جمعية بدار لتنمية الشباب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٢)

منطقة عسير – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهـــرس	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التغير في صافي الاصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ٢١

شركة العقيل والمبارك
للاستشارات المهنية
عضو مجموعة تي جي إس الدولية
سجل تجاري : ١٠١٠٢٠٦٥١٦
صندوق بريد : ١٠٦٢٥٥ الرياض ١١٦٦٦
المملكة العربية السعودية
الرقم الموحد : ٩٢ ٠٠٠ ٧٨ ٣٢+٩٦٦
Email: info@tgs-saudi.com
www.tgs-saudi.com

تقرير المراجع المستقل

السادة: جمعية بدار لتنمية الشباب **المحترمين**

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٢)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية بدار لتنمية الشباب** ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٢)") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقا لمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

امر اخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بواسطة محاسب قانوني اخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية عضو وشريك في مجموعة تي جي إس الدولية. جميع الحقوق محفوظة

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد جوهرية، بمفردها
أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجه عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقا للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها 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 عادلا.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العريني
ترخيص رقم (٥٤٩)

٠٧ رمضان ١٤٤٧هـ (٢٤ فبراير ٢٠٢٦م)
جمعية بدار لتنمية الشباب
جازان، المملكة العربية السعودية

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

	إيضاح	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
الأصـــول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٥٣٣,٢٦٢	٩٥٨,٨٣٢
مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري	(٥)	٤,٠٤١	٨,٧٥٠
مجموع الأصول المتداولة		**١,٥٣٧,٣٠٣**	**٩٦٧,٥٨٢**
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٦)	٢,٤٧٦,٩٢٠	٢,٥٧٧,٧١٧
الأصول غير الملموسة – بالصافي	(٧)	١	٢١٧
مجموع الأصول غير المتداولة		**٢,٤٧٦,٩٢١**	**٢,٥٧٧,٩٣٤**
إجمـالـي الأصـول		**٤,٠١٤,٢٢٤**	**٣,٥٤٥,٥١٦**
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقه وارصده دائنة اخرى	(٨)	٨٥,٧٨٢	-
اجمالي الالتزامات		٨٥,٧٨٢	-
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٠٢٤,٠٤٦	٢,٨٧٦,٧٢٤
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٩٠٤,٣٩٦	٦٦٨,٧٩٢
مجموع صافي الاصول		**٣,٩٢٨,٤٤٢**	**٣,٥٤٥,٥١٦**
إجمـالي الالتزامات وصافي الأصول		**٤,٠١٤,٢٢٤**	**٣,٥٤٥,٥١٦**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية بدار لتنمية الشباب
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٢)

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

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥م	إجمالي ٢٠٢٤م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة		٤٥,٧٩٩	-	٤٥,٧٩٩	٩,٨٣٦
إعانات حكومية	(٩)	-	٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	٦٢٩,١١٩
منصة احسان	(١٠)	-	٣٤٢,٥٠٠	٣٤٢,٥٠٠	-
إيرادات الاشتراكات		١,٢٠٠	-	١,٢٠٠	٦,٣٠٠
منصه تبرع دعم الشباب ذوي الدخل المحدود			٩,٤٧٧	٩,٤٧٧	-
إيرادات اخري	(١١)	٤٦١,٥٦٥	-	٤٦١,٥٦٥	٢٢٣,١٥٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	-	٣,٥٢٨,٧٥٧	٣,٥٢٨,٧٥٧	٢,٥٨٠,٩٨٩
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١٠١,٨٩٦	-	١٠١,٨٩٦	-
التبرعات العينية ارض		-	-	-	٨٠٥,٧٢٢
التبرعات العينية		٢,٠٥٠	-	٢,٠٥٠	٢,٧٥٥
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٤,١٨٥,١٣٠	(٤,١٨٥,١٣٠)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف		**٤,٧٩٧,٦٤٠**	**٢٣٥,٦٠٤**	**٥,٠٣٣,٢٤٤**	**٤,٢٥٧,٨٧٧**
المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(١٣)	٣,٨٦١,٩٣٧	-	٣,٨٦١,٩٣٧	٣,٢٦٢,٤٩٦
مصاريف محملة على النشاط	(١٤)	١٥٢,٧٧١	-	١٥٢,٧٧١	٩٣,٦٩٩
مصاريف الاستثمار مصروفات المبنى	(١٥)	١٣,٦٣٤	-	١٣,٦٣٤	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	١٧٠,٩١٨	-	١٧٠,٩١٨	٢٥٨,٣٤٠
جمع أموال		-	-	-	١٧,٢٠٥
خسائر استبعاد أصول		-	-	-	١٠,٦٣٠
منصة احسان		-	-	-	١٥,٠٠٨
المساعدات العينية		٢,٠٥٠	-	٢,٠٥٠	٢٠,٢٨٠
مصاريف الحوكمة		٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-
مصروفات البرامج والأنشطة (منصه احسان)	(١٧)	٣٤٢,٥٠٥	-	٣٤٢,٥٠٥	-
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(٦)	١٠١,٢٨٧	-	١٠١,٢٨٧	١٠٠,٩١٩
اطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٢١٦	-	٢١٦	١,٣٠٠
إجمالي المصروفات		**٤,٦٥٠,٣١٨**	**-**	**٤,٦٥٠,٣١٨**	**٣,٧٧٩,٨٧٧**
التغيـــر في صافي الاصول		**١٤٧,٣٢٢**	**٢٣٥,٦٠٤**	**٣٨٢,٩٢٦**	**٤٧٨,٠٠٠**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

