

الجمعية الخيرية بالحديثة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بالحديثة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بالحديثة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية بالحديثة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / الجمعية الخيرية بالحديثة المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ شوال ١٤٤٧هـ

٢٩ مارس ٢٠٢٦م

الجمعية الخيرية بالحديثة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٧٥,٥٩٧	١,٢٠٦,٩٠٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣٨١,١٣٥	٣٨٢,٣٣٥	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,٠٥٦,٧٣٢</u>	<u>١,٥٨٩,٢٣٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٨٦,٣٢١	٢٨٦,٣٢١	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٢٩٠,١٢٢	٢٨٧,٨٢٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>١,٦٣٣,١٧٥</u>	<u>٢,١٦٣,٣٨٠</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١٨,٨٨٥	٢١,٣٨٥	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٨,٨٨٥	٢١,٣٨٥		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
<u>٢٤,٨٨٥</u>	<u>٢٧,٣٨٥</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١,٤٧٧,٤٦٥	١,٣٥٣,٧٢٨		صافي الأصول غير المقيدة
١٣٠,٨٢٥	٧٨٢,٢٦٧	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
<u>١,٦٠٨,٢٩٠</u>	<u>٢,١٣٥,٩٩٥</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١,٦٣٣,١٧٥</u>	<u>٢,١٦٣,٣٨٠</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالحديثة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح	
١٩,٥٥١	١,٥١٢	٠	١,٥١٢		بنود الدخل
١١٩,٢٠٠	١٣٨,٥٥٥	١٣٨,٥٥٥	٠	(٩)	التبرعات النقدية العامة
١٩٩,٠٨٩	٤٨٣,٣٤٠	٠	٤٨٣,٣٤٠	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٣,٨٠٠	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠		التبرعات العينية
٠	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٠	(١١)	إيرادات الأشتراكات
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	٠	٩٥,٠٠٠		دعم منصة احسان
٠	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	(١٢)	ايرادات اجارات
					ايرادات الأنشطة
٠	٠	(٣٧,١١٣)	٣٧,١١٣		صافي الأصول المحررة من القيود
٤٣٦,٦٤٠	١,٢٧١,٤٠٧	٦٥١,٤٤٢	٦١٩,٩٦٥		إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
					إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					بنود المصروفات
٩,١٧٥	٢٨,٨٠٠	٠	٢٨,٨٠٠	(١٣)	المساعدات النقدية
٣٦٦,٧١٩	٤٨٣,٣٤٠	٠	٤٨٣,٣٤٠	(١٤)	المساعدات العينية
١٤٣,١٢٤	١٣٦,٧٠٦	٠	١٣٦,٧٠٦	(١٥)	مصروفات الأنشطة
٨٨,٧٧٤	٩١,١٥٦	٠	٩١,١٥٦	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
٣,٥٦٠	٣,٧٠٠	٠	٣,٧٠٠	(٦)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٦١١,٣٥٢	٧٤٣,٧٠٢	٠	٧٤٣,٧٠٢		إجمالي بنود المصروفات
(١٧٤,٧١٢)	٥٢٧,٧٠٥	٦٥١,٤٤٢	(١٢٣,٧٢٧)		التغيير في صافي الاصول
١,٧٨٣,٠٠٢	١,٦٠٨,٢٩٠	١٣٠,٨٢٥	١,٤٧٧,٤٦٥		صافي الأصول في بداية السنة
١,٦٠٨,٢٩٠	٢,١٣٥,٩٩٥	٧٨٢,٢٦٧	١,٣٥٣,٧٢٨		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالحديثة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>ايضاح</u>
١,٧٨٣,٠٠٢	١١٩,٨٨٠	١,٦٦٣,١٢٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١٧٤,٧١٢)	١٠,٩٤٥	(١٨٥,٦٥٧)	
١,٦٠٨,٢٩٠	١٣٠,٨٢٥	١,٤٧٧,٤٦٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥٢٧,٧٠٥	٦٥١,٤٤٢	(١٢٣,٧٣٧)	
٢,١٣٥,٩٩٥	٧٨٢,٢٦٧	١,٣٥٣,٧٢٨	

الجمعية الخيرية بالحديثة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧٤,٧١٢)	٥٢٧,٧٠٥	التغير في صافي الاصول
٣,٥٦٠	٣,٧٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤,٠٠٠	٢,٥٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٦٧,١٥٢)	٥٣٣,٩٠٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
١٠,٦٣١	(١,٢٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١١٨,٤٣٠	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٦٠٠)	٠	المخزون
(٣٨,٦٩١)	٥٣٢,٧٠٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٢٠٠)	(١,٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٠٠)	(١,٤٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٨٩١)	٥٣١,٣٠٥	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٧١٥,٤٨٨	٦٧٥,٥٩٧	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٧٥,٥٩٧	١,٢٠٦,٩٠٢	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالحديثة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بالحديثة

(١/٢) المركز الرئيسي : الحديثة - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١) بتاريخ ٠١ / ٠٢ / ١٤٣٦ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* مساعدات المحتاجين من أهل الحديثة

* اعداد المشاريع التي تسهم في دعم الجمعية

* مشروع إفطار الصائم

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 .

الجمعية الخيرية بالحديثة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية بالحديثة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بالحديثة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٧٥,٥٩٧	٦٠٦,٩٠٢	مصرف الراجحي - عام
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	بنك البلاد - عام
<u>٦٧٥,٥٩٧</u>	<u>١,٢٠٦,٩٠٢</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٠	٢,٠٠٠	ذمم / عهد عاملين
١,٨٠٠	١,٠٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٣٧٩,٣٣٥	٣٧٩,٣٣٥	ارصده دائنة أخرى (بدر الرويلي)
<u>٣٨١,١٣٥</u>	<u>٣٨٢,٣٣٥</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالحديثة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الي عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - مبني مقر الجمعية	٢٨٦,٣٢١	.	.	٢٨٦,٣٢١
الإجمالي	٢٨٦,٣٢١	.	.	٢٨٦,٣٢١

(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي : -

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول فهي بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول فهي نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات فهي بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات فهي نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول فهي اخر الفترة	صافي قيمة الأصول فهي بداية الفترة
الاراضى	%	٢٨٠,٠٠٠	.	.	٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	١٤,٨٣٠	١,٤٠٠	.	١٦,٢٣٠	١٤,٢٤٣	١,٦٢٣	.	١٥,٨٦٦	٣٦٤	٥٨٧
الات ومعدات	%١٥	٢٨,٠٢٠	.	.	٢٨,٠٢٠	٢٨,٠١٩	.	.	٢٨,٠١٩	١	١
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	١,٢٠٠	.	.	١,٢٠٠	٢٤٠	٢٤٠	.	٤٨٠	٧٢٠	٩٦٠
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	١٢,٢٤٨	.	.	١٢,٢٤٨	٣,٦٧٤	١,٨٣٧	.	٥,٥١١	٦,٧٣٧	٨,٥٧٤
الإجمالي		٣٣٦,٢٩٨	١,٤٠٠	.	٣٣٧,٦٩٨	٤٦,١٧٦	٣,٧٠٠	.	٤٩,٨٧٦	٢٨٧,٨٢٢	٢٩٠,١٢٢

