مؤسسة الشيخ علي بن عبد الله الجفالي الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنميه القطاع غير الربحي (١١٣)

جدة – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

وتقرير المراجع المستقل

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

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونين
ص.ب ٢٢١٤٥٨ -الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٢٠٠٠٣٩٥٥

Khalid SULTAN ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS
P.O. BOX ٢٢١٤٥٨ – RIYADH ١١٣١١
KINGDOM OF SAUDI ARABIA
PHONE: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية **المحترمين**
مؤسسة الشيخ علي بن عبد الله الجفالي الخيرية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة الشيخ علي بن عبد الله الجفالي الخيرية مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١١٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 للمؤسسة 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 والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة المؤسسة 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 المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة "أي الادارة " هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في المؤسسة.

ALRUWAIS & PARTNERS

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

مؤسسة الشيخ علي بن عبد الله الجفالي الخيرية

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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقا 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 الجوهرية 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 الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمؤسسة
- 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المؤسسة على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد 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 المؤسسة 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 للمؤسسة.

الرياض : ٠٢ شعبان ١٤٤٧هـ.

الموافق : ٢١ يناير ٢٠٢٦م .

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم 323\11\725 Lic. No
ALRUWAIS & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

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

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصـول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	٥,٧٦٢,٥٦١	٦,٨٠٨,٧٣٥
مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى	(٥)	١,٦١٥,٥٦٣	٣٢٦,٤٥٨
مجموع الأصول المتداولة		٧,٣٧٨,١٢٤	٧,١٣٥,١٩٣
الأصول غير المتداولة			
الاصول غير الملموسة - بالصافي	(٦)	٢,٥١٣	٥,٠٢٥
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٧)	١,٢٧١,٤٧٩	٩٤٧,٠٤٠
مجموع الأصول غير المتداولة		**١,٢٧٣,٩٩٢**	٩٥٢,٠٦٥
إجمالي الاصول		**٨,٦٥٢,١١٦**	٨,٠٨٧,٢٥٨
الالتزامات وصافي الاصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى	(٨)	٩٧,٢٨٢	٢٧,١٧٥
موردون	(٩)	١٥٢,٠٠٠	-
إيـرادات مقبوضة مقدماً	(١٠)	٣,٣٠٣,٧٤٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٣,٥٥٣,٠٢٧	٥,٠٢٧,١٧٥
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٤١٤,٣٣٤	٣٣٢,٤٧٣
مجموع الالتزامات غير المتداولة		**٤١٤,٣٣٤**	٣٣٢,٤٧٣
مجموع الالتزامات		**٣,٩٦٧,٣٦١**	٥,٣٥٩,٦٤٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٦٨٤,٧٥٥	٢,٧٢٧,٦١٠
مجموع صافي الأصول		**٤,٦٨٤,٧٥٥**	٢,٧٢٧,٦١٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		**٨,٦٥٢,١١٦**	٨,٠٨٧,٢٥٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

	إيضاح	غير مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥م	إجمالي ٢٠٢٤م
بنود الدخل				
دعم مؤسسين غير مقيد	(١٢)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٤٥٢,٠٠٠
إجمالي بنود الدخل		**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	١٥,٤٥٢,٠٠٠
المصروفات				
مصروفات البرامج والانشطة	(١٣)	(٣,٩٦٠,٢٠٦)	(٣,٩٦٠,٢٠٦)	(٣,٤٠٤,٨٠٦)
المساعدات النقدية	(١٤)	(١٧,٦٢٤,٠٩٣)	(١٧,٦٢٤,٠٩٣)	(١٠,٩١٠,٩٢٥)
مصروفات الحوكمة	(١٥)	(١٢٠,٩٦٧)	(١٢٠,٩٦٧)	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	(١,١٧٤,٨٦٠)	(١,١٧٤,٨٦٠)	(٩٧٥,٨٣٩)
إطفاء الاصول غير الملموسة	(٦)	(٢,٥١٢)	(٢,٥١٢)	(٢,٥١٢)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٧)	(١٦٠,٢١٧)	(١٦٠,٢١٧)	(١٠٨,٠٤٦)
إجمالي المصروفات والمساعدات		**(٢٣,٠٤٢,٨٥٥)**	**(٢٣,٠٤٢,٨٥٥)**	(١٥,٤٠٢,١٢٨)
التغير في صافي الاصول		**١,٩٥٧,١٤٥**	**١,٩٥٧,١٤٥**	٤٩,٨٧٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	١,٩٥٧,١٤٥	٤٩,٨٧٢
إطفاء الاصول غير الملموسة	٢,٥١٢	٢,٥١٢
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١٦٠,٢١٧	١٠٨,٠٤٦
تسويات بين بنود صافي الأصول	-	١٢٢,٠٨٣
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨١,٨٦١	٧٨,١١٠
التغير في صافي الاصول بعد التسويات	**٢,٢٠١,٧٣٥**	٣٦٠,٦٢٣
التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة		
مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى	(١,٢٨٩,١٠٥)	(٦٣,٩٥٨)
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى	٢٢٢,١٠٧	(٢١٠,٥٦٢)
إيرادات مقبوضة مقدماً	(١,٦٩٦,٢٥٥)	٥,٠٠٠,٠٠٠
النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	**(٥٦١,٥١٨)**	٥,٠٨٦,١٠٣
المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	(٢,٧٠٩)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	**(٥٦١,٥١٨)**	٥,٠٨٣,٣٩٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
اضافات الممتلكات والآلات والمعدات	(٤٨٤,٦٥٦)	(٦٢٥,٣٧٤)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	**(٤٨٤,٦٥٦)**	(٦٢٥,٣٧٤)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة	**(١,٠٤٦,١٧٤)**	٤,٤٥٨,٠٢٠
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٦,٨٠٨,٧٣٥	٢,٣٥٠,٧١٥
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	**٥,٧٦٢,٥٦١**	٦,٨٠٨,٧٣٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمه التغير في صافي الاصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

	غير المقيدة	الاجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢,٥٥٥,٦٥٥	٢,٥٥٥,٦٥٥
التغير في صافي الاصول خلال السنة	٤٩,٨٧٢	٤٩,٨٧٢
تسويات	١٢٢,٠٨٣	١٢٢,٠٨٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٢,٧٢٧,٦١٠**	**٢,٧٢٧,٦١٠**
التغير في صافي الاصول خلال السنة	١,٩٥٧,١٤٥	١,٩٥٧,١٤٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**٤,٦٨٤,٧٥٥**	**٤,٦٨٤,٧٥٥**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) التكوين والنشاط: -

مؤسسة الشيخ علي بن عبد الله الجفالي الخيرية، مسجلة بالمركز الوطني لتنميه القطاع غير الربحي (١١٣) بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/١٥م الموافق في ١٤٤٦/٠٤/١٢هـ، مركزها الرئيسي: - جدة - المملكة العربية السعودية، بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم (٦١) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٨هـ ولائحته التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٧٣٧٣٩) وتاريخ ١٤٣٧/٦/١١هـ.

١,١- تهدف المؤسسة الي تحقيق الاتي: -

١. دعم الجمعيات الأهلية المصرح لها من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.
٢. دعم برامج كفالة الأيتام التي تعمل على تأمين مختلف أوجه الرعاية لهم داخل أسرهم.
٣. دعم برامج تأهيل أفراد الأسر المحتاجة بتعليمهم وتدريبهم.
٤. دعم البحوث العلمية الشرعية، والتي تعنى ببث روح الدين والوسطية المتسامحة.
٥. غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا في النظام الأساسي.

٢,١- السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية (يتمه):

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف المؤسسة.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المؤسسة 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 للمؤسسة 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 ٢٠٢٥م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-١ النقدية وما في حكمها:

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

٣-٢ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق المؤسسة لدى الغير من عملاء المؤسسة الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان المؤسسة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات المؤسسة والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة المؤسسة وليس بغرض البيع.
تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

تحسينات مباني	١٠٪	اثاث ومفروشات	١٠٪
السيارات	٢٠٪	أجهزة وآلات وعدد	٢٠٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٣-٤ الأصول غير الملموسة

تقاس الاصول غير الملموسة المقتناه بشكلٍ 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 الانشطة 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.

البرامج والانظمة	٢٥%

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

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

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي المؤسسة.

