	٢٢,٥٧٦	٤٧,٣٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١١٧,١٨٣	-	٤,٦١٠	١٦,٩١٥	٨,٥٢٧	٦,٢١٤	٢,٧١٩	٢٥,٣٩٨	٥٢,٨٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	برنامج رافد	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
-	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد بداية السنة
١٩,٥٥٠	-	-	الإضافات خلال السنة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
-	٢,٩٣٣	٢,٩٣٣	الرصيد بداية السنة
٢,٩٣٣	٢,٩٣٣	٢,٩٣٣	اطفاء السنة
٢,٩٣٣	٥,٨٦٦	٥,٨٦٦	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	١٣,٦٨٤	١٣,٦٨٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٦,٦١٧	-	١٦,٦١٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٧٥٠	-	اتعاب مهنية
٥٠,٠٠٠	-	ارصدة دائنة أخرى
٥٥,٧٥٠	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣,٧١٩	الرصيد بداية السنة
٣,٧١٩	٦,٧٥٢	المكون خلال السنة
٣,٧١٩	١٠,٤٧١	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) تبرعات الجهات المانحة
-	٣٠,٠٠٠	ترميم منازل - مؤسسة الثنيان الخيرية
-	٧٧,٣١٥	ترميم منازل - وقف عبد الرحمن بن عبد العزيز الجميح
-	٤٧,٠٠٠	تبرعات مكتب الدكتور فوزية الجفالي لتأثيث ٣
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة سعود بن فهد الخيرية - بناء وحدات سكنية للأيتام
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة سعود بن فهد الخيرية - سداد ايجارات المستفيدين
٥٠,٠٠٠	-	مشروع حجر الاساس مؤسسة على حسين حمران الاهلية
٣٠٠,٠٠٠	-	بناء وحدات سكنية - مؤسسة سديد الوقفية
٣٥,٠٠٠	-	حجر الاساس - تركي عبد الله الضحيان
٣٨٥,٠٠٠	٢٠٤,٣١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) دعم منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	مشروع سداد ايجارات المستفيدين
-	١٥٠,٠٠٠	مشروع اثاث لمستفيدين
-	٦٠,٠٠٠	مشروع الأثاث بدعم من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع ايجارات المستفيدين بدعم من مؤسسة أبناء عبد الرحمن بن ناصر العقيل الخيرية
-	١٥٠,٠٠٠	بناء وحدة سكنية للأيتام - بدعم من مؤسسة العقيل الخيرية
١٤٩,٩٣٠	-	مشروع ترميم منازل الاسر المحتاجة
٤٠,٠٠٠	-	مشروع ترميم المنازل - مؤسسة عبد الرحمن العقيل الخيرية
٣٨٩,٩٣٠	٦٧٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) دعم منصة تبرع
-	٢٤,٠٢٠	سداد فواتير الكهرباء للمستفيدين
١٢,٧١٤	-	دعم منصة تبرع ٢٠٢٤ م
١٢,٧١٤	٢٤,٠٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) المنح الحكومي
-	١٠٠,٠٠٠	منحة المصروفات التشغيلية - صندوق دعم الجمعيات
-	٢٠٠,٠٠٠	منحة البرامج والأنشطة - صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠٠	-	منحة التأسيس - صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة
-	١٠,٠٠٠	إيجارات منازل المستفيدين
-	١,٦٩١	تأثيث منزل المستفيدين
-	٣٥,٠٠٠	أوقاف تركي عبد الله الضحيان - حجر الأساس
-	٥٠,٠٠٠	مصروفات مؤسسة علي بن حسين بن حمران - مشروع حجر الأساس
-	٣٠,٠٠٠	مصروفات ترميم منازل - مؤسسة الثنيان الخيرية
-	٧٧,٣١٥	مصروفات وقف عبد الرحمن بن عبد العزيز الجميح - ترميم منازل
-	٤٧,٠٠٠	مصروفات مكتب الدكتور فوزية الجفالي لتأثيث منازل المستفيدين
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات مؤسسة سعود بن فهد الخيرية - بناء وحدات سكنية للأيتام
-	٣٠,٠٠٠	مصروفات مؤسسة سعود بن فهد الخيرية - سداد إيجارات المستفيدين
١٧٣,٩١٣	١٢٦,٠٨٧	مصروفات مؤسسة سديد الوقفية بناء وحدات سكنية
-	٥,٠٠٠	مصاريف برامج والشراكات والممتلكات
٣٩,٤٦١	-	ترميم منازل
١٥,٠٠٠	-	مصروفات برنامج تبادل الخبرات
٨٢,٩٥٤	-	مصروفات الخدمات التطوعية
-	٢٣٤,١١٢	مصروفات صندوق دعم الجمعيات (١/١٥)
٣٠,٠٥٨	٢٤,٠٢٠	مصروفات منصة تبرع (٢/١٥)
٣٣١,٤٣٥	٧٢٨,٤٩٥	مصروفات منصة احسان (٣/١٥)
٢٧٤,٠٢٤	٣٥٩,٣٧٧	مصروفات محملة على النشاط (٤/١٥)
٩٤٦,٨٤٥	١,٧٧٨,٠٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٤) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
-	١٣٤,١١٢	منحة البرامج والأنشطة
-	١٠٠,٠٠٠	منحة المصروفات التشغيلية
-	٢٣٤,١١٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/١٤) مصروفات منصة تبرع
-	٢٤,٠١٩	سداد فواتير الكهرباء للمستفيدين
٣٠,٠٥٨	-	دعم منصة تبرع ٢٠٢٤ م
٣٠,٠٥٨	٢٤,٠١٩	

