

الجمعية الخيرية بالحبيل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

منطقة عسير – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٧	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: الجمعية الخيرية بالحبييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بالحبييل ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)") والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٠) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

امراخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني آخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ١٠ ابريل ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غشٍ أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غشٍ أو خطأ، وتُعد جوهريّة، 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 بـ:

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غشٍ أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غشٍ 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.
 - تقويم 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.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)



٢١ شعبان ١٤٤٧هـ (٩ فبراير ٢٠٢٦م)

الجمعية الخيرية بالحبييل

عسير، المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٠٥٧,٦٣٥	٧٧٦,٧٨٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٣٤,٥٦٠	٢٣٤,٥٦٠	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
١,٢٩٢,١٩٥	١,٠١١,٣٤٤		مجموع الأصول المتداولة
			أصول الاوقاف
٤,٠٠٠	-	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١,٤٢٥,٠٠٠	١,٤٢٥,٠٠٠	(٧)	أصول الاوقاف - بالتكلفة
١,٤٢٩,٠٠٠	١,٤٢٥,٠٠٠		مجموع أصول الاوقاف
			الأصول غير المتداولة
١٤,٥٢٧	١١,٥٩٤	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٣,٢٢٧,٦٤٨	٣,١٠٥,٢٢٢	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,٢٤٢,١٧٥	٣,١١٦,٨١٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٩٦٣,٣٧٠	٥,٥٥٣,١٦٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
-	٥,٧٥٠		مصرفات مستحقة - أتعاب مهنية
٢١٦,٥٣٣	٢١٦,٥٣٣		قرض الصندوق الخيري
٢١٦,٥٣٣	٢٢٢,٢٨٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦٩,٩١٠	٦٩,٩١٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩,٩١٠	٦٩,٩١٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٨٦,٤٤٣	٢٩٢,١٩٣		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
(٦١٩,٥٧٤)	(٤٩٣,٧١٣)		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٣٩,٤١٣	٥٨٥,٨١٧	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٥,١٥٧,٠٨٨	٥,١٦٨,٨٦٣	(١٩)	صافي أصول الاوقاف
٥,٦٧٦,٩٢٧	٥,٢٦٠,٩٦٧		مجموع صافي الأصول
٥,٩٦٣,٣٧٠	٥,٥٥٣,١٦٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	١٦٠,٨١٥	-	-	١٦٠,٨١٥	٦٣,٨٧٨
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٦٠٥,٤٥٧	-	٦٠٥,٤٥٧	٨٠٩,٨٤٥
دعم منصة تبرع (١٢)	-	١٥,٢١٩	-	١٥,٢١٩	١٤,٦٣٣
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١١,٧٧٥	١١,٧٧٥	٣١,٠٣٠
دعم منصة احسان (١٣)	-	٢٩١,٦٠٠	-	٢٩١,٦٠٠	-
اشتراكات الاعضاء	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠	٢,٦٠٠
تبرعات الزكاة	-	٨٥,٨١٨	-	٨٥,٨١٨	٢٤٢,٠٩١
التبرعات العينية	٩٨٨,٨٥٥	-	-	٩٨٨,٨٥٥	٨٧,٢٨٠
المنح الحكومي - رواتب واجور	٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
إيرادات اخري	١,٨٧٩	-	-	١,٨٧٩	-
صافي الأصول المحررة من القيود	-	-	-	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٥٥١,٦٩	(١,٥٥١,٦٩٠)	-	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٢,٧٧٧,٨٣	(٥٥٣,٥٩٦)	١١,٧٧٥	٢,٢٣٦,٠١٨	١,٣٢١,٣٥٧
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٤)	٧٦٠,٧٤٦	-	-	٧٦٠,٧٤٦	٨٩٥,١٥٨
مصروفات حملة على النشاط (١٥)	٢٥٠,٧٨٢	-	-	٢٥٠,٧٨٢	٢٢٩,١٣١
المساعدات العينية	٩٩٢,٣٥٥	-	-	٩٩٢,٣٥٥	٨٧,٢٨٠
مساعدات الزكاة	١١٨,٣٠٠	-	-	١١٨,٣٠٠	١٤٧,٠٠٠
مصروفات الخدمات التطوعية	-	-	-	-	٧٣,٣٦٤
مصروفات البرامج والأنشطة (منصة احسان) (١٦)	١٤٢,٦٠٠	-	-	١٤٢,٦٠٠	-
مصروفات الحوكمة	٢,٥٢٥	-	-	٢,٥٢٥	-
مصروفات جمع الاموال	٢٢,٥٠٠	-	-	٢٢,٥٠٠	٧٧,٥٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٧)	٢٣٦,٨١١	-	-	٢٣٦,٨١١	٢٠٥,٦٤٠
اطفاء الاصول غير الملموسة (٨)	٢,٩٣٣	-	-	٢,٩٣٣	١,١١٨
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٩)	١٢٢,٤٢٦	-	-	١٢٢,٤٢٦	١٤٩,٣٦٢
إجمالي المصروفات	٢,٦٥١,٩٧٨	-	-	٢,٦٥١,٩٧٨	١,٨٦٥,٥٥٣
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	١٢٥,٨٦١	(٥٥٣,٥٩٦)	١١,٧٧٥	(٤١٥,٩٦٠)	(٥٤٤,١٩٦)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	٥,٧٧٧
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	٥,٧٧٧
التغير في صافي الاصول	١٢٥,٨٦١	(٥٥٣,٥٩٦)	١١,٧٧٥	(٤١٥,٩٦٠)	(٥٣٨,٤١٩)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