الجمعية الخيرية بالحديثة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
١٤,٨٨٥	١٨,٨٨٥	رصيد اول الفترة
٤,٠٠٠	٢,٥٠٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>١٨,٨٨٥</u>	<u>٢١,٣٨٥</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالحديثة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبرة الشهداء (صدقات عن أرواح شهداء الحرم المكي الشريف)
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الخدمات الاجتماعية للأسر الفقيرة (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)
.	٨,٥٥٥	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٤٩,٢٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية (العثيم)
<u>١١٩,٢٠٠</u>	<u>١٣٨,٥٥٥</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٠) التبرعات العينية :-
.	٢٢٥,٠٠٠	تبرعات عينية - لحوم اضاحي
٤١,١١٤	١٢٦,٩٨٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
٨٩,٩٣٠	٥٧,٦٨٠	تبرعات عينية - تمور
.	٤٠,٢٠٠	تبرعات عينية - بطاقات العثيم
٣٠,٠٠٠	٣٣,٤٨٠	تبرعات عينية - اكسية واغطية
٣٨,٠٤٥	.	تبرعات عينية - أجهزة منزلية
<u>١٩٩,٠٨٩</u>	<u>٤٨٣,٣٤٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١١) دعم منصة احسان
.	٥٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - ترميم منازل
.	٥٥٠,٠٠٠	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٢) إيرادات الأنشطة :-
.	١,٠٠٠	إيرادات الأنشطة - مبيعات ملابس مستعملة
.	١,٠٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية بالحديثة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	
٩,١٧٥	٢٠,٨٠٠	(١٣) المساعدات النقدية :-
٠	٨,٠٠٠	مساعدات نقدية - اسر محتاجة
٩,١٧٥	٢٨,٨٠٠	مساعدات نقدية - سداد ايجارات
		الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٤) المساعدات العينية :-
٠	٢٢٥,٠٠٠	مساعدات عينة - لحوم اضاحي
١٧٠,٢١٤	١٢٦,٩٨٠	مساعدات عينة - سلة غذائية
٩٧,٧٧٠	٥٧,٦٨٠	مساعدات عينة - تمور
٠	٤٠,٢٠٠	مساعدات عينة - بطاقات العثيم
٣٠,٢٤٠	٣٣,٤٨٠	مساعدات عينة - كساء واغطية
٦٨,٤٩٥	٠	مساعدات عينة - أجهزة منزلية
٣٦٦,٧١٩	٤٨٣,٣٤٠	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٥) مصروفات الأنشطة :-
٢,٩١٨	٨,٣١٣	مصروفات الأنشطة - إفطار صائم
٠	٣,٥٠٠	مصروفات الأنشطة - خدمة الحجاج
٧٧,٨٤٦	٦٣,٣٩٣	مصروفات الأنشطة - المستودع
٥,٠٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - اشتراكات مجلس الجمعيات الأهلية
١٩,٤٠٠	٢١,٨٠٠	مصروفات الأنشطة - حملة علي النشاط
١٢,٥٦٠	١٢,٧٠٠	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
٢٥,٤٠٠	٢٧,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - حوكمة
١٤٣,١٢٤	١٣٦,٧٠٦	الاجمالي

الجمعية الخيرية بالحديثة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٥٥,٧٣٣	٦٠,٠٠٠	مرتببات واجور وما في حكمها
.	١٣,٤٥٧	التأمينات الإجتماعية
٢,١٦١	٤,٠٨٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٨,٦٢١	٤,٠٢٦	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٤٣١	٢,٨٨٨	منافع وخدمات
١,٠٥٢	٢,٦٩٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٠٠٠	٢,٥٠٠	مكافاة ترك الخدمة
٧,٣٢٩	١,٥٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥,٤٤٧	.	مكافاة وحوافز
<u>٨٨,٧٧٤</u>	<u>٩١,١٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية بالحديثة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٧١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة :-</u>
٥٥٠,٠٠٠	٠	٥٥٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - ترميم منازل
١٧٢,٠٢٥	٢٨,٨٠٠	٧٠,٠٠٠	١٣٠,٨٢٥	تبرعات نقدية مقدية - مبرة الشهداء (صدقات عن ارواح شهداء الحرم المكي الشريف)
٦٠,٠٠٠	٠	٦٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقدية - برنامج الخدمات الاجتماعية للأسر الفقيرة (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)
٢٤٢	٨,٣١٣	٨,٥٥٥	٠	تبرعات نقدية مقدية - إفطار صائم
<u>٧٨٢,٢٦٧</u>	<u>٣٧,١١٣</u>	<u>٦٨٨,٥٥٥</u>	<u>١٣٠,٨٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>