		(٣/١٤) مصروفات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٣١,٤٣٥	١٨,٤٩٥	ترميم منازل اسر محتاجة
٢٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	مشروع سداد ايجارات المستفيدين
-	١٥٠,٠٠٠	مشروع اثاث للمستفيدين
-	٤٠,٠٠٠	مشروع ترميم المنازل بدعم من مؤسسة أبناء عبد الرحمن بن ناصر العقيل الخيرية
-	٦٠,٠٠٠	مشروع الأثاث بدعم من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع ايجارات المستفيدين بدعم من مؤسسة أبناء عبد الرحمن بن ناصر العقيل الخيرية
-	١٥٠,٠٠٠	مشروع بناء وحدات سكنية للأيتام بدعم من مؤسسة العقيل الخيرية
٣٣١,٤٣٥	٧٢٨,٤٩٥	
		(٤/١٤) المصروفات المحملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٧٤,٠٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	١٨٥,٣٧٧	الدعاية والاعلان
٢٧٤,٠٢٤	-	مصروفات المحملة على النشاط ٢٠٢٤ م
٢٧٤,٠٢٤	٣٥٩,٣٧٧	
		(١٥) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٣٠,٠٠٠	الدعاية والاعلان
-	١٣٠,٠٠٠	
		(١٦) مصروفات الحوكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥,٧٥٠	١٧,٧٥٠	اتعاب مهنية
٥,٧٥٠	١٧,٧٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٤٨,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
١,٥١١	٢,٤٩٤	تذاكر السفر
٦٦٠	١,٨٩٥	مستلزمات مكتبية
-	٣,٢٥٢	مستلزمات أنظمة المعلومات
٥٢٧	٣,٣٧٤	الوقود والمحروقات
٢٥,٤٠٣	١٢,٨٩٤	ضيافة ونظافة
-	٥٧٥	الصيانة والإصلاح
٢,٠٢٣	٥,٨٣٤	الكهرباء ومياه
١,١٩٩	٥,٧٢٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	٣,٠٠٠	أجور عمالة تحميل وتنزيل
٧,٧٦٠	٢,٧٧٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢٧	٢٠٤	مصاريف بنكية وعمولات
-	٦٠٢	الياфطات الإعلانية
-	١,٠٢١	سفریات عمل - داخلية
-	٢٠٠,٨٥٨	الدعاية والإعلان
٢,٥٠٠	-	بدل انتداب
٩,٠٠٠	-	اتعاب مهنية واستشارات
٣,٧١٩	٦,٧٥٢	مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,٤٠٣	تسويات سنوات سابقة
١٠٢,٣٢٩	٣٢١,٦٥٧	

(١٨) صافي الأصول المقيدة	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
ترميم منازل - مؤسسة الفتيان الخيرية	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
ترميم منازل - وقف عبد الرحمن بن عبد العزيز الجميع	-	٧٧,٣١٥	(٧٧,٣١٥)	-
تأثيث منازل المستفيدين - تبرعات مكتب الدكتور فوزية الجفالي	-	٤٧,٠٠٠	(٤٧,٠٠٠)	-
بناء وحدات سكنية للأيتام - تبرعات مؤسسة سعود بن فهد الخيرية	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
الخيرية - سداد ايجارات المستفيدين - تبرعات مؤسسة سعود بن فهد	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
مشروع سداد ايجارات المستفيدين - منصة احسان	-	٢١٠,٠٠٠	(٢١٠,٠٠٠)	-
مشروع اثاث لمستفيدين - منصة احسان	-	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	-
مشروع الأثاث بدعم من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - منصة احسان	-	٦٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	-
مشروع ايجارات المستفيدين بدعم من مؤسسة أبناء عبد الرحمن بن ناصر العقيل الخيرية - منصة احسان	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
بناء وحدة سكنية للأيتام - بدعم من مؤسسة العقيل الخيرية - منصة احسان	-	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	-
سداد فواتير الكهرباء للمستفيدين - منصة تبرع	-	٢٤,٠١٩	(٢٤,٠١٩)	-
منحة المصروفات التشغيلية - صندوق دعم الجمعيات	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
منحة البرامج والأنشطة - صندوق دعم الجمعيات	-	٢٠٠,٠٠٠	(١٣٤,١١٢)	٦٥,٨٨٨
الزكاة	١٦,١٨١	٤٢٤,٦٠١	(٤٢٦,٦٧٣)	١٤,١٠٩
مشروع حجر الاساس مؤسسة على حسين حمران الاهلية	٥٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠)	-
بناء وحدات سكنية - مؤسسة سديد الوقفية	١٢٦,٠٨٧	-	(١٢٦,٠٨٧)	-
حجر الاساس - تركي عبد الله الضحيان	٣٥,٠٠٠	-	(٣٥,٠٠٠)	-
مشروع ترميم منازل الاسر المحتاجة - منصة احسان	١٨,٤٩٥	-	(١٨,٤٩٥)	-
مشروع ترميم المنازل - مؤسسة عبد الرحمن العقيل الخيرية - منصة احسان	٤٠,٠٠٠	-	(٤٠,٠٠٠)	-
	٢٨٥,٧٦٣	١,٦٢٢,٩٣٥	(١,٨٢٨,٧٠١)	٧٩,٩٩٧

(١٩) الاحداث اللاحقة

بعد تاريخ إعداد البيانات المالية، قيّمت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تُحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

(٢٠) الالتزامات والالتزامات المحتملة

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

(٢١) خطة المساهمين المحددة للموظفين

- خلال السنة لم تقدم الجمعية أي مساهمات إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة لموظفيها.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.