

جمعية دعم لحسن الحياة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٣٨٠٠)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
٢٢ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية دعم لحسن الحياة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية دعم لحسن الحياة مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٠٠٠٥٦٣٨٠٠) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٥م، 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 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 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.

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 الى 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 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 دعم لحسن الحياة

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

فهد سليمان الباتلي

ترخيص رقم (١١٤٤)

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No.

ALRUWAI & PARTNERS

CHARTERED ACCOUNTANTS

الرياض: ٠٨ رمضان ١٤٤٧هـ.

الموافق: ٢٥ فبراير ٢٠٢٦م.

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٤٩٢,٦١٧	٩١٥,٧٢٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٩,٠٨٢	١٣,٠٤٢	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
-	٩٤,٨٢١		المخزون
٥٠١,٦٩٩	١,٠٢٣,٥٨٣		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١٩,٠٩٥	٤٤,٦٩٨	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٩,٥٠٠	١٦,٩٢٥	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٣٨,٥٩٥	٦١,٦٢٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٥٤٠,٢٩٤	١,٠٨٥,٢٠٦		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٦١,٩٢٠	٥٧,٩٩٩	(٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٦١,٩٢٠	٥٧,٩٩٩		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١١,١٨٠	١٧,٥٤٥	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,١٨٠	١٧,٥٤٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٧٣,١٠٠	٧٥,٥٤٤		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١٨٣,٣٠٣	٤٧٩,٠٣٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢٨٣,٨٩١	٥٢٨,٦٢٧	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
-	٢,٠٠٠	(٢٠)	صافي اصول الاوقاف
٤٦٧,١٩٤	١,٠٠٩,٦٦٢		مجموع صافي الأصول
٥٤٠,٢٩٤	١,٠٨٥,٢٠٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	من ٠١ يناير ٢٠٢٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	من ١٤ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	٣٦٠,٧٣٨	-	-	٣٦٠,٧٣٨	٢٠٤,٠٨٧
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	١,٧٤٢,٥٠٦	-	١,٧٤٢,٥٠٦	١,٠٠٣,٦٧٥
التبرعات النقدية أوقاف (١١)	-	-	٢٠٠٠	٢٠٠٠	-
التبرعات العينية (١٢)	١٦٦,٧٦٩	٤٧٤,٣٣٤	-	٦٤١,١٠٣	١٤١,٤١٢
تبرعات عينية – ممتلكات وآلات ومعدات	٢٠,٨٩٠	-	-	٢٠,٨٩٠	-
تبرعات الزكاة	-	٣٣,٥١٠	-	٣٣,٥١٠	٥,٠٠٠
دعم منصة احسان (١٤)	-	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	٦٤٩,٨٤٩
المنح الحكومي (١٣)	-	٥٦٣,١١١	-	٥٦٣,١١١	١٠٠,٠٠٠
الخدمات التطوعية	-	٢١,٢٢٧	-	٢١,٢٢٧	-
اشتراكات الاعضاء	٧,٨٠٠	-	-	٧,٨٠٠	٢,٤٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٢٨٩,٩٥٢	(٣,٢٨٩,٩٥٢)	-	-	-
إجمالي بنود الدخل واعادة التصنيف	٣,٨٤٦,١٤٩	٢٤٤,٧٣٦	٢٠٠٠	٤,٠٩٢,٨٨٥	٢,١٠٦,٤٢٣
المصروفات					
مصروفات البرامج والأنشطة (١٥)	(٢,٨٢٣,٩٤٢)	-	-	(٢,٨٢٣,٩٤٢)	(١,٣٩٠,١٠٨)
المساعدات العينية (١٦)	(٥٤٦,٨٣٢)	-	-	(٥٤٦,٨٣٢)	(٩١,٤١٢)
مساعدات الزكاة	(٣٣,٥٠٠)	-	-	(٣٣,٥٠٠)	(٥,٠٠٠)
مصروفات الحوكمة (١٧)	(١٦,٦١٨)	-	-	(١٦,٦١٨)	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٨)	(١٢٥,٤٦٠)	-	-	(١٢٥,٤٦٠)	(١٥١,١٦١)
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	(٤,٩٧٨)	-	-	(٤,٩٧٨)	(١,٥٤٨)
إطفاء الاصول غير الملموسة (٧)	(٢,٩٢٥)	-	-	(٢,٩٢٥)	-
إجمالي المصروفات	(٣,٥٥٤,٢٥٥)	-	-	(٣,٥٥٤,٢٥٥)	(١,٦٣٩,٢٢٩)
التغير في صافي الأصول	٢٩١,٨٩٤	٢٤٤,٧٣٦	٢٠٠٠	٥٣٨,٦٣٠	٤٦٧,١٩٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	
١٨٣,٣٠٣	٢٨٣,٨٩١	-	٤٦٧,١٩٤	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٨٣,٣٠٣	٢٨٣,٨٩١	-	٤٦٧,١٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٩١,٨٩٤	٢٤٤,٧٣٦	٢,٠٠٠	٥٣٨,٦٣٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,٨٣٨	-	-	٣,٨٣٨	تسويات صافي الأصول
٤٧٩,٠٣٥	٥٢٨,٦٢٧	٢,٠٠٠	١,٠٠٩,٦٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

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

من ١٤ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٦٧,١٩٤	٥٣٨,٦٣٠	التغير في صافي الاصول
١,٥٤٨	٤,٩٧٨	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٢,٩٢٥	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١١,١٨٠	١١,٠٢٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٢٠,٨٩٠)	التبرعات العينية - الممتلكات والآلات والمعدات
٤٧٩,٩٢٢	٥٣٦,٦٧١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٩,٠٨٢)	(٣,٩٦٠)	ارصدة مدينة اخري
٦١,٩٢٠	(٣,٩٢١)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخري
-	(٩٤,٨٢١)	المخزون
٥٣٢,٧٦٠	٤٣٣,٩٦٩	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٨٢٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٣٢,٧٦٠	٤٣٣,١٤٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠,٦٤٣)	(٩,٦٩١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٩,٥٠٠)	(٣٥٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
(٤٠,١٤٣)	(١٠,٠٤١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٩٢,٦١٧	٤٢٣,١٠٣	التغير في النقدية خلال السنة
-	٤٩٢,٦١٧	رصيد النقدية في بداية السنة
٤٩٢,٦١٧	٩١٥,٧٢٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية دعم لحسن الحياة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٣٨٠٠) بتاريخ ١٤٤٥/٠٧/٠٢ هـ الموافق ٢٠٢٤/١/١٢ م، ومركزها الرئيسي: مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية.

١,١- اهداف الجمعية:

- توفير متطلبات الاسر من المساعدات العينية.
- المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين.
- العمل على ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين أفراد المجتمع.
- تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- الارتقاء بالمستوى المعيشي للمستفيدين.

٢,١- السنة المالية:

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات 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 والمعايير والاصدارات والمعايير الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة 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 تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في 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 للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة. تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

سيارات	٢٥٪	أجهزة حاسب الي	١٥٪
أجهزة الاتصال	١٥٪	اثاث مكثبي	١٥٪
لوحات الدعاية والاعلان	١٥٪	اجهزة التدفئة والتبريد والتدفئة	١٠٪

٤-٣ الأصول غير الملموسة :

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناة 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.

رخص البرامج والأنظمة ١٥٪

(٢) 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 التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي 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 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 يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً. لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

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 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 وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدّر ناقصاً ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع. وتحدد تكلفه المخزون وفقاً لطريقه المتوسط المرجح. بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

١١-٣ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو 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 الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١١-٣ قائمة الانشطة :

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الايرادات التشغيلية الاخرى:

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات:-

مصروفات الانشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

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.

مصارييف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١٢-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبها 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 واصولا 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 واصولا 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.

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١٣-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٤-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

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

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
البنك الأهلي السعودي ح/٧٢٠٣	٣٦٦,٠٨٢	٨٦,١٢٦	
بنك البلاد ح/٠٠٠٢	٢٤٦,٨٨٢	٤٠٦,٤٩١	
بنك الاهلي - اوقاف	٢,٠٠٠	-	
بنك الاهلي - زكاة	١٠	-	
بنك الراجحي	٣٠٠,٧٤٦	-	
	٩١٥,٧٢٠	٤٩٢,٦١٧	
(٥) مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ضريبة القيمة المضافة مشتريات	٤,١٥٣	٧,١٦٥	
ايجار مقدم	٨,٨٨٩	-	
عهد العاملين المؤقتة	-	١,٩١٧	
	١٣,٠٤٢	٩,٠٨٢	

(٦) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي					
الأثاث المكتبي	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	أجهزة التبريد والتجميد والتدفئة	لوحات الدعاية والاعلان	الإجمالي ٢٠٢٥م	الإجمالي ٢٠٢٤م
<u>التكلفة</u>					
٨,٣٣٧	٣,٧٢١	-	٨,٥٨٥	٢٠,٦٤٣	-
١٣,٠٨٣	١٠,٥٥٨	٦,٩٤٠	-	٣٠,٥٨١	٢٠,٦٤٣
٢١,٤٢٠	١٤,٢٧٩	٦,٩٤٠	٨,٥٨٥	٥١,٢٢٤	٢٠,٦٤٣
<u>الامهلاك المتراكم</u>					
٦٢٥	٢٧٩	-	٦٤٤	١,٥٤٨	-
١,٨١٩	١,٢٤٢	٦٢٩	١,٢٨٨	٤,٩٧٨	١,٥٤٨
٢,٤٤٤	١,٥٢١	٦٢٩	١,٩٣٢	٦,٥٢٦	١,٥٤٨
<u>القيمة الدفترية</u>					
١٨,٩٧٦	١٢,٧٥٨	٦,٣١١	٦,٦٥٣	٤٤,٦٩٨	-
٧,٧١٢	٣,٤٤٢		٧,٩٤١	-	١٩,٠٩٥

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي ٢٠٢٤ م	الاجمالي ٢٠٢٥ م	رخص البرامج	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
-	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٩,٥٠٠	٣٥٠	٣٥٠	الإضافات خلال السنة
١٩,٥٠٠	١٩,٨٥٠	١٩,٨٥٠	الرصيد في نهاية السنة
-	-	-	الرصيد في بداية السنة
-	٢,٩٢٥	٢,٩٢٥	اطفاء السنة
-	٢,٩٢٥	٢,٩٢٥	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	١٦,٩٢٥	١٦,٩٢٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٩,٥٠٠	-	١٩,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٥٧,١٩٤	٥٧,١٩٤	رواتب واجور مستحقة
-	٨٠٥	عهد
٤,٧٢٦	-	البرامج والانشطة المستحقة
٦١,٩٢٠	٥٧,٩٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	١١,١٨٠	الرصيد في بداية السنة
١١,١٨٠	١١,٠٢٨	المكون خلال السنة
	(٣,٨٣٨)	تسويات خلال العام
	(٨٢٥)	المسدد خلال السنة
١١,١٨٠	١٧,٥٤٥	الرصيد في نهاية السنة

		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
من ١٤ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١,٣٦٣,٥٩٤	زكاة الفطر
٢٣,١٠٠	١٠٦,٨٢٥	كفالة يتيم
٩٦,٦٥٨	١٠٥,٢٦٩	مساعداً
-	٩٥,٠٣٤	تفريج كرب
٧٤١,٩٢٠	٢٠,٢٦٩	سقى الماء
-	٢٠,٠٠٠	اجهزه كهربائيه
٩٠,٠٣٨	١٥,٤٤٤	السلال الغذائية
٦,٠٠٠	٩,٢٣١	كفالة ارملة
-	٥,١٨٠	كسوه العيد
-	١,٠١٠	افطار صائم
-	٦٥٠	عيديه
٣٤,٣٧٨	-	الكفالة التعليمية
١١,٥٨١	-	سقى ووجبة الحاج
١,٠٠٣,٦٧٥	١,٧٤٢,٥٠٦	
		(١١) التبرعات النقدية اوقاف
من ١٤ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٢,٠٠٠	وقف حسن الحياه
-	٢,٠٠٠	
		(١٢) التبرعات العينية
من ١٤ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٨٠,٩١٠	٤٠٥,٨٣٥	اسر محتاجة
-	٨٠,٠٠٠	حفل المعايدة - غير مقيدة
-	٦٨,٤٩٩	السلال الغذائية
-	٢١,٠٤٩	اجهزه كهربائيه - غير مقيدة
-	٦٥,٧٢٠	اثاث - غير مقيدة
١٠,٥٠٢	-	إفطار صائم
٥٠,٠٠٠	-	اخرى
١٤١,٤١٢	٦٤١,١٠٣	

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

		(١٣) المنح الحكومي
من ١٤ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٣١٣,١١١	دعم التشغيل
١٠٠,٠٠٠	-	دعم التأسيس
-	٢٥٠,٠٠٠	برامج (بودكاست)
١٠٠,٠٠٠	٥٦٣,١١١	
		(١٤) دعم منصة احسان
من ١٤ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٨٩,٦٠٠	٣٠٠,٠٠٠	عمليات العيون
٢٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	سقيا الماء
-	١٠٠,٠٠٠	غسيل كلوي
٦٠,٢٤٩	-	العمليات الجراحية
١٥٠,٠٠٠	-	الزي والمستلزمات المدرسية
٦٤٩,٨٤٩	٧٠٠,٠٠٠	

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

من ١٤ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة
-	١,٣٣٠,٧٣٤	زكاة الفطر
٣٣,٥٤٦	١٠٧,٤١٥	مساعداً
-	٩٥,٠٣٤	تفريغ كربة
١٦,٠١٤	٦١,٩٥٠	كفالة يتيم
-	١٩,٥٠٠	اجهزة كهربائية
٥٨,٥٦٠	١٠,٧٢٠	السلة الغذائية
٦,٣٠٠	٨,٤٠٠	كفالة ارملة
-	٥,٠٠٠	كسوة العيد
٦٢٧,٦٣٦	٤,٥٠٠	سقى الماء
-	٧٦٠	افطار صائم
-	٣٨٨	أخرى
٣٦,٣٠٠	-	الكفالة التعليمية
٧,٣٤٠	-	سقى ووجبة الحاج
-	٢١,٢٢٧	مصروفات خدمات تطوعيه
-	١٩٢,٠٨٥	مصروفات المنح حكومي (١٠-١٥)
٤٣٣,٩٣٥	٨٠٤,٧٩٦	مصروفات منصة احسان (١٥-٢)
١٧٠,٤٧٧	١٦١,٤٣٣	مصروفات محملة على الأنشطة (١٥-٣)
١,٣٩٠,١٠٨	٢,٨٢٣,٩٤٢	

من ١٤ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠-١٥) مصروفات المنح الحكومي
-	١٧٠,٩٢٨	دعم تشغيل
-	٢١,١٥٧	برامج (بودكاست)
-	١٩٢,٠٨٥	

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

		(٢-١٥) مصروفات منصة احسان
من ١٤ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	سقيا الماء
-	١٩٨,٠٠٠	عمليات العيون
-	١٨٠,٥٩٥	سلال غذائية
-	١٠٠,٠٠٠	غسيل الكلى
٣٣,٩٣٥	٢٦,٢٠١	العمليات الجراحية
١٥٠,٠٠٠	-	الزي والمستلزمات المدرسية
٤٣٣,٩٣٥	٨٠٤,٧٩٦	
		(٣-١٥) مصروفات محملة على النشاط
من ١٤ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٢٣,٦٠٢	٥٩,٣٩٧	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	٤٥,١١٣	بدلات
٥,٣٠٤	١٣,١٣٣	مزايا وحوافز
-	١٣,٠٨٦	تأمينات اجتماعية
-	٦,٨٩٤	رسوم حكومية
-	٥,٤٤٥	إيجار ممتلكات - مكاتب
٤١,٥٧١	٦,٦١٦	مكافأة نهاية الخدمة
-	٣,٥٢٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	٢,٥٧٣	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
-	١,٦٨٢	المستهلكات
-	١,٦٥٠	الصيانة والإصلاح
-	١,٤٦٧	الإجازات
-	٨٥٤	الكهرباء
١٧٠,٤٧٧	١٦١,٤٣٣	

		(١٦) المساعدات العينية
من ١٤ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٨٠,٩١٠	٣٤٣,٩٥٥	اسر محتاجة
-	٨٦,٧٦٩	اسر محتاجة - غير مقيدة
-	٨٠,٠٠٠	حفل المعايدة
-	٣٦,١٠٨	سلال غذائية
١٠,٥٠٢	-	إفطار صائم
٩١,٤١٢	٥٤٦,٨٣٢	
		(١٧) مصروفات الحوكمة
من ١٤ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٧,٤٦٤	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	١,٨٦٦	بدل السكن
-	٧٤٦	بدل المواصلات
-	٦,٥٤٢	مكافآت و حوافز أخرى
-	١٦,٦١٨	

من ١٤ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٧٢,٣٥٠	٤٩,٩٤٧	الرواتب والأجور وما في حكمها
٢٧,٧٢٢	٤٠,٥٣٢	بدلات
٥,٦٤١	٦,٨٥٦	تأمينات اجتماعية
٥,٧١٨	٤,٥٩٦	مصروفات حكومية
	١,٣٣٧	تكاليف عماله مؤقتة
٥,٥٩٠	٥,٥٨٥	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٦١٩	٨٣٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,١١٠	١٠	مستهلكات أخرى
٥٢٩	٦٠٣	كهرباء ومياه وصرف صحي
١,٩٤٥	٢,٦٦٢	الهاتف وبريد والانترنت
٦١٣	١,٠٠٨	ضيافة ونظافة
٨٧٠	٢,٠٦٢	دعاية وإعلانات
١٠١	٨,٧٦٠	مصاريف بنكية وعمولات
٢٠,٠٠٠	٦٦٧	إيجارات
١,٨٥٣	-	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٥٠٠	-	أتعاب مهنية
١٥١,١٦١	١٢٥,٤٦٠	

جمعية دعم لحسن الحياة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٣٨٠٠)

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

(١٩) صافي الاصول المقيدة	٠١ يناير ٢٠٢٥م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
الزكاة	-	٣٣,٥١٠	(٣٣,٥١٠)	
كفالة يتيم	٧,٠٨٧	١٠٦,٨٢٥	(٧٥,٣٠٣)	٣٨,٦٠٩
كفالة ارملة	-	٩,٢٣١	(٩,٢٣١)	-
السلال الغذائية	-	١٥,٤٤٤	(١٢,٦٥١)	٢,٧٩٣
مساعدات	٦٠,٨٩٠	١٠٥,٢٦٩	(١٢٣,٢٠٥)	٤٢,٩٥٤
سقيا الماء	-	٢٠,٢٦٩	(٢٠,٢٦٩)	-
زكاة الفطر	-	١,٣٦٣,٥٩٤	(١,٣٦٣,٥٩٤)	-
كسوة العيد	-	٥,١٨٠	(٥,١٨٠)	-
عيدية	-	٦٥٠	(٦٥٠)	-
أجهزة كهربائية	-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-
عمليات العيون - احسان	١٨٩,٦٠٠	-	(١٨٩,٦٠٠)	-
العمليات الجراحية - احسان	٢٦,٣١٤	-	(٢٦,٣١٤)	-
سقيا الماء - إحسان	-	٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	-
عمليات العيون - إحسان	-	٣٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠
غسيل الكلى - إحسان	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
أسر محتاجة - عينية	-	٤٠٥,٨٣٥	(٣٤٣,٩٥٥)	٦١,٨٨٠
إفطار صائم	-	١,٠١٠	(١,٠١٠)	-
المنح الحكومي - برامج (بودكاست)	-	٢٥٠,٠٠٠	(٢١,١٥٧)	٢٢٨,٨٤٣
تفريغ كربة	-	٩٥,٠٣٤	(٩٥,٠٣٤)	-
المنح الحكومي - دعم التشغيل	-	٣١٣,١١١	(٢٩١,٩٥٤)	٢١,١٥٧
سلال غذائية - عينية	-	٦٨,٤٩٩	(٣٦,١٠٨)	٣٢,٣٩١
خدمات تطوعية	-	٢١,٢٢٧	(٢١,٢٢٧)	-
	٢٨٣,٨٩١	٣,٥٣٤,٦٨٨	(٣,٢٨٩,٩٥٢)	٥٢٨,٦٢٧
(٢٠) صافي اصول الاوقاف	٠١ يناير ٢٠٢٥م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
وقف حسن الحياة	-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠
	-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠

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

(٢١) الاحداث اللاحقة

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

(٢٢) الالتزامات والالتزامات المحتملة :-

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

(٢٣) خطة المساهمة المحددة للموظفين :-

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٦,٨٥٦ ريال سعودي.

(٢٤) اعتماد القوائم المالية :

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في ٢٥ فبراير ٢٠٢٦م