جمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٨)

جدة – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

وتقرير المراجع المستقل

الفهـرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التغير في صافي الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٨

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب ٢٢١٤٥٨ -الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٢٠٠٠٣٩٥٥

Khalid SULTAN ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS
P.O. BOX ٢٢١٤٥٨ – RIYADH ١١٣١١
KINGDOM OF SAUDI ARABIA
PHONE: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية **المحترمين**
جمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة جدة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة جدة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٨) - 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، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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 والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا،ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لميثاق وآداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (المتضمنة معايير الاستقلالية 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 لتشكل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة 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.

ALRUWAIS & PARTNERS

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة جدة

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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، 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 وفقا 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 الجوهرية 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 وفقا 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 وفقا 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 المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن نطاق وتوقيت المراجعة المخطط لهما والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور كبيرة في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها أثناء مراجعتنا لجمعية رعاية الأجيال الخيرية بمدينة جدة.

الرياض : ١٩ ربيع الاخر ١٤٤٨هـ.
الموافق : ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م .

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

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

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصـول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٨٦١,٧٥٣	٣,٣٧١,٤٥٨
تأمينات لدى الغير		٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة أخرى	(٥)	٦٣,١٧٠	١٥,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		**١,٩٥٩,٩٢٣**	٣,٤٢١,٤٥٨
الأصول غير المتداولة			
دفعات مقدمة لشراء اصول استثمارية	(٦)	٩,٥٠٠,٠٠٠	٥,٤٢٦,٢٠٠
الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي	(٧)	٣٢٣,١٥٢	٦٤٣,٦٠٣
الاصول غير الملموسة – بالصافي	(٨)	١٣,٥٥٧	٢٦,٩٢٢
مجموع الأصول غير المتداولة		**٩,٨٣٦,٧٠٩**	٦,٠٩٦,٧٢٥
إجمالي الاصول		**١١,٧٩٦,٦٣٢**	٩,٥١٨,١٨٣
الالتزامات وصافي الاصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	(٩)	٥٠٦,٩٠٠	٨,٠٥٠
إيرادات محصلة مقدما	(١٠)	٥٠٠,٠٠٠	-
الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل	(١١)	٢,٣٦٥,٠٠١	-
مجموع الالتزامات المتداولة		**٣,٣٧١,٩٠١**	٨,٠٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل	(١٢)	٢٩٤,٠٠٠	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٣)	٩٩,٤٩٩	٩١,٨١٢
مجموع الالتزامات غير المتداولة		**٣٩٣,٤٩٩**	٩١,٨١٢
مجموع الالتزامات		**٣,٧٦٥,٤٠٠**	٩٩,٨٦٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٨٦٠,٩٦٩	٨,٤٥٣,٩٣٠
صافي الأصول المقيدة	(٢١)	٧٢٥,٣٨٤	١٥٢,٥١٢
صافي اصول الأوقاف		١,٤٤٤,٨٧٩	٨١١,٨٧٩
مجموع صافي الأصول		**٨,٠٣١,٢٣٢**	٩,٤١٨,٣٢١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		**١١,٧٩٦,٦٣٢**	٩,٥١٨,١٨٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٨)

قائمة الأنشطة

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

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي٢٠٢٥م	اجمالي٢٠٢٤م
بنود الدخل						
التبرعات النقدية العامة		٣٢٠,١٧٧	-	-	٣٢٠,١٧٧	٢,٦٠٧,٢٣٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٤)	-	٨٢٩,٩٥٠	-	٨٢٩,٩٥٠	٥٨٠,٠٠٠
التبرعات النقدية اوقاف	(١٥)	-	-	٦٣٣,٠٠٠	٦٣٣,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة		-	٢٢٥,٠٠٠	-	٢٢٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٦)	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	١٨٢,٥٠٠
اشتراكات الاعضاء		٢,٦٠٠	-	-	٢,٦٠٠	٧,٢٠٠
ايرادات ودائع بنكية	(١٧)	١١٨,٣٠٠	-	-	١١٨,٣٠٠	٨٢,٠٢٦
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٥١٢,٠٧٨	(٥١٢,٠٧٨)	-	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		**٩٥٣,١٥٥**	**٥٧٢,٨٧٢**	**٦٣٣,٠٠٠**	**٢,١٥٩,٠٢٧**	٤,٠٦٨,٩٦٥
المصروفات						
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٨)	(٢,٨٩٥,١٥٧)	-	-	(٢,٨٩٥,١٥٧)	(٣,٢٣٤,٤٧٧)
مصروفات جمع الاموال	(١٩)	(٩٢,٨٠٩)	-	-	(٩٢,٨٠٩)	(٢٩٨,٩٩٤)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	(٢٢٤,٣٣٤)	-	-	(٢٢٤,٣٣٤)	(٣٧٩,٢٧٧)
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٧)	(٣٢٠,٤٥١)	-	-	(٣٢٠,٤٥١)	(٤٣٢,٦٤٤)
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٨)	(١٣,٣٦٥)	-	-	(١٣,٣٦٥)	(٤,٥٨٦)
إجمالي المصروفات		**(٣,٥٤٦,١١٦)**	-	-	**(٣,٥٤٦,١١٦)**	(٤,٣٤٩,٩٧٨)
التغير في صافي الاصول		**(٢,٥٩٢,٩٦١)**	**٥٧٢,٨٧٢**	**٦٣٣,٠٠٠**	**(١,٣٨٧,٠٨٩)**	(٢٨١,٠١٣)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الأصول

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

	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الإجمـــالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٩,٣٨٥,٥٠٥	١٠١,٩٥٠	٢١١,٨٧٩	٩,٦٩٩,٣٣٤
التغير في صافي الاصول	(٩٣١,٥٧٥)	٥٠,٥٦٢	٦٠٠,٠٠٠	(٢٨١,٠١٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٨,٤٥٣,٩٣٠**	**١٥٢,٥١٢**	**٨١١,٨٧٩**	**٩,٤١٨,٣٢١**
التغير في صافي الاصول	**(٢,٥٩٢,٩٦١)**	٥٧٢,٨٧٢	٦٣٣,٠٠٠	(١,٣٨٧,٠٨٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**٥,٨٦٠,٩٦٩**	**٧٢٥,٣٨٤**	**١,٤٤٤,٨٧٩**	**٨,٠٣١,٢٣٢**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الاصول	(١,٣٨٧,٠٨٩)	(٢٨١,٠١٣)
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٣٢٠,٤٥١	٤٣٢,٦٤٤
اطفاء الأصول غير الملموسة	١٣,٣٦٥	٤,٥٨٦
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠,٥٧٧	٢٠,٥٣٣
التغير في صافي الاصول بعد التسويات	**(١,٠٣٢,٦٩٦)**	١٧٦,٧٥٠
التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة		
مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة أخرى	(٤٨,١٧٠)	٦٦,٥١٥
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	(١,١٥٠)	(٩,٢٠٠)
إيرادات محصلة مقدما	٥٠٠,٠٠٠	-
النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	(٥٨٢,٠١٦)	٢٣٤,٠٦٥
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢,٨٩٠)	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	**(٥٩٤,٩٠٦)**	٢٣٤,٠٦٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
اصول استثمارية	(٣,٥٧٣,٨٠٠)	(٥,٤٢٦,٢٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	**(٣,٥٧٣,٨٠٠)**	(٥,٤٢٦,٢٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
القروض	٢,٦٥٩,٠٠١	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	**٢,٦٥٩,٠٠١**	-
صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة	**(١,٥٠٩,٧٠٥)**	(٥,١٩٢,١٣٥)
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٣,٣٧١,٤٥٨	٨,٥٦٣,٥٩٣
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	**١,٨٦١,٧٥٣**	٣,٣٧١,٤٥٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١- **التكوين والنشاط:**

جمعية رعاية الاجيال الخيرية بمدينة جدة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٨) بتاريخ ١٤٤٦/٠٥/٠٤هـ الموافق في ٢٠٢٤/١١/٠٦م ، مركزها الرئيسي:- جدة - المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم مؤسسة جمعية رعاية الاجيال الخيرية برقم تسجيل (٤٠٣٠٢٩١٦٤٥) في تاريخ ١٤٣٨/٠٢/٠٢هـ برأس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال

١,١- اهداف الجمعية:

- تقديم برامج اجتماعيه للناشئة والمراهقين والشيبة تراعي الجوانب النفسية والتربوية والثقافية والميول والمواهب والقدرات.
- اقامة مراكز للعلاج الاجتماعي للمساهمة في تقديم الاستشارات النفسية والاجتماعية والحلول للأفراد والاهالي وتلمس قضاياهم الاجتماعية.
- اقامة مراكز دعم المشروعات الصغيرة لتقديم برامج تأهيلية وتدريبية للأفراد لإكسابهم المهارات والقدرات والخبرات والسلوكيات المطلوبة لسوق العمل
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي.

٢,١- السنة المالية:

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

٢- **اسس اعداد القوائم المالية:**

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة:

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

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

٢-٢ اسس القياس:

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

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٢-٤ استخدام التقديرات:

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

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

٣- اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-١ 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.

٣-٢ 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 الأصول غير الملموسة:

تقاس الاصول غير الملموسة المقتناه بشكلٍ 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.

البرامج	٢٠٪

٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات:

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

تحسينات على مباني مستأجرة	١٥٪	الأثاث ومفروشات	١٠٪
أجهزة وآلات وعدد	١٠٪		

٣-٥ المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات 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 الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

٣- **اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)**

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 الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

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

أ- الجمعية كمستأجر

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

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

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

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ **المخصصات:**

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ **منافع الموظفين :**

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 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 دوريًا.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣- <u>اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)</u>

٣-١٠ قائمة الانشطة:

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا 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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها 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 المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

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

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف :

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

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

٣- اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٣-١٠ قائمة الانشطة :

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 .

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 وفقًا لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

٣-١١ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات 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 بتوقيت 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 المنشاة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣-١٣ التعديلات على معيار المنشئات غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
*مصرف الراجحي ح/٥٥٣٧	١,٧٧٨,٤٦٤	١,٤٣٤,٨٤١
بنك الجزيرة ح/٧٠٠١	٤٨,٥٨٥	٤٦,٠٥٢
بنك البلاد ح/٩٠٠٠١	١٠,٣٢٠	١,٨٦٦,١٨١
مصرف الانماء ح/٨٠٠٠	٨٢٠	٨٢٠
بنك الرياض ح/٩٩٤٠	١٧,٩٢٤	١٧,٩٢٤
الراجحي حساب الفيزا	٥,٦٤٠	٥,٦٤٠
	١,٨٦١,٧٥٣	٣,٣٧١,٤٥٨

*يشمل النقدية بمصرف الراجحي ح/٥٥٣٧ علي تبرعات اوقاف بقيمة ١,٤٤٤,٨٧٩ ريال

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
عهد	٢٥,٩٩٨	-
ايجارات مدفوعة مقدما	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
تأمين طبي مقدم	٢٢,١٧٢	-
	٦٣,١٧٠	١٥,٠٠٠

(٦) دفعات مقدمة لشراء اصول استثمارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
دفعات مقدمة لشراء ارض استثمارية	٩,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٢٦,٢٠٠
ضريبة تصرفات عقارية	٥٠٠,٠٠٠	
	٩,٥٠٠,٠٠٠	٥,٤٢٦,٢٠٠

*قامت الجمعية بسداد مبلغ ٩ مليون كدفعة مقدمة للسيد تركي بن إسماعيل بن صالح من قيمة العقار بقيمة ١٠ مليون ريال بالإضافة الي مبلغ٥٠٠ ألف ريال قيمة ضريبة فاتورة التصرفات العقارية ٥٪من قيمة شراء العقار تلتزم الجمعية بسدادها حيث تم افراغ الصك باسم الجمعية ونقل الملكية في يناير من عام ٢٠٢٦.

