

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 2025 م



جمعية الإحسان
للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1504)

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
٧-١٦	إيضاحات حول القوائم المالية

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	١٩,٧٨٢,٤٥٧	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٢٤,٥٣٨,٧٧٢	٣٢,١٥٦,٦١٥	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٤,٤٥٩,٧٠٨	٥١,٩٣٩,٠٧٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول الوقفية
٨,٤٩٤,٥٨٤	٨,٤١١,٦٠٣	(٨)	صافي الأصول الثابتة - أوقاف
٨,٠٠٠,١١٠	٨,٢١٢,٧٤٠		محافظ (صندوق إحسان الوقفي)
١٦,٤٩٤,٦٩٤	١٦,٦٢٤,٣٤٣		إجمالي الأصول الوقفية
٧٤,٣٣٨,٣٣٤	٧٩,٩٦٤,٣٦٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠		مصرفات 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	٥٣,٤٤٥,٦١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٠٢٧,٩٢٠	٥,٣٢٩,١٤٥	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٦١٩,٤٦٥	٧		صافي أصول الأوقاف
١٢,٧٩٤,٦١٢	١٢,٧٩٤,٦١٢		فائض إعادة التقييم - دخل شامل اخر
٨,٢١٢,٦٢٢	٨,٢١٢,٦٢٢		مكاسب إعادة تقييم عقارات والآت ومعدات وقفية
٧٤,٢٣٦,١٨٤	٧٩,٧٨١,٩٩٨		إجمالي صافي الأصول
٧٤,٣٣٨,٣٣٤	٧٩,٩٦٤,٣٦٩		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

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
التبرعات النقدية العامة		٨٥٠,٠٣٦	٠	٠	٨٥٠,٠٣٦	٧٠٨,٠٧٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	١٦,٥٢٠,٠٦٢	٠	١٦,٥٢٠,٠٦٢	١١,٨٦٢,٨٣٥
تبرعات منصة احسان	(١٢)	٠	٢,٣٥٧,١٠٠	٠	٢,٣٥٧,١٠٠	١,٢١٥,٧٣٠
التبرعات العينية	(١٣)	٠	٦,١٤٤,٩٥٦	٠	٦,١٤٤,٩٥٦	١٠,٤٨٦,٠٧٣
تبرعات الزكاة النقدية	(١٤)	٠	٣,١٣١,٥٢٣	٠	٣,١٣١,٥٢٣	١,٨٤٥,٢٦٩
تبرعات خدمات تطوعية		٩٠٢,٨٧٤	٢٣,٨٥٨	٠	٩٢٦,٧٣٢	١,٢٠٢,٥٠٥
المنح الحكومية		٠	٧٥٠,٥٩٧	٠	٧٥٠,٥٩٧	٨٢١,٣٦٢
التبرعات العينية الغير مقيدة		٢٧٧,١٨٥	٠	٠	٢٧٧,١٨٥	٢٠٠,٦٠٢
تبرعات الأوقاف		٠	٠	٣٦,٠٢٨	٣٦,٠٢٨	٢٧,٤٩٠
ايرادات الأنشطة		١,٣٧٠,٠٧٩	٠	٠	١,٣٧٠,٠٧٩	١,٢٥٤,٤٢٥
اشتركاكات الاعضاء		٣,٤٠٠	٠	٠	٣,٤٠٠	٣,٤٠٠
إيرادات ايجارات الأوقاف		٠	٠	٦٤٠,١٩٢	٦٤٠,١٩٢	٥٢٧,١٥٦
تبرع تخفيض التزام		٧٤٦,٤٤٤	٠	٠	٧٤٦,٤٤٤	١١٦,٦٨٤
تبرعات للمحافظ الوقفية		٠	٠	٢١٢,٦٣٠	٢١٢,٦٣٠	١١٠
مبادرة عطاء في صندوق إحسان الوقفي		٠	٠	٠	٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٠	٠	٠	٠	-
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٠	٠	٠	٠	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤,١٥٠,٠١٧	٢٨,٩٢٨,٠٩٦	٨٨٨,٨٥٠	٣٣,٩٦٦,٩٦٣	٣٤,٢٧١,٧١٣
المصروفات والخسائر		٠	٢,٩٢٧,٣٢٨	٠	٢,٩٢٧,٣٢٨	١,٨٩١,٧٦٦
مساعداك الزكاة النقدية		٠	٠	١٨٤,٣٥١	١٨٤,٣٥١	١٣٢,٥٨٠
مصروفات الأوقاف		٩٠٢,٨٧٤	٠	٠	٩٠٢,٨٧٤	١,٢٠٢,٥٠٥
مصروفات خدمات تطوعية		٠	١٥,٨٤٦,١٩١	٠	١٥,٨٤٦,١٩١	١٨,٦٠٣,٤٢٣
البرامج والأنشطة المقيدة	(١٥)	٠	٢,٤٤١,٩٧٨	٠	٢,٤٤١,٩٧٨	١,٠٢٩,٦٢٣
مصروفات منصة احسان	(١٦)	٠	٠	٠	٠	٢,٦٥٨,١٣١
البرامج والأنشطة غير المقيدة	(١٧)	٣,٧٧٠,٣٠٤	٠	٠	٣,٧٧٠,٣٠٤	١,٩٥٥,٨٨٦
المصاريف العمومية والإدارية	(١٨)	١,٨٩٨,٥٨٣	٠	٠	١,٨٩٨,٥٨٣	٤٥٠,١٤٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات		٣٦٦,٥٥٨	٠	٨٢,٩٨١	٤٤٩,٥٣٩	٤٥٠,١٤٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٦,٩٣٨,٣٢٠	٢١,٢١٥,٤٩٧	٢٦٧,٣٣٢	٢٨,٤٢١,١٤٩	٢٧,٩٢٤,٠٥٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢,٧٨٨,٣٠٣)	٧,٧١٢,٥٩٩	٦٢١,٥١٨	٥,٥٤٥,٨١٤	٦,٣٤٧,٦٥٧
تسويات سنوات سابقة		٠	٠	٠	٠	٩٠,٦٤٨
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	-	-	٠	٩٠,٦٤٨
التغير في صافي الأصول		(٢,٧٨٨,٣٠٣)	٧,٧١٢,٥٩٩	٦٢١,٥١٨	٥,٥٤٥,٨١٤	٦,٤٣٨,٣٠٥
تحويلات بين صافي الأصول		٢٣,٦٥٢,٣٤٩	(٨,٤١١,٣٧٤)	(١٥,٢٤٠,٩٧٦)	٠	٠
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		٥٣,٤٤٥,٦١٢	٥,٣٢٩,١٤٥	٧	٥٨,٧٧٤,٧٦٣	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	٥,٥٤٥,٨١٤	لتغير في صافي الأصول
٣٦٥,٨٩٩	٣٦٦,٥٥٨	هـلاك الأصول الثابتة
(٢٢,٣٠٠)	.	ستبعاد الاصول الثابتة
٨٤,٢٤٣	٨٢,٩٨١	هـلاك اصول الاوقاف
٤٥,٥٠٨	٩٣,٧٩١	لمكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٩١١,٦٥٥	٦,٠٨٩,١٤٥	لتغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٤٠٢,٠٧٤)	(١,٢٣٠,٠٧٣)	لأرصدة المدينة والذمم الأخرى
(٨٩٠,٠٥٧)	١,٠٦٤,٨١٣	لمخزون
.	(١٠٠,٠٠٠)	ستثمارات متداولة
(١١١,٨٣٦)	.	صروفات مستحقة
(١٤,٥٨٤)	(١٣,٥٧٠)	لمنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٤٩٣,١٠٤	٥,٨١٠,٣١٦	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٢,٩٧٤)	(٢٢٨,٠٨٠)	سراء وإضافات أصول ثابتة
٢٢,٣٠٠	.	ستبعاد الاصول الثابتة
(٥,٢٦١,٤٤٨)	(٧,٦١٧,٨٤٣)	شروعات تحت التنفيذ
(٩٢,٤٦٥)	.	ضافات أصول الأوقاف
(٨,٠٠٠,١١٠)	(٢١٢,٦٣٠)	حافظ استثمار - صندوق الاحسان الوقفي
(١٣,٤٤٤,٦٩٧)	(٨,٠٥٨,٥٥٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الغير نقدية
.	.	بائض إعادة التقييم - دخل شامل اخر
.	.	كاسب إعادة تقييم عقارات والآت ومعدات وقفية
.	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الغير نقدية
(٧,٩٥١,٥٩٢)	(٢,٢٤٨,٢٣٧)	لتغير في النقدية خلال السنة
١٥,٨٧٢,١٧٤	٧,٩٢٠,٥٨٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٧,٩٢٠,٥٨٢	٥,٦٧٢,٣٤٥	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 الأصول المقيمة صافي أصول اوقاف (بالريالات السعودية)	صافي الأصول الغير مقيمة	
٤٦,٧٩٠,٦٤٦	١٠,٢٨١,٥٣١	٢٤,٠٣٢,٢٣٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
-	-	(٢٢,٧١٠,٧٧٢)	تحويلات ما بين صافي الاصول
٦,٤٣٨,٣٠٤	٤,٣٣٧,٩٣٤	٤,٧٠٦,٤٥٥	التغير الشامل في صافي الأصول
٥٣,٢٢٨,٩٥٠	١٤,٦١٩,٤٦٥	٦,٠٢٧,٩٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٣,٢٢٨,٩٤٩	١٤,٦١٩,٤٦٥	٦,٠٢٧,٩٢٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٥,٢٤٠,٩٧٦	-	(٨,٤١١,٣٧٤)	تحويلات ما بين صافي الاصول
٥,٥٤٥,٨١٤	٦٢١,٥١٨	٧,٧١٢,٥٩٩	التغير الشامل في صافي الأصول
٥٨,٧٧٤,٧٦٣	١٥,٢٤٠,٩٨٢	٥,٣٢٩,١٤٥	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 ٠١/٠١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

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 والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات 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 والافتراضات 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 ينوى بيعها أو إستنفادها 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 ك " غير متداولة".