	صافي الأصول غير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمـــــالي
الرصيد في ١يناير ٢٠٢٤ م	٢,٣١٨,١٢٤	٧٤٩,٣٩٢	٣,٠٦٧,٥١٦
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٥٥٨,٦٠٠	(٨٠,٦٠٠)	٤٧٨,٠٠٠
الرصيد في ٢٠٢٤م	٢,٨٧٦,٧٢٤	٦٦٨,٧٩٢	٣,٥٤٥,٥١٦
التغير في صافي الأصول خلال السنة	١٤٧,٣٢٢	٢٣٥,٦٠٤	٣٨٢,٩٢٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣,٠٢٤,٠٤٦	٩٠٤,٣٩٦	٣,٩٢٨,٤٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغـــير في صافي الأصول	٣٨٢,٩٢٦	٤٧٨,٠٠٠
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١٠١,٢٨٧	١٠٠,٩١٩
إطفاء الأصول غير الملموسة	٢١٦	١,٣٠٠
خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	-	١٠,٦٣٠
التغيـــر في صافي الأصول بعد التســويات	٤٨٤,٤٢٩	٥٩٠,٨٤٩
التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة		
مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري	٤,٧٠٩	٣١,٤٤٠
مصروفات مستحقه	٨٥,٧٨٢	(٦٠,٨٣٥)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٥٧٤,٩٢٠	٥٦١,٤٥٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات الممتلكات والآلات والمعدات	(٤٩٠)	(٨٠٨,٤٥٨)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٤٩٠)	(٨٠٨,٤٥٨)
التغير في النقدية خلال السنة	٥٧٤,٤٣٠	(٢٤٧,٠٠٤)
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٩٥٨,٨٣٢	١,٢٠٥,٨٣٦
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	١,٥٣٣,٢٦٢	٩٥٨,٨٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية بدار لتنمية الشباب، تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٢)، وتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٢٩م الموافق ١٤٣٨/٠٩/٠٣ه، مركزها الرئيسي: جازان – المملكة العربية السعودية.

١,١. **اهداف الجمعية تتمثل فيما يلي: -**

- دعم وتشجيع المبادرات الشبابية.
- نشر ثقافة المبادرة والمشاركة لدى الشباب
- تنمية قدرات الشباب وصقل مواهبهم

٢,١. **السنة المالية:**

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة(يتبعه):

٣-١ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠يوماً).

٣-٢ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان 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 وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

تحسينات على مباني مستأجرة	٤٪	الأثاث المكتبي	١٠٪
الات والمعدات المكتبية	١٥٪	أدوات العرض والتصوير	١٥٪
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥٪	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٥٪
أجهزة التدفئة والتبريد	١٥٪	رخص البرامج والانظمة	٢٠٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.
تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

١,١-اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة 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.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة(يتبعه):

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

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

٣-٦ الإيجار:

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

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

أ- الجمعية كمستأجر

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

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

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

ب- الجمعية كمؤجر

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

٣-٧ المخصصات

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

٣-٨ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

٣- السياسات المحاسبية المتبعة(يتبعه):

٣-٩ 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 كمنشاة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

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

٣-١٠ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

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

- عندما تتمتع 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 ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله 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.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة(يتبعه):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: (تتمه)

التعهد بتقديم تبرع:

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

المنح الحكومية:

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

الايرادات التشغيلية الاخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

أ- المصروفات والمساعدات (يتبعه)

مصـــــروفات الانشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والانشطة 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.
وفقا للطريقة غير المباشرة.

٣- السياسات المحاسبية المتبعة(يتمه):

٣-١١ 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 واصولا 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 واصولا 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.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
حسابات جارية بنك الراجحي حـ/٨٩٨٨	٢٨٦,٠٧٧	٥٩,٨٤٥
حسابات جارية بنك الجزيرة حـ/ ٨٥١٠٠١	٢١٦,٤٣٦	٢١٦,٤٣٥
حسابات جارية بنك الأنماء-/٢٢٠٠٠	٩٨٨,٦٤١	٦١٨,١٦٨
حسابات جارية بنك الاهلي حـ/٠٠٠١٠٣	٤٢,١٠٨	٦٤,٣٨٤
	١,٥٣٣,٢٦٢	٩٥٨,٨٣٢

(٥) مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
سلف العاملين	٤,٠٤١	٨,٧٥٠
	٤,٠٤١	٨,٧٥٠

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي (يتبع)

	الاراضي	المباني	تحسينات على مباني مستأجرة	الأثاث المكتبي	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	أدوات وأجهزة العرض
التكلفة						
الرصيد بداية السنة	١,٢٧٥,٧٢٢	١,٤٩٥,٠٠٠	٤٠,٢٣٥	٢٦,١٢٨	٢١,١٥٤	١١,٠٧٧
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	**١,٢٧٥,٧٢٢**	**١,٤٩٥,٠٠٠**	**٤٠,٢٣٥**	**٢٦,١٢٨**	**٢١,١٥٤**	**١١,٠٧٧**
الاهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	-	٢٩٨,٠٠٠	١١,٥١٤	٥١٨	١٣,٦٨٠	٦,٣٧٣
إهلاك السنة	-	٧٤٧٥٠	١٠٠٥٩	٢٦١٣	٥٢٨٩	١٦٦٢
الاهلاك المستبعد	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	**-**	**٣٧٢,٧٥٠**	**٢١,٥٧٣**	**٣,١٣١**	**١٨,٩٦٩**	**٨,٠٣٥**
القيمة الدفترية						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١,٢٧٥,٧٢٢	١,١٢٢,٢٥٠	١٨,٦٦٢	٢٢,٩٩٧	٢,١٨٥	٣,٠٤٢
الرصيد في ٣١ديسمبر ٢٠٢٤م	**١,٢٧٥,٧٢٢**	**١,١٩٧,٠٠٠**	**٢٨,٧٢١**	**٢٥,٦١٠**	**٧,٤٧٤**	**٤,٧٠٤**

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي(يتمه)

	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة الاتصال والامن والحماية	لوحات	خزن	الإجمالي
التكلفة					
الرصيد بداية السنة	٣٤,٥٠٠	٧٠٠	١٥,٠٠٠	٦٠٠	٢,٩٢٠,١١٦
الإضافات خلال السنة	-	٤٩٠	-	-	٤٩٠
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	**٣٤,٥٠٠**	**١,١٩٠**	**١٥,٠٠٠**	**٦٠٠**	**٢,٩٢٠,٦٠٦**
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	٥,١٧٥	٦٩٩	٦,٠٠٠	٤٤٠	٣٤٢,٣٩٩
إهلاك السنة	٥١٧٥	١٧٩	١,٥٠٠	٦٠	١٠١,٢٨٧
الاهلاك المستبعد	-	-	-	-	٠
الرصيد في نهاية السنة	١٠,٣٥٠	٨٧٨	٧,٥٠٠	٥٠٠	٤٤٣,٦٨٦
القيمة الدفترية					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**٢٤,١٥٠**	**٣١٢**	**٧,٥٠٠**	**١٠٠**	**٢,٤٧٦,٩٢٠**
الرصيد في ٣١ديسمبر٢٠٢٤م	**٢٩,٣٢٥**	**١**	**٩,٠٠٠**	**١٦٠**	**٢,٥٧٧,٧١٧**