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي

	اثاث ومفروشات	اجهزة وآلات وعدد	تحسينات على مباني مستأجرة	الإجمالي ٢٠٢٥م	الإجمالي ٢٠٢٤م
التكلفة					
الرصيد في بداية السنة	٣٨٨,٣٧٧	٦٨٢,٥٧٣	١,٦٦٦,٨٣٩	٢,٧٣٧,٧٨٩	٢,٧٣٧,٧٨٩
الرصيد في نهاية السنة	**٣٨٨,٣٧٧**	**٦٨٢,٥٧٣**	١,٦٦٦,٨٣٩	**٢,٧٣٧,٧٨٩**	٢,٧٣٧,٧٨٩
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	١٧٩,١٣٤	٤٦٩,٣٨٨	١,٤٤٥,٦٦٤	٢,٠٩٤,١٨٦	١,٦٦١,٥٤٢
اهلاك السنة	٣٧,٣٦٧	٦١,٩٠٩	٢٢١,١٧٥	٣٢٠,٤٥١	٤٣٢,٦٤٤
الرصيد في نهاية السنة	**٢١٦,٥٠١**	**٥٣١,٢٩٧**	**١,٦٦٦,٨٣٩**	**٢,٤١٤,٦٣٧**	٢,٠٩٤,١٨٦
القيمة الدفترية					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**١٧١,٨٧٦**	**١٥١,٢٧٦**	-	**٣٢٣,١٥٢**	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٠٩,٢٤٣	٢١٣,١٨٥	٢٢١,١٧٥	-	٦٤٣,٦٠٣

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي	**برامج حاسب الي**	**الإجمالي ٢٠٢٥م**	الإجمالي ٢٠٢٤م
التكلفة			
الرصيد في بداية السنة	٦٦,٨٢٥	٦٦,٨٢٥	٦٦,٨٢٥
الرصيد في نهاية السنة	**٦٦,٨٢٥**	**٦٦,٨٢٥**	٦٦,٨٢٥
الاطفاء المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	٣٩,٩٠٣	٣٩,٩٠٣	٣٥,٣١٧
اطفاء السنة	١٣,٣٦٥	١٣,٣٦٥	٤,٥٨٦
الرصيد في نهاية السنة	**٥٣,٢٦٨**	**٥٣,٢٦٨**	٣٩,٩٠٣
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**١٣,٥٥٧**	**١٣,٥٥٧**	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٦,٩٢٢	-	٢٦,٩٢٢

(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
اتعاب مهنية مستحقة	٦,٩٠٠	٨,٠٥٠
ضريبة تصرفات عقارية مستحقة	٥٠٠,٠٠٠	-
	٥٠٦,٩٠٠	٨,٠٥٠

(١٠) إيرادات محصلة مقدمة	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات محصلة مقدما -مؤسسة عبد العزيز الجميح لشراء الوقف	٥٠٠,٠٠٠	-
	٥٠٠,٠٠٠	-

(١١) الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
قرض حسن مؤسسة سارة الوقفية	٤٩٠,٠٠٠	-
قرض حسن وقف منافع	١,٨٧٥,٠٠١	-
	٢,٣٦٥,٠٠١	-

(١٢) الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
قرض حسن مؤسسة سارة الوقفية	٢٩٤,٠٠٠	-
	٢٩٤,٠٠٠	-

*في ١٤ يناير ٢٠٢٥ قامت الجمعية بتوقيع اتفاقية مع مؤسسة سارة الوقفية بمكة بشأن الحصول على قرض حسن بقيمة ٩٨٠,٠٠٠ ريال مقابل توقيع الجمعية على ١٠ سندات الكترونية ويتم السداد بأقساط ربع سنوية.

*في ١٦ فبراير من عام ٢٠٢٥ قامت الجمعية بالحصول على قرض حسن من وقف منافع بقيمة ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال لشراء العقار واتفق الطرفان على سداد أقساط شهرية , وفي يوليو ٢٠٢٦ وتم إعادة جدولة السدادات لاحقا لتكون على ٤ أقساط خلال الفترة من أغسطس ٢٠٢٦ وحتى يناير ٢٠٢٧ .

(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرصيد في بداية السنة	٩١,٨١٢	٧١,٢٧٩
المكون خلال السنة	٢٠,٥٧٧	٢٠,٥٣٣
المسدد خلال السنة	(١٢,٨٩٠)	-
الرصيد في نهاية السنة	**٩٩,٤٩٩**	٩١,٨١٢

(١٤) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الاكاديمية الرياضية	٣١٥,٢٠٠	-
رام	١٥٠,٠٠٠	-
مبادرة تأسيس وحدة الابتكار وصناعة الحلول المجتمعية	١٣٠,٠٠٠	-
وحده الحلول التسويقية	١١٤,٧٥٠	-
طموح (نزلاء دار الملاحظة)	٧٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
صيف اجيال	٤٥,٠٠٠	-
بناء الشخصية المتكاملة	-	١٨٠,٠٠٠
الرائد الاسري	-	٥٠,٠٠٠
الرائد المجتمعي	-	٥٠,٠٠٠
	٨٢٩,٩٥٠	٥٨٠,٠٠٠

(١٥) التبرعات النقدية اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
وقف استدامة اجيال	٦٣٣,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
	٦٣٣,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

(١٦) دعم منصة احسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
برنامج طموح دار الملاحظة	-	١٥٠,٠٠٠
برنامج الكفالة التعليمية	-	٣٢,٥٠٠
التكاليف التشغيلية	٣٠,٠٠٠	-
	٣٠,٠٠٠	١٨٢,٥٠٠

(١٧) ايرادات ودائع بنكية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ايرادات ودائع بنك البلاد	١١٨,٣٠٠	٨٢,٠٢٦
	١١٨,٣٠٠	٨٢,٠٢٦

(١٨) مصروفات البرامج والأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تأهيل العاملين مع الشباب	٣١٦,٢٥٧	١٠,٠٠٠
برنامج تمكين الرائد المجتمعي	٢٤٣,٢٩٩	٣,٠٠٠
أكاديمية مهارات الحياة	٢٣١,٢٥٩	٢٧٣,٣٥٢
مبادرة تأسيس وحدة الابتكار	١٣٠,٠٠٠	١٢١,٦٥٤
الحلول التسويقية	١١٤,٧٥٠	٨١,٨٣٣
رواتب ومصروفات اقسام البرامج والمشاريع	-	٢٦١,٠٥٥
برنامج طموح (نزلاء دار الملاحظة)	٦٩,٤٥٥	١٢٢,٤١٠
احترافية القرار	٩٥,٦٦٧	-
بناء الشخصية	٣٤,٧٤٤	١٦٧,٠١١
رام	٧٨,٣٥٣	-
افاق الفنون	٣٩,٦٦٩	-
روبو جيل	٢٠,٠٠٠	-
قادر	٥٦,٦٤٤	-
صيف الاجيال	٤٥,٠٠٠	٤٩,٩٦٨
بارع	٤٠,٠٣٧	٣٢,١١٠
مبادرة الشراكة مع المؤسسات القرآنية	٦٠,٠٠٠	-
معايدة اجيال	١٧,٧٧٩	-
فريد	١,٧٢٥	-
مفاتيح الانجاز	٦٣,١٦٧	-
الاكاديمية الرياضية	١٤,٢٧٥	-
استرداد تبرعات	١,٠٥٠,٠٠٠	-
برنامج بناء الشخصية المتكاملة	-	٢١١,٥٤٦
برنامج الرائد الاسري	-	٥٠,٠٠٠
وارف	-	١٠٠,٠٠٠
البيئات الواعدة	-	١٥,٠٠٠
الاكاديمية الرياضية	-	٢٠,٠٠٠
نادي اجيال الطائف	-	٢٨٣,٩٥٦
البيئات الشبابية	-	١٢٨,٦٣٥
البيئات العلمية	-	١٠٤,٧٠٦
الرائد الاسري	-	١٨٤,٤٩٦
غراس	-	١٢٨,٣٢٣
مهارات المستقبل	-	١٢٦,٧١٤
مصروفات منصة احسان (١/١٨)	٦٢,٥٠٠	١٤٧,٧٤٥
مصروفات محملة على النشاط (٢/١٨)	١١٠,٥٧٧	٦١٠,٩٦٣
	٢,٨٩٥,١٥٧	٣,٢٣٤,٤٧٧

(١/١٨) مصروفات منصة احسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
برنامج الكفالة التعليمية	٣٢,٥٠٠	-
تكاليف تشغيلية	٣٠,٠٠٠	-
طموح دار الملاحظة	-	١٤٧,٧٤٥
	٦٢,٥٠٠	١٤٧,٧٤٥

(٢/١٨) المصروفات المحملة على النشاط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرواتب والأجور وما في حكمها	٢٠,٥٧٧	٢٧٣,٩٢٣
ايجارات	٩٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠
ضيافة واستقبال	-	٢٢,٣٣٥
مصروفات اخري	-	١٠٩,٧٠٥
	١١٠,٥٧٧	٦١٠,٩٦٣

(١٩) مصروفات جمع الاموال	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرواتب والأجور وما في حكمها	-	١١٧,٣٦٧
دعاية واعلان وتسويق	٤٤,٠١٦	١٥٢,٠٠١
مصروفات اخري	٤٨,٧٩٣	٢٩,٦٢٦
	٩٢,٨٠٩	٢٩٨,٩٩٤

(٢٠) المصروفات العمومية والادارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرواتب والأجور وما في حكمها	٧٥,٢٧٠	١٨٨,٤٨٠
تأمينات اجتماعية	٦٩,٤٩٨	٦٨,٥٨٨
الهاتف والفاكس والإنترنت	١٦,٨٢١	٢٢,٢٧٤
الكهرباء والمياه	٢٧,١٤٨	٣٠,٢١٣
تأمين طبي	١,٨١٢	١١,١٧١
التدريب والتأهيل	٧٨٠	٩,٧٢٠
مكافأة نهاية الخدمة	٢,٢٨٧	-
مصروفات حكومية	٢٢,٤٢٥	٤٧,٦٠٣
اجازات وتذاكر سفر	٣,٠٩١	٥٣٤
مصروفات اخري	٥,١٨٤	٢٠٠
مصروفات بنكية وعمولات	١٨	٤٩٤
	٢٢٤,٣٣٤	٣٧٩,٢٧٧

(٢١) صافي الأصول المقيدة

	٠١ يناير ٢٠٢٥م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
برنامج طموح (نزلاء دار الملاحظة)	٢,٢٥٥	٧٥,٠٠٠	(٦٧,٢٠٠)	١٠,٠٥٥
برنامج الكفالة التعليمية – دعم منصة احسان	٣٢,٥٠٠	-	(٣٢,٥٠٠)	-
بناء الشخصية	٥,٨٠٧	-	-	٥,٨٠٧
تبرعات الزكاة	١١١,٩٥٠	٢٢٥,٠٠٠	-	٣٣٦,٩٥٠
الاكاديمية الرياضية	-	٣١٥,٢٠٠	(١٤,٢٧٥)	٣٠٠,٩٢٥
رام	-	١٥٠,٠٠٠	(٧٨,٣٥٣)	٧١,٦٤٧
مبادرة تأسيس وحدة الابتكار وصناعة الحلول	-	١٣٠,٠٠٠	(١٣٠,٠٠٠)	-
وحده الحلول التسويقية	-	١١٤,٧٥٠	(١١٤,٧٥٠)	-
صيف اجيال	-	٤٥,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠)	-
التكاليف التشغيلية – دعم منصة احسان	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
	١٥٢,٥١٢	**١,٠٨٤,٩٥٠**	**(٥١٢,٠٧٨)**	**٧٢٥,٣٨٤**

(٢٢) 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 للجمعية. كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

(٢٣) الارتباطات والالتزامات المحتملة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
موردين شراء أصول ثابتة	١,٠٠٠,٠٠٠	-
	١,٠٠٠,٠٠٠	-

(٢٤) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٦٩,٤٩٨ ريال سعودي.

(٢٥) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.