

جمعية دار الاسكان بعرعر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥)

الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

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

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية دار الإسكان بعرعر

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية دار الإسكان بعرعر مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٦٩٥) - 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 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 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 وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

إمراخر:

لقد تم مراجعة القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره الغير معدل في تاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة 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 مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة "أي الإدارة" هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية دار الإسكان بعرعر

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 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 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 للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض: ٠٧ رمضان ١٤٤٧هـ.
الموافق: ٢٤ فبراير ٢٠٢٦ م.



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

شركة خالد سلطان الرويس 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			
٨٦١,٤٣٨	٦٣٣,٢٠٣	(٤)	النقد وما في حكمه
١٢,٦٤٢	٧٨,٣٩٩	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة ائري
٨٧٤,٠٨٠	٧١١,٦٠٢		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٤٢,٠٩٧	٤٣,٨٣٦	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٨٦٠	١,٩٤٠	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٤٤,٩٥٧	٤٥,٧٧٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٩١٩,٠٣٧	٧٥٧,٣٧٨		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٢,٨٧٥	٣,٧٣٧	(٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة ائري
٢,٨٧٥	٣,٧٣٧		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١٤,٣٠٠	-	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٣٠٠	-		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٧,١٧٥	٣,٧٣٧		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
(٧٦,٦٦١)	٣٥٢,٤٦٥		صافي الأصول غير المقيدة
٩٧٨,٥٢٣	٤٠١,١٧٦	(١٥)	صافي الاصول المقيدة
٩٠١,٨٦٢	٧٥٣,٦٤١		مجموع صافي الأصول
٩١٩,٠٣٧	٧٥٧,٣٧٨		إجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	٤٥,٥٥٦	-	٤٥,٥٥٦	٢٤,١٢٤
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٥,١٤٠
دعم صندوق الجمعيات	-	-	-	٤٤,٠٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية -	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	٣١,٠٠٠
دعم منصة احسان (١١)	-	٧٣١,٨٥٢	٧٣١,٨٥٢	٣٤٥,٣٣٠
دعم منصة جود سداد الايجار	-	٢٦,٤٠٠	٢٦,٤٠٠	-
إيرادات برامج وانشطة	-	-	-	٩,٦٠٠
دعم جمعية بنیان	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
دعم عيني بناء منازل	-	١٧٢,٥٢٥	١٧٢,٥٢٥	-
خدمات تطوعية	-	١٦٣,٨٧٥	١٦٣,٨٧٥	-
دعم منصة تبرع مشروع الكهرباء مقيد	-	٢٨,٧٤٢	٢٨,٧٤٢	-
إيرادات اشتراكات	٢,٨٠٠	-	٢,٨٠٠	٣,٤٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٣٠٠,٧٤١	(٢,٣٠٠,٧٤١)	-	-
اجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٢,٣٥٣,٠٩٧	(٥٧٧,٣٤٧)	١,٧٧٥,٧٥٠	٧٦٢,٥٩٤
المصروفات				
مصروفات البرامج والأنشطة (١٢)	(١,٧١٧,٩٥٤)	-	(١,٧١٧,٩٥٤)	(٨٦٢,١٦٨)
مساعات عينية بناء منازل	(١٧٢,٥٢٥)	-	(١٧٢,٥٢٥)	-
مصروفات جمع أموال	-	-	-	(١٣)
المصروفات العمومية والإدارية (١٣)	(٣٣,٣٣٥)	-	(٣٣,٣٣٥)	(١٠٣,٠٠٣)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	(٩,٢٨٧)	-	(٩,٢٨٧)	(٦,٠٩٩)
اهلاك اصول غير الملموسة (٧)	(٩٢٠)	-	(٩٢٠)	(٩٢٠)
إجمالي المصروفات	(١,٩٣٤,٠٢١)	-	(١,٩٣٤,٠٢١)	(٩٧٢,٢٠٣)
التغير في صافي الأصول	٤١٩,٠٧٦	(٥٧٧,٣٤٧)	(١٥٨,٢٧١)	(٢٠٩,٦٠٩)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
١,١١١,٤٧١	١,٣٦٩,٥١٢	(٢٥٨,٠٤١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٢٠٩,٦٠٩)	(٣٩٠,٩٨٩)	١٨١,٣٨٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٩٠١,٨٦٢	٩٧٨,٥٢٣	(٧٦,٦٦١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠,٠٥٠	-	١٠,٠٥٠	تسويات سنوات سابقة
(١٥٨,٢٧١)	(٥٧٧,٣٤٧)	٤١٩,٠٧٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧٥٣,٦٤١	٤٠١,١٧٦	٣٥٢,٤٦٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٠٩,٦٠٩)	(١٥٨,٢٧١)	التغير في صافي الأصول
٦,٠٩٩	٩,٢٨٧	اهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٩٢٠	٩٢٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤,٢٥٠	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٠,٠٥٠	تسويات سنوات سابقة
(١٩٨,٣٤٠)	(١٣٨,٠١٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في صافي الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٥,٨٣١	(٦٥,٧٥٧)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(٥,٦٢٥)	٨٦٢	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
(١٩٨,١٣٤)	(٢٠٢,٩٠٩)	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(١٤,٣٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٩٨,١٣٤)	(٢١٧,٢٠٩)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٦,٢٩٢)	(١١,٠٢٦)	إضافات الممتلكات والمعدات والآلات
(٢٦,٢٩٢)	(١١,٠٢٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٤,٤٢٦)	(٢٢٨,٢٣٥)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٠٨٥,٨٦٤	٨٦١,٤٣٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨٦١,٤٣٨	٦٣٣,٢٠٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١. التكوين والنشاط:-

