

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٢٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨١)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨١)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سعيًا للخدمات الإنسانية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهيئين 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 للأنظمة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٢٨١)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

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

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

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

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

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

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

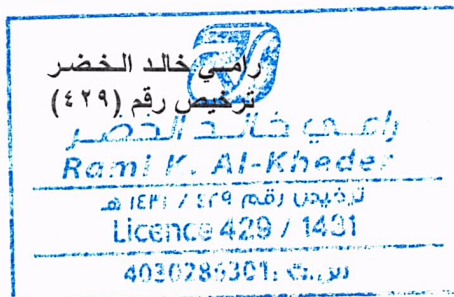
ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

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

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون




رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)
رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
ن.س.ت. 4030786301

في ١٧ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٥ ابريل ٢٠٢٥ م
جدة – المملكة العربية السعودية

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤	٦٨٦,١٥٤	٧٩٢,٢٤٨
ذمم مدينة	٥	٦٩,٧١١	٨٧,٢٥٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧٥٥,٨٦٥	٨٧٩,٤٩٨
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٦	٣٠١,٦٦٨	٣٢٦,٥٦٢
صافي الأصول الغير ملموسة	٧	١٣٢	٤,١٣٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٠١,٨٠٠	٣٣٠,٦٩٤
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	٨	١,٢٩٠,٠٠٠	١,٢٩٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	٩	٢,٧٥٥,٦١٨	١,٤٨٢,٣٠٨
إجمالي أصول الأوقاف		٤,٠٤٥,٦١٨	٢,٧٧٢,٣٠٨
إجمالي الأصول		٥,١٠٣,٢٨٣	٣,٩٨٢,٥٠٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى	١٠	٩٤٢,٧٠٢	٨٧١,٥٨٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩٤٢,٧٠٢	٨٧١,٥٨٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	١١	٥٧,٩٨٩	٤٤,٧٤٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٧,٩٨٩	٤٤,٧٤٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١,١٩٣,٩٨٤)	(٦٧١,٩٦٢)
صافي الأصول المقيدة	١٦	٤٠,٨٩٢	١٢٤,١٧٣
صافي أصول الأوقاف	١٧	٥,٢٥٥,٦٨٤	٣,٦١٣,٩٥٥
إجمالي صافي الأصول		٤,١٠٢,٥٩٢	٣,٠٦٦,١٦٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,١٠٣,٢٨٣	٣,٩٨٢,٥٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٢٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى م ٢٠٢٥/١٢/٣١	إجمالي إلى م ٢٠٢٤/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية المقيدة	١٢	.	١,٤٢٥,٦٠٧	.	١,٤٢٥,٦٠٧	٢,٠١٠,٦٧٥
تبرعات عينية		.	٨٢٧,٠١٩	.	٨٢٧,٠١٩	٥٢٠,٠٨٧
اشتراكات العضوية		.	.	.	.	٧,٤٠٠
التبرعات النقدية الغير مقيدة	١٣	٨١١,٥٩٨	.	.	٨١١,٥٩٨	٩٧٩,٣٤٧
تبرعات اوقاف		.	.	٢,٥٤٥,١١١	٢,٥٤٥,١١١	١,٩٠٢,٣٩٣
إيرادات مقيدة		.	٤٢,٦٢٥	.	٤٢,٦٢٥	.
الزكاة الشرعية		.	٣٤٥,٦٥٥	.	٣٤٥,٦٥٥	١٠,٠٠٠
دعم منصة احسان		.	١,٩٩٦,٤٥٠	.	١,٩٩٦,٤٥٠	١,٠٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤٣,٣٠٢		(٤٣,٣٠٢)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٥٤,٩٠٠	٤,٦٣٧,٣٥٦	٢,٥٠١,٨٠٩	٧,٩٩٤,٠٦٥	٦,٤٢٩,٩٠٢
المصروفات والخسائر						
مصاريف برامج وانشطة مقيدة	١٤	.	٢,١٦٦,١٨٣	.	٢,١٦٦,١٨٣	٢,٢٩٧,٦٠٤
مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة		٢٠٦,٨٨٢	.	.	٢٠٦,٨٨٢	١٠,٣٥٠