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 ٢٠٢٥م

(٢) أسس الأعداد (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 مشروع لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كغير 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 تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع 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 الأخر 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 مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

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 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 الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدره 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 ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدره 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 المقدره 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 المقدره 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
تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها 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 اثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزيمات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذم 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 أفتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها 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 التزيمات، 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 الإستخدام 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 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 المقدره 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 ٢٠٢٥م

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 الإنفاق، 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 الإعتراف 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

تتمثل 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 مافي 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>
.	٣٤,٠٠٠	النقد بالصندوق
٧,٩٢٠,٥٨٢	٥,٦٣٨,٣٤٥	النقد لدى البنوك
<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
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٧) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البيان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	
٠	٠	١٧٤,٠٢٩	٠	١٧٤,٠٢٩	١٧٤,٠٢٩	٠	١٧٤,٠٢٩	ثلاجة مستودع
١٩,٤٥٦,١١٢	١٩,٢٧٤,٧٩١	١,٦٢٨,١٧٥	٢٩٣,٥٢٤	١,٣٣٤,٦٥١	٢٠,٩٠٢,٩٦٦	١١٢,٢٠٣	٢٠,٧٩٠,٧٦٣	مباني
٨	٨	٦٧٩,٣٧٢	٠	٦٧٩,٣٧٢	٦٧٩,٣٨٠	٠	٦٧٩,٣٨٠	السيارات
٢٤١,٣٦٦	٢٤٤,٠٦٥	٦٨٥,٣٩٢	٢٧,١١٨	٦٥٨,٢٧٤	٩٢٩,٤٥٦	٢٩,٨١٧	٨٩٩,٦٣٩	أثاث ومفروشات
٢١٣,٢٤٤	٢٥٤,٤٠٨	١,٠٧٢,٨٤١	٤٤,٨٩٦	١,٠٢٧,٩٤٥	١,٣٢٧,٢٤٨	٨٦,٠٥٩	١,٢٤١,١٨٩	أجهزة وآلات وعدد
١٠,٢٠٧	٩,١٨٦	٨,٨١٤	١,٠٢١	٧,٧٩٤	١٨,٠٠٠	٠	١٨,٠٠٠	لوحات إعلانية
١٩,٩٢٠,٩٣٦	١٩,٧٨٢,٤٥٧	٤,٢٤٨,٦٢٢	٣٦٦,٥٥٨	٣,٨٨٢,٠٦٤	٢٤,٠٣١,٠٨٠	٢٢٨,٠٨٠	٢٣,٨٠٣,٠٠٠	الإجمالي

(٨) صافي الأصول الاوقاف

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البيان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	
٨,٤٩٤,٥٨٤	٨,٤١١,٦٠٣	٦٢٨,٩٨٠	٨٢,٩٨١	٥٤٥,٩٩٩	٩,٠٤٠,٥٨٣	٠	٩,٠٤٠,٥٨٣	مباني والات ومعدات الوقفية
٨,٤٩٤,٥٨٤	٨,٤١١,٦٠٣	٦٢٨,٩٨٠	٨٢,٩٨١	٥٤٥,٩٩٩	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>
٢,٣٨٦,٠٦٤	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 المتعففة
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

تتمة إيضاحات 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	الاضاحي
١٣٨,١٤٣	٢٩١,٢١٣	تنفيس الكرب
٩,٥٩٦,٠١٦	٧,٢٠٩,٧٧٠	مساعداات عينية
٦٦,١٢٦	٧٣,٩٥٨	مصاري ف متطوعين للبرامج
١٦٢,٨٥٤	.	منصة تبرعات
.	٥٧٠,٧٠٩	مصروفات المتجر الالكتروني
.	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
.	٣٩٠,٤٣٠	لحوم للاسر المتعفةة
٣٧٤,٠٥٠	٢٠٠,٨٠٠	مساعداات ايجارات - أجزتي
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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١,١٦١,٧٨٧	١,٢٨٥,٢٧٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٨٦,٤١٤	٨٦,٧٧٢	تأمينات اجتماعية
٣٠٠	٧٥٦	رسوم حكومية - تاشيرات
٤٢,١٨٧	.	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	.	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	.	مصاريف التراخيص
٢,٢٥٠	١,٨٢٥	غرامات ومخالفات
٩٩,٦٦٤	.	أخرى
١,٩٥٥,٨٨٦	١,٨٩٨,٥٨٣	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) صافي الأصول المقيدة</u>
٦,٠٢٧,٩٢٠	٥,٣٢٩,١٤٥	صافي الاصول المقيدة
١٤,٦١٩,٤٦٥	٧	صافي الاصول المقيدة - الأوقاف
٢٠,٦٤٧,٣٨٥	٥,٣٢٩,١٥٢	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 ٠٠٠ / ٠٠٠٠ / ٢٠٢٦ م.