صافي الأصول غير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي	
-	١,٠٨٥,٢٨٨	٥,١٣٠,٠٥٨	٦,٢١٥,٣٤٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٦١٩,٥٧٤)	٥٤,١٢٥	٢٧,٠٣٠	(٥٣٨,٤١٩)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
(٦١٩,٥٧٤)	١,١٣٩,٤١٣	٥,١٥٧,٠٨٨	٥,٦٧٦,٩٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٢٥,٨٦١	(٥٥٣,٥٩٦)	١١,٧٧٥	(٤١٥,٩٦٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
(٤٩٣,٧١٣)	٥٨٥,٨١٧	٥,١٦٨,٨٦٣	٥,٢٦٠,٩٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٣٨,٤١٩)	(٤١٥,٩٦٠)	التغير في صافي الاصول
١,١١٨	٢,٩٣٣	اطفاء الأصول غير الملموسة
١٤٩,٣٦٢	١٢٢,٤٢٦	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٤,٠٠٠	اقفال مشروعات تحت التنفيذ في مصروف
١٢,٢٨٦	-	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(٥,٧٧٧)	-	تسويات سنوات سابقة على مجمع اهلاك
(٣٨١,٤٣٠)	(٢٨٦,٦٠١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
٦,٧١٢	-	ارصدة مدينة اخرى
(٥,١٧٥)	٥,٧٥٠	مصروفات مستحقة - أتعاب مهنية
٥٠٠	-	قرض الصندوق الخيري
(٣٧٩,٣٩٣)	(٢٨٠,٨٥١)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٧٩,٣٩٣)	(٢٨٠,٨٥١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٧٩,٣٩٣)	(٢٨٠,٨٥١)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٤٣٧,٠٢٨	١,٠٥٧,٦٣٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٠٥٧,٦٣٥	٧٧٦,٧٨٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية مهمة
٤٠٠,٠٠٠	-	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف الي اصول الاوقاف

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط:

الجمعية الخيرية بالحبيل، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣٠)، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، بتاريخ ١٤٣٤/٠٥/٠١ هـ الموافق ٢٠١٣/٠٣/١٢ م، ومركزها الرئيسي – الحبيل – منطقة عسير – المملكة العربية السعودية.

١-١ وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامه الأساسي فيما يلي:

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- * كفالة الأيتام وتأمين حياة كريمة لهم.
- * مساعدة الغارمين بالحق الخاص.
- * بناء وترميم المساكن للأسر المحتاجة وتدوير الاثاث المستعمل.
- * إنشاء المشروعات التي تغني بخدمة المجتمع مثل الارامل والمطلقات والعجزة.
- * وغير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً وفقاً للنظام الأساسي للجمعية.

١-٢ السنة المالية:

تبدأ القوائم المالية ببداية شهر يناير من العام المالي حتى نهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الإفصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح 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.

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الأصلية أقل من ٣٠ يوماً).

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

٣- السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-٢ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل الممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها 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، للموجودات كما يلي:

المباني	٥٪	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٠٪	اثاث ومفروشات	١٠٪
السيارات	٢٠٪	أجهزة سنترال واتصال	١٠٪	لوحات مقر الجمعية	١٠٪
برامج محاسبية	٢٠٪				

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. تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٣-٤ اصول الاوقاف:

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

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

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.

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

٣- السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٦-٣ 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 نشأ العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

٣١- 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 سنة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها 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 قصيرة الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل 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 الأجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة غير الممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

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 وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

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

٣- السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١٠ قائمة الأنشطة: (يتبع)

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (تتبعه):

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.
- وبناء 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 ثبوتية 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 المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣- ١٠ قائمة الأنشطة: (يتمه)

أ- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظائفها 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 تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

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.

٣- ١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً 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 اصولاً متداولة، أو استثمارات واصولاً مالية، أو اصولاً ثابتة، أو اصولاً 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 أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة، أو استثمارات واصولاً مالية، أو اصولاً ثابتة، أو اصولاً غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

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

٣- ١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

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

		(٤) النقد وما في حكمه
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	النقد لدي البنوك
١,٠٥٧,٦٣٥	٧٧٦,٧٨٤	
١,٠٥٧,٦٣٥	٧٧٦,٧٨٤	
		(٥) ارصدة مدينة اخرى
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	مدينو المشروعات الصغيرة
٢٣٤,٥٦٠	٢٣٤,٥٦٠	
٢٣٤,٥٦٠	٢٣٤,٥٦٠	
		(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٠٠٠	-	
٤,٠٠٠	-	

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

(٧) أصول الاوقاف – بالتكلفة		
الأراضي	الإجمالي	التكلفة
١,٤٢٥,٠٠٠	١,٤٢٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
-	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٢٥,٠٠٠	١,٤٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١,٤٢٥,٠٠٠	١,٤٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٤٢٥,٠٠٠	١,٤٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		(٨) الأصول غير الملموسة – بالصافي
برامج محاسبية	الإجمالي	التكلفة
١٩,٥٥٦	١٩,٥٥٦	الرصيد بداية السنة
١٩,٥٥٦	١٩,٥٥٦	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
٥,٠٢٩	٥,٠٢٩	الرصيد بداية السنة
٢,٩٣٣	٢,٩٣٣	اطفاء السنة
٧,٩٦٢	٧,٩٦٢	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١١,٥٩٤	١١,٥٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٤,٥٢٧	١٤,٥٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية بالحبيل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠)

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

(٩) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي

الإجمالي	لوحات لمقر الجمعية	اثاث ومفروشات	أجهزة سترال	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	سيارات	تحسينات على مباني	مباني	اراضي	التكلفة
٤,٦٦٩,٣٦٥	٢,٤٤٠	٢٣٠,٢٤٠	١٥,٤٧٩	١٦٠,٦٠٥	٢٦٦,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١,٩٥٤,٦٠١	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤,٦٦٩,٣٦٥	٢,٤٤٠	٢٣٠,٢٤٠	١٥,٤٧٩	١٦٠,٦٠٥	٢٦٦,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١,٩٥٤,٦٠١	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٤٤١,٧١٧	١,٦٨٥	٢١١,١٢٧	١١,٧٥٧	١٦٠,٦٠٥	٢٦٥,٩٩٩	٥٠١	٧٩٠,٠٤٣	-	الإهلاك المتراكم
١٢٢,٤٢٦	٤٨٨	١٩,١١٢	٣,٠٩٦	-	-	-	٩٩,٧٣٠	-	الرصيد بداية السنة
١,٥٦٤,١٤٣	٢,١٧٣	٢٣٠,٢٣٩	١٤,٨٥٣	١٦٠,٦٠٥	٢٦٥,٩٩٩	٥٠١	٨٨٩,٧٧٣	-	إهلاك السنة
٣,١٠٥,٢٢٢	٢٦٧	١	٦٢٦	-	١	٣٩,٤٩٩	١,٠٦٤,٨٢٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣,٢٢٧,٦٤٨	٧٥٥	١٩,١١٣	٣,٧٢٢	-	١	٣٩,٤٩٩	١,١٦٤,٥٥٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٥٧,٦٢٤	٦٩,٩١٠	الرصيد في بداية السنة
١٢,٢٨٦	-	المكون خلال السنة
٦٩,٩١٠	٦٩,٩١٠	الرصيد في نهاية السنة
(١١) التبرعات النقدية المقيدة		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٤٤,٥١٠	٩٩,٨٠١	كفالة أيتام
٣,٧٣١	٢,٠٤٥	كفارة يمين
٨١,٠٩٧	٧,٦٠٦	كفالة اسر
١٥,٠٣٠	١٣٠	بيوت الله
١٦٩,٦٦٥	٤٣,٠٨٥	بناء وترميم منازل
٥,٣٨٠	١١,٢١٢	سقيا الماء
٧٠	٢٠	كفالة الطلاب
٣٠,٠٠٠	-	كفالة اسر السجناء
١٩٠	-	جدد حياتك
١٥٩,٤٣١	٩٢,٠٢٦	إفطار صائم
١٣,٢٦٦	٧,٤٩٩	كفارة صيام
٣٠,٠٠٠	-	سلة غذائية
٤٠,٠٠٠	-	أدوات منزلية
٤٨,٥١١	-	تفريج كربة
٤٥,٦٠٠	-	مشروع سند مؤسسة الحبيب
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية فوزية الجفالي
-	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة/ كفالة أسر السجناء دعم أوقاف الضحايا
-	١٥,٠٠٠	تبرعات السلة الرمضانية / الشيخ فهد بن عبدالله العويضة الخيرية
-	٥٠	تبرعات نقدية مقيدة/ جدد حياتك
-	٥	تبرعات و هبات مقيدة نقدية / اعانة زواج
-	٩٦,٠٠٠	تبرعات و هبات مقيدة نقدية / إعانة إيجار منصة ديم - محافظة العثيم
-	٣٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - عبداللطيف العيسى سلة غذائية
-	٥	تبرعات و هبات نقدية مقيدة - الحج والعمرة
-	٢٠	تبرعات و هبات مقيدة - نقدية تكافل
-	٣٠	تبرعات و هبات نقدية مقيدة - الاسر المنتجة
-	٣,٥٠٠	ايرادات تبرعات نقدية - للتمور
٧٣,٣٦٤	٨٢,٤٢٣	خدمات تطوعية
-	٥٠,٠٠٠	تبرع نقدي مقيد عبدالله عبدالمحسن الثميري-
-	-	مقطوعى الضمان
٨٠٩,٨٤٥	٦٠٥,٤٥٧	

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٢) دعم منصة تبرع
-	٩,٦٠٠	تأثيث منزل مستفيد - الوارد من منصة تبرع
١٤,٦٣٣	-	بناء مساكن
-	٥,٦١٩	صرف التبرع من المنصة الوطنية للتبرعات
١٤,٦٣٣	١٥,٢١٩	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٣) تبرعات منصة احسان:
-	٢٣٢,٠٠٠	تبرع ودعم منصة احسان - ترميم منازل
-	٥٩,٦٠٠	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
-	٢٩١,٦٠٠	

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

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٢٠٨,٧٠٠	-	مساعادات بناء وترميم مساكن
١٠,٠٠٠	-	سداد ايجار
١٢,٠٠٠	-	مشروع سند مؤسسة الحبيب
٢٨٨,٠٥٩	٧,٣٦٨	مساعادات السلة الغذائية
٤٠٥	-	سداد فواتير كهرباء
٧٤,٥١٩	٦٩,٧٢٢	إفطار صائم
٤٨,٣٢٧	-	مشروع بيوت الله
٢٧,٧٢٤	-	تفريغ كربة
١٦,٧٨٠	-	أجهزة كهربائية
١٤,٠٣٠	٣٥,٧٣١	مساعادات كفارات الصيام
٣,٣٠٠	-	صدقات
٢٦,٢٧٠	٨٠٠	كفالة اسر
٤٠,٠٠٠	-	مساعادات مشروع مسكني
٤٢,٩٠٠	-	كفالة ايتام
٦٧,٥١٠	-	دعم اسر محتاجة
-	٩٣,٣٠٠	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة/ كفالة الايتام خالد العبد الوهاب
٧٣,٣٦٤	٨٢,٤٢٣	خدمات تطوعية
-	١٦,٩٢٩	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة/ مساعادات الاسر
-	٦,٠٠٠	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة/ الأضاحي والذبائح
-	١٥,٠٠٠	الشيخ فهد بن عبدالله العويضة الخيرية
-	٧,٠٠٠	مصروفات أنشطة سلات غذائية - الشيخ الزغيبي
-	٣٧,٣٦٢	سلة رمضانية
-	٢١,١٠٠	مصروفات إعانة أسر السجناء - دعم أوقاف عبد الله تركي الضحيان
-	١٢,٢٥٠	مصروف برامج وانشطة - خزانات
-	٤١,٠٠٠	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة - بناء ترميم مساكن
-	٢,٥٠٠	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة / اجهزة كهربائية فوزية الجفالي
-	٣١,٢٠٠	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة / اجهزة كهربائية فوزية الجفالي من زكاه
-	٦٤,٠٧٩	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة /تفريغ كربة
-	٩٦,٠٠٠	مصروفات البرامج والأنشطة النقدية المقيدة / إعانة إيجار منصة
-	٢٢,٢١٤	مصروفات مقيدة نقدية - مؤسسة الحبيب مشروع سند
-	١٦,٥٠٠	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة المنصة الوطنية - بناء وترميم منازل
-	٨,٠٤٩	مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة - الصدقات
-	٣٥,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة-عبداللطيف العيسى سلة غذائية
-	٩,٦٠٠	تأثيث منزل مستفيد - الوارد من منصة تبرع
-	٥,٦١٩	صرف التبرع من المنصة الوطنية للتبرعات
-	٢١,٠٠٠	مصروف منقطعي الضمان - عبدالله عبدالمحسن الثميري
-	٣,٠٠٠	اليوم العالمي للتطوع
٩٥٣,٨٨٨	٧٦٠,٧٤٦	