مصاريف عينية			٨٣٧,٠١٩	.	٨٣٧,٠١٩	٥٢٠,٠٨٧
مصاريف جمع أموال		٨٩,٢٦٤	.	.	٨٩,٢٦٤	١٣٨,٤٣٧
مصاريف تشغيل محملة على النشاط		١٦١,٠٠٥	.	.	١٦١,٠٠٥	١٧١,٧٢٠
مصاريف أخرى		.	.	.	.	٧,٥٧٩
مصاريف منصة احسان		.	١,٤٠٤,٧٧٥	.	١,٤٠٤,٧٧٥	١,٠٠٠,٠١٢
مصاريف الزكاة الشرعية		.	٣١٢,٦٦٠	.	٣١٢,٦٦٠	١٠,٠٠٠
مصاريف اوقاف				٨٦٠,٠٨٠	٨٦٠,٠٨٠	٥٥٥,٨٤٧
استهلاك الأصول الثابتة		٥٤,٨٢٣	.	.	٥٤,٨٢٣	١٢,٤٠٤
إطفاء الأصول غير ملموسة		٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	١٥	٧٠٨,١٨٠	.	.	٧٠٨,١٨٠	٨٠٤,١٨٤
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٢٢٤,١٥٤	٤,٧٢٠,٦٣٧	٨٦٠,٠٨٠	٦,٨٠٤,٨٧١	٥,٥٣٢,٢٢٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣٦٩,٢٥٤)	(٨٣,٢٨١)	١,٦٤١,٧٢٩	١,١٨٩,١٩٤	٨٩٧,٦٧٨
البنود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		(١٥٢,٧٦٨)	.	.	(١٥٢,٧٦٨)	.
التغير في صافي الأصول		(٥٢٢,٠٢٢)	(٨٣,٢٨١)	١,٦٤١,٧٢٩	١,٠٣٦,٤٢٦	٨٩٧,٦٧٨
صافي الأصول في بداية السنة		(٦٧١,٩٦٢)	١٢٤,١٧٣	٣,٦١٣,٩٥٥	٣,٠٦٦,١٦٦	٢,١٦٨,٤٨٨
صافي الأصول في نهاية السنة		(١,١٩٣,٩٨٤)	٤٠,٨٩٢	٥,٢٥٥,٦٨٤	٤,١٠٢,٥٩٢	٣,٠٦٦,١٦٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٢٨١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي أصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
	(بالريالات السعودية)			
٢,١٦٨,٤٨٨	٢,٢٦٧,٤٠٩	٤١١,١١٤	(٥١٠,٠٣٥)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٨٩٧,٦٧٨	١,٣٤٦,٥٤٦	(٢٨٦,٩٤١)	(١٦١,٩٢٧)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣,٠٦٦,١٦٦	٣,٦١٣,٩٥٥	١٢٤,١٧٣	(٦٧١,٩٦٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٠٣٦,٤٢٦	١,٦٤١,٧٢٩	(٨٣,٢٨١)	(٥٢٢,٠٢٢)	التغير الشامل في صافي الأصول
٤,١٠٢,٥٩٢	٥,٢٥٥,٦٨٤	٤٠,٨٩٢	(١,١٩٣,٩٨٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٢٨١)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٩٧,٦٧٨	١,٠٣٦,٤٢٦	التغير في صافي الأصول
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إطفاء الأصول غير ملموسة
١٢,٤٠٤	٥٤,٨٢٣	إهلاك الأصول الثابتة
.	.	تسويات سنوات سابقة
٩١٤,٠٨٢	١,٠٩٥,٢٤٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٣٥,١٤٩)	١٧,٥٣٩	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٢٤,٣٢٠)	٧١,١١٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,٥٢٢	١٣,٢٤٤	مكون نهاية الخدمة
٦٨٣,١٣٥	١,١٩٧,١٤٥	صافي التدفقات النقدية متوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٨٣,٨٧٤)	(٢٩,٩٢٩)	إضافات الأصول الثابتة
.	.	إضافات أصول وقفية
(١٨٥,٩٩٠)	(١,٢٧٣,٣١٠)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
(٤٦٩,٨٦٤)	(١,٣٠٣,٢٣٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢١٣,٢٧١	(١٠٦,٠٩٤)	التغير في النقدية خلال السنة
٥٧٨,٩٧٧	٧٩٢,٢٤٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٧٩٢,٢٤٨	٦٨٦,١٥٤	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٢٨١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية
- (٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٢٨١) بتاريخ ١٤٤٠/١١/٠١ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

تقديم المساعدات المادية والعينية للأفراد والأسر المحتاجة والى تحسين المستوى المعيشي للمحتاجين

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

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

(١/٢) عملة العرض

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

إستخدام الحكم والتقدير

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

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو 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 كـ "غير متداولة".