(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي	رخص البرامج والانظمة	الإجمالي
التكلفة		
الرصيد بداية السنة	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
الاطفاء المتراكم		
الرصيد بداية السنة	٦,٢٨٣	٦,٢٨٣
اطفاء السنة	٢١٦	٢١٦
الرصيد في نهاية السنة	٦,٤٩٩	٦,٤٩٩
القيمة الدفترية		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١	١
الرصيد في ٣١ديسمبر٢٠٢٤م	٢١٧	٢١٧

(٨) مصروفات مستحقه وارصده داننة اخري	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
بنك الراجحي حواله بالخطأ	٥٠,٠٠٠	-
ضريبة قيمه مضافه	٣٥,٧٨٢	-
الإجمالي	٨٥,٧٨٢	-

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
برنامج تأهيل وتدريب الشباب والفتيات - دعم بنك الجزيرة	-	١٣٠,٠٠٠
برنامج حاضنة المشاريع المجتمعية - دعم مؤسسة مسك	-	٢٤٠,٠٠٠
راتب المساعد الاداري - دعم صندوق الموارد البشرية	٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠
راتب اخصائي المشاريع - دعم صندوق الموارد البشرية	٣,٥٠٠	٢١,٠٠٠
راتب مسؤول الشؤون الادارية - دعم صندوق الموارد البشرية	٢٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
ايجار مقر الجمعية دعم اوقاف الضحيان	-	٣٥,٠٠٠
ايراد برنامج مسرعة التميز الدراسي مؤسسة الحبيب الخيرية	-	٨٩,٠٠٠
دعم مشروع النادي الصيفي اوقاف الضحيان	-	١٢,٠٠٠
تبرعات وهبات مقيدة برنامج الحاضنة (مؤسسة مسك الخيرية)	٦٠,٠٠٠	-
ايراد برنامج مسرعة التميز الدراسي (الحبيب الخيرية)	٤٠,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة - برنامج مهارات المستقبل (مؤسسة سالم بن محفوظ)	٢٠,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة برنامج المسار مؤسسة مسك الخيرية	٥٠٠,٠٠٠	-
تبرعات برنامج الاكتفاء الذاتي دعم للمحاسبة (جمعية تميز)	٦,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة - برنامج اكسير (مؤسسة سالم بن محفوظ)	١٢,٦٥٠	-
تبرعات وهبات مقيدة - برنامج هلال الرمضاني (مؤسسة سالم بن محفوظ)	٣٥,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة - دعم برنامج بارع (وقف الفردوس)	٤٠,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة_ مشروع النادي الصيفي (المجلس الفرعي التخصصي للجمعيات)	٢٥,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة - مشروع انطلق بثقة (شركة القطع الجميلة)	١٥,٢٢٠	-
تبرعات وهبات مقيدة مشروع قيم (مؤسسة بن حمران الأهلية)	٧١,٥٠٠	-
تبرعات وهبات مقيده برنامج انا إيجابي (مؤسسه عبد العزيز الجميح)	٤٤,٧٠٠	-
تبرعات مقيدة - برنامج أفلاك	١٠,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٢,٦١١,١٨٧	٢,٠٢٧,٩٨٩
الإجمالي	**٣,٥٢٨,٧٥٧**	**٢,٥٨٠,٩٨٩**

(١٠) المنح الحكومي

	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
دعم التشغيل	-	٤,٧١٩
دعم برنامج تمكين لسوق العمل	-	٢٣٦,٤٠٠
برنامج حاضنة البيئات الرياضية صندوق دعم الجمعيات	-	٣٥٠,٠٠٠
دعم رواتب الموظفين صندوق دعم الجمعيات	٢٤٠,٠٠٠	-
دعم رواتب الموظفين	-	٣٨,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات تأسيس	٣٠٠,٠٠٠	-
	٥٤٠,٠٠٠	**٦٢٩,١١٩**

(١١) منصه احسان

	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
إيرادات مقيدة – أجهزة تعليمية للطلاب (دعم منصة احسان)	٨٧,٠٠٠	-
تبرعات مقيدة- تدريب وتأهيل المتعففين (منصة احسان)	١٦٣,٠٠٠	-
تبرعات مقيدة- أجهزة تعليمية للطلاب المتعففين (منصة إحسان)	٩٢,٥٠٠	-
الاجمالي	٣٤٢,٥٠٠	-

(١٢) إيرادات اخرى

	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
ايجارات	١٦٧,١٠٠	١٥١,٧٢٠
دورات	٢٠,٨٢١	٢٢,٩٥٩
جائزة العاملين مع الشباب	٣٠,٠٠٠	-
ايرادات مركز رواء	٢٠٢,٧٦٨	-
استرداد ضريبي	٣٧,٤٥٥	٢٤,٣٥٩
بيع خدمات	٣,٤٢١	٢,٠٦٨
جوائز	-	٤,٠٠٠
موظف كفاءات	-	١٨,٠٥٠
الاجمالي	**٤٦١,٥٦٥**	**٢٢٣,١٥٦**

(١٣) المصروفات الأنشطة	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
برنامج تأهيل وتدريب الشباب والفتيات - دعم بنك الجزيرة	-	١٣٠,١٣٤
راتب مدير تنمية الموارد - دعم مؤسسة بن محفوظ	-	٤,٢٠٠
برنامج أبدا دعم مؤسسة سالم بن محفوظ	-	٧٢,٧٩١
برنامج ابدا دعم مؤسسه سالم بن محفوظ	-	١٧,٦٦٠
مركز تدريب رواء	-	١٠,٦٣٦
برنامج حاضنة المشاريع المجتمعية - دعم مؤسسة مسك الخيرية	-	٤٤٠,٨٧١
فرصة تأهيل وتدريب الفتيات - منصة تبرع	-	٣٩,٣٢٦
راتب المحاسب - دعم صندوق الموارد البشرية	٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠
راتب اخصائي المشاريع - دعم صندوق الموارد البشرية	٣,٥٠٠	٢١,٠٠٠
راتب مسؤول الشؤون الادارية - دعم صندوق الموارد البشرية	٢٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
كفاءات المعرفة	١٩,٢٥٣	٥,٥٢١
دعم رواتب	-	٥٤,٥٣١
مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة المسار (مسك)	٣٤٤,٩٣٧	-
مصروفات برنامج مسرعة التميز الدراسي (الحبيب الخيرية)	٤٣,٦٧٨	-
مصروفات - برنامج مهارات المستقبل (مؤسسة سالم بن محفوظ)	١,٥٠٠	-
مصروفات برنامج الاكتفاء الذاتي دعم للمحاسبة (جمعية تميز)	٦,٠٠٠	-
مصروفات - برنامج هلال الرمضاني (مؤسسة سالم بن محفوظ)	١,٣٥٠	-
مصروفات مشروع النادي الصيفي (المجلس الفرعي التخصصي للجمعيات)	١,٢٥٠	-
مصروفات مشروع انطلق بثقة (شركة القطع الجميلة)	٥,٠٠٠	-
مصروفات مشروع قيم (مؤسسة بن حمران الأهلية)	٢,٠٠٠	-
مصاريف مقيدة برنامج أنا إيجابي (مؤسسة عبد العزيز الجميح)	٢٤,٩٠٦	-
مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس	٨٩,٢٨٠	-
مصروفات دعم المنح الحكومي اكسير بلس	٨,٧٠٠	-
مصروفات المنح الحكومي لدعم رواتب الموظفين (صندوق دعم الجمعيات)	٤٥,٦٧٦	-
مصروفات المنح الحكومي برنامج تمكين لسوق العمل	٢٢٣,٨٥٠	-
مصروفات برنامج حاضنة البيئات الرياضية (صندوق دعم الجمعيات)	٣٥٠,٠٠٠	-
مصروفات دعم الشباب ذوي الدخل المحدود	٩,٥٠٠	-
مصروفات برنامج تدريب وتأهيل (الحبيب الخيرية)	٣٦,٣٧٠	-
صندوق دعم الجمعيات تأسيس	-	٢٤٠,٤١٧
دعم برنامج تمكين لسوق العمل	-	١٢,٥٥١
مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)	٢,٦١١,١٨٧	٢,٠٢٧,٩٨٩
كفالة يتيم	-	٩٨٢
اعانه طالب معسر منصه تبرع	-	٥,٠٩٠
كفاله يتيم معدم منصه تبرع	-	٤,٠٤٣
كفاله معاقة منصه تبرع	-	٦,٠٤٨
برنامج تأهيل وتدريب -دعم مؤسسه ابراهيم العنقري	-	٦٠,٢٢١
ايجار مقر الجمعية دعم اوقاف الضحيان	-	٣٥,٠٠٠
برنامج مسرعة التميز الدراسي مؤسسة الحبيب الخيرية	-	٣٥,٤٨٥
دعم مشروع النادي الصيفي اوقاف الضحيان	-	١٢,٠٠٠
الاجمالي	٣,٨٦١,٩٣٧	٣,٢٦٢,٤٩٦

(١٤) المصروفات المحملة على النشاط	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
رواتب	٧٨٢٧٠	٦,٦٠٠
مزايا وحوافز	١٠٢٦٧	٢٢,٢٤٨
منافع وخدمات	٣١٩٤٩	٢٩,٤٥٨
تأمينات اجتماعية	٣٢٢٨٥	٣٥,٣٩٣
	١٥٢,٧٧١	**٩٣,٦٩٩**

(١٥) مصاريف استثمار	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
مواد تنظيف مبنى	٤٥	-
صيانة واصلاح المبني	٥٠٩	-
المياه والصرف الصحي المبنى	٩٥٢١	-
تنظيف	١١٥٠	-
م كهرباء المبنى واخري	١٧٣٤	-
رسوم وتعقيب مكاتب الايجارات	١٧٥	-
تجديد الرخص للمبنى	٥٠٠	-
	١٣,٦٣٤	**-**

(١٦) المصروفات العمومية وادارية	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
الرواتب والأجور	٩٧,٥٥٤	١٢٥,٤٢٢
تأمينات اجتماعية	٢٧,٩٢٨	٢٥,١٥٣
تأمين طبي وعلاج	١,٧٦٧	٥,٠٢٧
مصاريف حكومية رسوم واقامات	١٣,٨١٤	٢١,٥٠٠
تعويضات نهاية خدمة	-	٨,٦٩٨
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	١,٠٧٩	٣٦٨
مواد التنظيف والمطبخ	١,٢٦٨	٥,٨٥٤
صيانة	-	٦,٦٨٤
كهرباء	٢,٢٣٦	١٧,٣٨٤
هاتف ونت	٥,٦٢٢	٣,٣٢٥
ضيافة	١,٠٦٦	١٠٧
إيجارات	-	١٨,٣٧٩
رسوم ادارية	٩٩١	١,١٧٥
تكاليف مهنية واستشارات	٦,٩٠٠	-
مصاريف التراخيص	٣,٣٦٩	-
تكاليف مهنية واستشارية	٥٧٥	-
سفر وانتقال	١,٧٥٠	-
اشتراكات وتصديقات وتراخيص	٢,٠٥٨	١٧,٤٩٩
عمولات بنكية	٢,٩٤١	١,٧٦٥
	١٧٠,٩١٨	٢٥٨,٣٤٠

(١٧) مصروفات البرامج والأنشطة (منصه احسان)	٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
مصروفات مقيدة – أجهزة تعليمية للطلاب (منصة احسان)	٨٧,٠٠٠	-
مصروفات مقيدة- تدريب وتأهيل المتعففين (منصة احسان)	١٦٣,٠٠٥	-
مصروفات مقيدة - أجهزة تعليمية للطلاب المتعففين (منصة إحسان)	٩٢,٥٠٠	-
الإجمالي	**٣٤٢,٥٠٥**	**-**

(١٨) صافي الأصول المقيدة

	١ يناير ٢٠٢٥م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ديسمبر٢٠٢٥م
تبرعات المنح الحكومي برنامج تمكين لسوق العمل	٢٢٣,٨٤٩	-	٢٢٣,٨٤٩	-
تبرعات برنامج حاضنة البيئات الرياضية (صندوق دعم الجمعيات)	٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	-
تبرعات برنامج تدريب وتأهيل (الحبيب الخيرية)	٣٦,٣٤٠	-	٣٦,٣٤٠	-
دعم صندوق الموارد البشرية(رواتب)		٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة برنامج الحاضنة (مؤسسة مسك الخيرية)	-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠
دعم الشباب ذوي الدخل المحدود (منصة تبرع)	-	٩,٤٧٧	٩,٤٧٧	-
اعانة طالب معسر (منصة تبرع)	٥,٠٨٨	-	-	٥,٠٨٨
إيرادات مقيدة – أجهزة تعليمية للطلاب (دعم منصة احسان)	-	٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	-
تبرعات مقيدة- تدريب وتأهيل المتعففين (منصة احسان)	-	١٦٣,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠	-
تبرعات مقيدة- أجهزة تعليمية للطلاب المتعففين (منصة إحسان)	-	٩٢,٥٠٠	٩٢,٥٠٠	-
ايراد برنامج مسرعة التميز الدراسي (الحبيب الخيرية)	٥٣,٥١٥	٤٠,٠٠٠	٤٣,٦٧٨	٤٩,٨٣٧
تبرعات وهبات مقيدة - برنامج مهارات المستقبل (مؤسسة سالم بن محفوظ)	-	٢٠,٠٠٠	١,٥٠٠	١٨,٥٠٠
تبرعات وهبات مقيدة برنامج المسار مؤسسة مسك الخيرية	-	٥٠٠,٠٠٠	٣٤٤,٩٣٧	١٥٥,٠٦٣
تبرعات برنامج الاكتفاء الذاتي دعم للمحاسبة (جمعية تميز)	-	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة - برنامج اكسير (مؤسسة سالم بن محفوظ)	-	١٢,٦٥٠	٨,٧٠٠	٣,٩٥٠
تبرعات وهبات مقيدة - برنامج هلال الرمضاني (مؤسسة سالم بن محفوظ)	-	٣٥,٠٠٠	١,٣٥٠	٣٣,٦٥٠
تبرعات وهبات مقيدة - دعم برنامج بارع (وقف الفردوس)	-	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠
تبرعات وهبات مقيدة_ مشروع النادي الصيفي (المجلس الفرعي التخصصي للجمعيات)	-	٢٥,٠٠٠	١,٢٥٠	٢٣,٧٥٠
تبرعات وهبات مقيدة - مشروع انطلق بثقة (شركة القطع الجميلة)	-	١٥,٢٢٠	٥,٠٠٠	١٠,٢٢٠
تبرعات وهبات مقيدة مشروع قيم (مؤسسة بن حمران الأهلية)	-	٧١,٥٠٠	٢,٠٠٠	٦٩,٥٠٠
تبرعات وهبات مقيدة برنامج أنا إيجابي (مؤسسة عبد العزيز الجميح)	-	٤٤,٧٠٠	٢٤,٩٠٦	١٩,٧٩٤
تبرعات مقيدة - برنامج أفلاك	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	-	٢,٦١١,١٨٧	٢,٦١١,١٨٧	-
المنح الحكومي - تأسيس	-	٣٠٠,٠٠٠	٨٩,٢٨٠	٢١٠,٧٢٠
المنح الحكومي- دعم رواتب الموظفين (صندوق دعم الجمعيات)	-	٢٤٠,٠٠٠	٤٥,٦٧٦	١٩٤,٣٢٤
	٦٦٨,٧٩٢	٤,٤٢٠,٧٣٤	٤,١٨٥,١٣٠	٩٠٤,٣٩٦

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية لجمعية من الادارة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢٦م.