جمعية دار الاسكان بعرعر، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٩٥) بتاريخ ١٦/٠٦/١٤٤١ هـ، ومركزها الرئيسي:- عرعر - منطقة الحدود الشمالية- المملكة العربية السعودية.

١,١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:-

- تمكين إنشاء مجمعات سكنية مهيأة لاحتضان المحتاجين
- العمل علي تطوير المباني وترميمها
- المساهمة بتوفير الحلول التمويلية للمساكن
- المساهمة في دعم المتعثرين في مستفيدي الضمان الاجتماعي
- ترميم للمنازل القديمة للفئات المستهدفة
- تمكين الفئات المستفيدة من تملك السكن المناسب
- تمكين للأسر الأشد احتياجاً من تملك المنزل الملائم
- دعم المتعثرين مالياً في سداد الفواتير والإيجارات لمساكنهم
- مساعدة الأسر الفقيرة علي ترميم منازلهم

١,٢ - السنة المالية:-

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م.

٢. اسس اعداد القوائم المالية٢,١ - المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة 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 تقرب 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 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. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع)

١,٣- النقدية وما في حكمها :

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

٢,٣- الأرصدة المدينة الأخرى:

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

٣,٣- الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة كما يلي:

الاجهزة والآلات والمعدات	٪١٥
اثاث مكتبي	٪١٠
اجهزة اتصال وامن وحماية	٪١٥
اجهزة حاسب الي وملحقاتها	٪١٥
اجهزة التبريد والتدفئة	٪١٥
لوحات الدعاية والاعلان	٪١٥

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

٤,٣- الاصول الغير ملموسة :

تقاس الاصول غير الملموسة المقنتاه 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 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.

برنامج محاسبي	٪٢٠
---------------	-----

٥,٣- المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة للالتزامات 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

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 أيهما 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 السنة التي يتم اكتسب 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 يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

٩,٣- ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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 بناءا على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٠,٣ - قائمة الأنشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة أصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 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 و عند 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 الأنشطة ، و ضمن 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 . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية و يتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

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

المصروفات والمساعدات:-

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسوي ق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً 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

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة : (تمة)

١١,٣- صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٢,٣- قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٣,٣- التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

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

١٤,٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

إن إدارة المخاطر هي التي تقوم بها إدارة الجمعية وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وقامت إدارة الجمعية بتحديد وتصنيف وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالاشتراك مع الوحدات التشغيلية في الجمعية وإن أهم أنواع المخاطر المالية (مخاطر العملات، مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة، مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية وتتم معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية وليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بالالتزامات في المستقبل والامتثال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الأهلية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط اعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
٨٦١,٤٣٨	٦٣٣,٢٠٣	
٨٦١,٤٣٨	٦٣٣,٢٠٣	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	عهد وسلف
٤٤٩	١٥٠	ضريبة القيمة المضافة
١٢,١٩٣	٧٨,٢٤٩	
١٢,٦٤٢	٧٨,٣٩٩	

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الاضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

إهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	لوحات الدعاية والاعلان	أجهزة التبريد والتدفئة	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	أجهزة الاتصال والامن	اثاث مكتبي	الاجهزة والآلات والمعدات
٣٤,٠٥٧	٦٠,٣٤٩	٣,١٥٢	١٤,١٤٥	١٢,٩٤٠	١,٠٠٠	١٧,٥١٢	١١,٦٠٠
٢٦,٢٩٢	١١,٠٢٦	-	-	-	-	٤,٤٥٢	٦,٥٧٤
٦٠,٣٤٩	٧١,٣٧٥	٣,١٥٢	١٤,١٤٥	١٢,٩٤٠	١,٠٠٠	٢١,٩٦٤	١٨,١٧٤
١٢,١٥٣	١٨,٢٥٢	٩٩٨	٣,٨٩٨	٦,٣٩٧	٥٠٠	٤,٠١٥	٢,٤٤٤
٦,٠٩٩	٩,٢٨٧	٤٧٣	٢,١٢٢	١,٩٤١	١٥٠	٢,١٢٢	٢,٤٧٩
١٨,٢٥٢	٢٧,٥٣٩	١,٤٧١	٦,٠٢٠	٨,٣٣٨	٦٥٠	٦,١٣٧	٤,٩٢٣
-	٤٣,٨٣٦	١,٦٨١	٨,١٢٥	٤,٦٠٢	٣٥٠	١٥,٨٢٧	١٣,٢٥١
٤٢,٠٩٧	-	٢,١٥٤	١٠,٢٤٧	٦,٥٤٣	٥٠٠	١٣,٤٩٧	٩,١٥٦

(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	برامج محاسبية	التكلفة
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	الرصيد بداية السنة
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨٢٠	١,٧٤٠	١,٧٤٠	الاطفاء المتراكم
٩٢٠	٩٢٠	٩٢٠	الرصيد بداية السنة
١,٧٤٠	٢,٦٦٠	٢,٦٦٠	اطفاء السنة
			الرصيد في نهاية السنة
-	١,٩٤٠	١,٩٤٠	القيمة الدفترية
٢,٨٦٠	-	٢,٨٦٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٨) مصروفات مستحقه وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رسوم مهنية مستحقة
٢,٨٧٥	٣,٧٣٧	
٢,٨٧٥	٣,٧٣٧	

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الرصيد بداية السنة
١٠,٠٥٠	١٤,٣٠٠	المكون خلال السنة
٤,٢٥٠	-	المسدد خلال السنة
-	(١٤,٣٠٠)	الرصيد نهاية السنة
١٤,٣٠٠	-	

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مساهمة بناء المنازل
-	١٠٠,٠٠٠	
-	١٠٠,٠٠٠	

(١١) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مشروع الأجهزة الكهربائية (تحلية المياه)		٣٥٠,٠٠٠	-
مشروع يد العون		١٥٠,٠٠٠	-
سداد الكهرباء		١٠,٠٠٠	-
تمليك الوحدات السكنية		٢٢١,٨٥٢	-
دعم منصة احسان ٢٠٢٤ م		-	٣٤٥,٣٣٠
		٧٣١,٨٥٢	٣٤٥,٣٣٠
(١٢) مصاريف برامج و أنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصروفات جمعية بنیان دعم بنیان		٣٧١,١٢٣	٤١٩,٥٠٠
مصروفات سداد مصروفات منصة تبرع		٢٧,٢٥٧	-
مصروفات سداد ايجار المستفيدين من دعم جود		٢٦,٤٠٠	-
مساهمات البناء		١٠٠,٠٠٠	-
تنمية الموارد البشرية دعم رواتب		-	٣٥,٢٥٠
مصروفات صندوق الجمعيات دعم التشغيل		-	٦٣,٠٣١
مصروفات أنشطة أخرى		-	٣,٩٠٠
خدمات تطوعية		١٦٣,٨٧٥	-
مصاريف منصة احسان (١/١٢)		٨٠٥,٨٢٠	١٦٨,٤٦٠
مصاريف محملة على الأنشطة (٢/١٢)		٢٢٣,٤٧٩	١٧٢,٠٢٧
		١,٧١٧,٩٥٤	٦٩٠,١٤١
(١/١٢) مصاريف منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التأثيث والأجهزة الكهربائية من منصة احسان		١٣٥,٥١٧	-
سداد كهرباء منصة احسان		١٠,٠٠٠	-
يد العون		١٣٤,١٣٤	-
مشروع الأجهزة الكهربائية (تحلية المياه)		٣٠٤,٣١٨	-
تمليك الوحدات السكنية		٢٢١,٨٥١	-
مصروفات منصة احسان ٢٠٢٤ م		-	١٦٨,٤٦٠
		٨٠٥,٨٢٠	١٦٨,٤٦٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/١٢) مصروفات محملة على الأنشطة
٢٣,٠١٧	٩٩,٧٣٦	رواتب
-	٥٢,٩٤٦	الأنشطة العامة
-	٤٦,٠٠٩	تشغيلية
-	١١,٩٨٠	إتمام الاستثمارية
-	٨,٥٣٤	الانتداب
-	٢,٤٤٤	دورات تدريبية
٢٥,٣٩٢	١,٨٣٠	صيانة وإصلاح
٦٠,٣١٦	-	مصروف صندوق دعم الجمعيات راس المال البشري
٣٧,٢٤٧	-	تأمينات اجتماعية
١,٢٠٠	-	أخرى
٢٤,٨٥٥	-	مناافع وخدمات وتأمين
١٧٢,٠٢٧	٢٢٣,٤٧٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٩,٥٢٠	-	رواتب واجور وما في حكمها
٤,٢٥٠	٢,٣٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٦٥٠	٨٢٧	قرطاسية ومطبوعات
٢,٦٣٦	١,٠٠٠	وقود ومحروقات
١,٧٧٩	٤,٠٣١	ضيافة ونظافة
-	٦,٩٨٧	اتعاب مهنية
١,٥٧٥	-	مستلزمات مطبخ
١٠,٠٤١	-	تدريب وتأهيل
٢,٤٤٣	-	صيانة وإصلاح
١٦,٥٥٨	٤,٦٧٧	كهرباء ومياه وهاتف
-	٦,٦٣١	هاتف وفاكس
٧٥٢	-	رسوم اشتراكات وتصديقات
١٨٠	١,٥٠٠	هدايا ودعاية
٤,٢٨٤	٥,٣٨٢	عمولات بنكية
٤٥,٣٣٥	-	متنوعة
١٠٣,٠٠٣	٣٣,٣٣٥	

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

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحذر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) صافي الاصول المقيدة
٣٤٨,٣٦٣	-	(٣٤٨,٣٦٣)	-	تبرعات نقدية مقيدة
٩٨,٠٨٤	-	(٩٨,٠٨٤)	-	صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
١٣,٢٠٠	-	-	١٣,٢٠٠	صندوق تنمية الموارد البشرية
١٥٥,٨٤٥	-	(١٥٥,٨٤٥)	-	دعم منصة احسان
٣٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(٤١٢,٠٢٤)	٣٨٧,٩٧٦	دعم جمعية بنيان
-	١٦٣,٨٧٥	(١٦٣,٨٧٥)	-	خدمات تطوعية
-	١٧٢,٥٢٥	(١٧٢,٥٢٥)	-	دعم عيني بناء منازل
٦٣,٠٣١	-	(٦٣,٠٣١)	-	المنح الحكومية - دعم تشغيل
-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-	مساهمة بناء المنازل
-	٣٥٠,٠٠٠	(٣٥٠,٠٠٠)	-	مشروع الأجهزة الكهربائية (تحلية المياه)
-	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	-	مشروع يد العون
-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-	سداد الكهرباء
-	٢٢١,٨٥٢	(٢٢١,٨٥٢)	-	تمليك الوحدات السكنية
-	٢٦,٤٠٠	(٢٦,٤٠٠)	-	دعم منصة جود سداد الايجار
-	٢٨,٧٤٢	(٢٨,٧٤٢)	-	دعم منصة تبرع مشروع الكهرباء مقيد
٩٧٨,٥٢٣	١,٧٢٣,٣٩٤	(٢,٣٠٠,٧٤١)	٤٠١,١٧٦	

(١٦) الاحداث اللاحقة

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

(١٧) الالتزامات والالتزامات المحتملة

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

(١٨) خطة المساهمين المحددة للموظفين

- "لم تقم الجمعية بتقديم أي مساهمات إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة التقاعد لموظفيها السعوديين خلال العام."

(١٩) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢٦ م.