

جمعية هامة لخدمة الحجاج والمعتمرين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٨٤٠٠)

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 الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية هامة لخدمة الحجاج والمعتمرين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية هامة لخدمة الحجاج والمعتمرين - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٠٠٠٦٨٨٤٠٠) " الجمعية " - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الاصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى الصادرة عن 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 في تقريرنا. نحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) ("القواعد") المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكل أساساً لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالقوائم المالية :

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة 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 " الادارة " وهم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل**إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية****جمعية هامة لخدمة الحجاج والمعتمرين****مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:**

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون 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 الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن شركة خالد سلطان الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض: ١١ رمضان ١٤٤٧هـ.

الموافق: ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ م.



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

شركة خالد سلطان الرئيس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No

ALRUWAI & 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			
-	٤٤٩,٩٤٨	(٤)	النقد وما في حكمه
-	٤٢٥,٢٨١	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٠٠٠	-		المخزون
٢,٠٠٠	٨٧٥,٢٢٩		مجموع الاصول المتداولة
الاصول غير المتداولة			
٨,٢٨٩	١٠٣,٨٥٣	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات-بالصافي
-	١٦,٥٧٥	(٧)	الأصول غير الملموسة – بالصافي
٨,٢٨٩	١٢٠,٤٢٨		مجموع الاصول غير المتداولة
١٠,٢٨٩	٩٩٥,٦٥٧		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الاصول			
الالتزامات المتداولة			
٥,٧٥٠	١,٧٦٨	(٨)	مصرفات مستحقة
٥,٧٥٠	١,٧٦٨		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
-	٢,٧٠٨	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,٧٠٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥,٧٥٠	٤,٤٧٦		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٢,٥٣٩	٥٦٨,٣٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٠٠٠	٤٢٢,٧٨٣	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٤,٥٣٩	٩٩١,١٨١		مجموع صافي الأصول
١٠,٢٨٩	٩٩٥,٦٥٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

قائمة الأنشطة

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

من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	بنود الدخل
-	٢٠٩,١٧٩	-	٢٠٩,١٧٩		التبرعات النقدية العامة
-	٣,٥٦٦,٢٨٢	٣,٥٦٦,٢٨٢	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
-	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	(١١)	دعم منصة احسان
-	١٠٤,٠٣٠	١٠٤,٠٣٠	-	(١٢)	المنح الحكومي
-	٩٢,٠٠٠	٩٢,٠٠٠	-		الخدمات التطوعية
-	١,١٠٠	-	١,١٠٠		اشتراكات الاعضاء
٨,٢٨٩	-	-	-	(١٣)	تبرعات عينية ممتلكات ولآلات ومعدات
٤,٠٠٠	٩٩,٥٠٠	٩٩,٥٠٠	-	(١٤)	التبرعات العينية
-	٧٦,٤٥١	٧٦,٤٥١	-	(١٥)	دعم منصة تبرع
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٤,٢١٧,٤٨٠)	٤,٢١٧,٤٨٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٢,٢٨٩	٤,٨٤٨,٥٤٢	٤٢٠,٧٨٣	٤,٤٢٧,٧٥٩		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
المصروفات					
-	(١٠١,٥٠٠)	-	(١٠١,٥٠٠)	(١٦)	المساعدات العينية
(٤,٨٧٥)	(٣,٥٢٤,١٦٣)	-	(٣,٥٢٤,١٦٣)	(١٧)	مصروفات البرامج والأنشطة
-	(١٣٨,٤٧٩)	-	(١٣٨,٤٧٩)		مصروفات جمع الأموال
(٢,٨٧٥)	-	-	-		مصروفات الحوكمة
-	(٩١,١٧٢)	-	(٩١,١٧٢)	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
-	(٣,٦٦١)	-	(٣,٦٦١)	(٦)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٢,٩٢٥)	-	(٢,٩٢٥)	(٧)	اطفاء أصول غير الملموسة
(٧,٧٥٠)	(٣,٨٦١,٩٠٠)	-	(٣,٨٦١,٩٠٠)		إجمالي المصروفات
٤,٥٣٩	٩٨٦,٦٤٢	٤٢٠,٧٨٣	٥٦٥,٨٥٩		التغير في صافي الأصول

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

غير مقيدة	مقيدة	الإجمالي	
٢,٥٣٩	٢,٠٠٠	٤,٥٣٩	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٢,٥٣٩	٢,٠٠٠	٤,٥٣٩	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٦٥,٨٥٩	٤٢٠,٧٨٣	٩٨٦,٦٤٢	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٥٦٨,٣٩٨	٤٢٢,٧٨٣	٩٩١,١٨١	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الاصول	٩٨٦,٦٤٢	٤,٥٣٩
اهلاك الممتلكات والألات والمعدات	٣,٦٦١	-
إطفاء أصول غير الملموسة	٢,٩٢٥	-
المكون من مخصص نهاية الخدمة	٢,٧٠٨	-
تبرعات عينية ممتلكات والألات ومعدات	-	(٨,٢٨٩)
التغير في صافي الاصول بعد التسويات	٩٩٥,٩٣٦	(٣,٧٥٠)
<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>		
مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤٢٥,٢٨١)	-
المخزون	٢,٠٠٠	(٢,٠٠٠)
مصرفوات مستحقة	(٣,٩٨٢)	٥,٧٥٠
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٥٦٨,٦٧٣	-
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات الممتلكات والألات والمعدات	(٩٩,٢٢٥)	-
إضافات الأصول غير الملموسة	(١٩,٥٠٠)	-
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(١١٨,٧٢٥)	-
التغير في النقدية خلال الفترة	٤٤٩,٩٤٨	-
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	-	-
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	٤٤٩,٩٤٨	-

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية هامة لخدمة الحجاج والمعتمرين، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٨٤٠٠) بتاريخ ١٤٤٦/٠٥/٠٥ هـ الموافق ٢٠٢٤/١١/٠٧ م، ومركزها الرئيسي: مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١-١- أهداف الجمعية:

- المشاركة مع الجهات العاملة في خدمة الحجاج والمعتمرين والزوار.
- الترحيب والاحتفاء والتوديع للحجاج والمعتمرين والزوار عبر المراكز والمنافذ المخصصة لذلك.
- تقديم خبرات استشارية ودراسات بحثية مساندة لتمكين مقدمي الخدمات في الحج والعمرة والزيارة.
- دعم وتيسير البرامج الهادفة لتيسير أداء المناسك بيسر وسهولة.
- تقديم الخدمات الإرشادية والتوعية وتطويرها وتيسير استخدامها لضيوف الرحمن.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً في النظام الأساسي.

٢-١- السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير ٢٠٢٥ م من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر ٢٠٢٥ م من نفس العام المالي، ونظراً لأنها القوائم الأولى للجمعية فأنها تعبر عن السنة من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

(٢) أسس إعداد 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 الإثبات 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الإفصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم (٣).

٢-٢- أسس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام أساس 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:

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

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

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

الآلات ومعدات	١٥٪	السيارات	٢٠٪	الأثاث ومفروشات	٢٠٪
الأجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥٪	لوحات الدعاية والاعلان	٢٠٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٤-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات.

يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

البرامج المحاسبية ٢٠٪

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٥-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة 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

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 اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما اقل. 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 بموجيها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها.

٦-٣ المخصصات:

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

٧-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهريّة) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

٨-٣ 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 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.

٩-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة 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 إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٩-٣ قائمة الانشطة:

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة 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. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال 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.

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 وفقاً 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١٠-٣ 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 وصولا 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 وصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد 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.

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٢-٣ 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 ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
-	٤٢٥,٩٥٦	مصرف الراجحي العام ح/٥١٩.
-	١,٩٤٦	مصرف الراجحي سقيا الحاج والمعتمر ح/٤٦٩.
-	١	مصرف الراجحي إفطار صائم ح/٤٥١.
-	١٧,٦٧٧	مصرف الراجحي هدية الحاج والمعتمر ح/٤٥٠.
-	١	مصرف الراجحي البرامج والمشاريع ح/٦٧١٤.
-	١	مصرف الراجحي الصداقات الجارية ح/٦٦٨٠.
-	١	مصرف الراجحي الكفارات والهدي ح/٦٧٠٦.
-	٤,٣٦٥	مصرف الراجحي الصداقات ح/٤٧٧.
-	٤٤٩,٩٤٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما والارصدة المدينة الأخرى
-	٦٠٠	إيرادات مستحقة
-	٤٢٤,٦٨١	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
-	٤٢٥,٢٨١	

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

(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

التكلفة	الألات ومعدات	السيارات	الأثاث ومفروشات	الأجهزة حاسب الي وملحقاتها	لوحات الدعاية والاعلان	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م
رصيد بداية السنة	-	-	٣,٢٠٠	٥,٠٨٩	-	٨,٢٨٩	-
الاضافات خلال السنة	٧,٩٣١	٦٨,٣٩٠	٨,٢٨١	١٢,٤٤٩	٢,١٧٤	٩٩,٢٢٥	٨,٢٨٩
الرصيد في نهاية السنة	٧,٩٣١	٦٨,٣٩٠	١١,٤٨١	١٧,٥٣٨	٢,١٧٤	١٠٧,٥١٤	٨,٢٨٩
الإهلاك المتراكم							
اهلاك السنة	٤١١	١,١٤٠	٨٩٤	١,١٤٣	٧٣	٣,٦٦١	-
الرصيد في نهاية السنة	٤١١	١,١٤٠	٨٩٤	١,١٤٣	٧٣	٣,٦٦١	-
القيمة الدفترية							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧,٥٢٠	٦٧,٢٥٠	١٠,٥٨٧	١٦,٣٩٥	٢,١٠١	١٠٣,٨٥٣	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-	٣,٢٠٠	٥,٠٨٩	-	-	٨,٢٨٩

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

٧) الأصول غير الملموسة – بالصافي		الإجمالي ٢٠٢٥ م	البرامج المحاسبية
<u>التكلفة</u>			
الاضافات خلال السنة		١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠
الرصيد في نهاية السنة		١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠
<u>الإطفاء المتراكم</u>			
إطفاء السنة		٢,٩٢٥	٢,٩٢٥
الرصيد في نهاية السنة		٢,٩٢٥	٢,٩٢٥
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		١٦,٥٧٥	١٦,٥٧٥
<u>٨) مصروفات مستحقة</u>			
الالتعاب المهنية المستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
تأمينات اجتماعية مستحقة		٥,٧٥٠	-
		-	١,٧٦٨
		٥,٧٥٠	١,٧٦٨
<u>٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>			
المكون خلال السنة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الرصيد نهاية السنة		-	٢,٧٠٨
		-	٢,٧٠٨

(١٠) التبرعات نقدية مقيدة		من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مشروع هدية الحاج والمعتمر	٢,٥٦٤,٨١٦	-	-
مشروع سقيا الماء	٩٧٨,٠٧٥	-	-
افطار صائم	١,٧٢٢	-	-
مشروع وجبة حاج	١٢,٧٨٥	-	-
الكفارات والهدي	١	-	-
برادة الجمعية	٨,٨٨٣	-	-
	٣,٥٦٦,٢٨٢	-	-
(١١) دعم منصة احسان		من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
كفارة اليمين دعم منصة احسان	٧٠٠,٠٠٠	-	-
	٧٠٠,٠٠٠	-	-
(١٢) المنح الحكومي		من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
صندوق دعم الجمعيات - منحة التأسيس	١٠٠,٠٠٠	-	-
دعم مصروفات التشغيل - رواتب الموظفين منصة هدف	٤,٠٣٠	-	-
	١٠٤,٠٣٠	-	-

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

<u>(١٣) تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات</u>		
من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥,٠٨٩	-	جهاز حاسب الي
٣,٢٠٠	-	اثاث مكتبي ومفروشات
٨,٢٨٩	-	
<u>(١٤) التبرعات العينية</u>		
من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	ايجار مقر الجمعية
٢,٠٠٠	-	سقيا ماء ضيوف الرحمن
-	٨٧,٥٠٠	مصاحف
٤,٠٠٠	٩٩,٥٠٠	
<u>(١٥) دعم منصة تبرع</u>		
من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٧٥,٥٦٦	سقيا الحاج والمعتمر
-	٨٨٥	افطار صائم
-	٧٦,٤٥١	
<u>(١٦) المساعدات العينية</u>		
من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٨٧,٥٠٠	المصاحف
-	١٢,٠٠٠	ايجارات
-	٢,٠٠٠	سقيا ضيوف الرحمن
-	١٠١,٥٠٠	

<u>(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة</u>		من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
برنامج تشغيل الجمعية	-	٤,٨٧٥	
مشروع سقيا الحاج والمعتمر	٦٨٧,٩٧٣	-	
مشروع هدية الحاج والمعتمر	١,٧١٢,٤٣٨	-	
افطار صائم	٣١,٩٦١	-	
وجبة حاج ومعتمر	١٦,٣٣٠	-	
التسويق الالكتروني مشاريع الجمعية	٣٠٠,٠٠٠	-	
الخدمات التطوعية	٩٢,٠٠٠	-	
مصروفات منصة احسان (١-١٧)	٦٠٨,٦٩٦	-	
مصروفات المنح الحكومي (٢-١٧)	٢٥,٤٨٦	-	
المصروفات المحملة على النشاط (٣-١٧)	٤٩,٢٧٩	-	
	٣,٥٢٤,١٦٣	٤,٨٧٥	
<u>(١-١٧) مصروفات منصة احسان</u>		من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
كفارة اليمين	٦٠٨,٦٩٦	-	
	٦٠٨,٦٩٦	-	
<u>(٢-١٧) مصروفات المنح الحكومي</u>		من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصروفات تأسيس وصيانة مقر الجمعية	٢٣,٦٤٦	-	
مصروفات منحة التأسيس - الهوية البصرية	١,٨٤٠	-	
	٢٥,٤٨٦	-	

(٣-١٧) المصروفات المحملة على النشاط		من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرواتب والأجور	٣٨,٩٨٦	-	-
مزايا وحوافز	١,٠٠٠	-	-
المستهلكات	١,٥٠٩	-	-
المنافع والخدمات	٧,٧٨٤	-	-
	٤٩,٢٧٩	-	-
(١٨) مصروفات العمومية والإدارية		من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٣٨,٩٧٩	-	-
التأمينات الاجتماعية	١٢,٧٣٠	-	-
أدوات مكتبية ومطبوعات	٩,٣٩٠	-	-
مكافئات وانتدابات	٨,٠٠٠	-	-
مصاريف بريد وهاتف	٥٧٥	-	-
مصاريف كهرباء ومياه وصرف صحي	٧٩٠	-	-
صيانة وإصلاح وترميم	٣١٩	-	-
محروقات وصيانة سيارات وتأمين	١,٨٧٨	-	-
مصاريف أتعاب مهنية واستشارات	٩,٠٠٠	-	-
مصاريف ضيافة ونظافة	٢,٠٧٥	-	-
مصاريف دعوية وإعلانات	١,٩٠٠	-	-
منصة ايجار والسعي	١,٢٠٠	-	-
مصاريف بنكية وعمولات	٩	-	-
مصروفات مكافأة نهاية الخدمة	٢,٧٠٨	-	-
سفر وانتقالات	١,٣١٦	-	-
أجور تحميل وتنزيل	٣٠٣	-	-
	٩١,١٧٢	-	-

(١٩) صافي الاصول المقيدة	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
سقى ماء ضيوف الرحمن	٢,٠٠٠	-	(٢,٠٠٠)	-
مشروع هدية الحاج والمعتمر	-	٢,٥٦٤,٨١٦	(٢,١٥٠,٩١٧)	٤١٣,٨٩٩
مشروع سقى الماء	-	٩٧٨,٠٧٥	(٩٧٨,٠٧٥)	-
افطار صائم	-	١,٧٢٢	(١,٧٢٢)	-
مشروع وجبة حاج	-	١٢,٧٨٥	(١٢,٧٨٥)	-
الكفارات والهدي	-	١	-	١
برادة الجمعية	-	٨,٨٨٣	-	٨,٨٨٣
ايجار مقر الجمعية	-	١٢,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	-
مصاحف	-	٨٧,٥٠٠	(٨٧,٥٠٠)	-
كفارة اليمين دعم منصة احسان	-	٧٠٠,٠٠٠	(٧٠٠,٠٠٠)	-
سقى الحاج والمعتمر - منصة تبرع	-	٧٥,٥٦٦	(٧٥,٥٦٦)	-
افطار صائم - منصة تبرع	-	٨٨٥	(٨٨٥)	-
صندوق دعم الجمعيات - منحة التأسيس	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
دعم مصروفات التشغيل - رواتب الموظفين	-	٤,٠٣٠	(٤,٠٣٠)	-
الخدمات التطوعية	-	٩٢,٠٠٠	(٩٢,٠٠٠)	-
	٢,٠٠٠	٤,٦٣٨,٢٦٣	(٤,٢١٧,٤٨٠)	٤٢٢,٧٨٣

(٢٠) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايفصاحات المتممة لها.

(٢١) الالتزامات والالتزامات المحتملة

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

(٢٢) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ١٢,٧٣٠ ريال سعودي.

(٢٣) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ م.