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٢٨١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة وغير مداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات مداولة 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 مداولة".

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 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 وجدا) 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 الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨١)

منطقة مكة المكرمة - 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 حكمه

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 المقيّد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيّد 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 اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	١٥%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٥%
برامج	٢٠%		

الإنخفاض في قيمة الموجودات

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

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

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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 فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات 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 العمل في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها 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 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 قيد 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 سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٢٨١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

التعهد بتقديم تبرع

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

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم 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 وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

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

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحي.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨١)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٤) النقد وما في حكمها</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
بنك الراجحي	٦٨٣,٠٣٧	٧٦١,٩٦٣
بنك الانماء	٣,١١٧	٣٠,٢٨٥
<u>الإجمالي</u>	<u>٦٨٦,١٥٤</u>	<u>٧٩٢,٢٤٨</u>

<u>(٥) ذمم مدينة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
ذمم عاملين	٢١,٠٠٠	٣٣,٣١٤
ضريبة القيمة المضافة	٤٨,٧١١	٥٣,٩٣٦
<u>الإجمالي</u>	<u>٦٩,٧١١</u>	<u>٨٧,٢٥٠</u>

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٦) صافي الأصول الثابتة</u>									
<u>البير</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>
<u>ان</u>		<u>م ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>
أثاث ومفروشات		٢٤,٨٣٩	١٩,٤٧٤	١٦,٢٩٠	٥,٣٦٥	١٠,٩٢٥	٣٥,٧٦٤		٣٥,٧٦٤
	مباني	٢٦,٢٩٥	٢٥,١٩٩	٢,١٩٢	١,٠٩٦	١,٠٩٦	٢٧,٣٩١		٢٧,٣٩١
سيارات		٢٤٧,٢٢٧	٢١٠,٠٣٥	٣٧,٩١٥	٣٧,١٩٢	٧٢٣	٢٤٧,٩٥٠		٢٤٧,٩٥٠
	أجهزة حاسب آلي	١٧,٦٨٣	١٨,٩٥٧	١٢,٩٢٩	٤,٦٨٠	٨,٢٤٩	٣١,٨٨٦	٥,٩٥٤	٢٥,٩٣٢
أجهزة تنفثة وتبريد		٢,٥١٩	٢١,٤٧٥	٥,٧٥٠	٥٠,١٩	٧٣١	٢٧,٢٢٥	٢٣,٩٧٥	٣,٢٥٠
	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٧,٩٩٩	٦,٥٢٨	٣,٢٨١	١,٤٧١	١,٨١٠	٩,٨٠٩		٩,٨٠٩
<u>الإجم</u>		٣٢٦,٥٦٢	٣٠١,٦٦٨	٧٨,٣٥٧	٥٤,٨٢٣	٢٣,٥٣٤	٣٨٠,٠٢٥	٢٩,٩٢٩	٣٥٠,٠٩٦

<u>(٧) صافي الأصول الغير ملموسة</u>									
<u>البير</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>
<u>ان</u>		<u>م ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>
رخص البرامج والأنظمة		٤,١٣٢	١٣٢	١٩,٨٦٨	٤,٠٠٠	١٥,٨٦٨	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠
	الإجم	٤,١٣٢	١٣٢	١٩,٨٦٨	٤,٠٠٠	١٥,٨٦٨	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠
<u>(٨) الأصول الواقفية :-</u>									
<u>البير</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u>	<u>مجموع الاستنفاد</u>	<u>الاستنفاد</u>	<u>مجموع الاستنفاد</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>
<u>ان</u>		<u>في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>
أراضي		١,٢٩٠,٠٠٠	١,٢٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٢٩٠,٠٠٠		١,٢٩٠,٠٠٠
	الإجم	١,٢٩٠,٠٠٠	١,٢٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٢٩٠,٠٠٠	٠	١,٢٩٠,٠٠٠

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٢٨١)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٩) مشاريع تحت التنفيذ</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الرصيد بداية العام	١,٤٨٢,٣٤٦	١,٤٨٢,٣٤٦
إضافات خلال العام	١,٢٧٣,٢٧٢	١,٤٨٢,٣٤٦
الإجمالي	٢,٧٥٥,٦١٨	١,٤٨٢,٣٤٦
الإجمالي		
<u>(١٠) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مؤسسة ساس الكرم	٢٦٥,٢٧٨	٥٢٤,٣٠٣
شركة الثلاثية الفانكة المحدودة	.	٢٠٠,٠٠٠
مؤسسة صفوة العمران	١٨,٦٩٦	١٨,٦٩٦
مؤسسة الابتكار المستقبلي	.	١٢,٢٩٥
مؤسسة الإطلاقة الدائمة	٦٣٩,٠٤٩	.
مؤسسة جواهر الهذلي	.	١١٢,١٧٠
اتعاب مهينة مستحقة	٤,٠٢٥	٤,٠٢٥
تأمينات اجتماعية مستحقة	١٥,٦٥٤	.
الإجمالي	٩٤٢,٧٠٢	٨٧١,٥٨٩
الإجمالي		
<u>(١١) مخصص نهاية الخدمة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الرصيد بداية العام	٤٤,٧٤٥	١٦,٢٢٣
المكون خلال العام	١٩,٨١٩	٢٠,٩٤٤
تسويات سنوات سابقة	(٦,٥٧٥)	٧,٥٧٨
الإجمالي	٥٧,٩٨٩	٤٤,٧٤٥
الإجمالي		
<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
تبرع كفالة أيتام	٢٤٧,١٢٤	٢٠٠,١٨٢
برامج موسمية	.	١٠٠,٠٠٠
دعم مشروع حلم ارملة	١٠٠,٠٠٠	.
مساعدة الشباب على الزواج	١٨٠,٠٠٠	.
مشروع اضاحي	.	٣٠٠,٠٠٠
وجبة حج	٤,٤١٧	٣,٦٨١
حقيبة مدرسية	.	١٠٠,٠٠٠
تفريج كربة	١٢,٢٠٧	٣٨١,٦١٠
سقيا ماء	٢١٦,٨٨٩	٣٠١,٦٨٩
إفطار صائم	٧٥٣,٧٧١	٧٠١,٣٢١
كسوة العيد	.	٦٨,٠١٠
محطة تحلية	١١٣,٣٨٤	١٠٧,١٠١
سلال غذائية	٣٣,٢٦٥	٣٢,٠٨١
مشروع ترميم وبناء منازل	١٦,٥٥٠	١٦٥,٠٠٠
الإجمالي	١,٤٢٥,٦٠٧	٢,٠١٠,٦٧٥
الإجمالي		
<u>(١٣) التبرعات النقدية الغير مقيدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
التبرعات النقدية العامة	٧٦٢,٠٤٠	٦٤٩,٣٤٧
تدريب وتأهيل	٤٩,٥٥٨	.
صندوق دعم الجمعيات	.	٣٣٠,٠٠٠
الإجمالي	٨١١,٥٩٨	٩٧٩,٣٤٧
الإجمالي		
<u>(١٤) مصاريف برامج وأنشطة مقيدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مواد غذائية وسلال	١٥,٥٢٢	٢٨,٩٠٧
كفالة أيتام	٢٥٤,٧٨٤	٢٥٤,١٨٧
برامج موسمية - اضاحي	٣٠,٠٣٠	١٠٠,٠٠٠
اعانات الزواج	٥٥,٧٥٠	.
مساعات	٥١,٧٠٦	.
تدريب وتأهيل	٣٧,٠٣٤	.
وجبة حج	٣٣٣,٠٥٣	٢١٧,٩٠٠
حقيبة مدرسية	.	١٠,٠٥٠
تفريج كربة	٣٩,٩٥١	٢٥٨,٦٠١
كسوة العيد	٥٢,٦٠٠	٦٨,٢٩٠
سقيا ماء	٤١٣,٩٩١	٣٤٨,٤١٦
إفطار صائم	٤١١,٠٤٥	٧٠٢,٤٩٨
ترميم منازل	٣٣٥,٩٣٥	٢٠٧,٢١٥
محطة التحلية	١٣٤,٧٨٢	١٩١,٥٤٠
الإجمالي	٢,١٦٦,١٨٣	٢,٢٩٧,٦٠٤
الإجمالي		

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨١)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٥٨٧,٣٥٤	٥٣٩,٨٥٧	الرواتب والأجور الأساسية
٧٠٠	٠	بدل السكن
٥٩,٠٦٥	٦٢,٠٤٩	تأمينات اجتماعية
٨,٧٤٢	٩,٧١٨	مصاريف حكومية
٤,٠٤١	٠	التأمين الطبي
٥٠٠	٢,٣٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
١٥,٥٧٥	٧,٠٠٠	تكاليف مهنية
٥٥,١٦٦	٢٥,٠٠٠	إيجارات
١٠,٥٦٦	٣,٤١٤	قرطاسية ومطبوعات
١٣,٥٤٨	١٦,٢٩٦	مصاريف كهرباء ومياه وهاتف
	٢,٠٩٤	صيانة وإصلاح
٠	٦٨٣	مستهلكات أخرى
٧,٧٤٧	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
	٩٠٠	تحميل وتنزيل
١٤,٨٨٩	١,١٥٠	مصاريف دعائية وإعلانات
٣,٦٠٣	٥,٢٠٠	وقود ومحروقات
٢٠,٩٤٤	٢٨,٢٤٤	تعويض نهاية الخدمة
١,٧٤٤	٤,٢٧٥	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٨٠٤,١٨٤</u>	<u>٧٠٨,١٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية سعيًا للخدمات الإنسانية بمحافظة الليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٢٨١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>معاد تصنيفه</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
٢٤٥,٥٩٤		٢٥٤,٧٨٤	٢٤٧١٢٤	٢٥٣,٢٥٣	كفالة الأيتام
.		٢٠٩,١٥٦	٢١٦٨٨٩	(٧,٧٣٣)	سقى الماء
.		١٣,٣٤٢	١٦٥٥٠	(٣,٢٠٨)	ترميم المنازل
(١٠,٥٥٣)		١٧١,٦٢٤	١٢٢٠٧,٤٥	١٤٨,٨٦٤	تفريج كربة
.		٣٤٥,٦٥٥	٣٤٥٦٥٥	.	الزكاة
(٣٠)		٣٠,٠٣٠	.	٣٠,٠٠٠	الاضاحي
(٥٤٢,٨٥٥)		٣٣٣,٠٥٣	٤٤١٧	(٢١٤,٢١٩)	وجبة حاج
(٥٠)		.	.	(٥٠)	الحقيبة المدرسية
١٠,٩١٦		١٥,٥٢٢	٢٣٢٦٤,٧٢	٣,١٧٤	السلة الغذائية
(١٩,٨٨٥)		١٩,٦٠٥	.	(٢٨٠)	كسوة العيد
٣٤١,٥٤٩		٤١١,٠٤٥	٧٥٣٧٧١	(١,١٧٧)	إفطار صائم
٦,٢٠٥		٦٥,٣٦٥	١٥٦٠٠٩	(٨٤,٤٣٩)	محطة التحلية
.		١,٩٩٦,٤٣٨	١٩٩٦٤٥٠	(١٢)	منصة احسان
١٠,٠٠٠		.	١٠٠٠٠	.	مشروع حلم ارملة
.		١٨,٠٠٠	١٨٠٠٠	.	مساعدة الشباب على الزواج
.		٨٣٧,٠١٩	٨٣٧٠١٩		سلال غذائية عينية
<u>٤٠,٨٩١</u>	<u>.</u>	<u>٤,٧٢٠,٦٣٧</u>	<u>٤,٦٣٧,٣٥٧</u>	<u>١٢٤,١٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>معاد تصنيفه</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٧) صافي الأصول اوقاف</u>
٥,٢١٢,٣٨٢	٤٣,٣٠٢	٨٦٠,٠٨٠	٢,٥٠١,٨٠٩	٣,٦١٣,٩٥٥	مشاريع تحت التنفيذ
.					
<u>٥,٢١٢,٣٨٢</u>	<u>٤٣,٣٠٢</u>	<u>٨٦٠,٠٨٠</u>	<u>٢,٥٠١,٨٠٩</u>	<u>٣,٦١٣,٩٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

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.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة