

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات |
|--------|-----------------------------|
| ٢-١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفق النقدي |
| ٦ | قائمة التغير في صافي الأصول |
| ١٦-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الأحسان للخدمات الإجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٠٤)

القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأحسان للخدمات الإجتماعية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٥م 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 للائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها 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 سنكتشف 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

الموقرين

السادة / جمعية الأحسان للخدمات الإجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٥٠٤)

القصيم - 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 لرأي، 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 ظروفناً 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 تعرف 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 واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٨ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>إيضاح</u> | <u>الأصول</u> |
|-------------------------|-------------------------|--------------|--|
| | | | الأصول المتداولة |
| ٧,٩٢٠,٥٨٢ | ٥,٦٧٢,٣٤٥ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ١,٢٧٦,٥١٧ | ٢١١,٧٠٤ | (٥) | المخزون |
| . | ١٠٠,٠٠٠ | | استثمارات متداولة |
| ٤,١٨٦,٨٣٣ | ٥,٤١٦,٩٠٦ | (٦) | أرصدة مدينة أخرى |
| ١٣,٣٨٣,٩٣٢ | ١١,٤٠٠,٩٥٥ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ١٩,٩٢٠,٩٣٦ | ١٩,٢٩٣,٢٤٧ | (٧) | صافي الأصول الثابتة |
| ٢٤,٥٣٨,٧٧٢ | ٣٢,١٥٦,٦١٥ | (٩) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٤٤,٤٥٩,٧٠٨ | ٥١,٤٤٩,٨٦٢ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول الوقفية |
| ٨,٤٩٤,٥٨٤ | ٨,٢٧٣,٣٠٤ | (٨) | صافي الأصول الثابتة - أوقاف |
| ٨,٠٠٠,١١٠ | ٨,٢١٢,٧٤٠ | | محافظ (صندوق إحسان الوقفي) |
| ١٦,٤٩٤,٦٩٤ | ١٦,٤٨٦,٠٤٤ | | إجمالي الأصول الوقفية |
| ٧٤,٣٣٨,٣٣٤ | ٧٩,٣٣٦,٨٦٠ | | إجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وصافي الأصول |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ٧,٠٠٠ | ٧,٠٠٠ | | مصروفات مستحقة |
| ٧,٠٠٠ | ٧,٠٠٠ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٩٥,١٥٠ | ١٧٥,٣٧٢ | (١٠) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٩٥,١٥٠ | ١٧٥,٣٧٢ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| | | | صافي الأصول |
| ٣٢,٥٨١,٥٦٦ | ٥٢,٩٥٦,٤٠٢ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٦,٠٢٧,٩٢٠ | ٥,٣٢٩,١٤٥ | (١٩) | صافي الأصول المقيدة |
| ١٤,٦١٩,٤٦٥ | (١٣٨,٢٩٣) | | صافي أصول الأوقاف |
| ١٢,٧٩٤,٦١٢ | ١٢,٧٩٤,٦١٢ | | فائض إعادة التقييم - دخل شامل اخر |
| ٨,٢١٢,٦٢٢ | ٨,٢١٢,٦٢٢ | | محاسب إعادة تقييم عمارات والآت ومعدات مقيدة |
| ٧٤,٢٣٦,١٨٤ | ٧٩,١٥٤,٤٨٩ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٧٤,٣٣٨,٣٣٤ | ٧٩,٣٣٦,٨٦٠ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

| إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|--|--------------------|-------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| الإيرادات والمكاسب | | | | | |
| التبرعات النقدية العامة | ٨٥٠,٠٣٦ | . | . | ٨٥٠,٠٣٦ | ٧٠٨,٠٧٢ |
| التبرعات النقدية المقيدة (١١) | . | ١٦,٥٢٠,٠٦٢ | . | ١٦,٥٢٠,٠٦٢ | ١١,٨٦٢,٨٣٥ |
| تبرعات منصة احسان (١٢) | . | ٢,٣٥٧,١٠٠ | . | ٢,٣٥٧,١٠٠ | ١,٢١٥,٧٣٠ |
| التبرعات العينية (١٣) | . | ٦,١٤٤,٩٥٦ | . | ٦,١٤٤,٩٥٦ | ١٠,٤٨٦,٠٧٣ |
| تبرعات الزكاة النقدية (١٤) | . | ٣,١٣١,٥٢٣ | . | ٣,١٣١,٥٢٣ | ١,٨٤٥,٢٦٩ |
| تبرعات خدمات تطوعية | ٩٠٢,٨٧٤ | ٢٣,٨٥٨ | . | ٩٢٦,٧٣٢ | ١,٢٠٢,٥٠٥ |
| المنح الحكومية | . | ٧٥٠,٥٩٧ | . | ٧٥٠,٥٩٧ | ٨٢١,٣٦٢ |
| التبرعات العينية الغير مقيدة | ٢٧٧,١٨٥ | . | . | ٢٧٧,١٨٥ | ٢٠٠,٦٠٢ |
| تبرعات الأوقاف | . | . | ٣٦,٠٢٨ | ٣٦,٠٢٨ | ٢٧,٤٩٠ |
| ايرادات الأنشطة | ١,٣٧٠,٠٧٩ | . | . | ١,٣٧٠,٠٧٩ | ١,٢٥٤,٤٢٥ |
| اشتركاك الاعضاء | ٣,٤٠٠ | . | . | ٣,٤٠٠ | ٣,٤٠٠ |
| إيرادات ايجارات الأوقاف | . | . | ٦٤٠,١٩٢ | ٦٤٠,١٩٢ | ٥٢٧,١٥٦ |
| تبرع تخفيض التزام | ٧٤٦,٤٤٤ | . | . | ٧٤٦,٤٤٤ | ١١٦,٦٨٤ |
| تبرعات للمحافظ الوقفية | . | . | ٢١٢,٦٣٠ | ٢١٢,٦٣٠ | ١١٠ |
| مبادرة عطاء في صندوق احسان الوقفي | . | . | . | . | ٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | ٤,١٥٠,٠١٧ | ٢٨,٩٢٨,٠٩٦ | ٨٨٨,٨٥٠ | ٣٣,٩٦٦,٩٦٣ | ٣٤,٢٧١,٧١٣ |
| المصروفات والخسائر | | | | | |
| مساعداك الزكاة النقدية | . | ٢,٩٢٧,٣٢٨ | . | ٢,٩٢٧,٣٢٨ | ١,٨٩١,٧٦٦ |
| مصروفات الأوقاف | . | . | ١٨٤,٣٥٢ | ١٨٤,٣٥٢ | ١٣٢,٥٨٠ |
| مصروفات خدمات تطوعية | ٩٠٢,٨٧٤ | . | . | ٩٠٢,٨٧٤ | ١,٢٠٢,٥٠٥ |
| البرامج والأنشطة المقيدة (١٥) | . | ١٥,٨٤٦,١٩٠ | . | ١٥,٨٤٦,١٩٠ | ١٨,٦٠٣,٤٢٣ |
| مصروفات منصة احسان (١٦) | . | ٢,٤٤١,٩٧٨ | . | ٢,٤٤١,٩٧٨ | ١,٠٢٩,٦٢٣ |
| البرامج والأنشطة غير المقيدة (١٧) | ٣,٧٧٠,٣٠٤ | . | . | ٣,٧٧٠,٣٠٤ | ٢,٦٥٨,١٣١ |
| المصاريف العمومية والإدارية (١٨) | ١,٨٩٨,٥٨٣ | . | . | ١,٨٩٨,٥٨٣ | ١,٩٥٥,٨٨٦ |
| اهلاك العقارات والالات والمعدات | ٨٥٥,٧٦٨ | . | ٢٢١,٢٨٠ | ١,٠٧٧,٠٤٨ | ٤٥٠,١٤٢ |
| إجمالي المصروفات والخسائر | ٧,٤٢٧,٥٣٠ | ٢١,٢١٥,٤٩٧ | ٤٠٥,٦٣٢ | ٢٩,٠٤٨,٦٥٨ | ٢٧,٩٢٤,٠٥٦ |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | (٣,٢٧٧,٥١٢) | ٧,٧١٢,٥٩٩ | ٤٨٣,٢١٨ | ٤,٩١٨,٣٠٥ | ٦,٣٤٧,٦٥٧ |
| تسويات سنوات سابقة | . | . | . | . | ٩٠,٦٤٨ |
| التغير في صافي الأصول من البنود الامتثالية | . | . | . | . | ٩٠,٦٤٨ |
| التغير في صافي الأصول | (٣,٢٧٧,٥١٢) | ٧,٧١٢,٥٩٩ | ٤٨٣,٢١٨ | ٤,٩١٨,٣٠٥ | ٦,٤٣٨,٣٠٥ |
| تحويلات بين صافي الأصول | ٢٣,٦٥٢,٣٤٩ | (٨,٤١١,٣٧٤) | (١٥,٢٤٠,٩٧٦) | . | . |
| صافي الأصول في بداية السنة | ٣٢,٥٨١,٥٦٦ | ٦,٠٢٧,٩٢٠ | ١٤,٦١٩,٤٦٥ | ٥٣,٢٢٨,٩٤٩ | ٤٦,٧٩٠,٦٤٤ |
| صافي الأصول في نهاية السنة | ٥٢,٩٥٦,٤٠٢ | ٥,٣٢٩,١٤٥ | (١٣٨,٢٩٣) | ٥٨,١٤٧,٢٥٤ | ٥٣,٢٢٨,٩٤٩ |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٦,٤٣٨,٣٠٥ | ٤,٩١٨,٣٠٥ | التغير في صافي الأصول |
| ٣٦٥,٨٩٩ | ٨٥٥,٧٦٨ | إهلاك الأصول الثابتة |
| (٢٢,٣٠٠) | ٠ | استبعاد الاصول الثابتة |
| ٨٤,٢٤٣ | ٢٢١,٢٨٠ | اهلاك اصول الاوقاف |
| ٤٥,٥٠٨ | ٩٣,٧٩١ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| <u>٦,٩١١,٦٥٥</u> | <u>٦,٠٨٩,١٤٥</u> | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| (٤٠٢,٠٧٤) | (١,٢٣٠,٠٧٣) | الأرصدة المدينة والذمم الأخرى |
| (٨٩٠,٠٥٧) | ١,٠٦٤,٨١٣ | المخزون |
| ٠ | (١٠٠,٠٠٠) | استثمارات متداولة |
| (١١١,٨٣٦) | ٠ | مصروفات مستحقة |
| (١٤,٥٨٤) | (١٣,٥٧٠) | المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| <u>٥,٤٩٣,١٠٤</u> | <u>٥,٨١٠,٣١٦</u> | صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (١١٢,٩٧٤) | (٢٢٨,٠٨٠) | شراء وإضافات أصول ثابتة |
| ٢٢,٣٠٠ | ٠ | استبعاد الاصول الثابتة |
| (٥,٢٦١,٤٤٨) | (٧,٦١٧,٨٤٣) | مشروعات تحت التنفيذ |
| (٩٢,٤٦٥) | ٠ | إضافات أصول الأوقاف |
| (٨,٠٠٠,١١٠) | (٢١٢,٦٣٠) | محافظ استثمار - صندوق الاحسان الوقفي |
| <u>(١٣,٤٤٤,٦٩٧)</u> | <u>(٨,٠٥٨,٥٥٢)</u> | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٧,٩٥١,٥٩٢) | (٢,٢٤٨,٢٣٧) | التغير في النقدية خلال السنة |
| ١٥,٨٧٢,١٧٤ | ٧,٩٢٠,٥٨٢ | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة |
| <u>٧,٩٢٠,٥٨٢</u> | <u>٥,٦٧٢,٣٤٥</u> | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

