

جمعية إحسان للأسكان بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية إحسان للأسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إحسان للإسكان بتبوك مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات 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 التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، 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، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية إحسان للإسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

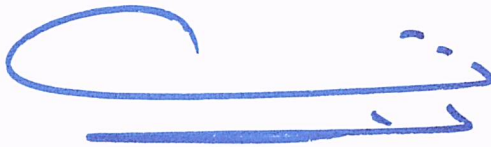
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

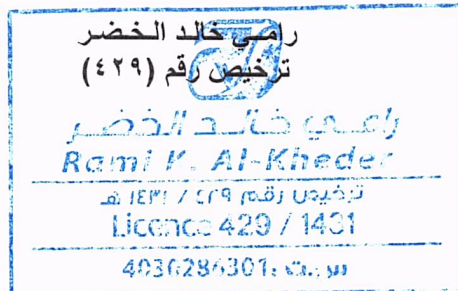
ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون





في ٢٨ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ١٦ إبريل ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
النقدية في البنوك	(٣)	٥٣٢,٣١٩	١,٨٦٦,٨٠٩
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧٣,٣٩١	١٥,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٦٠٥,٧١٠	١,٨٨١,٨٠٩
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٥٨٦,٩٥١	٨٧,٩٠١
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١	٨٧٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٥٨٩,٣١٠	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,١٧٦,٢٦٢	٨٨,٧٧٦
إجمالي الأصول		١,٧٨١,٩٧٢	١,٩٧٠,٥٨٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٨)	١٠,٠٠٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٠,٠٠٠	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٣٩,١٠٠	١٦,٢٤٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٩,١٠٠	١٦,٢٤٠
صافي الأصول	(١٠)		
صافي الأصول غير المقيدة		٩٠٤,٨٦٧	٢١
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٨١٦,٩٣١	١,٩٥٣,٨٠٩
صافي أصول الأوقاف		١١,٠٧٤	٥١٥
إجمالي صافي الأصول		١,٧٣٢,٨٧٢	١,٩٥٤,٣٤٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٧٨١,٩٧٢	١,٩٧٠,٥٨٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٦,٦٠٠	٠	٠	٦,٦٠٠	٠
التبرعات النقدية غير المقيدة	(١١)	١٥٤,٢٤٩	٠	٠	١٥٤,٢٤٩	٢٩٣,٩٧٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	٠	٥٧٧,٠٨٨	٠	٥٧٧,٠٨٨	٢٥٣,٦١٠
تبرعات أوقاف		٠	٠	١٠,٥٥٩	١٠,٥٥٩	٥
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٢٠,٦٦٤	٠	٢٠,٦٦٤	٥
منصة احسان	(١٣)	٠	٩٤٣,٠٦٦	٠	٩٤٣,٠٦٦	٩٢٦,٣٧٨
خدمات تطوعية		٠	١,٧٣٤,٠٦٨	٠	١,٧٣٤,٠٦٨	١,٨٢٠,٦٣٦
الإعانات الحكومية	(١٤)	٠	٦٢,٠٠٠	٠	٦٢,٠٠٠	٣١٦,٨٠٠
إيرادات أخرى		٠	٠	٠	٠	٤٥,٢٣٢
صافي الأصول المحررة من القيود		٤,٤٧٣,٧٦٤	(٤,٤٧٣,٧٦٤)	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤,٦٣٤,٦١٣	(١,١٣٦,٨٧٨)	١٠,٥٥٩	٣,٥٠٨,٢٩٤	٣,٦٥٦,٦٤٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصاريف الأنشطة	(١٥)	٤,١١٢,٨٠٥	٠	٠	٤,١١٢,٨٠٥	٢,٨٥٦,٣٨٦
مصاريف جمع الأموال		٥٥,٤٩٣	٠	٠	٥٥,٤٩٣	٣,٧٦٤
مصاريف الحوكمة		١,٥٧٤	٠	٠	١,٥٧٤	٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٦)	٤٩,٥٢١	٠	٠	٤٩,٥٢١	٢٣٠,٨٥٨
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	١٧,٠٣٠	٠	٠	١٧,٠٣٠	١٤,٦٢٧
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	٨٧٤	٠	٠	٨٧٤	٣,٥٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٢٣٧,٢٩٧	٠	٠	٤,٢٣٧,٢٩٧	٣,١٠٩,١٣٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٩٧,٣١٦	(١,١٣٦,٨٧٨)	١٠,٥٥٩	(٧٢٩,٠٠٣)	٥٤٧,٥٠٨
البنود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		٥٠٧,٥٣٠	٠	٠	٥٠٧,٥٣٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٥٠٧,٥٣٠	٠	٠	٥٠٧,٥٣٠	٠
التغير في صافي الأصول		٩٠٤,٨٤٦	(١,١٣٦,٨٧٨)	١٠,٥٥٩	(٢٢١,٤٧٣)	٥٤٧,٥٠٨
صافي الأصول في بداية الفترة		٢١	١,٩٥٣,٨٠٩	٥١٥	١,٩٥٤,٣٤٥	١,٤٠٦,٨٣٧
صافي الأصول في نهاية الفترة		٩٠٤,٨٦٧	٨١٦,٩٣١	١١,٠٧٤	١,٧٣٢,٨٧٢	١,٩٥٤,٣٤٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٤٧,٥٠٨	(٢٢١,٤٧٣)	التغير في صافي الأصول
١٤,٦٢٧	١٧,٠٣٠	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٥٠٠	٨٧٤	استنفاد الأصول غير الملموسة
٥٦٥,٦٣٥	(٢٠٣,٥٦٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٥,٠٠٠)	(٥٨,٣٩١)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
	١٠,٠٠٠	ارصدة دائنة أخرى
(١٣٥,٣٥٠)	.	مصروفات مستحقة
٧,٩٠٠	٢٢٨٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٢٣,١٨٥	(٢٢٩,١٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٩,٧١٠-	(٥١٦,٠٨٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٥٨٩,٣١٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٩,٧١٠)	(١,١٠٥,٣٩٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٤٩,٦٦٤)	.	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
(٤٩,٦٦٤)	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٣٤٣,٨١١	(١,٣٣٤,٤٩٠)	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٥٢٢,٩٩٨	١,٨٦٦,٨٠٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
١,٨٦٦,٨٠٩	٥٣٢,٣١٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية إحسان للأسكان بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠) بتاريخ ٢٩ / ٠٣ / ٢٠٢٠ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله ، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- تمكين الفئات المحتاجة من تملك السكن .
- ٢- مساعدة الأسر المستفيدة على بناء وترميم وصيانة وتأثيث منازلهم .
- ٣- التشييد والترميم والصيانة للمنشآت والمباني والمساكن .
- ٤- سداد المتعثرات (الكهرباء - الإيجار) للأسر الأشد حاجة .
- ٥- التنمية والتمكين ذات الأثر المستدام لأفراد الأسر المستحقة .
- ٦- اقامة المشاريع الاستثمارية والبرامج الموسمية التي تحقق الاستدامة المالية للجمعية .
- ٧- المساهمة بتعزيز التعاون مع الجهات التمويلية لتقديم الحلول التمويلية للمساكن .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية إحسان للأسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها والاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية إحسان للأسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٥%	متجر الكتروني	٢٥%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 فيد 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 إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية إحسان للأسكان بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات 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، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب 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 والانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	(٣) النقدية في البنوك
١,٨٦٦,٨٠٩	٥٣٢,٣١٩	نقد بالبنوك
١,٨٦٦,٨٠٩	٥٣٢,٣١٩	الإجمالي
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٦٣,٤١٢	ضريبة القيمة المضافة
٠	٧,٤٧٩	شركة مسار العطاء
١٥,٠٠٠	٢,٥٠٠	ايجار مقدم
١٥,٠٠٠	٧٣,٣٩١	الإجمالي