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

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات محملة على النشاط
٢٢٤,٦٤٦	١٧٣,٣٤٨	الرواتب والاجور وما في حكمها
٤,٤٨٥	-	دعاية واعلان
-	٢,٧٦٠	مصروف دعائية وإعلان - رسائل نصية روازن الدولية
-	٦٩	مصروفات ضيافة ونظافة
-	٥,٣٤٠	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط - كهرباء
-	٣٤,١٩٦	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط - تأمينات اجتماعية
-	٢٣,١٠٠	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط - بدلات
-	١,٤٥٠	غرامات ومخالفات
-	٥,٥٢٠	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط - كفاءات المعرفة
-	٣,٠٠٠	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط - رافد
-	٢,٠٠٠	مكافآت البرامج
٢٢٩,١٣١	٢٥٠,٧٨٢	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٦) مساعدات منصة احسان
-	٢٥,٦٠٠	مصروفات دعم منصة احسان / الايتام
-	١١٧,٠٠٠	مصروف دعم منصة احسان - بناء وترميم المنازل
-	١٤٢,٦٠٠	

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

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٧٤,٤٠٠	١٤٣,٩٢٠	مرتبات وأجور وما حكمها
٣٤,٢٨٦	٧,٧٩٤	تأمينات اجتماعية
١٢,٢٨٦	١,٥٠٠	منافع ومزايا
١,٤٦٠	٧,٥٠٠	مكافأة وحوافز
٨,٢٤٤	٩٣٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٦,١١٦	٤,٠١٤	الهاتف والفاكس والانترنت
٩,٢٣٣	٥,٣٤٠	مصاريف كهرباء ومياه
-	٥,٠٠٠	تراخيص
٦,٦٧٣	٢,٨٧٥	صيانة وإصلاح وترميم
٢٥٠	٦٣٢	محروقات وصيانة سيارات
٤٨١	١,٧٢٢	مصاريف ضيافة ونظافة
١٩,٦٦٨	١٠,٩٩٠	اشتراكات وتصديقات
١,٦٠٠	٨٥٠	أجور تحميل وتنزيل
-	١٦,١٥٠	أتعاب واستشارات مهنية
٧,٠٣٨	٧,٠١٧	عمولات بنكية
٢٣,٩٠٥	-	بدلات
-	٢٦٣	المصروفات الادارية والعمومية / غرامات ومخالفات
-	١,٧٧٥	مصروفات الصيانة والنقل
-	٤,٢٠٠	مصروفات نقل ومواصلات - متعلقة بالمركبات
-	٤٠٠	مصروفات تشغيل وصيانة المركبات - مستلزمات
-	١,٥٠٠	تجديد رخصة سير المركبة
-	٢,٧٤٥	مستلزمات تشغيلية
-	٨٥٠	مصروفات تشغيلية - اجهزة وادوات
-	١,٠٧٥	رسوم منصة قوى
-	٨١٥	مصروفات تكريم وتقدير
-	٤,٠٠٠	اخرى
-	٢,٩٤٨	تأمين سياره
٢٠٥,٦٤٠	٢٣٦,٨١١	

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

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٢٣٧,٣٥٧	٨٥,٨١٨	٣٢٣,١٧٥	-	تبرعات الزكاة
٢٠,٧٨٧	-	٢٠,٧٨٧	-	تفريج كربة
٥٤,٨٢٧	٧,٦٠٦	٦٢,٤٣٣	-	تبرعات كفالة اسر
٩,٤٠٠	-	٩,٤٠٠	-	تبرعات الجود والوفاء
٢٧,٠٠٤	١٣٠	-	٢٧,١٣٤	التبرعات ببيوت الله
٦٧,٢٠٦	٤٣,٠٨٥	١١٠,٢٩١	-	تبرعات بناء وترميم مساكن
٧٧,٧٤٧	٩٩,٨٠١	٩٣,٣٠٠	٨٤,٢٤٨	كفالة الايتام
٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	-	أدوات منزلية
١٦,٧٥٠	-	١٦,٧٥٠	-	تبرعات منازل وسداد ايجارات
١٩,٠٥٢	٢٠	-	١٩,٠٧٢	كفالة الطلاب والطالبات
٣٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٢١,١٠٠	١٨,٩٠٠	كفالة اسر السجناء
١٠٥	٥	١١٠	-	الحج والعمرة
٢٦٤,٤١١	-	٢٦٤,٤١١	-	تبرعات مشروع جدد حياتك
١١٠,٨٥٨	٧,٤٩٩	٣٥,٧٣١	٨٢,٦٢٦	تبرعات كفارة صيام
٨٤,٩١١	٩٢,٠٢٦	٦٩,٧٢٢	١٠٧,٢١٥	تبرعات إفطار صائم
١٤,٨٩٢	٢,٠٤٥	-	١٦,٩٣٧	كفارة اليمين
٥,٣٨٠	١١,٢١٢	١٢,٢٥٠	٤,٣٤٢	سقى الماء
٣٣,٦٠٠	-	٢٢,٢١٤	١١,٣٨٦	مشروع سند مؤسسة الحبيب
١٧,١٥٧	-	-	١٧,١٥٧	تبرعات سقى الماء
٥,٤٥٩	-	٥,٤٥٩	-	دعم منصة تبرع - تفريج كربة
١٠	٥	١٥	-	اعانة الزواج
٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	مشروع مسكني
-	٢٣٢,٠٠٠	١١٧,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	دعم منصة احسان/ترميم منازل
-	٥٩,٦٠٠	٢٥,٦٠٠	٣٤,٠٠٠	تبرع ودعم منصة احسان - كفالة ايتام
-	٨٢,٤٢٣	٨٢,٤٢٣	-	خدمات تطوعيه
-	٥٠,٠٠٠	٣٣,٧٠٠	١٦,٣٠٠	أجهزة كهربائية فوزية الجفالي
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	تبرعات السلة الرمضانية / الشيخ فهد بن عبدالله العويضة الخيرية
-	٥٠	٥٠	-	تبرعات نقدية مقيدة/ جدد حياتك
-	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	-	تبرعات و هبات مقيدة نقدية / إعانة إيجار
-	٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	-	منصة ديم - محافظة العثيم
-	٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	-	تأثيث منزل مستفيد - الوارد من منصة تبرع
-	٥,٦١٩	٥,٦١٩	-	المنصة الوطنية للتبرعات
-	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-	عبداللطيف العيسى سلة غذائية
-	٢٠	٢٠	-	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية تكافل
-	٣٠	٣٠	-	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - الاسر
-	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	-	ايرادات تبرعات نقدية - للتمور
-	٥٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	تبرع نقدي مقيد عبدالله عبدالمحسن الثميري- مقطوعي الضمان
١,١٣٩,٤١٣	٩٩٨,٠٩٤	١,٥٥١,٦٩٠	٥٨٥,٨١٧	

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

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) صافي اصول الاوقاف
٥,١٥٧,٠٨٨	١١,٧٥٥	—	٥,١٦٨,٨٦٣	اصول الاوقاف
٥,١٥٧,٠٨٨	١١,٧٧٥	—	٥,١٦٨,٨٦٣	

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٠٩ فبراير ٢٠٢٦ م .