| الإجمالي | صافي أصول اوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول الغير مقيدة | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م |
|------------|-----------------|---------------------|-------------------------|------------------------------|
| ٤٦,٧٩٠,٦٤٦ | ١٠,٢٨١,٥٣١ | ٢٤,٠٣٦,٢٣٧ | ١٢,٤٧٦,٨٧٨ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م |
| - | - | (٢٢,٧١٠,٧٧٢) | ٢٢,٧١٠,٧٧٢ | تحويلات ما بين صافي الأصول |
| ٦,٤٣٨,٣٠٤ | ٤,٣٣٧,٩٣٤ | ٤,٧٠٦,٤٥٥ | (٢,٦٠٦,٠٨٥) | التغير الشامل في صافي الأصول |
| ٥٣,٢٢٨,٩٥٠ | ١٤,٦١٩,٤٦٥ | ٦,٠٢٧,٩٢٠ | ٣٢,٥٨١,٥٦٥ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ٥٣,٢٢٨,٩٤٩ | ١٤,٦١٩,٤٦٥ | ٦,٠٢٧,٩٢٠ | ٣٢,٥٨١,٥٦٥ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م |
| ١٥,٢٤٠,٩٧٦ | - | (٨,٤١١,٣٧٤) | ٢٣,٦٥٢,٣٤٩ | تحويلات ما بين صافي الأصول |
| ٤,٩١٨,٣٠٥ | ٤٨٣,٢١٨ | ٧,٧١٢,٥٩٩ | (٣,٢٧٧,٥١٢) | التغير الشامل في صافي الأصول |
| ٥٨,١٤٧,٢٥٤ | ١٥,١٠٢,٦٨٣ | ٥,٣٢٩,١٤٥ | ٥٢,٩٥٦,٤٠١ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

