



الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة  
ترخيص رقم (١٩٥)  
يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل  
كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٩٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٥)



( ١ )

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة 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 ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تعتمد الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة اي بديل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الادارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد - ذات مسئولية محدودة مهنية



( ٢ )

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني و نلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواءً بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

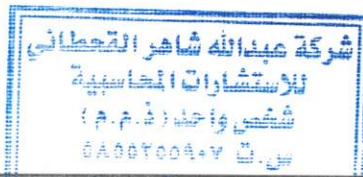
- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفأً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .



المركز الرئيسي : خميس مشيط - المنطقة البلدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧ ٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون: ٠١١ ٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢ ٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد - حي الروضة الشمالي - أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧ ٣٢١٢٠٧٤

البريد الإلكتروني: info@ashaherq.com

الموقع الإلكتروني: www.ashaherq.com



( ٣ )

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٢/١٧ م

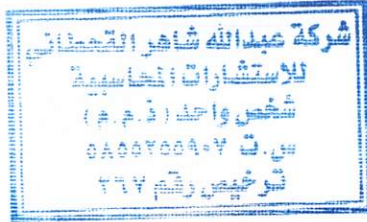
الموافق : ١٤٤٧/٠٨/٢٩ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

## الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٩٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		<b>الأصول :</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
٢,٥٥٨,٤١٩,٠٠	١,٠٩٨,٢٤٧,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٢٥,٠٠٠,٠٠	٤٣٤,٥٠٠,٠٠	(٥)	ذمم وأرصدة مدينة
٢,٨٨٣,٤١٩,٠٠	١,٥٣٢,٧٤٧,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٣,٩٩٣,٥٦٢,٠٠	٣,٧٢٥,٤٩٣,٠٠	(٦)	العقارات والالات والمعدات بالصافي
٨٣,٤٦٢,٠٠	٧٣,١٦٤,٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٤,٠٧٧,٠٢٤,٠٠	٣,٧٩٨,٦٥٧,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٩٦٠,٤٤٣,٠٠	٥,٣٣١,٤٠٤,٠٠		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات متداولة:</b>
٦,٩٠٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة
٦,٩٠٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦,٩٠٠,٠٠	٦,٩٠٠,٠٠		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
		(٩)	<b>صافي الأصول:</b>
٣,٦٢٤,٠٢٨,٠٠	٣,٥٣١,٠٦٩,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٣٢٥,٢٤٨,٠٠	١,٧٨٩,٠٤٣,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
٤,٢٦٧,٠٠	٤,٣٩٢,٠٠		صافي أصول أوقاف (تبرعات)
٦,٩٥٣,٥٤٣,٠٠	٥,٣٢٤,٥٠٤,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٦,٩٦٠,٤٤٣,٠٠	٥,٣٣١,٤٠٤,٠٠		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة  
ترخيص رقم (١٩٥)  
يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				إيضاح	البيان
	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي		
						بنود الدخل :
٥٢٧,٤٧٢,٠٠	٣٨٠,٤٥٥,٠٠	١٢٥,٠٠	٨٧,٩٠١,٠٠	٢٩٢,٤٢٩,٠٠	(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٣,٨٠١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		تبرعات الزكاة الشرعية
٣,٢٢٥,٠٠٠,٠٠	٣,٧٩٩,٤٦٥,٠٠	٠,٠٠	٣,٧٩٩,٤٦٥,٠٠	٠,٠٠	(١١)	دعم منصة إحسان
٥٣١,٥٠٠,٠٠	٤١١,٨٤٧,٠٠	٠,٠٠	٤١١,٨٤٧,٠٠	٠,٠٠		تبرعات عينية
١٢٤,٣٢٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		المنح الحكومية
١١٢,٠٠٠,٠٠	٢٣٢,٣٩٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٢,٣٩٧,٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
٣٤٩,٥٩٩,٠٠	١٢٨,١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٨,١٠٠,٠٠		إيرادات إيجارات
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٨٣٥,٤١٨,٠٠)	٥,٨٣٥,٤١٨,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٤,٨٧٣,٧٠١,٠٠	٤,٩٥٢,٢٦٤,٠٠	١٢٥,٠٠	(١,٥٣٦,٢٠٥,٠٠)	٦,٤٨٨,٣٤٤,٠٠		إجمالي بنود الدخل
						المصروفات :
(٣,٥٣٦,١٨٢,٠٠)	(٦,١١٩,٧٧٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,١١٩,٧٧٠,٠٠)	(١٢)	مصروفات البرامج والأنشطة
(١٢,٠٠٠,٠٠)	(٧,٠٦٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٠٦٥,٠٠)		مصروفات جمع الأموال ( رواتب وأجور )
(٢٩٧,٥٧٠,٠٠)	(١٧٦,١٠١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٧٦,١٠١,٠٠)	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧٩,٥٨١,٠٠)	(٢٦٨,٠٦٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٦٨,٠٦٩,٠٠)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
(١٠,٢٩٨,٠٠)	(١٠,٢٩٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٢٩٨,٠٠)	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٤,١٣٥,٦٣١,٠٠)	(٦,٥٨١,٣٠٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٥٨١,٣٠٣,٠٠)		إجمالي المصروفات
٧٣٨,٠٧٠,٠٠	(١,٦٢٩,٠٣٩,٠٠)	١٢٥,٠٠	(١,٥٣٦,٢٠٥,٠٠)	(٩٢,٩٥٩,٠٠)		التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
٧٣٨,٠٧٠,٠٠	(١,٦٢٩,٠٣٩,٠٠)	١٢٥,٠٠	(١,٥٣٦,٢٠٥,٠٠)	(٩٢,٩٥٩,٠٠)		التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		الدخل الشامل الأخر
٧٣٨,٠٧٠,٠٠	(١,٦٢٩,٠٣٩,٠٠)	١٢٥,٠٠	(١,٥٣٦,٢٠٥,٠٠)	(٩٢,٩٥٩,٠٠)		مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة بدمه  
ترخيص رقم (١٩٥)  
بدمه - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيانات	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رأس المال المساهم به	٠,٠٠٠	٣,٦٢٤,٠٢٨,٠٠٠	٣,٣٢٥,٢٤٨,٠٠٠	٤,٢٦٧,٠٠٠	٦,٩٥٣,٥٤٣,٠٠٠	٦,٩٥٣,٥٤٣,٠٠٠
صافي الأصول غير المقيده	٠,٠٠٠	(٩٢,٩٥٩,٠٠٠)	(١,٥٣٦,٢٠٥,٠٠٠)	١٢٥,٠٠٠	(١,٦٢٩,٠٣٩,٠٠٠)	(١,٦٢٩,٠٣٩,٠٠٠)
صافي الأصول المقيده	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	٠,٠٠٠	(٩٢,٩٥٩,٠٠٠)	(١,٥٣٦,٢٠٥,٠٠٠)	١٢٥,٠٠٠	(١,٦٢٩,٠٣٩,٠٠٠)	(١,٦٢٩,٠٣٩,٠٠٠)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-	٠,٠٠٠
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٠,٠٠٠	٣,٥٣١,٠٦٩,٠٠٠	١,٧٨٩,٠٤٣,٠٠٠	٤,٣٩٢,٠٠٠	٥,٣٢٤,٥٠٤,٠٠٠	٥,٣٢٤,٥٠٤,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة  
ترخيص رقم (١٩٥)  
يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٧٣٨,٠٧٠,٠٠٠	(١,٦٢٩,٠٣٩,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٨٩,٨٧٩,٠٠٠	٢٧٨,٣٦٧,٠٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٢١٠,٦٣٣,٠٠٠	(١٠٩,٥٠٠,٠٠٠)	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
١,٢٣٨,٥٨٢,٠٠٠	(١,٤٦٠,١٧٢,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢,١٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء العقارات والالات والمعدات
(٦٣,٨٨٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	التغير في الأصول غير الملموسة
(٦٥,٩٨٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)
١,١٧٢,٦٠٢,٠٠٠	(١,٤٦٠,١٧٢,٠٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
١,٣٨٥,٨١٧,٠٠٠	٢,٥٥٨,٤١٩,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
٢,٥٥٨,٤١٩,٠٠٠	١,٠٩٨,٢٤٧,٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٥ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



## الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٩٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية : الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة

التكويين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم ١٩٥ ، بتاريخ ١٠/٥/١٤٢٣ هـ تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتى ١٤٤٨/٣/١٦ هـ .

تم تغيير اسم الجمعية في شهادة التسجيل الحادثة من اسم جمعية البر الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة إلى الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة فقد صدرت قوائم مالية عام ٢٠٢٤ م بالاسم القديم.

أهداف الجمعية : تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي:

- ١- تقديم المساعدات الدائمة والطارئة للمستفيدين وفق احتياجاتهم.
- ٢- المساهمة في اعانة الشباب على الزواج وتقديم الإعانة اللازمة.
- ٣- تنفيذ المشاريع المجتمعية وفق احتياجات المجتمع ومتطلباته.
- ٤- العمل على تمكين المستفيدين من تحقيق الإكتفاء الذاتي والإستقرار المعيشي.
- ٥- الإسهام في تأهيل الشباب للإرتقاء بقدراتهم وتمكينهم من الإلتحاق بسوق العمل.
- ٦- كفالة الأيتام وتقديم الرعاية الشاملة لهم

سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨٨م وتاريخ ٠٨/٢/١٤٤٦ هـ ولائحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحوالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
- ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة الخددة او توافر المبلغ المستهدف اليهما اسبق
- ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
- ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعه او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
- ٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعهم أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
- ٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.
- ٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولائحته الأساسية ويتم الإلتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الإلتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيان المنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج العملية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



العقارات والالات والمعدات والاقواف :

تظهر العقارات والالات والمعدات و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأصول غير الملموسة : يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدره بعشر سنوات .

العقارات والالات والمعدات الاستثمارية :-

يتم إثبات العقارات الاستثمارية المملوكة على أنها أصل عندما يكون من المرجح تدفق منافع إقتصادية مستقبلية مرتبطة بالعقار الإستثمارى ويتم إثباتها بالتكلفة ضمن جدول العقارات والالات والمعدات وليس بالقيمة العادلة بسبب وجود تكلفة وجهد غير مبرر لقياس القيمة العادلة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافآت تحاية الخدمة :

لا يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل ويتم قيدها عند الصرف مباشرة.

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستمرارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتبهاً للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده يعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية ( إن وجدت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالمعاملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التويب :

تم إعادة تويب أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تويب السنة الحالية .



(١٠)

الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٩٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٤٨,١٧٨,٠٠	٧٤٧,٠٧٩,٠٠	مصرف الراجحي عام ح / ٧٥٧٥٨
١,١٥٩,٦٢٩,٠٠	٣٠٣,٥٣١,٠٠	مصرف الراجحي عام ح / ٩٨٤٠٣
٣٧,٦٥٣,٠٠	٣٧,٧٥٣,٠٠	مصرف الراجحي مشروعات ح/ ٩٨٤٢٩
٣,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي الزكاة ح/ ٢٥٢٥٨
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرف الراجحي تبرعات ح / ٢٦٢٦٤
٩,٧٥٩,٠٠	٩,٨٨٤,٠٠	مصرف الراجحي وقف ح/ ٩٨٤١١
٢,٥٥٨,٤١٩,٠٠	١,٠٩٨,٢٤٧,٠٠	المجموع

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٧,٢٠٠,٠٠	٢٤٨,٦٠٠,٠٠	سلف عاملين
٠,٠٠	٥٨,١٠٠,٠٠	العهد
١٢٧,٨٠٠,٠٠	١٢٧,٨٠٠,٠٠	جمعية الدعوة والإرشاد و توعية الجاليات بیدمه
٣٢٥,٠٠٠,٠٠	٤٣٤,٥٠٠,٠٠	المجموع



الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة بدمه  
ترخيص رقم (١٩٥)

بدمه - نجران - المملكة العربية السعودية



إيضاح رقم (٦) جدول العقارات والآلات والمعدات ومجمع إستهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	القيمة الدفترية في		نسبة الإستهلاك	مجمع الأستهلاك		نسبة الإستهلاك	التكلفة		البيان
	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م		إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م		إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
الأراضي	١٨٢٠٠٠,٠٠	١٨٢٠٠٠,٠٠	%٠	٠,٠٠	٠	%٠	٠	١٨٢٠٠٠,٠٠	الأراضي
البياني	٣٧٤٠٦٠٨,٠٠	٢٧٥٨٦٨٨,٠٠	%٤	٢٤٩٩٧٣,٠٠	٢٥٠٨٨١٥,٠٠	%٤	٠	٦٢٤٩٣٢٣,٠٠	البياني
لوحات اعلانية	١٣٢٢٦,٠٠	٩٧٠١٠,٠٠	%١٠	٣٥٢٥,٠٠	٢٢٠٢٤,٠٠	%١٠	٠	٣٥٢٥,٠٠	لوحات اعلانية
سيارات	١,٠٠	٤٢٦٩٣٧,٠٠	%٢٠	٠	٤٢٦٩٣٧,٠٠	%٢٠	٠,٠٠	٤٢٦٩٣٨,٠٠	سيارات
آثاث ومفروشات	١,٠٠	١٧٠٤١٤,٠٠	%١٠	٠	١٧٠٤١٤,٠٠	%١٠	٠	١٧٠٤١٥,٠٠	آثاث ومفروشات
اجهزة كهربائية	٣٢٤٧١,٠٠	٨٢٥٣٠,٠٠	%١٠	١٠٤٥٥,٠٠	٧٢٠٧٥,٠٠	%١٠	٠,٠٠	١٠٤٥٤٦,٠٠	اجهزة كهربائية
اجهزة الكترونية	١,٠٠	٧٤٤٨٠,٠٠	%١٠	٠	٧٤٤٨٠,٠٠	%١٠	٠,٠٠	٧٤٤٨١,٠٠	اجهزة الكترونية
أجهزة تبريد وتدفئة	٢١٥٣٨,٠٠	١٧٨٩٨,٠٠	%١٠	٣٦٤,٠٠	١٨٤٩٧,٠٠	%١٠	٠,٠٠	٣٦٣٩٥,٠٠	أجهزة تبريد وتدفئة
الات ومعدات	٣٧١٦,٠٠	١٥٢٠,٠٠	%١٠	٤٧٦,٠٠	١٠٤٤,٠٠	%١٠	٠	٤٧٦,٠٠	الات ومعدات
الإجمالي	٣٩٩٣٥٦٢,٠٠	٣٥٥٨١١٥,٠٠		٢٦٨٠٦٩,٠٠	٣٢٩٠٥٤٦,٠٠		٠	٧٢٨٤١٠٨,٠٠	الإجمالي

تتضمن العقارات والآلات والمعدات مباني وارضى استثمارية \*

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	القيمة الدفترية في		نسبة الإطفاء	مجمع الأطفاء		نسبة الإطفاء	التكلفة		البيان
	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م		إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م		إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
برامج إلكترونية	٢٥٩٧٠,٠٠	٢٢٠٦٠,٠٠	%١٠	٣٩١٠,٠٠	١٣١٣٠,٠٠	%١٠	٠	٣٩١٠٠,٠٠	برامج إلكترونية
التاجر الإلكتروني	٥٧٤٩٧,٠٠	١٢٧٧٦,٠٠	%١٠	٦٣٨٨,٠٠	٦٣٨٨,٠٠	%١٠	٠	٦٣٨٨,٠٠	التاجر الإلكتروني
الإجمالي	٨٣٤٦٦,٠٠	٣٤٨٣٦,٠٠		١٠٢٩٨,٠٠	١٩٥١٨,٠٠		٠	١٠٢٩٨,٠٠	الإجمالي

(١٢)

الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٩٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٨- مصروفات مستحقة :

بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أتعاب مراجعة و تدقيق	٦,٩٠٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠
المجموع	٦,٩٠٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠



(١٣)

الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٩٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		صافي الأصول غير المقيدة		البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٦,٢١٥,٤٧٣,٠٠	٦,٩٥٣,٥٤٣,٠٠	٤,٢٦٧,٠٠	٣,٣٢٥,٢٤٨,٠٠	٣,٦٢٤,٠٢٨,٠٠	٣,٦٢٤,٠٢٨,٠٠	رصيد أول المدة
٧٣٨,٠٧٠,٠٠	(١,٦٢٩,٠٣٩,٠٠)	١٢٥,٠٠	(١,٥٣٦,٢٥٠,٠٠)	(٩٢,٩٥٩,٠٠)	(٩٢,٩٥٩,٠٠)	التغير في صافي الأصول
٦,٩٥٣,٥٤٣,٠٠	٥,٣٢٤,٥٠٤,٠٠	٤,٣٩٢,٠٠	١,٧٨٩,٠٤٣,٠٠	٣,٥٣١,٠٦٩,٠٠	٣,٥٣١,٠٦٩,٠٠	المجموع

١/٩- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		صافي الأصول المقيدة		البيان
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحرج خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام	الرصيد في أول العام	
٢٧,٤٦٢,٠٠	٢٧,٤٦٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧,٤٦٢,٠٠	٢٧,٤٦٢,٠٠	ترعرات الزكاة
٧٧,٥٤٤,٠٠	٧٧,٥٤٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٧,٥٤٤,٠٠	٧٧,٥٤٤,٠٠	ترعرات مساعدات
١١,٨٣٠,٠٠	٤,١٣١,٠٠	(٢٠,٦٠٠,٠٠)	١٢,٩٠١,٠٠	١١,٨٣٠,٠٠	١١,٨٣٠,٠٠	ترعرات أيتام
٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع تأثيث المنازل بالأجهزة الكهربائية - مؤسسة إبراهيم العنقري الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠)	٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تفريغ كربة - مؤسسة إبراهيم السبيعي الخيرية
١٢,٤٤٦,٠٠	١٢,٤٤٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢,٤٤٦,٠٠	١٢,٤٤٦,٠٠	ترعرات أيتام (أبائي)
٠,٠٠	٦٢,٥١٣,٠٠	(٣٤٩,٣٣٤,٠٠)	٤١١,٨٤٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الترعرات العينية
١,٤٥١,٧٩٨,٠٠	١,١٥٠,٥٢٧,٠٠	(٣٠١,٢٧١,٠٠)	٠,٠٠	١,٤٥١,٧٩٨,٠٠	١,٤٥١,٧٩٨,٠٠	منح حكومية
١١٣,١٨٧,٠٠	١١٣,١٨٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٣,١٨٧,٠٠	١١٣,١٨٧,٠٠	دعم اسر محتاجة (فوزية الحفالي)
٩,٤٦٠,٠٠	٩,٤٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩,٤٦٠,٠٠	٩,٤٦٠,٠٠	ترعرات صيانة مساجد
١٣,٦٥٠,٠٠	١٣,٦٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٦٥٠,٠٠	١٣,٦٥٠,٠٠	السلة الرمضانية - مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة
١,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	صدقة الليل والنهار الامير سعود بن فهد الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	الخدمات الاغاثية للأسر محتاجة - مؤسسة سليمان الراجحي - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٧١,٢٠٠,٠٠)	٣٧١,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان - السلال الغذائية للأسر المتعففة
٣٤٧,٩١٦,٠٠	٠,٠٠	(٣٤٧,٩١٦,٠٠)	٠,٠٠	٣٤٧,٩١٦,٠٠	٣٤٧,٩١٦,٠٠	منصة إحسان - دعم المقبلين على الزواج
١,٠٨٧,٨٠٠,٠٠	٢٣٩,٤٠٠,٠٠	(١,٣١٥,٦٠٠,٠٠)	٤٦٧,٢٠٠,٠٠	١,٠٨٧,٨٠٠,٠٠	١,٠٨٧,٨٠٠,٠٠	منصة إحسان - كفالة أيتام
٢,٦٠٠,٠٠	٢,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٦٠٠,٠٠	٢,٦٠٠,٠٠	منصة إحسان - تفريغ كربة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٧٥,٦٠٠,٠٠)	٣٧٥,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان - إعانة كبار السن المتعفين
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٥٣٥,٤٦٥,٠٠)	٢,٥٣٥,٤٦٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منصة إحسان - تملك المساكن
١١٨,٤٣٢,٠٠	٠,٠٠	(١١٨,٤٣٢,٠٠)	٠,٠٠	١١٨,٤٣٢,٠٠	١١٨,٤٣٢,٠٠	منصة إحسان - السلة الغذائية الرمضانية
٣٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	دعم ارامل
٤٢,٦٠٨,٠٠	٤٢,٦٠٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢,٦٠٨,٠٠	٤٢,٦٠٨,٠٠	دعم منصة تبرع
٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	برنامج هدف - دعم رواتب موظفين
٢,٢١٥,٠٠	٢,٢١٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٢١٥,٠٠	٢,٢١٥,٠٠	سداد فواتير الكهرباء للأسر الفقيرة
٣,٣٢٥,٢٤٨,٠٠	١,٧٨٩,٠٤٣,٠٠	(٥,٨٣٥,٤١٨,٠٠)	٤,٢٩٩,٢١٣,٠٠	٣,٣٢٥,٢٤٨,٠٠	٣,٣٢٥,٢٤٨,٠٠	المجموع



شركة عبدالله شاهر القحطاني للإستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧  
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No 267

(١٤)

الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٩٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٤م		٢٠٢٥م			
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة	البيان
٧٧,٥٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات مساعدات
٣٥٧,٨٦٣,٠٠٠	٢٩٢,٤٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٢,٤٢٩,٠٠٠	التبرع العام
٢٨,٥٤٠,٠٠٠	١٢,٩٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢,٩٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات أيتام
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سداد ايجارات - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع تأثيث المنازل بالأجهزة الكهربائية - مؤسسة إبراهيم العنقري الخيرية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	السلة الرمضانية - مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة
٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تفريج كربة - مؤسسة إبراهيم السبيعي الخيرية
٥٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات لبناء أو شراء أوقاف
٥٢٧,٤٧٢,٠٠٠	٣٨٠,٤٥٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٨٧,٩٠١,٠٠٠	٢٩٢,٤٢٩,٠٠٠	المجموع

١١- دعم منصة إحسان :

٢٠٢٤م		٢٠٢٥م			
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة	البيان
٣٩٤,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة إحسان - سقيا الماء
٣٩٩,٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة إحسان - كفالة الحجاج
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة إحسان - دعم المقبلين على الزواج
١,٥٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٧,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٦٧,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة إحسان - كفالة أيتام
٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الخدمات الاغاثية للأسر المحتاجة - مؤسسة سليمان الراجحي - منصة إحسان
٠,٠٠٠	٣٧١,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧١,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة إحسان - السلال الغذائية للأسر المتعففة
٠,٠٠٠	٣٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٥,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة إحسان - إعانة كبار السن المتعفين
٠,٠٠٠	٢,٥٣٥,٤٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٣٥,٤٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة إحسان - تملك المساكن
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة إحسان - كسوة الشتاء
٣٤٤,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة إحسان - السلة الغذائية الرمضانية
٣,٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٩٩,٤٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٧٩٩,٤٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع



(١٥)

## الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٩٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

## ١٢- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٦٠٠,٠٠٠	مساعداات ايتام
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سداد ايجارات - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مساعداات
١,١٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	م مغسلة الموتى
١,٣٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	السلة الرمضانية - مؤسسة الشيخ فهد العويضة الخيرية
٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	تفريج كربة - مؤسسة إبراهيم السبيعي الخيرية
١,٠٧٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٥,٦٠٠,٠٠٠	منصة احسان - كفالة ايتام
٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الخدمات الاغاثية للأسر المحتاجة - مؤسسة سليمان الراجحي -
٠,٠٠٠	٣٧١,٢٠٠,٠٠٠	منصة احسان
٠,٠٠٠	٣٧٥,٦٠٠,٠٠٠	منصة احسان - السلال الغذائية للأسر المتعففة
٠,٠٠٠	٢,٥٣٥,٤٦٥,٠٠٠	منصة احسان - إعانة كبار السن المتعفين
٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة احسان - تملك المساكن
٢٠٣,٥٠٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة احسان - تفريج كربة
٢٢٥,٨٦٨,٠٠٠	١١٨,٤٣٢,٠٠٠	منصة احسان - كسوة الشتاء
٣٩٤,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة احسان - السلة الغذائية الرمضانية
٤١٦,٩٥٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة احسان - سقيا الماء
٢,٠٨٤,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	منصة احسان - كفالة الحجاج
٠,٠٠٠	٣٠١,٢٧١,٠٠٠	منصة احسان - دعم المقبلين على الزواج
٦١,٣٢٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - الدعم الاجتماعي
٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية - منصة تبرع
٥٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣٤٩,٣٣٤,٠٠٠	منح حكومية - برنامج هدف
١١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٣٩٧,٠٠٠	مصروفات عينية
٣٦٧,١٨٨,٠٠٠	٥٠,٨٧١,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٣,٥٣٦,١٨٢,٠٠٠	٦,١١٩,٧٧٠,٠٠٠	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط (١-١٢)
		<b>المجموع</b>

## (١-١٢) - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٥,٧٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	رواتب وأجور محملة على النشاط
٦١,٤٠٠,٠٠٠	٥٠,٨٧١,٠٠٠	مصاريف أخرى محملة على النشاط
٣٦٧,١٨٨,٠٠٠	٥٠,٨٧١,٠٠٠	<b>المجموع</b>



(١٦)

الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة يدمة

ترخيص رقم (١٩٥)

يدمة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
رواتب وأجور	٠,٠٠	٥١,٥٦١,٠٠
كهرباء ومياه	٣,٩٤٨,٠٠	٨,٦١٩,٠٠
اصلاح وصيانة	٨,٦٠٧,٠٠	٨,٢٧٦,٠٠
قرطاسيه ومطبوعات	١,٠٠٠,٠٠	٦,٤٧٦,٠٠
نظافة	١٠٠,٠٠	٢,٢٨٣,٠٠
محروقات	١,٤٨٦,٠٠	٣,٨٩٦,٠٠
هاتف وبريد	٢,٧٣٠,٠٠	١٧,٨٨٢,٠٠
مصارييف إشتراكات و تصديقات	١,٥٠٠,٠٠	١٢,٣٥٢,٠٠
التأمينات الاجتماعية	١٨,٦٠٩,٠٠	٣٣,٥٩٥,٠٠
اتعاب مهنية واستشارية	٥٠٠,٠٠	٥,١٠٩,٠٠
مكافآت وحوافز وبدل انتداب	٨,٨٢٥,٠٠	٣,٤٠٠,٠٠
تعويضات نهاية خدمة	١٠٦,٨٧٩,٠٠	١٠٠,٤٨٩,٠٠
تحميل وتنزيل	٠,٠٠	١,٩٥٥,٠٠
ضيافة ومستلزمات مطبخ	٤,٥٨٣,٠٠	١٤,٦٠٦,٠٠
دعاية وإعلان	٠,٠٠	٩,٢٩٥,٠٠
أتعاب تدقيق و مراجعة	١٣,٨٠٠,٠٠	١٣,٨٠٠,٠٠
مصروفات تراخيص	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
غرامات ومخالفات	٢٠٠,٠٠	٩٠٠,٠٠
مصارييف التدريب والتأهيل	٢,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
مصارييف بنكية	١,٠٨٤,٠٠	٢,٠٧٦,٠٠
المجموع	١٧٦,١٠١,٠٠	٢٩٧,٥٧٠,٠٠

١٤- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٩ / ٠٨ / ١٤٤٧ هـ الموافق : ١٧ / ٠٢ / ٢٠٢٦ م .

١٥- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

