

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨١)
منطقة الطائف – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / أعضاء جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى 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:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضا بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقا لهذا الميثاق. وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأيا غير معدلا في تلك القوائم بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٥ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها العادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة عن 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 هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية



+966 57 3622322

www.anascpa.com

info@anascpa.com

مكة المكرمة - جدة - الطائف

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. وبعد 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 الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

شركة أنس يحيى الزهراني
محاسبون ومراجعون قانونيون

أنس يحيى الزهراني
ترخيص ١١٤٧

جدة في ٦ شعبان ١٤٤٧هـ
الموافق ٢٦ يناير ٢٠٢٦م



قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
١,٢٥٧,٨٨١	١,٩٠٦,٤٤١	(٤)	النقد وما في حكمه
٨,٦٢٥	٧٧,٦٢٥	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٢٦٦,٥٠٦	١,٩٨٤,٠٦٦		إجمالي الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
٢,٣٧٢,٨٥٨	٢,٣٦٥,٦١٨	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٣٧٢,٨٥٨	٢,٣٦٥,٦١٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٦٣٩,٣٦٤	٤,٣٤٩,٦٨٤		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
٣,٤٥٠	٣,٠٧٦	(٧)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٥٠	٣,٠٧٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
٤٧,١١٥	٦٤,٦٣٤	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧,١١٥	٦٤,٦٣٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٥٠,٥٦٥	٦٧,٧١٠		إجمالي الالتزامات
<u>صافي الأصول</u>			
٢,٤٥٧,٨٨١	٢,٧٨٧,٣١٧		صافي الأصول غير المقيدة
٩٢٩,١٠٣	١,١٦٥,٣٩٤	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٢٠١,٨١٥	٣٢٩,٢٦٣	(١٦)	صافي أصول الاوقاف
٣,٥٨٨,٧٩٩	٤,٢٨١,٩٧٤		إجمالي صافي الأصول
٣,٦٣٩,٣٦٤	٤,٣٤٩,٦٨٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨١)
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	٧٣٧,٠٦٨	-	-	٧٣٧,٠٦٨	٢١١,٥٥٧
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	٢,٣٣٢,٠٧٤	-	٢,٣٣٢,٠٧٤	٤٨١,٢١١
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١٢٧,٤٤٨	١٢٧,٤٤٨	٢٠١,٨١٥
التبرعات العينية	-	-	-	-	٢٢,٩٠٠
تبرعات الزكاة	-	٧٧,٧٥٦	-	٧٧,٧٥٦	١٧٧,٦١٠
المنح الحكومي (١٠)	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	١٩٩,٢٠٠
دعم منصة احسان (١١)	-	٦٤٠,٠٠٠	-	٦٤٠,٠٠٠	٥,٣٥٢
تبرعات خدمات تطوعية	١٢١,٥٩٠	-	-	١٢١,٥٩٠	-
صافي الاصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٨٢٣,٥٣٩	(٢,٨٢٣,٥٣٩)	-	-	-
إجمالي بنود الإيرادات والتبرعات واعادة التصنيف	٣,٦٨٢,١٩٧	٢٣٦,٢٩١	١٢٧,٤٤٨	٤,٠٤٥,٩٣٦	١,٢٩٩,٦٤٥
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٢)	٣,٢٥٧,٨٨٠	-	-	٣,٢٥٧,٨٨٠	٨٥٣,٤٧٨
مصروفات الحوكمة	-	-	-	-	٩,٥٠٠
مصروفات جمع الاموال (١٣)	٨,٨٤١	-	-	٨,٨٤١	٣٠,٦٩١
المصروفات العمومية والإدارية (١٤)	٧٨,٨٠٠	-	-	٧٨,٨٠٠	١٢١,١٩٨
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٦)	٧,٢٤٠	-	-	٧,٢٤٠	٧,٢٤٠
إجمالي المصروفات	٣,٣٥٢,٧٦١	-	-	٣,٣٥٢,٧٦١	١,٠٢٢,١٠٧
التغير في صافي الاصول	٣٢٩,٤٣٦	٢٣٦,٢٩١	١٢٧,٤٤٨	٦٩٣,١٧٥	٢٧٧,٥٣٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الاجمالي	
٢,٥٧٥,٠٧٥	٧٣٦,١٨٦	-	٣,٣١١,٢٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(١١٧,١٩٤)	١٩٢,٩١٧	٢٠١,٨١٥	٢٧٧,٥٣٨	التغير في صافي الأصول
٢,٤٥٧,٨٨١	٩٢٩,١٠٣	٢٠١,٨١٥	٣,٥٨٨,٧٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٢٩,٤٣٦	٢٣٦,٢٩١	١٢٧,٤٤٨	٦٩٣,١٧٥	التغير في صافي الأصول
٢,٧٨٧,٣١٧	١,١٦٥,٣٩٤	٣٢٩,٢٦٣	٤,٢٨١,٩٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٧٧,٥٣٨	٦٩٣,١٧٥	التغير في صافي الأصول
٧,٢٤٠	٧,٢٤٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٤,٢٣٢	١٧,٥١٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١٩,٠١٠	٧١٧,٩٣٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٧٥,٥١٨	(٦٩,٠٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٤٥٠	(٣٧٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٧,٩٧٨	٦٤٨,٥٦٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١,٦٨٢)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨٦,٢٩٦	٦٤٨,٥٦٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٨٦,٢٩٦	٦٤٨,٥٦٠	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٨٧١,٥٨٥	١,٢٥٧,٨٨١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٢٥٧,٨٨١	١,٩٠٦,٤٤١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨١) بتاريخ ٢٧/٠٤/٢٠١٥ م الموافق ١٤٣٦/٠٧/٠٨ هـ ، مركزها الرئيسي:- الطائف - المملكة العربية السعودية .

١,١- أهداف الجمعية:

- تحسين جود حياة المستفيدين وضمان حصولهم على حقوقهم
- تقديم خدمات اجتماعية للأشخاص ذوي الاحتياجات الخاصة
- تقديم خدمات المساندة للأشخاص ذوي الاحتياجات الخاصة
- دمج الأشخاص ذوي الاحتياجات الخاصة في البيئة المحيطة الخاصة
- نشر الوعي بكيفية التعامل مع الأشخاص ذوي الاحتياجات الخاصة
- تقديم الدعم المادي والعيني للمحتاجين من المستفيدين

٢,١- السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية : (يتبع)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

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

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٢-٤ استخدام التقديرات :

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية 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 الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .
تقيد العقارات 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

أثاث مكتبي	١٠٪	عدد وأدوات	١٠٪
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥٪	اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١١٥٪
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥٪	لوحات الدعاية والإعلان	١٠٪

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

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في إجمالية خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

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

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

أ- الجمعية كمستأجر

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

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتبع)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و لانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبع)

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

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

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

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 ، و ضمن إجماليات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

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

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقاً للالتزامات 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 ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٠-٣ قائمة الانشطة : (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

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

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية 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 الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

١٣-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

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

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٥,١٧٨	-	البنك السعودي للاستثمار ح/١٠٠١
٧٠,٤٥٧٧	١,٥٣٤,٣٥٠	مصرف الراجحي - عام ح/٩٨٠٠
٢١٩٢٦	٣٦,٧١٩	مصرف الراجحي - اوقاف ح/٨٠٠٢
٥٠,٦٢٠٠	٣٣٥,٣٧٢	بنك البلاد ح/٠٠٠٣
١,٢٥٧,٨٨١	١,٩٠٦,٤٤١	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٨,٦٢٥	٧٧,٦٢٥	ايجار مقدم
٨,٦٢٥	٧٧,٦٢٥	

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

(٦) الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي

الاجمالي	لوحات الدعاية والإعلان	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	عدد وأدوات	أثاث مكتبي	اراضي	التكلفة
٢,٤٢٠,٥٧٩	٩,٠٩٠	٤,٣٥٠	٢١,٥٩٩	٢,٦٧٠	١٤,٥٠٠	٢٠,٣٧٠	٢,٣٤٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٤٢٠,٥٧٩	٩,٠٩٠	٤,٣٥٠	٢١,٥٩٩	٢,٦٧٠	١٤,٥٠٠	٢٠,٣٧٠	٢,٣٤٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم								
٤٧,٧٢١	١,٨١٨	١,٤٦٩	١١,١٠٢	٧٦٨	١٤,٤٩٩	١٨,٠٦٥	.	الرصيد في بداية السنة
٧,٢٤٠	٩٠٩	٦٥٣	٣,٢٤٠	٤٠١	.	٢,٠٣٧	.	اهلاك السنة
٥٤,٩٦١	٢,٧٢٧	٢,١٢٢	١٤,٣٤٢	١,١٦٩	١٤,٤٩٩	٢٠,١٠٢	.	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية								
٢,٣٦٥,٦١٨	٦,٣٦٣	٢,٢٢٨	٧,٢٥٧	١,٥٠١	١	٢٦٨	٢,٣٤٨,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٣٧٢,٨٥٨	٧,٢٧٢	٢,٨٨١	١٠,٤٩٧	١,٩٠٢	١	٢,٣٠٥	٢,٣٤٨,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

		(٧) مصروفات مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٢٠١	العهد
٣,٤٥٠	٢,٨٧٥	أتعاب مهنية مستحقة
٣,٤٥٠	٣,٠٧٦	
		(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٤,٥٦٥	٤٧,١١٥	الرصيد بداية السنة
٣٤,٢٣٢	١٧,٥١٩	المكون خلال السنة
(١١,٦٨٢)	-	المسدد خلال السنة
٤٧,١١٥	٦٤,٦٣٤	الرصيد نهاية السنة
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٣٨,٠٧٤	٢١٩,٠٨٦	كفالات ذوي الاحتياجات الخاصة
٣٦,٠٩٧	٤٢,٠٠٠	مساعداً
٢١٠,٠٠٠	٢٥٥,٨٩٩	السلة الغذائية
٣٤,٣٧٧	٣٢٧,٦٣٠	عمرة ذوي الاحتياجات الخاصة
-	٥,٠٢١	تدريب وتعليم
٥,٠٠٠	٤١,٦٠٠	توفير الإجهزة والمستلزمات الطبية
-	٢٥,٢٥٦	سقى الماء
٤٥,٠٠٠	١٥٢,٠١٩	كسوة الشتاء لذوي الاعاقة
-	٤٨٦,٢٧٧	تفريج كربة
-	١٤٠,٦٦٧	كراسي لذوي الاعاقة
-	١,٠٣٠	افطار صائم
-	٧٠,١٩٤	لنداوهم
-	٢٣,٠٠٠	مشروع الاضاحي
-	٤٤٢,٣٩٥	مصاحف برايل
-	١٠٠,٠٠٠	كسوة العيد
٢,٦٦٣	-	كفارات
١٠,٠٠٠	-	مبادرة طريحي الفراش
٤٨١,٢١١	٢,٣٣٢,٠٧٤	

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) المنح الحكومي
-	١٠,٠٠٠	برامج وأنشطة
١٩,٢٠٠	-	دعم التشغيل
١٨٠,٠٠٠	-	التدريب والتعليم
١٩٩,٢٠٠	١٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) دعم منصة احسان
-	٥٠٠,٠٠٠	سقيا الماء
-	١٤٠,٠٠٠	الأجهزة والمستلزمات الطبية
٥,٣٥٢	-	دعم منصة احسان
٥,٣٥٢	٦٤٠,٠٠٠	

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
١٢٥,٣٦١	٢٦٧,٩٨٨	كفالات ذوي الاحتياجات الخاصة
٤٦,٩٠٠	٢١,٥٠٠	مساعداً
٢٠٠,٠٠٠	٢١٠,٤١٠	السلة الغذائية
-	١٣٣,٢٢٣	مصروفات عمرة ذوي الاحتياجات الخاصة
-	٣,٠٠٠	إعانات زواج
-	٦٠,٢٤٩	توفير الأجهزة والمستلزمات الطبية
-	١٠,٠٩٦	تدريب وتعليم
-	٥٩,٩٦١	كسوة الشتاء لذوي الاعاقة
-	٣١٤,٩٢٢	تفريج كربة
-	٨٤,٢١٦	كراسي لذوي الاعاقة
-	٤٤,٠٥٧	لنداويهم
-	٤,٢٥١	مشروع الاضاحي
-	٣٦٨,١٧٧	مصاحف برايل
-	٦,٥٩٣	سقيا الماء
٢٧,٠٩٩	١٠,٠٠١	ملتقى الإفطار السنوي للأشخاص ذوي الإعاقة
١٧,٩٥٠	-	حفل المعايدة السنوي لأشخاص ذوي الاعاقة
٩١,٩٥١	١٠,٠٠٠	ملتقى اليوم العالمي للأشخاص ذوي الإعاقة
٥٣,٨١١	٨٩,٢٢٤	الجلسات العلاجية لذوي الاعاقة
٤٠,٦٨٩	٥٤,٦٢٠	برنامج التدريب والتعليم
-	١٤٦,٩١٦	الصدقة اليومية
-	١٠,٢٠٠	ملقى افهموني
٣٨,٠٠١	-	دعم الموهبين
٥٠٠	-	طريحي الفراش
٢٢,٩٠٠	-	المساعدات العينية
-	١٢١,٥٩٠	مصروفات خدمات تطوعية
٢٠,٧٢٩	١٥٩,٨٦٩	مساعداً الزكاة
٩١,٤٨٣	١٩٨,٢٣٢	مصروفات المنح الحكومي (١/١٢)
٥,٣٥٢	٦٤٠,٠٠٠	مساعداً منصة احسان (٢/١٢)
٧٠,٧٥٢	٢٢٨,٥٨٥	مصروفات محملة على النشاط (٣/١٢)
٨٥٣,٤٧٨	٣,٢٥٧,٨٨٠	

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

		(١/١٢) مصروفات المنح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٨٠,٦٣٢	التدريب والتعليم
١,٦٠٠	١٧,٦٠٠	رأس المال البشري
١,٢٠٠	-	البرامج والأنشطة
٨٨,٦٨٣	-	الدعم الاجتماعي
٩١,٤٨٣	١٩٨,٢٣٢	
		(٢/١٢) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٤٠,٠٠٠	الأجهزة والمستلزمات الطبية
-	٥٠٠,٠٠٠	سقيا الماء
٥,٣٥٢	-	مساعدات منصة احسان
٥,٣٥٢	٦٤٠,٠٠٠	
		(٣/١٢) مصروفات محملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢١,٨٨٤	١٢٢,٩٥٨	الرواتب والأجور النقدية
٤٨,٨٦٨	١٠٥,٦٢٧	المنافع والخدمات والتأمين
٧٠,٧٥٢	٢٢٨,٥٨٥	
		(١٣) مصروفات جمع الاموال
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٦,٣٨٨	-	الرواتب والاجور وما في حكمها
١٠,٦١٤	٨,٨٤١	المنافع والخدمات والتأمين
١٣,٦٨٩	-	ايجارات
٣٠,٦٩١	٨,٨٤١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المصروفات العمومية والادارية
٥٥,٢٥٩	٤١,٦٧٢	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	٣٠٠	بدل انتداب
٢٥,٥٣٨	-	التأمينات الاجتماعية
-	٣,٦٥٩	التأمين الطبي
١٠,٣٠٠	٩,٩٠٠	رسوم حكومية
١,٩٢٥	١٧,٥١٩	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٩١٠	٥,٧٥٠	اشتراكات وتصديقات
٦٠٨	-	كهرباء ومياه
٢,٦٦٨	-	هاتف وفاكس وانترنت
٦,٩٠٠	-	اتعاب مهنية واستشارات
١٣,١٩٠	-	الاجازات
٩٠٠	-	التدريب والتأهيل
١٢١,١٩٨	٧٨,٨٠٠	

جمعية الطائف الخيرية لذوي الاحتياجات الخاصة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨١)
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦٢,٢٠١	٢١٩,٠٨٦	(٢٦٧,٩٨٨)	١٣,٢٩٩
١٦,٦٧٤	.	.	١٦,٦٧٤
١٥٧,٢١٨	٢٥٥,٨٩٩	(٢٤٨,٧٩٦)	١٦٤,٣٢١
٦,٢٨٢	٥,٠٢١	(١٠,٠٩٦)	١,٢٠٧
.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠
٤٥,٠٠٠	١٥٢,٠١٩	(٨٢,٧٦٤)	١١٤,٢٥٥
٤,٤٩٠	.	(٣,٠٠٠)	١,٤٩٠
٣١٠	٢٥,٢٥٦	(١٠,٣٨١)	١٥,١٨٥
٢٥,٦٩٥	٤١,٦٠٠	(٦٦,٤٨٩)	٨٠٦
.	١٤٠,٦٦٧	(١٠٥,٣١٦)	٣٥,٣٥١
.	٢٣,٠٠٠	(٧,٧٠١)	١٥,٢٩٩
.	٤٤٢,٣٩٥	(٤٢٠,٢٧٥)	٢٢,١٢٠
.	٧٠,١٩٤	(٤٤,٠٥٧)	٢٦,١٣٧
.	١,٠٣٠	(١٥٥)	٨٧٥
.	٤٨٦,٢٧٧	(٣٣٧,٢٢١)	١٤٩,٠٥٦
٧٦٠	٤٢,٠٠٠	(٦,٣٠٠)	٣٦,٤٦٠
٢٨,٣٣٩	.	(٢١,٥٠٠)	٦,٨٣٩
٩,٠٠٠	.	.	٩,٠٠٠
١٩,٩١١	.	.	١٩,٩١١
٣,٨٠٠	.	.	٣,٨٠٠
٣١٩,١٦٥	٧٧,٧٥٦	(١٧١,٥٣٢)	٢٢٥,٣٨٩
٣٢,٦٥٨	٣٢٧,٦٣٠	(١٨٢,٣٦٨)	١٧٧,٩٢٠
١٨٠,٠٠٠	.	(١٨٠,٠٠٠)	.
.	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠
١٧,٦٠٠	.	(١٧,٦٠٠)	.
.	٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	.
.	١٤٠,٠٠٠	(١٤٠,٠٠٠)	.
٩٢٩,١٠٣	٣,٠٥٩,٨٣٠	(٢,٨٢٣,٥٣٩)	١,١٦٥,٣٩٤

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) صافي اصول الاوقاف
٢٠١,٨١٥	١٢٧,٤٤٨	-	٣٢٩,٢٦٣	تبرعات الأوقاف
٢٠١,٨١٥	١٢٧,٤٤٨	-	٣٢٩,٢٦٣	

(١٧) الاحداث اللاحقة

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

(١٨) الالتزامات والالتزامات المحتملة

لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(١٩) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٥ يناير ٢٠٢٦