(٢/١) المركز الرئيسي : بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤) بتاريخ ٠٣ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم البرامج التنموية لخدمة افراد المجتمع والقيام بالخدمات الرعوية والإنسانية للاسر المستحقة وتفعيل المبادرات والمشاريع النوعية التي تعود بالنفع تنمية المجتمع

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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.

استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراسات 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 بنوى 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 الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

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 ولاستثمارها 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 المتبر أو برفعها ذاتيا 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 وفقا 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 وجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا 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 مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

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 استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

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

| | | | |
|------------|-----|---------------|-----|
| الأراضي | %٠ | سيارات | %٢٠ |
| مباني | %٤ | | |
| أجهزة وعدد | %١٥ | اثاث ومفروشات | %١٠ |

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتها 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.

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي 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 إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فوائير 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، والإ 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 استثماراتها 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 كمنشاه 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 بتحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني 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 فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

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 الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - 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 الإتفاق، 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 الاعتراف 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 للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

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

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٤) النقد وما في حكمه</u> |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| ٧,٩٢٠,٥٨٢ | ٥,٦٣٨,٣٤٥ | النقد لدى البنوك |
| . | ٣٤,٠٠٠ | النقد بالصندوق |
| <u>٧,٩٢٠,٥٨٢</u> | <u>٥,٦٧٢,٣٤٥</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٥) المخزون</u> |
| ١,٢٧٦,٥١٧ | ٢١١,٧٠٤ | بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري |
| <u>١,٢٧٦,٥١٧</u> | <u>٢١١,٧٠٤</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٦) ارصدة مدينة اخرى</u> |
| ١٠٠,٠٠٠ | ١١٣,٧٥٠ | تأمينات لدى الغير |
| ٤,٠٨٠,٩٠١ | ٥,٢٨٦,٤٢٠ | القيمة المضافة |
| . | ٧,٠٠٠ | سلف موظفين |
| ٥,٢٣٣ | ٨,٤٣٥ | تأمينات مدفوعة مقدمة |
| ٧٠٠ | ١,٣٠٠ | إيرادات مستحقة |
| <u>٤,١٨٦,٨٣٣</u> | <u>٥,٤١٦,٩٠٦</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١ | مجموع الإهلاكات نهائية السنة | الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات بداية السنة | تكلفة الأصول نهائية السنة | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول بداية السنة | البيانات |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| ١٩,٤٥٦,١١٢ | ١٨,٧٨٥,٥٨١ | ١٧٤,٠٢٩ | ٧٨٢,٧٣٤ | ١٧٤,٠٢٩ | ١,٣٣٤,٦٥١ | ٢٠,٩٠٢,٩٦٦ | ١١٢,٢٠٣ | ٢٠,٧٩٠,٧٦٣ | فلاحة مستودع |
| ٨ | ٨ | ٦٧٩,٣٧٢ | ٠ | ٦٧٩,٣٧٢ | ٠ | ٦٧٩,٣٨٠ | ٠ | ٦٧٩,٣٨٠ | مباني السيارات |
| ٢٤١,٣٦٦ | ٢٤٤,٠٦٥ | ٦٨٥,٣٩٢ | ٢٧,١١٨ | ٦٥٨,٢٧٤ | ٩٢٩,٤٥٦ | ٩٢٩,٤٥٦ | ٢٩,٨١٧ | ٨٩٩,٦٣٩ | أثاث ومفروشات |
| ٢١٣,٢٤٤ | ٢٥٤,٤٠٨ | ١,٠٧٢,٨٤١ | ٤٤,٨٩٦ | ١,٠٢٧,٩٤٥ | ١,٣٢٧,٢٤٨ | ١,٣٢٧,٢٤٨ | ٨٦,٠٥٩ | ١,٢٤١,١٨٩ | أجهزة وآلات وعدد لوحات إعلانية |
| ١,٠٢٠,٧ | ٩,١٨٦ | ٨,٨١٤ | ١,٠٢١ | ٧,٧٩٤ | ١٨,٠٠٠ | ١٨,٠٠٠ | ٠ | ١٨,٠٠٠ | |
| ١٩,٩٢٠,٩٣٦ | ١٩,٢٩٣,٢٤٧ | ٤,٧٣٧,٨٣٢ | ٨٥٥,٧٦٨ | ٣,٨٨٢,٠٦٤ | ٢٤,٠٣١,٠٨٠ | ٢٢٨,٠٨٠ | ٢٢٨,٠٨٠ | ٢٣,٨٠٣,٠٠٠ | الإجمالي |

| صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١ | مجموع الإهلاكات نهائية السنة | الإهلاكات خلال السنة | مجموع الإهلاكات بداية السنة | تكلفة الأصول نهائية السنة | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول بداية السنة | البيانات |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ٨,٤٩٤,٥٨٤ | ٨,٢٧٣,٣٠٤ | ٧٦٧,٢٧٩ | ٢٢١,٢٨٠ | ٥٤٥,٩٩٩ | ٩,٠٤٠,٥٨٣ | ٩,٠٤٠,٥٨٣ | ٠ | ٩,٠٤٠,٥٨٣ | مباني واللات ومعدات الوقفية |
| ٨,٤٩٤,٥٨٤ | ٨,٢٧٣,٣٠٤ | ٧٦٧,٢٧٩ | ٢٢١,٢٨٠ | ٥٤٥,٩٩٩ | ٩,٠٤٠,٥٨٣ | ٩,٠٤٠,٥٨٣ | ٠ | ٩,٠٤٠,٥٨٣ | الإجمالي |

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٩) مشروعات تحت التنفيذ</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٢٤,٥٣٨,٧٧٢ | ٣٢,١٥٦,٦١٥ | مبنى فندي |
| <u>٢٤,٥٣٨,٧٧٢</u> | <u>٣٢,١٥٦,٦١٥</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u> |
| ٦٤,٢٢٦ | ٩٥,١٥٠ | رصيد أول العام |
| ٤٥,٥٠٨ | ٩٣,٧٩١ | المكون خلال العام |
| (١٤,٥٨٤) | (١٣,٥٧٠) | المسدد خلال العام |
| <u>٩٥,١٥٠</u> | <u>١٧٥,٣٧٢</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u> |
| ٢,٦٦٨,٠٦٤ | ٢,٦٦٨,٢٥٢ | زكاة الفطر |
| ٣٩٩,٤٢٢ | ٨٠٣,٢٠٢ | تبرعات نقدية - إفطار صائم |
| ٦١٠,٤٤٣ | ٨٧٠,٢٩٥ | تبرعات نقدية - الصدقة الجارية |
| ٤٣٤,٢١٣ | ٤٤٧,٦٦٤ | تبرعات نقدية - مشروع ساهم معنا ٥٠ ريال |
| ٢٩٥,١١٤ | ٢٣٠,٦٦٥ | تبرعات نقدية - تنفيس الكرب |
| ١٥٢,٨٥٠ | ٢٤٢,٠٨٠ | تبرعات نقدية - السقيا |
| ٧,٥١٥ | ٩,٣٦١ | تبرعات نقدية - تداوي |
| ٢,٧٣٣,٩٧١ | ٣,٦٣٩,٢٠١ | تبرعات نقدية - مشاريع والمبادرات |
| ١,١٣٢,٨٧٥ | ١,٨٣٣,٣١٠ | الإضاحي |
| ٣,٥٣٠,٤٨٢ | ٤,٥٨٠,٨٢٦ | الكفارات |
| ١,٢٢٥ | . | تدريب وتأهيل تطوع |
| ١٧٧,١٠٦ | ٤٥٧,٩٧٥ | منصة تبرعات |
| . | ٧٣٧,٢٣١ | تبرع مشروع نسك الحج |
| ١,٥٥٥ | . | تبرعات التمور |
| <u>١١,٨٦٢,٨٣٥</u> | <u>١٦,٥٢٠,٠٦٢</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٢) دعم منصة احسان</u> |
| . | ٦٧٨,٩٠٠ | السلة الغذائية |
| . | ١٨٢,٠٠٠ | إفطار صائم |
| ٣٣٦,٤٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | مساعدات ايجارات - أجرتي |
| ٣٩٤,٢٠٠ | ٤١٠,٠٠٠ | كسوة الشتاء |
| . | ٢٩٦,٨٠٠ | كسوة العيد |
| ١٨٥,١٣٠ | . | توفير بطانيات |
| . | ٢٦٠,٤٠٠ | لحوم الاسر المتعفة |
| ٣٠٠,٠٠٠ | ٣٢٩,٠٠٠ | كسوات الصيف |
| <u>١,٢١٥,٧٣٠</u> | <u>٢,٣٥٧,١٠٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمه ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م | (١٣) التبرعات العينية |
|-------------------|-------------------|--|
| ٢٥٠,٦٨٠ | ٣٧٢,٥٨٠ | الزكاة - العينية |
| ٥,٣١٦,٨٠٥ | ١,١٢٧,٢٠٤ | صدقة - العينية |
| ٢,١٥٢,٣٢٥ | ٢,٣٠٧,١٨٨ | تبرعات - العينية زكاة الفطر |
| ٢,٧٦٦,٢٦٣ | ٢,٣٣٧,٩٨٥ | تبرعات عينية |
| ١٠,٤٨٦,٠٧٣ | ٦,١٤٤,٩٥٦ | الإجمالي |
| ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م | (١٤) تبرعات الزكاة النقدية |
| ١,٨٤٥,٢٦٩ | ٣,١٣١,٥٢٣ | الزكاة - النقدية |
| ١,٨٤٥,٢٦٩ | ٣,١٣١,٥٢٣ | الإجمالي |
| ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م | (١٥) مصروفات البرامج و الأنشطة المقيدة |
| ٢,١٠٤,٢٥٠ | ٢,٧٩٨,٤٣٨ | زكاة الفطر |
| ٦٧٢,٤٢٥ | ٦١٦,٨٥٨ | إفطار صائم |
| ٢,٩٤٢,٧١٣ | ١,٢١٢,٧٤٦ | الكفارات |
| ١٥٦,٧٢٣ | ١٢٢,٩٥٢ | مصروفات سقيا الماء |
| ١,٦٣٠,٨١٣ | ٧٥٤,٠٩٨ | مشاريع والمبادرات |
| ١,١٢٣,٩٨٠ | ١,٥٦٥,٧١٨ | الأضاحي |
| ١٣٨,١٤٣ | ٢٩١,٢١٣ | تنفيس الكرب |
| ٩,٥٩٦,٠١٦ | ٧,٢٠٩,٧٧٠ | مساعادات عينية |
| ٦٦,١٢٦ | ٧٣,٩٥٨ | مصاريف متطوعين للبرامج |
| ١٦٢,٨٥٤ | ٥٧٠,٧٠٩ | منصة تبرعات |
| . | ٦٢٤,٩٧٤ | مصروفات مشروع نسك الحج |
| ٩,٣٨١ | ٤,٧٥٥ | تدريب وتأهيل |
| ١٨,٦٠٣,٤٢٣ | ١٥,٨٤٦,١٩١ | الإجمالي |
| ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م | (١٦) مصروفات منصة احسان |
| . | ٦٣١,٢٤٩ | السلة الغذائية |
| . | ٣٣٧,١٣٠ | كسوة العيد |
| . | ١٦٢,٠٧٦ | إفطار صائم |
| . | ٢٢٨,٩٩١ | لحوم للاسر المتعففة |
| . | ١٦١,٤٣٨ | توفير بطانيات |
| ٣٧٤,٠٥٠ | ٢٠٠,٨٠٠ | مساعادات ايجارات - أجرتي |
| ٣٤٧,٨٤٧ | ٣٨٦,٣٠٨ | كسوة الشتاء |
| ٣٠٧,٧٢٦ | ٣٣٣,٩٨٥ | كسوات الصيف |
| ١,٠٢٩,٦٢٣ | ٢,٤٤١,٩٧٨ | الإجمالي |
| ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م | (١٧) مصروفات الأنشطة غير المقيدة |
| ٣٧٦,٠٠٧ | ٤١٨,٤٨٧ | الخدمات المساندة |
| ٦٧,٧٣١ | ٧٦,٣٥٧ | مصروفات التمور |
| ١٢٧,٩٨٢ | ١٠٨,٢٦٩ | خدمة المجتمع |
| ٧٨٢,١٤٩ | ١,٠٥٦,٤٢٧ | برامج وانشطة تنموية |
| ٤٥,٦٨٧ | ٨,٢٧٣ | مصروفات أخرى |
| . | ٧٦١,٩٩٠ | مصروفات تشغيلية محملة على الانشطة |
| ٩٧٧,١١٩ | ١,٠٤٠,٩٣٠ | مصروفات جمع الأموال |
| ٢٢٩,١٠٠ | ٢٨٩,١٩٢ | مصروفات الاستثمار |
| ٥٢,٣٥٥ | ١٠,٣٨٠ | مصروفات هدية العيد |
| ٢,٦٥٨,١٣١ | ٣,٧٧٠,٣٠٤ | الإجمالي |

جمعية الاحسان للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠٤)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م | (١٨) المصاريف العمومية والإدارية |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| ١,١٦١,٧٨٧ | ١,٢٨٥,٢٧٠ | رواتب وأجور وما في حكمها |
| ٨٦,٤١٤ | ٨٦,٧٧٢ | تأمينات اجتماعية |
| ٣٠٠ | ٧٥٦ | رسوم حكومية - تاشيرات |
| ٤٢,١٨٧ | ٠ | مزايا وحوافز وبدلات |
| ٥,٣٥٣ | ٧,٧٠٧ | اجازات |
| ٥٦,٠٢٦ | ١٥,٤٢٩ | كهرباء ومياه |
| ٣١,٦١٨ | ٧,٠٤١ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٤٥,٥٠٨ | ٦٢,٢٦٩ | تعويض نهاية الخدمة |
| ٣٧,٢٧٦ | ٢٤,٥٤٧ | ضيافة ونظافة |
| ١٨٧,٧٠٦ | ٢٣٨,٠٠٠ | تأمينات محملة على الجمعية |
| ١٨,٣٠٠ | ٢٠,٣٠٠ | مصاريف حكومية - تجديد اقامات وتاشيرات |
| ١٧,٠٥٥ | ٣٠,٨٣٨ | التأمين الطبي |
| ١٣,٥٦٢ | ٧,٧٣٠ | اشتراقات وتصديقات |
| ٢,٧٥٣ | ٢,٠٨٩ | تدريب وتأهيل |
| ٦٧٠ | ٥٤ | مصاريف الشحن |
| ٩٥ | ٨,٣٢٥ | مستلزمات مطبخ |
| ٣ | ٠ | تعبئة وتغليف |
| ٣٩,٠٦٤ | ١٩,٣٣٨ | صيانة وإصلاح وترميم |
| ٧٤٣ | ٦٩٠ | وقود ومحروقات |
| ٥,٣٣٤ | ٥,٥٧٥ | مستلزمات مكتبية |
| ٢,٩٣٩ | ٣,٣٧٠ | أدوات مستهلكة مصروفة |
| ١٠,٩٠٣ | ١٩,٠٢١ | بريد وبرق وهاتف |
| ٩,٦٤١ | ٥,٩٥٥ | مستلزمات أنظمة معلومات |
| ٣٤,٤٠٨ | ١٠,٢٥٣ | مستهلكات أخرى |
| ١٣,٢٤٥ | ٤,٣٨٥ | دعاية وإعلان |
| ١٨,٠٨٧ | ١٨,٠٨٧ | تكاليف مهنية واستشارية |
| ١٢,٨٩٤ | ١٢,٩٥٦ | مصروفات بنكية |
| ١٠٠ | ٠ | مصاريف التراخيص |
| ٢,٢٥٠ | ١,٨٢٥ | غرامات ومخالفات |
| ٩٩,٦٦٤ | ٠ | أخرى |
| ١,٩٥٥,٨٨٦ | ١,٨٩٨,٥٨٣ | الإجمالي |
| ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م | (١٩) صافي الأصول المقيدة |
| ٦,٠٢٧,٩٢٠ | ٥,٣٢٩,١٤٥ | صافي الاصول المقيدة |
| ١٤,٦١٩,٤٦٥ | ١٣٨,٢٩٣- | صافي الاصول المقيدة - الأوقاف |
| ٢٠,٦٤٧,٣٨٥ | ٥,١٩٠,٨٥٢ | الإجمالي |

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.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح ، وتم إعادة تبويب القوائم المالية السابقة مع السنة الحالية.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٨ / يناير / ٢٠٢٦ م.