أ- المؤسسة كمستأجر

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

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- المؤسسة كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم المؤسسة بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى المؤسسة التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ 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 التزام نظامي او 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 يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم المؤسسة 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 كمنشاة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب – في حال وجود نشاط تجاري لدى المؤسسة فتقوم المؤسسة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشاة تجارية وتقدم اقراراتها بناءا على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-١٠ قائمة الانشطة

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة 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 سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها المؤسسة من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها المؤسسة تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او 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 الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله المؤسسة 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 تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم المؤسسة منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وبتم 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 المؤسسة.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-١٠ قائمة الانشطة

ب - المصروفات والمساعدات:

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة المؤسسة، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقًا 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.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في المؤسسة الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول المؤسسة لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة المؤسسة، 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 المؤسسة خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كلهما 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 المنشاة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣-١٣ التعديلات على معيار المنشئات 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.

٣-١٤ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون أهم الأصول المالية للمؤسسة من النقد لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأطراف ذات العلاقة، كما تتكون الالتزامات المالية للجمعية من القروض والأرصدة الدائنة الأخرى.

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدره طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدى إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة ماليه إن الأصول المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتمثل بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والأطراف ذات العلاقة. وترى إدارة المؤسسة ان المخاطر المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة والمدينين تعتبر في ادني مستوى لها نظرا لأنها موزعه على عدد من المدينين أصحاب مراكز ماليه قوية. بالإضافة إلى أن الأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية تظهر وفقا لأرصدتها القابلة للتحصيل.

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

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من بيع أصل مالي في الوقت المناسب، وبالسرعة الكافية لتفادي أو تقليل خسارة ما. وتدار السيولة بمراقبتها على أساس دوري للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمه الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة مخاطر التقلبات في أسعار الصرف عن قرب، وبناءات على خبره الإدارة فإنها تعتقد أن المؤسسة ليست معرضه لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

(٤) النقد وما في حكمه	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنك ساب ح/٦٠٠١	٢٣٢,٣٩٧	١٦٤,٣٣٨
مصرف الراجحي ح/٦٦٦١	٥,٥٣٠,١٦٤	٦,٦٤٤,٣٩٧
	٥,٧٦٢,٥٦١	٦,٨٠٨,٧٣٥

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
عهدة امين الصندوق	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
ذمم عاملين	١٧,٠٦٠	٥,٠٢٠
تامين طبي مدفوع مقدما	٥٨,٥٦٠	٥٤,٦٤٤
ضريبة قيمة مضافة (استرداد)	١,٥٢٩,٩٤٣	٢٥٦,٧٩٤
	١,٦١٥,٥٦٣	٣٢٦,٤٥٨

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

(٦) الاصول الغير ملموسة - بالصافي	البرامج والانظمة	اجمالي ٢٠٢٥م	اجمالي ٢٠٢٤م
التكلفة			
الرصيد في بداية السنة	١٠,٠٥٠	١٠,٠٥٠	١٠,٠٥٠
الرصيد في نهاية السنة	**١٠,٠٥٠**	**١٠,٠٥٠**	١٠,٠٥٠
الاطفاء المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	٥٠٢٥	٥٠٢٥	٢,٥١٣
اطفاء السنة	٢,٥١٢	٢,٥١٢	٢,٥١٢
الرصيد في نهاية السنة	**٧,٥٣٧**	**٧,٥٣٧**	٥,٠٢٥
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**٢,٥١٣**	**٢,٥١٣**	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥,٠٢٥	-	٥,٠٢٥

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي

	سيارات	الاثاث والمفروشات	أجهزة وآلات وعدد	تحسينات على مباني مستأجرة	اجمالي ٢٠٢٥م	اجمالي ٢٠٢٤م
التكلفة						
الرصيد في بداية السنة	٢٦٥,٨٤٣	١٢٨,١٩٤	١١٩,٢٩٦	٦٨٨,٥٠٧	١,٢٠١,٨٤٠	٥٧٦,٤٦٦
الاضافات خلال السنة	-	٨,٩٤١	٢٩,٨٩٦	٤٤٥,٨١٩	٤٨٤,٦٥٦	٦٢٥,٣٧٤
الرصيد في نهاية السنة	**٢٦٥,٨٤٣**	**١٣٧,١٣٥**	**١٤٩,١٩٢**	**١,١٣٤,٣٢٦**	**١,٦٨٦,٤٩٦**	١,٢٠١,٨٤٠
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	٨٠,٩٥٢	٢٢,٩٠٢	٨٢,٧٤٧	٦٨,١٩٩	٢٥٤,٨٠٠	١٤٦,٧٥٤
أهلاك السنة	٥٦,٨٦٠	١٣,٣٧٠	١٣,٧٦٨	٧٦,٢١٩	١٦٠,٢١٧	١٠٨,٠٤٦
الرصيد في نهاية السنة	**١٣٧,٨١٢**	**٣٦,٢٧٢**	**٩٦,٥١٥**	**١٤٤,٤١٨**	**٤١٥,٠١٧**	٢٥٤,٨٠٠
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**١٢٨,٠٣١**	**١٠٠,٨٦٣**	**٥٢,٦٧٧**	**٩٨٩,٩٠٨**	**١,٢٧١,٤٧٩**	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٨٤,٨٩١	١٠٥,٢٩٢	٣٦,٥٤٩	٦٢٠,٣٠٨	-	٩٤٧,٠٤٠

(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بدل اجازات مستحقه	٧٠,٠٥٠	-
مراجعة داخلية (مكتب رامي الخضر)	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠
تأمينات اجتماعية مستحقة	٨,٧٣٢	٨,٦٧٥
اتعاب مهنية مستحقة	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
	٩٧,٢٨٢	٢٧,١٧٥

(٩) موردون	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
شركة الزامل للصناعات الثقيلة	١٥٢,٠٠٠	-
	١٥٢,٠٠٠	-

(١٠) إيرادات مقبوضة مقدماً	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
منح مقدمة	٣,٣٠٣,٧٤٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
	٣,٣٠٣,٧٤٥	٥,٠٠٠,٠٠٠

(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرصيد بداية السنة	٣٣٢,٤٧٣	٢٥٧,٠٧٢
المكون خلال السنة	٨١,٨٦١	٧٨,١١٠
المسدد خلال السنة	-	(٢,٧٠٩)
الرصيد نهاية السنة	**٤١٤,٣٣٤**	٣٣٢,٤٧٣

(١٢) دعم مؤسسين غير مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
دعم المؤسسين	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٤٥٢,٠٠٠
	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٤٥٢,٠٠٠

(١٣) مصروفات البرامج والانشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
دعم جمعية عنيزة للخدمات الإنسانية	٧٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
دعم مركز الملك سلمان للإغاثة	٣٣١,٠٠٠	-
برنامج شباب المستقبل - سرج	٢٦٥,٠٨٢	-
دعم أنشطة الشؤون الإسلامية	١٧٠,٩٠٠	٢٠٢,٣٩١
مشروع ملهمون - سرج	١٦٨,٩٤٠	-
شركه بناء الخبرة للبحوث- مشروع اجيال الوطن	٨٦,٠٠٠	-
مشروع انا أستطيع ٢ - سرج	٨٠,٠٠٠	-
دعم تشغيل لجمعية ام القري النسائية	٦٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
مشروع نادي انا أستطيع الرمضاني	٥٧,١٣٠	-
مشروع ترجمه فتاوي سماحه المفتي	٣٠,٢٥٠	-
دعم المدرسة الابتدائية الثانية عشر لتحفيظ القران	٢٠,٨٠٠	-
دعم جمعية الشاطبي التعليمية	-	١٦٠,٠٠٠
دعم جمعية قمم شبابية	-	٢٩٦,٠٠٠
دعم جمعية التنمية الإيجابية	-	٧٠,٠٠٠
دعم جمعية البر الخيرية بالعارضة	-	١٠,٤٤٩
دعم جمعية ترميم	-	٣٠٠,٠٠٠
مصروفات منصة احسان	٣٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
مصروفات محمله على النشاط (١٣-١)	١,٠٦١,٦٥١	٨٠٠,٢٤٥
مصروفات الأنشطة والمساجد (١٣-٢)	٥٧٨,٤٥٣	٥١٥,٧٢١
	٣,٩٦٠,٢٠٦	٣,٤٠٤,٨٠٦

(١٣-١) مصروفات محملة على النشاط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رواتب ومنافع الموظفين وما في حكمها	٩٠٨,٥٣٠	٧٦٩,٩٩٤
تكاليف تشغيلية اخري	١٥٣,١٢١	٣٠,٢٥١
	١,٠٦١,٦٥١	٨٠٠,٢٤٥

(١٣-٢) مصروفات الأنشطة والمساجد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مسجد الجفالي بجيزان	٢٥٢,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠
مصاريف تشغيل مسجد الشيخ ابراهيم الجفالي جدة	٢٣٠,٤٥٣	١٦٧,٧٢١
مصاريف تشغيل مسجد الجفالي خليص	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠
	٥٧٨,٤٥٣	٥١٥,٧٢١

(١٤) المساعدات النقدية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مساعدات برامج الإسكان	٦,١٥٥,١٧٧	٣,٠٣٢,٥٣٠
مساعدات برنامج الغذاء	٣,٧٩٠,٨٠٧	٤,٤٥٣,٢٩١
كسوة العيد	٢,٦٣٢,٥٨٥	٣٠٠,٠٠٠
مساعدات الاسر الفقيرة برمضان	١,٥٣٥,٥٦٤	٣٠٢,٦٦٨
مساعدات تعليم	١,٤١٧,٦٥١	٦١٣,٠٥٩
مساعدات صحية وعمليات جراحية	١,٠٤٧,٢٨٨	٦٤٢,٠٩٠
مساعدات شهرية	٥٣٢,٠٠٠	٦٠١,٠٠٠
إفطار صائم	٢٥١,٢٥٠	٢٢٩,٥٤٦
مساعدات مقطوعة	١٧٥,٧٧١	٤٨٠,٨٥١
برامج موسمية	٨٦,٠٠٠	٧٤,٢٤٠
دعم صيانة مدرسة عمرو بن حارث	-	٢١,٦٥٠
دعم مبادرة تحدي الابطال - شركة بناء المجتمع	-	١٦٠,٠٠٠
	١٧,٦٢٤,٠٩٣	١٠,٩١٠,٩٢٥

(١٥) مصروفات الحوكمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
استشارات مالية وادارية	٩٥,٩٦٧	-
اتعاب مهنية	٢٥,٠٠٠	-
	١٢٠,٩٦٧	-

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

(١٦) المصروفات العمومية والادارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مرتبات واجور وما في حكمها	٦٠٩,٩٧٠	٥٨٥,٢١١
التـأمينات الاجتماعية	٣١,١٥٣	٢٩,٢٤٢
اتعاب مهنية واستشارات	٢٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
مكافأة وحوافز	١٣٢,٣٩٠	٦٣,٠٤١
تـأمين طبي وعلاج	٨٢,٤١١	٦١,٥٥٤
مصاريف رسوم واشتراكات	٤٦,١٤٢	٤٠,٧٤٥
مكافأة نهاية الخدمة	٤٤,٠٢٦	٤٢,٥٦١
تذاكر سفر وانتقال	٤٣,٥١٧	٨,٢٩٥
مصاريف بوفيه ونظافة	٤٢,٨٥٣	٢٤,٨٠١
مصـاريف تدريب ودورات	٣١,٦٧٧	١١,٧٨٨
مصـاريف كهرباء ومياه	١٨,٠٠٥	١٦,٠٨٢
مصاريف موظفين	١٠,٤٢٦	١٧,٥٦٦
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٦,٦٣٧	٨,٤١٠
مصاريف صيانة	٦,٤٢٥	١٥,٦١٧
ادوات كتابية ومطـبوعات	٢,٩٦٣	٣,٧٣٣
اجازات	٣٥,٠٢٥	-
رسوم سنوية لبرنامج الحسابات	٤,١٤٠	٢,٥١٣
مـصـروفات أخـري	٣,٠٢٧	٥١٧
ضرائب ورسوم	١,١٠٥	٦٣٤
بنكية	٩٦٨	١,٠٢٩
مصروفات اتصال وتسويق	-	٥٠٠
	١,١٧٤,٨٦٠	٩٧٥,٨٣٩

(١٧) الاحداث اللاحقة:-

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

(١٨) الالتزامات – والالتزامات المحتملة

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

(١٩) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم المؤسسة مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٣١,١٥٣ ريال سعودي.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة المؤسسة بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٦م .