

جمعية انفعكم الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٨)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

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

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية انفككم الخيرية

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية انفككم الخيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفعاتها 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 وأداب 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 مسؤولة 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 مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 (تممه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية انفعكم الخيرية


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 تجاوزات 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، وهيكلاً ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

  
فهد سليمان الباتلي  
ترخيص رقم (١١٤٤)

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

الرياض: ٢٨ شوال ١٤٤٧ هـ.  
الموافق: ١٦ أبريل ٢٠٢٦ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٩٥	٢٦٠,١٨٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٠,٣٦٣	١٢٥,٨٣٦	(٥)	ارصدة مدينة اخرى
٤٠,٦٥٨	٣٨٦,٠٢١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٣,٣٤٢	١٦٢,٦٢٥	(٦)	الممتلكات والالات والمعدات - صافي
١٦,٦١٧	١٣,٦٨٤	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٨٩,٩٥٩	١٧٦,٣٠٩		مجموع اصول غير المتداولة
١٣٠,٦١٧	٥٦٢,٣٣٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٥,٥١٦	-	(٨)	ذمم دائنة
٤٨,٨٥٠	٣,٣٨٩	(٩)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٠٤,٣٦٦	٣,٣٨٩		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٥١٩	٣,٥٧٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٥١٩	٣,٥٧٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٠٥,٨٨٥	٦,٩٥٩		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٨,٠٠٧)	٤٧٩,٠٣٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢١,٩٤٦	١٧,٠٠٠	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١٠,٧٩٣	٥٩,٣٣٣	(١٨)	صافي أصول الاوقاف
٢٤,٧٣٢	٥٥٥,٣٧١		مجموع صافي الأصول
١٣٠,٦١٧	٥٦٢,٣٣٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٥ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	بنود الدخل
٣٥,٠٧٠	٢,٢٥٤,٦٦٤	-	-	٢,٢٥٤,٦٦٤		التبرعات النقدية العامة
١٨,٦٥٠	٧٨,٠٠٠	-	٧٨,٠٠٠	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
١٢,٦٥٢	٣٧,٦٦٠	-	٣٧,٦٦٠	-	(١٢)	دعم منصة تبرع
١٠,٧٩٣	٤٨,٥٤٠	٤٨,٥٤٠	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
-	١,٦٠٠	-	-	١,٦٠٠		اشتراكات الأعضاء
٩,٢٩٤	١,٠١٢,٢٠٦	-	١,٠١٢,٢٠٦	-		تبرعات الزكاة
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-		صندوق دعم الجمعيات - منحة تأسيس
٣٤٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	-	(١٣)	دعم منصة احسان
١٠٩,٩٠٩	-	-	-	-		الخدمات التطوعية
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-		إيرادات تأجير
						<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-			(١,٥٣٢,٨١٢)	١,٥٣٢,٨١٢		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٦٥٦,٣٦٨	٣,٨٣٢,٦٧٠	٤٨,٥٤٠	(٤,٩٤٦)	٣,٧٨٩,٠٧٦		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
						<b>المصروفات</b>
(١٨,٦٥٠)	(١٥٢,٤٨٠)	-	-	(١٥٢,٤٨٠)	(١٤)	المساعدات النقدية المقيدة
-	(٩١٠,٥٠٠)	-	-	(٩١٠,٥٠٠)		مساعدات الزكاة
(٥١٦,٥٥٣)	(١,٧٦٢,٢٣٢)	-	-	(١,٧٦٢,٢٣٢)	(١٥)	مصروفات البرامج والأنشطة
-	(١١٦,٨٢٠)	-	-	(١١٦,٨٢٠)		مصروفات جمع الاموال
-	(٢٠,٩٠٠)	-	-	(٢٠,٩٠٠)		مصروفات الحوكمة
(٨٢,١٧٨)	(٣١٦,٦٦١)	-	-	(٣١٦,٦٦١)	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
(١١,٣٢٢)	(١٩,٥٠٥)	-	-	(١٩,٥٠٥)	(٦)	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٩٣٣)	(٢,٩٣٣)	-	-	(٢,٩٣٣)	(٧)	اطفاء الأصول غير الملموسة
(٦٣١,٦٣٦)	(٣,٣٠٢,٠٣١)	-	-	(٣,٣٠٢,٠٣١)		إجمالي المصروفات
٢٤,٧٣٢	٥٣٠,٦٣٩	٤٨,٥٤٠	(٤,٩٤٦)	٤٨٧,٠٤٥		التغير في صافي الأصول

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

إجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	التغير في صافي الأصول
٢٤,٧٣٢	١٠,٧٩٣	٢١,٩٤٦	(٨,٠٠٧)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٢٤,٧٣٢	١٠,٧٩٣	٢١,٩٤٦	(٨,٠٠٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥٣٠,٦٣٩	٤٨,٥٤٠	(٤,٩٤٦)	٤٨٧,٠٤٥	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٥٥٥,٣٧١	٥٩,٣٣٣	١٧,٠٠٠	٤٧٩,٠٣٨	

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	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٢٤,٧٣٢	٥٣٠,٦٣٩	التغير في صافي الاصول
١١,٣٢٢	١٩,٥٠٥	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٩٣٣	٢,٩٣٣	اطفاء الأصول غير الملموسة
١,٥١٩	٤,٦٧٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٢,٦٢٥)	تسويات على مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٠,٥٠٦	٥٥٥,١٢٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<b>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</b>
(٤٠,٣٦٣)	(٨٥,٤٧٣)	ارصدة مدينة اخرى
٥٥,٥١٦	(٥٥,٥١٦)	ذمم دائنة
٤٨,٨٥٠	(٤٥,٤٦١)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٠٤,٥٠٩	٣٦٨,٦٧٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٨٤,٦٦٤)	(١٠٨,٧٨٨)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	-	اضافات الاصول غير الملموسة
(١٠٤,٢١٤)	(١٠٨,٧٨٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٩٥	٢٥٩,٨٩٠	التغير في النقدية خلال الفترة
-	٢٩٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٩٥	٢٦٠,١٨٥	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

## (١) التكوين والنشاط:-

جمعية انفعكم الخيرية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٨) بتاريخ ١٤٤٥/١٢/٠٧ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٦/١٣ م، ومركزها الرئيسي: غميقة- مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية.  
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية انفعكم الخيرية، برقم تسجيل (٤٠٣١٣٠٣٣١٨)، وتاريخ ١٤٤٥/١٢/٠٤ هـ، ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

## ١,١- اهداف الجمعية:

- توفير متطلبات الاسر من المساعدات العينية.
- المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين.
- العمل على ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين افراد المجتمع.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا في النظام الأساسي.

## ٢,١- الفترة المالية:

تبدأ الفترة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م، ونظرا ان القوائم المالية المقارنة هي القوائم الأولى للجمعية فإنها تعبر عن الفترة من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

## (٢) اسس اعداد القوائم المالية:

## ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا 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 والاصدارات والمعايير الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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.

## ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقرب 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 المُتضمنة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك الفترة 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 الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

## ٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج 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 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.

سيارات	٦٪	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٥٪
أثاث ومفروشات	١٨٪	أجهزة الاتصال والامن والحماية	٢٦٪
أجهزة تدفئة وتبريد	٣٠٪		

## ٤-٣ الأصول غير الملموسة:

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه 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.

رخص البرامج والأنظمة ١٥٪

## (٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

## ٥-٣ 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.

## ٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى 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 التعاقدى.

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 اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار مهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات 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 الفترة التي يتم يكتسب فيها.

## ٧-٣ 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.

## 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 مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً..

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

## ب 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.

## ١٠-٣ قائمة الانشطة:

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

## أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما علمها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم 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 الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

## أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في 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.

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

ب- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل 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.

الإيرادات التشغيلية الاخرى:

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

إيرادات التحويلات واعداد 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 الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

تمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

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

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.

ب- المصروفات والمساعدات:-

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

## ١١-٣ صافي الاصول

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

## صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

## صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

## 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 م 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
-	١,٦٠٠	الصندوق
١٥٠	١٩٩,٥٦٦	مصرف الراجحي العام ح/٨٨٨٠
٢١	١٤,٢٢٣	مصرف الراجحي زكاة ح/٧٧٨٩
٨٣	٤٤,٧٥٤	مصرف الراجحي اوقاف ح/٧٩٩٩
٤١	٤٢	البنك الأهلي السعودي ح/٦٠٠٠
٢٩٥	٢٦٠,١٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) ارصدة مدينة اخرى
٤٠,٣٦٣	١١٩,٨٣٦	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
-	٦,٠٠٠	سلف عاملين
٤٠,٣٦٣	١٢٥,٨٣٦	

(٦) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي

سيارات	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	أثاث ومفروشات	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	أجهزة تدفئة وتبريد	الاجمالي م ٢٠٢٥	الاجمالي م ٢٠٢٤	
							<u>التكلفة</u>
-	٣٢,٨١١	٢٧,٥٧٥	٤,٨٠٠	١٩,٤٧٨	٨٤,٦٦٤	-	الرصيد بداية السنة
٨٤,٠٦٧	١٦,١٩٨	٦,٦٠٤	١,٩١٩	-	١٠٨,٧٨٨	٨٤,٦٦٤	الإضافات خلال السنة
٨٤,٠٦٧	٤٩,٠٠٩	٣٤,١٧٩	٦,٧١٩	١٩,٤٧٨	١٩٣,٤٥٢	٨٤,٦٦٤	الرصيد نهاية السنة
							<u>الاملاك المتراكم</u>
-	٤,٩٢٢	٢,٧٥٨	٧٢٠	٢,٩٢٢	١١,٣٢٢	-	الرصيد بداية السنة
٤,٨٠٧	٧,٣٥١	٣,٤١٨	١,٠٠٧	٢,٩٢٢	١٩,٥٠٥	١١,٣٢٢	اهلاك السنة
٤,٨٠٧	١٢,٢٧٣	٦,١٧٦	١,٧٢٧	٥,٨٤٤	٣٠,٨٢٧	١١,٣٢٢	الرصيد في نهاية السنة
							<u>القيمة الدفترية</u>
٧٩,٢٦٠	٣٦,٧٣٦	٢٨,٠٠٣	٤,٩٩٢	١٣,٦٣٤	١٦٢,٦٢٥	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
-	٢٧,٨٨٩	٢٤,٨١٧	٤,٠٨٠	١٦,٥٥٦	-	٧٣,٣٤٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الاجمالي م ٢٠٢٤	الاجمالي م ٢٠٢٥	البرامج	(٧) الأصول 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 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 ٢٠٢٥م
١٦,٦١٧	-	١٦,٦١٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٨) ذمم دائنة
١٩,٥٥٠	-	دائنو أصول غير ملموسة
٣٥,٩٦٦	-	موردون أصول ثابتة
٥٥,٥١٦	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣,٧٥٠	٣,٣٨٩	اتعاب مهنية مستحقة
٢٠,٠٠٠	-	مصروف إيجارات مستحقة
٢٥,١٠٠	-	ذمم دائنة - رئيس المجلس
٤٨,٨٥٠	٣,٣٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٥١٩	الرصيد بداية السنة
١,٥١٩	٤,٦٧٦	المكون خلال السنة
-	(٢,٦٢٥)	تسويات
١,٥١٩	٣,٥٧٠	الرصيد نهاية السنة

من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
-	٤٨,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي - دعم راتب المدير التنفيذي
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة حامد بن سمار - مصروفات تشغيلية
١٨,٦٥٠	-	سداد فواتير كهرباء
١٨,٦٥٠	٧٨,٠٠٠	
من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) دعم منصة تبرع
٢,٢٧٥	٣٤,٤٤٥	سداد فواتير كهرباء
١٠,٣٧٧	٣,٢١٥	أجهزة كهربائية
١٢,٦٥٢	٣٧,٦٦٠	
من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) دعم منصة احسان
-	٤٠٠,٠٠٠	زكاة
١٠٠,٠٠٠	-	سقيا الماء
٢٤٠,٠٠٠	-	مساعدة الشباب على الزواج
٣٤٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	
من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المساعدات النقدية المقيدة
-	١٢٢,٤٨٠	مساعدات مالية
-	٣٠,٠٠٠	مصروفات تشغيلية - مؤسسة حامد بن سمار
١٨,٦٥٠	-	سداد فواتير كهرباء
١٨,٦٥٠	١٥٢,٤٨٠	

من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة
-	٥١,٠٢٠	مشروع الزواج الجماعي
-	٢١,١٢٥	سداد فواتير كهرباء للمستفيدين
-	٢٠,٠٠٠	دعم الارامل
-	٥,٠٠٠	الدورة الرمضانية
-	٣,٠٠٠	الفسحة المدرسية للطلاب
-	١٠,٠٠٠	مساعدة المقبلين على الزواج - مؤسسة المحيسين الخيرية
-	٢٧,٢٨٣	محطة تحلية المستنقع
-	١٣٠,١٥٧	أجهزة كهربائية للمستفيدين
-	٣,٨٣٢	مستلزمات مدرسية للمستفيدين
-	٢٠٣,٨٥٧	السلات الغذائية
-	١,٢٠٠	اثاث للمستفيدين
-	١,٥٠٠	الشراكات المجتمعية
-	٣٩٧,٣٣٣	الحملات التوعوية
-	٣١,٠٠٠	دعم راتب المدير التنفيذي - مؤسسة سليمان الراجحي
١٠٩,٩٠٩	-	الخدمات التطوعية لعام ٢٠٢٤ م
-	٥٠,٣١٣	مصروفات منصة تبرع (١-١٥)
٣١٠,٥٤٤	٣٤٧,٨٢٦	مصروفات منصة احسان (٢-١٥)
٩٦,١٠٠	٤٥٧,٧٨٦	مصروفات محملة على النشاط (٣-١٥)
٥١٦,٥٥٣	١,٧٦٢,٢٣٢	

من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١-١٥) مصروفات منصة تبرع
-	٣٦,٧٢٠	سداد فواتير كهرباء للمستفيدين
-	١٣,٥٩٣	أجهزة كهربائية للمستفيدين
-	٥٠,٣١٣	

من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢-١٥) مصروفات منصة احسان
٩٢,٤٥٧	٣٤٧,٨٢٦	سقيا الماء
٢١٨,٠٨٧	-	مساعدة الشباب على الزواج
٣١٠,٥٤٤	٣٤٧,٨٢٦	
من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣-١٥) المصروفات المحملة على النشاط
-	٢٢٠,٠٣٧	الدعاية والاعلان
٥٦,١٠٠	١٧٢,٦٠٠	رواتب واجور
٤٠,٠٠٠	٥٣,٣٤٥	ايجارات
-	١١,٨٠٤	مصروفات إدارية للأنشطة متنوعة
٩٦,١٠٠	٤٥٧,٧٨٦	
من ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المصروفات العمومية والادارية
٣,٦٥٠	٥,٠٨٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٨٦٠	٤,٣٩١	أدوات مكتبية ومطبوعات
٨,٤١٩	٢٤,٥٢٥	مصاريف بريد وهاتف
٤,٧٢٠	١١,٢٥١	مصاريف كهرباء ومياه وصرف صحي
٢٠,٣٧٢	١٧,١٧٥	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٩٠٨	١٤,٧٣١	مصاريف ضيافة ونظافة
١٤,٢٤٦	١٥١,٤٣٤	مصاريف دعاية وإعلانات
٥,٥٣١	١٧,٦٣٠	اشتراكات وتصديقات
-	١٣,٤٠٠	مكافئات وانتدابات
-	١٠,٥٤٧	محروقات وصيانة سيارات وتأمين
-	٢,٦٥٩	مصروفات سفر
-	١٦,٦٥٥	أجور تحميل وتنزيل
٨,٢٠٣	٧,٣٠٧	مصاريف بنكية وعمولات
١,٥١٩	٤,٦٧٦	مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
٨,٧٥٠	١٤,٢٠٠	اتعاب مهنية
-	١,٠٠٠	مصروفات شحن
٨٢,١٧٨	٣١٦,٦٦١	

جمعية انفعكم الخيرية  
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٧) صافي الاصول المقيدة
-	(٤٠٠,٠٠٠)	٤٠٠,٠٠٠	-	سقيا الماء - منصة احسان
-	(٣٦,٧٢٠)	٣٤,٤٤٥	٢,٢٧٥	سداد فواتير كهرباء - منصة تبرع
-	(١٣,٥٩٢)	٣,٢١٥	١٠,٣٧٧	أجهزة كهربائية - منصة تبرع
-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة حامد بن سمار - مصروفات تشغيلية
١٧,٠٠٠	(٣١,٠٠٠)	٤٨,٠٠٠	-	مؤسسة سليمان الراجحي - دعم راتب المدير التنفيذي
-	(٩٣٦,٠٠٠)	٩٣٦,٠٠٠	-	الزكاة - جمعية هدية الحاج والمعتمر
-	(٨٥,٥٠٠)	٧٦,٢٠٦	٩,٢٩٤	تبرعات الزكاة
١٧,٠٠٠	(١,٥٣٢,٨١٢)	١,٥٢٧,٨٦٦	٢١,٩٤٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٨) صافي الاصول الاوقاف
٥٩,٣٣٣	-	٤٨,٥٤٠	١٠,٧٩٣	تبرعات اوقاف
٥٩,٣٣٣	-	٤٨,٥٤٠	١٠,٧٩٣	

(١٩) خطة المساهمة المحددة للموظفين

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

(٢٠) الاحداث اللاحقة

- خلال الفترة التالية لتاريخ انتهاء القوائم 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.

(٢١) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- تنتهي مدة الايجار التشغيلي مع انتهاء العقد، وإذا رغب الطرفان بالتجديد فتتم كتابة عقد إيجار جديد يتفق عليه الطرفان.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الالتزامات
٤٠,٠٠٠	٥٣,٣٤٥	الايجار التشغيلي
٤٠,٠٠٠	٥٣,٣٤٥	

(٢٢) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٦ ابريل ٢٠٢٦ م.