جمعية إحصان للأسكان ببنين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

بنوك - منطقة بنوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البين
٠	٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠		الأراضي
٣٢,٨٠٦	٣٧,٤٠٠	١٦,٦٥١	٤,٥١٦	١٢,١٣٥	٥٤,٥٠١	٩,١١٠	٤٤,٩٤١	%١٠	الأثاث المكتبي
٦,١٩٦	٤,٩١٢	٣,٦٤٦	١,٢٨٤	٢,٣٦٢	٨,٥٥٨	٠	٨,٥٥٨	%١٥	الات ومعدات مكتبية
٣,٧٧٢	٢,٣٠٩	٧,٤٤١	١,٤٦٣	٥,٩٧٨	٩,٧٥٠	٠	٩,٧٥٠	%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٣٤,٨١٢	٣٤,٥٧٤	٢٠,٤٤٨	٧,٢٠٨	١٣,٢٤٠	٥٥,٠٢٢	٦,٩٧٠	٤٨,٠٥٢	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٩,٨٠٦	٧,٤١٢	٨,٥٤٨	٢,٣٩٤	٦,١٥٤	١٥,٩٦٠	٠	١٥,٩٦٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٥٠٩	٣٤٤	٧٥٦	١٦٥	٥٩١	١,١٠٠	٠	١,١٠٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
٨٧,٩٠١	٥٨٦,٩٥١	٥٧,٤٩٠	١٧,٠٣٠	٤٠,٤٦٠	٦٤٤,٤٤١	٥١٦,٠٨٠	١٢٨,٣٦١		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاذ نهائية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجموع الاستنفاذ بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاذ	البين
٨٧٥	١	١٣,٩٩٩	٨٧٤	١٣,١٢٥	١٤,٠٠٠	٠	١٤,٠٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٨٧٥	١	١٣,٩٩٩	٨٧٤	١٣,١٢٥	١٤,٠٠٠	٠	١٤,٠٠٠		الإجمالي

(٦) صافي الأصول غير الملموسة :-

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٠	٥٨٩,٣١٠	مبنى سكني
٠	٥٨٩,٣١٠	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) أرصدة دائنة أخرى :-</u>
٠	١٠,٠٠٠	رسوم مستردة - متدربين
٠	١٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٨,٣٤٠	١٦,٢٤٠	رصيد المخصص أول العام
٧,٩٠٠	٢٢,٨٦٠	تعزيز المخصص خلال العام
١٦,٢٤٠	٣٩,١٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية إحسان للأسكان بنبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

نبوك - منطقة نبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٠) صافي الأصول: -

٢٠٢٥/١٢/٣١ م				
الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي المقيمة	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
١٩٥٤٣٤٥	٥١٥	١٩٥٣٨٠٩	٢١	
٢٢١٤٧٣-	١٠٥٥٩	١١٣٦٨٧٨-	٩٠٤٨٤٦	
١٧٣٢٨٧٢	١١٠٧٤	٨١٦٩٣١	٩٠٤٨٦٧	

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
٢٩٣,٣٥٣	١١١,٣٨٨	التبرع العام
٦٢٤	٧٥٥	الرسائل النصية - sms
٠	٣٤,٠٠٧	مركز الخدمات الإلكترونية
٠	١,٥٠٠	برامج وأنشطة
٠	٦,٥٩٩	صدقة عامة
<u>٢٩٣,٩٧٧</u>	<u>١٥٤,٢٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٠	٢٠٤,٠٠٠	سداد ايجالر
٣٤٠	٢٧,٤٤٦	سداد فواتير الكهرباء للأسر المحتاجة
١٠	٠	مبادرة حسالة الخير للمستفيدين
٠	٣٦,٠٦٠	مشروع الأجهزة الكهربائية
٠	١٢٥,١٠٠	تبرعات مشروع سكني
٠	٤٩,٩٨٢	المتجر للبرامج والمشاريع
٠	٣٠,٠٠٠	تدريب وتأهيل
٠	١٠٤,٥٠٠	مشروع الخدمات الإسكانية
١١٠	٠	تأثيث منازل
٢١٥,٠٠٠	٠	بناء وحدات سكنية لمستفيد - سديد الوقفية
٣٨,١٥٠	٠	شركة اتمام للبحث الاجتماعي
<u>٢٥٣,٦١٠</u>	<u>٥٧٧,٠٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) منصة احسان</u>
١٠,٠٠٠	٠	كوبونات شرائية
٠	١٠,٠٠٠	مصاييف تشغيلي
٢٥٠,٠٠٠	٠	تأثيث المنازل
٦٦٦,٣٧٨	٩٣٣,٠٦٦	فرص مشاريع الإسكان
<u>٩٢٦,٣٧٨</u>	<u>٩٤٣,٠٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المنح الحكومية</u>
٠	٦٢٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٣١٦,٨٠٠	٠	المنح الحكومي - منصة فهم التعليمية
<u>٣١٦,٨٠٠</u>	<u>٦٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>(١٥) مصاريف الأنشطة</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
سداد فواتير كهرباء للأسر المحتاجة	٢٤٦٧٤	١٨٢٧٠	
تدريب وتأهيل	٢٣١٣٩	٠	
مشروع الخدمات الإسكانية	٩١٤٣٢	٠	
مصرفقات برامج وانشطة	٣٢٨٦٤	٦٢٣٠	
تأثيث منزل اسرة	١١٠	٠	
مبادرة حصالة الخير للمستفيدين	١٠	٠	
المنح الحكومي - منصة فهم التعليمية	١٧٢٨٠٠	١٤٤٠٠٠	
مشروع الأجهزة الكهربائية	٣٦٠٦٠	٢٣٥٠٠	
المنح الحكومي - دعم التشغيل	٢٣٨٩٨٧	٠	
سداد ايجار	٢٠٤٠٠٠	٠	
دعم شركة اتمام - تشغيلي	٣٢٩٣٨	٠	
كوبونات شرائية - منصة احسان	٠	١٠٠٠٠	
تأثيث المنازل - منصة احسان	١٤٩٩٠	٢٣٥٠١٠	
مصرفقات تشغيلية - منصة احسان	١٠٠٠٠	٠	
فرص مشاريع الإسكان - منصة احسان	١٢٥١٤٢٢	٣٤٠٤٦٤	
خدمات تطوعية	١٧٣٤٠٦٨	١٨٢٠٦٣٦	
مبادرة الاحتفال باليوم الوطني	١٥٠٠	٤٠٥	
مركز الخدمات الإلكترونية	١٣٨٠	٠	
مصرفقات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة	٢٤٢٤٣١	٢٥٧٨٧١	
<u>الإجمالي</u>	<u>٤,١١٢,٨٠٥</u>	<u>٢,٨٥٦,٣٨٦</u>	

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
الرواتب والأجور الاساسية	١٦,٤٧١	٥٤,٩٠٠	
تأمينات اجتماعية	٤,٣٠٠	٠	
مكافآت وحوافز أخرى	٤,٠٠٠	٦٤,٧٦٠	
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	٠	٣,٠٠٠	
بدل الانتداب	٠	٢,٥٠٠	
تعويضات نهاية الخدمة	١٥,٤٠٠	٧,٩٠٠	
مستلزمات مكتبية	٠	٢٥,٧٩٧	
مواد التنظيف	٠	٣,٧٩٣	
مستلزمات المطبخ	٠	٣٢	
مستهلكات أخرى	٠	٤٣٠	
صيانة وإصلاح - المباني	٠	٢١٩	
صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية	٠	٣٢٠	
صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٠	٧٨١	
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	٠	٥,٢٥٤	
الهاتف والفاكس والإنترنت	٠	٦,٢٣٦	
مصاريف الضيافة	٠	٧,٩٦٢	
إيجار ممتلكات - مقر الجمعية	٠	٣٠,٠٠٠	
رسوم مهنية	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
مصاريف اشتراكات وتصديقات	١,٧٧٥	٠	
مصاريف التراخيص	١,٨٢٥	٠	
مصاريف الدعاية والاعلان	٠	٣١٥	
مصاريف بنكية وعمولات	٠	٨,٩٠٩	
سفریات عمل - داخلية	٠	٢,٠٠٠	
الإجمالي	٤٩,٥٢١	٢٣٠,٨٥٨	

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٢٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١٧) صافي الأصول المقيمة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
المنح الحكومي - دعم التشغيل	١٠١٧٠٧٠	٦٢٠٠٠	٣٥٣١٩٨	٧٢٥,٨٧٢
مشروع بنيان	١٣٥٠٠٠	٠	١٣٥٠٠٠	٠
الزكاة الشرعية	٣٤٧٦٥	٢٠,٦٦٤	٠	٥٥,٤٢٩
سداد فواتير الكهرباء للأسر المحتاجة	٠	٢٧,٤٤٦	٢٤٦٧٤	٢,٧٧٢
مبادرة حصالة الخير للمستفيدين	١٠	٠	١٠	٠
سداد ايجار	٠	٢٠٤٠٠٠	٢٠٤٠٠٠	٠
مشروع الأجهزة الكهربائية	٠	٣٦٠٦٠	٣٦٠٦٠	٠
البرامج والمشاريع - المتجر	٠	٤٩٩٨٢	٣٣٤٩٥	١٦,٤٨٧
تأثيث منازل	١١٠	٠	١١٠	٠
تدريب وتأهيل	٠	٣٠,٠٠٠	٢٦٤٠٠	٣,٦٠٠
بناء وحدات سكنية لمستفيد - سديد الوقفية	٢١٥٠٠٠	١٢٥,١٠٠	٣٤٠١٠٠	٠
شركة اتمام للبحث الاجتماعي	٣٨١٥٠	٠	٣٢٩٣٧	٥,٢١٣
خدمات تطوعية	٠	١,٧٣٤,٠٦٨	١٧٣٤,٠٦٨	٠
مشروع الخدمات الإسكانية	٠	١٠٤,٥٠٠	١٠٤,٥٠٠	٠
تأثيث المنازل - منصة احسان	١٤٩٩٠	٠	١٤٩٩٠	٠
فرص مشاريع الإسكان - منصة احسان	٣٢٥٩١٤	٩٣٣,٠٦٦	١٢٥١٤٢٢	٧,٥٥٨
المصاريف التشغيلية - منصة احسان	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠
المنح الحكومي - منصة فهيم التعليمية	١٧٢٨٠٠	٠	١٧٢٨٠٠	٠
الإجمالي	١,٩٥٣,٨٠٩	٣,٣٣٦,٨٨٦	٤,٤٧٣,٧٦٤	٨١٦,٩٣١

تم تحرير مبلغ وقدره ٦٠٧٣٥٠ ريال من قبل ادارة الجمعية من صافي الأصول المقيمة إلى صافي الأصول غير المقيمة لتحقيق قيد الاستخدام بالخطاب رقم ٢٣٣ وتاريخ ٢٠٢٦/٠٣/٢٩ م .

(١٨) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٩) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة