

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٦٣)

منطقة القصيم- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) المعتمدة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على صياغة إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً 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 في 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 لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ رمضان ١٤٤٧ هـ

٠٩ مارس ٢٠٢٦ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الموجودات</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٤ م</u>
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٢,١٢٠,٤٩٠	١٧,٦٨٩,٦١٦
المحافظ اقرضية تمويلية	(٤)	٢٥٢,١٤٢	٢٦٨,٨٩٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	١١,٠٨٦,٥١٤	١١,٣٥٧,٨٤١
استثمارات متداولة	(٦)	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٤,٩٥٩,١٤٦	٣٠,٨١٦,٣٤٩
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٧)	٥,٦٧٩,١١١	٥,٧١٥,٠٣٨
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٨)	٢	٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٥,٦٧٩,١١٣	٥,٧١٥,٠٤٠
أصول الأوقاف			
صافي أصول اوقاف	(٩)	٦٧,٧١٤,٣٢٢	٤٨,٥١١,٤٠٩
مبنى أوقاف تحت الإنشاء	(١٠)	٢١,٨٥٧,٦٦٥	٢٢,٠٧٦,٤٦٤
إجمالي أصول الأوقاف		٨٩,٥٧١,٩٨٧	٧٠,٥٨٧,٨٧٣
إجمالي الأصول		١٣٠,٢١٠,٢٤٦	١٠٧,١١٩,٢٦٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنين	(١١)	١٥٧,٦٣٢	٢١٤,٩٤٦
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٢)	٢٦٤,٩٥٠	٣٣٠,٩٢٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤٢٢,٥٨٢	٥٤٥,٨٧٤
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويل الاجل	(١٣)	٩٩,٥٩١	٩٩,٥٩١
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٤)	٩٤٦,٧٢٨	٨٣٠,٠٩٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٠٤٦,٣١٩	٩٢٩,٦٨٨
إجمالي الإلتزامات		١,٤٦٨,٩٠١	١,٤٧٥,٥٦٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٧٩٣,٤١٨	٧٨٠,٣٩٠
صافي الأصول المقيدة	(٢٨)	١٩,٨٣١,٠٢٠	١٧,٢٨٨,٨٤٥
صافي أصول الأوقاف		١٠٢,١١٦,٩٠٧	٨٧,٥٧٤,٤٦٥
إجمالي صافي الأصول		١٢٨,٧٤١,٣٤٥	١٠٥,٦٤٣,٧٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٣٠,٢١٠,٢٤٦	١٠٧,١١٩,٢٦٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بإبريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٦,٤٣٨,٩٤٩	-	-	٦,٤٣٨,٩٤٩	٥,٤٦٠,٥١٥
التبرعات النقدية المقيدة	-	١٢,٧٤٢,٩١٠	-	١٢,٧٤٢,٩١٠	١٢,٩١٥,٢٦١
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	-	-	٨,٢٠٥,٥٨٤	٨,٢٠٥,٥٨٤	١٠,٩٢٤,٩٤٨
التبرعات العينية	-	٧١٢,٧٧٦	-	٧١٢,٧٧٦	٢,٢٨٦,٦٢٦
تبرعات عينية أوقاف	-	-	٨,٢٦١,٣٩٦	٨,٢٦١,٣٩٦	.
إيرادات الأشتراكات	١٢,٥٠٠	-	-	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠
تبرعات الزكاة	-	٤,٧٧٧,٧٣٩	-	٤,٧٧٧,٧٣٩	٣,٦٣٦,٥٣٤
دعم منصة احسان	-	١٤,٥٠١,٤٦٠	-	١٤,٥٠١,٤٦٠	١٩٠,٦٥٠
إيرادات اجارات أوقاف	٤,٠٥٦,٨٧٥	-	-	٤,٠٥٦,٨٧٥	٢,٢٢٢,٨٥٨
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية	-	٨٧,٥٥٠	-	٨٧,٥٥٠	١٩٦,٥٧٥
إيرادات الأنشطة	٩٩,١١٨	-	-	٩٩,١١٨	٢٩,٧٤٠
تبرعات تخفيض التزام	٩٧١,١٠١	-	-	٩٧١,١٠١	٢٧٥,٢٥١
إيرادات تطوعية مقابل مصروفات تطوعية	-	٤,٦١٨,٣٨٢	-	٤,٦١٨,٣٨٢	٢,٩١٧,١٢١
أرباح بيع أصول ثابتة	٤,٧٨٢	-	-	٤,٧٨٢	.
عائدات الإستثمارات	٩,٦٣٠	-	-	٩,٦٣٠	١٦٦,١٦٣
إيرادات اخرى	-	-	-	-	١٣,٠٨٤
					.
صافي الأصول المحررة من القيود	٣٤,٧٩٩,٠٨٢	(٣٤,٧٩٩,٠٨٢)			
إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٤٦,٣٩٢,٠٣٧	٢,٦٤١,٧٣٥	١٦,٤٦٦,٩٨٠	٦٥,٥٠٠,٧٥٢	٤١,٢٤٧,٣٢٦
المصروفات والخسائر					
البرامج والأنشطة	٢٠,٦٠٩,٩٠٢	-	-	٢٠,٦٠٩,٩٠٢	٢٠,٢٣٦,٣٩٠
المساعدات العينية	٥٠١,٨٢٨	-	-	٥٠١,٨٢٨	١,٨٩٧,٨٥٢
مساعدات منصة احسان	١٠,٨٨٣,٧٦٧	-	-	١٠,٨٨٣,٧٦٧	٢٥٧,٥٠٠
مساعدات الزكاة	٢,٨٠٣,٥٨٥	-	-	٢,٨٠٣,٥٨٥	٦,٣٩٦,٨٤١
مصروفات الأوقاف	-	١,٩٢٤,٥٣٨	-	١,٩٢٤,٥٣٨	١,٤٣١,٢٤٦
مصروفات جمع الاموال	٢,٠٤٤,١٨٤	-	-	٢,٠٤٤,١٨٤	٣,٥٤٦,١٠٥
مصاريف الحوكمة	٧١٢,٢٨٥	-	-	٧١٢,٢٨٥	٤٥٠,١٢٦
المصروفات العمومية والإدارية	٢,٨٢٣,٤٥٨	-	-	٢,٨٢٣,٤٥٨	١,٩٨٤,٦٠٤
إجمالي المصروفات والخسائر	٤٠,٣٧٩,٠٠٩	٠	١,٩٢٤,٥٣٨	٤٢,٣٠٣,٥٤٧	٣٦,٢٠٠,٦٦٤
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	٦,٠١٣,٠٢٨	٢,٦٤١,٧٣٥	١٤,٥٤٢,٤٤٢	٢٣,١٩٧,٢٠٥	٥,٠٤٦,٦٦٢
البنود الأستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة	-	(٩٩,٥٦٠)	-	(٩٩,٥٦٠)	٢,٧١٩
التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية	٠	(٩٩,٥٦٠)	٠	(٩٩,٥٦٠)	٢,٧١٩
التغير في صافي الاصول	٦,٠١٣,٠٢٨	٢,٥٤٢,١٧٥	١٤,٥٤٢,٤٤٢	٢٣,٠٩٧,٦٤٥	٥,٠٤٩,٣٨١
صافي الاصول في بداية السنة	٧٨٠,٣٩٠	١٧,٢٨٨,٨٤٥	٨٧,٥٧٤,٤٦٥	١٠٥,٦٤٣,٧٠٠	١٠٠,٥٩٤,٣١٩
صافي الاصول في نهاية السنة	٦,٧٩٣,٤١٨	١٩,٨٣١,٠٢٠	١٠٢,١١٦,٩٠٧	١٢٨,٧٤١,٣٤٥	١٠٥,٦٤٣,٧٠٠

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بيريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي أصول الأوقاف</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
١٠٠,٥٩٤,٣١٩	٧٨,٠٨٠,٧٦٣	٢١,٨٧٣,٨٧٤	٦٣٩,٦٨٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٥,٠٤٦,٦٦٢	٩,٤٩٣,٧٠٢	(٤,٥٨٥,٠٢٩)	١٣٧,٩٨٩	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٧١٩	-	-	٢,٧١٩	تعديلات على بنود استثنائية
<u>١٠٥,٦٤٣,٧٠٠</u>	<u>٨٧,٥٧٤,٤٦٥</u>	<u>١٧,٢٨٨,٨٤٥</u>	<u>٧٨٠,٣٩٠</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
١٠٥,٦٤٣,٧٠٠	٨٧,٥٧٤,٤٦٥	١٧,٢٨٨,٨٤٥	٧٨٠,٣٩٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٣,١٩٧,٢٠٥	١٤,٥٤٢,٤٤٢	٢,٦٤١,٧٣٥	٦,٠١٣,٠٢٨	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٩٩,٥٦٠)	-	(٩٩,٥٦٠)	-	تعديلات على بنود استثنائية
<u>١٢٨,٧٤١,٣٤٥</u>	<u>١٠٢,١١٦,٩٠٧</u>	<u>١٩,٨٣١,٠٢٠</u>	<u>٦,٧٩٣,٤١٨</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٠٤٩,٣٨١	٢٣,١٩٧,٢٠٥	التغير في صافي الاصول
١٤١,٣٦٣	١٤٩,٨٢٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨٤٧,٢١٠	١,٣٤٣,٢٣٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٢,٧١٩	(٩٩,٥٦٠)	تسويات على بنود استثنائية
١٩٨,٦٥٩	١٦٥,٤٣٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٦,٢٣٩,٣٣٢	٢٤,٧٥٦,١٣٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٠,٠٥٠)	١٦,٧٥٠	المحافظ اقرضية تمويلية
(١,٩٤٤,٠٦٨)	٢٧١,٣٢٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣٩,٩٥٩	(٥٧,٣١٤)	الدائرون
(٤٤,١٦٨)	(٦٥,٩٧٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠٠,٤٠٩)	.	قروض طويل الاجل
(١٠٥,٩٣٩)	(٤٨,٨٠٤)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٣,٨٧٤,٦٥٧	٢٤,٨٧٢,١٢٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٤,٩٢٣)	(١١٣,٨٩٨)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
-	(٢٠,٥٤٦,١٤٨)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (اوقاف)
(١٣,٦٥١,٢٩١)	٢١٨,٧٩٩	مشروعات تحت التنفيذ
١١٦	١	المحصل من استبعاد ممتلكات والالات ومعدات
(١٣,٧٨٦,٠٩٨)	(٢٠,٤٤١,٢٤٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٩,٩١١,٤٤١)	٤,٤٣٠,٨٧٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٧,٦٠١,٠٥٧	١٧,٦٨٩,٦١٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٧,٦٨٩,٦١٦	٢٢,١٢٠,٤٩٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

تعاملات غير نقدية

تم تحويل مشروعات تحت التنفيذ المبني الاستثماري - حي الأفق إلى ممتلكات والالات ومعدات بمبلغ وقدره ١٣,٧٥٣,٩٤٢ ريال

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) **اسم الجمعية :** الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة

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

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٣) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رعاية الأيتام ومافي حكمهم من ذوي الظروف الخاصة من الجنسين

* تأهيل من استفوا خدماتهم من الدور الأيوائية

* توفير الرعاية المادية والتعليمية والمعنوية للأيتام وترسيخ مبادئ الإسلام والقيم لدى الأيتام ليكونوا أفرادا صالحين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) **السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	اجهزة والآت وعدد	١١%
السيــــــــــــــــارات	٢٠%	وسائل دعائية وإعلان	٨%
أثاث ومفروشات	٢,٥%:١٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

القائمة

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

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.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصدوق ولدى البنوك :-</u>
١٥,٠٠٠	-	النقد لدى الصندوق
١٧,٦٧٤,٦١٦	٢٢,١٢٠,٤٩٠	النقد لدى البنوك
<u>١٧,٦٨٩,٦١٦</u>	<u>٢٢,١٢٠,٤٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>إيضاح : (٤) المحافظ اقرضية تمويلية :-</u>
٢٦٨,٨٩٢	٢٥٢,١٤٢	المحافظ الاقرضية - مشاريع واعده
<u>٢٦٨,٨٩٢</u>	<u>٢٥٢,١٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>إيضاح : (٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢٧٨,٠٦٠	١,٥٠٨,٤٥٤	إيرادات وتبرعات مستحقة
٢٦٥,٠٨٥	٢٨٦,٩٩٧	ذمم العاملين
١٢٣,٩٥١	١٥٣,٦٧٣	مصرفات مدفوعه مقدما (ايجارات)
٦٣٠,٤٢٥	-	دفعات مقدمة للموردين
٢,٣٠٤,٤٨٨	١,٣٨١,٥٥٨	ضريبة القيمة المضافة
٧,٧٥٥,٨٣٢	٧,٧٥٥,٨٣٢	مدينون آخرون
<u>١١,٣٥٧,٨٤١</u>	<u>١١,٠٨٦,٥١٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>إيضاح : (٦) استثمارات متداولة</u>
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	صندوق جمعية أبناء الوقفي
<u>١,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بإبيرة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١

إيضاح : (٧) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي	٥,٠٤٥,٢٤٢	.	.	٥,٠٤٥,٢٤٢	.	.	.	.	٥,٠٤٥,٢٤٢	٥,٠٤٥,٢٤٢
السيارات	٩٤٣,٨١٤	.	٨,٠٦٢	٩٣٥,٧٥٢	٩٤٣,٨٠٧	.	٨,٠٦١	٩٣٥,٧٤٦	٦	٧
وسائل دعوية وإعلان	٨٦,٩٢١	.	.	٨٦,٩٢١	٧٨,٥٢١	١,٦٢٥	.	٨٠,١٤٦	٦,٧٧٥	٨,٤٠٠
أثاث ومفروشات	٣٦٤,٤٦٢	٣٥,٢٢٥	.	٣٩٩,٦٨٧	١٨٨,٠٨٣	٢٨,٩١١	.	٢١٦,٩٩٤	١٨٢,٦٩٣	١٧٦,٣٧٩
أجهزة وآلات وعدد	٩٦٣,١٨٩	٧٨,٦٧٣	.	١,٠٤١,٨٦٢	٤٧٨,١٧٩	١١٩,٢٨٨	.	٥٩٧,٤٦٧	٤٤٤,٣٩٥	٤٨٥,٠١٠
الإجمالي	٧,٤٠٣,٦٢٨	١١٣,٨٩٨	٨,٠٦٢	٧,٥٠٩,٤٦٤	١,٦٨٨,٥٩٠	١٤٩,٨٢٤	٨,٠٦١	١,٨٣٠,٣٥٣	٥,٦٧٩,١١١	٥,٧١٥,٠٣٨

(٨) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي

برامج (حسابات)	٩٧,٥٠٠	.	.	٩٧,٥٠٠	٩٧,٤٩٨	.	.	٩٧,٤٩٨	٢	٢
الإجمالي	٩٧,٥٠٠	.	.	٩٧,٥٠٠	٩٧,٤٩٨	.	.	٩٧,٤٩٨	٢	٢

إيضاح : (٩) الممتلكات والآلات والمعدات (أوقاف)، صافي :-

الأراضي	٣٣,٧٣٠,٧٦٦	٤,٢٠١,٧٤٠	.	٣٧,٩٣٢,٥٠٦	.	.	.	.	٣٧,٩٣٢,٥٠٦	٣٣,٧٣٠,٧٦٦
المباني	٢٠,٩٩٠,١٣٥	١٦,٣٤٤,٤٠٨	.	٣٧,٣٣٤,٥٤٣	٦,٢٥٦,٢٥٢	١,٣٣٦,٩٦٤	.	٧,٥٩٣,٢١٦	٢٩,٧٤١,٣٢٧	١٤,٧٣٣,٨٨٣
تحسينات على مباني مملوكة	٢٩٣,٢٢٤	.	.	٢٩٣,٢٢٤	٢٤٦,٥٦٤	٦,٢٧١	.	٢٥٢,٨٣٥	٤٠,٤٨٩	٤٦,٧٦٠
الإجمالي	٥٥,٠١٤,٢٢٥	٢٠,٥٤٦,١٤٨	.	٧٥,٥٦٠,٣٧٣	٦,٥٠٢,٨١٦	١,٣٤٣,٢٣٥	.	٧,٨٤٦,٠٥١	٦٧,٧١٤,٣٢٢	٤٨,٥١١,٤٠٩

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح : (١٠) مشاريع وافية تحت التنفيذ :-
١٢,٢٦٢,٢٥٨	-	المبنى الإستثماري - الأفق
٩,٥٨٤,٧٦٨	١٢,١١٧,٥٨٥	وقف مركز طموح بالصفراء
٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	وقف النقع - أرض الرشيد
٩١,٤٦٢	٨,٣٤٤,٨٧٨	وقف الحزم (المنزلة الشمالي)
٨٥,٩٧٦	١,٣٤٣,٢٠٢	وقف عطاء يتيم
٢٢,٠٧٦,٤٦٤	٢١,٨٥٧,٦٦٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح : (١١) الدائرون
٢١٤,٩٤٦	١٥٧,٦٣٢	موردون - تجاريون
٢١٤,٩٤٦	١٥٧,٦٣٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح : (١٢) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
١٩٧,٧٧٠	١٧٨,٥٦٧	إيرادات وتبرعات نقدية مقدمة - ريع اوقاف
٧٦,٢٠٧	٣٤,٠٢٤	صندوق جزاءات الموظفين
٣٣١	-	حاضنة الاعمال في مدينة الغذاء
-	١٥٠	ارصدة دائنة محفظة اكتفاء
٣٩,٦٢٠	٣٥,٢٠٩	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٣٣٠,٩٢٨	٢٦٤,٩٥٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح : (١٣) قروض طويلة الاجل :-
٩٩,٥٩١	٩٩,٥٩١	حصلت الجمعية على قرض بقيمة (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال تصرف على دفعات قيمة الدفعة الواحدة (٥٠٠,٠٠٠) ريال وتمثل القروض والتسهيلات الإئتمانية البالغ رصيدها في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م مبلغ ٩٩,٥٩١ ريال
٩٩,٥٩١	٩٩,٥٩١	قرض بنك التنمية
		الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح : (١٤) مخصص نهاية الخدمة :-
٧٣٧,٣٧٧	٨٣٠,٠٩٧	رصيد اول الفترة
١٩٨,٦٥٩	١٦٥,٤٣٥	المكون خلال العام
(١٠٥,٩٣٩)	(٤٨,٨٠٤)	المسدد خلال العام
٨٣٠,٠٩٧	٩٤٦,٧٢٨	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيضاح : (١٥) التبرعات النقدية المقيدة :-
٨,٧١٥,١٨٨	٩,٣٢٤,٣٣٢	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
١,٨٥١,٣٦١	١,٨٠٠,٦٥٣	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٢٦٣,٢٥٠	١٦٤,٣١٧	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اراامل ومستفيدين
١,٧٠٢,٩٩٣	٩٢٤,٠٤٤	تبرعات نقدية مقيدة - رعاية تعليمية وتربوية
.	١٥٠,١٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٧٢,٠٠٠	١٩,٤٤٢	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ايجارات منازل
٨,٩٦٨	٦٧,٦٥٥	تبرعات نقدية مقيدة - سهم البسمة
٦٣,٧٧٥	٤٦,٨٤٩	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الحج والعمرة
-	٧٠,٥١٨	تبرعات نقدية مقيدة - الكفارات
٢٥,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - دعم وقف حصة بنت ناصر الراجحي- كفالة ايتام
١١٢,٧٢٦	٧٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - المشاريع التنموية والتمكين
١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - دعم مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية
١٢,٩١٥,٢٦١	١٢,٧٤٢,٩١٠	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيضاح : (١٦) تبرعات نقدية لبناء او شراء اوقاف :-
١٠,٩٢٤,٩٤٨	٨,٢٠٥,٥٨٤	تبرعات نقدية اوقاف - وقف أمل وعطاء يتيم
١٠,٩٢٤,٩٤٨	٨,٢٠٥,٥٨٤	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيضاح : (١٧) التبرعات العينية :-
٦٠,٠٠٠	٨٤,٩٩٧	تبرعات عينية أيتام - أثاث ولوازم منزلية
٨٠,٠٠٠		تبرعات عينية أيتام - مستلزمات مدرسية
١٥,١٠٠	٢١,٦٢٢	تبرعات عينية أيتام - أصول رأسمالية
١,٧٩٤,٠٧٦		تبرعات عينية أيتام - مشروع سكني
١٠,٠٧٠	٢,١٠٠	تبرعات عينية أيتام - بطاقات شراء
١٩٤,٩١٠	٣٤٩,٠٩١	تبرعات عينية أيتام - الهدايا وتجهيزات البرامج
٤٣,٧٧٦	١٣٦,٠٢٣	تبرعات عينية - ملابس واخذية
٨٨,٦٩٤	١١٨,٩٤٣	تبرعات عينية - مواد غذائية
٢,٢٨٦,٦٢٦	٧١٢,٧٧٦	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيضاح : (١٨) تبرعات منصة احسان :-
٩٠,٦٥٠	-	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة أسر ايتام
-	٣٠١,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة اراامل
١٠٠,٠٠٠		تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - مشروع تمكين
-	١٤٢,٥٦٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - تقوية دراسية للطلاب
-	٧,٠٣١,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة ايتام
-	٦,٩٨٨,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - منحة الايتام
-	٣٧,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - عمرة الايتام
١٩٠,٦٥٠	١٤,٥٠١,٤٦٠	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيضاح : (١٩) إيرادات الأنشطة :-
-	٣٠,٨٨٣	ايرادات البرامج والأنشطة - أخرى
٢٩,٧٤٠	٦٨,٢٣٥	ايرادات ايجارات باصات
٢٩,٧٤٠	٩٩,١١٨	الاجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بيريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيضاح : (٢٠) البرامج والأنشطة :-
٢,٢٧٨,٠٠٠	٤,٣٨٢,٤٨٥	مساعداً نقدية مقيدة - كفاية أيتام
١,٠٣٠,٥٠٠	١,٢٣٠,٥٠٠	مساعداً نقدية مقيدة - كفاية أرامل
٦٢١,٥٠٠	٦٢٦,٤٠٠	مساعداً نقدية مقيدة - كسوة العيدين
٣٠٩,٠٠٠	٣٣٨,٨٠٠	مساعداً نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
-	١٠٠,٠٠٠	مساعداً نقدية مقيدة - إيجارات منازل
٢٩٩,٩٥٠	٣٢٧,٢٥٠	مساعداً نقدية مقيدة - الحقيبة والزي المدرسي
٣٢٥,٠٠٠	٣٠٨,٩٠٠	مساعداً نقدية مقيدة - كسوة الصيف
٢٩٢,٥٠٠	٤٥٩,٦٠٠	مساعداً نقدية مقيدة - السللة الرمضانية
١١,٥٥٠	٢٦,٢٥٠	مساعداً نقدية مقيدة - كفاية مستفيدين
٦٥,١٧٢	٧٢,١٠٦	مساعداً نقدية مقيدة - برنامج الحج والعمرة
٣٥٢,٢٣٨	١٢٦,٣٥١	المشروعات التنموية والتمكين
-	٣٩,٨٠٩	مصروفات الكفارات
٢,٩١٧,١٢١	٤,٦١٨,٣٨٢	مصروفات خدمات تطوعية مقابل إيرادات تطوعية
-	٢٤٢,٢١٤	تأمين طبي لاسر الأيتام
٢٥,٠٠٠	-	كفاية أيتام - وقف حصة الراحي
١٠٠,٠٠٠	-	كفاية أيتام - مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية
١١١,٠٠٠	٩,٠٠٠	مساعداً نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل
١,٠٣٥,٩٧٠	٣,٩٩١,١٦٣ (١-٢٠)	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٤,١٣٠,٢٣٥	٣,٢٨٥,٣٣٥ (٢-٢٠)	مصروفات برامج وأنشطة - رعاية تعليمية وتربوية
١,١٩٠,٢٩١	٢٢٤,١٠١	مصروفات برامج وأنشطة - رواتب القائمين على الأنشطة
١٤١,٣٦٣	١٤٩,٨٢٤	اهلاك الات ومعدات وممتلكات
-	١,٤٣٢	أخرى
٢,٠٢٣٦,٣٩٠	٢,٠٦٠,٩٠٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيضاح : (١-٢٠) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :-
٤٣٤,١٦٤	١,٥٨١,٨٤٦	مستلزمات وأجور وما في حكمها
٥٠,٣٨٣	١٤٠,٠٢٥	التأمينات الاجتماعية
٢٤٨,٣٧١	١,٢٦٠,٦٠٤	مصاريف دعائية وإعلانات
١٥,٤٨٢	٤١,٢٤٠	محروقات وصيانة سيارات
٣٨,٨٤٤	١١٢,٦٠٤	مكافأة ترك الخدمة
١٤,٠٢٨	١٦,٥٥٥	صيانة وإصلاح وترميم
١١,١٥٦	٢,٤١٤	تأمين طبي وعلاج
٣,٨٥٧	١٦,٦١٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤٣,٦٠٢	٣١,٨٩٩	الواتب كتابية ومطبوعات وأنظمة معلومات
١٩,٩٨٧	٥٠,٠٣٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٢٨٠	١٤٨,٧٥٠	أجور مؤقتة
-	٣٧,١٦٠	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٥,٠٠٠	٣,٩٤٣	أجور عمال تحميل وتنزيل
٣٩,٠٢١	٢٥,٠١٣	رسوم حكومية وتجديد إقامات
١٧,٧٥٠	٢٥٠,٧٢٥	مكافآت وحوافز
٣٤,٠٦٧	٢١٤,٠٩٧	إيجارات
٢,١٢٢	٨,١٣٩	اجازات وتذاكر سفر
٥٥,٨٥٦	٤٩,٤٩٩	مصروفات خري
١,٠٣٥,٩٧٠	٣,٩٩١,١٦٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٢-٢٠) مصروفات برامج وأنشطة - رعاية تعليمية وتربوية :-
١,١٣٨,٤٣٠	١,٣٤٣,٢٨٢	مكافآت المعلمين
٨٣,٣٨٠	-	التأمينات الاجتماعية
١٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	إيجارات
٣٩,٥٦٥	٢,٥٠٠	زي الطلاب الموحد
٣٢,٧٧٠	-	أجور مؤقتة
٥٦,٩٩٠	٧٩,٩٧٢	حفلات
٣٧٩,٠٨٢	٢٥١,٨٩٩	الجوائز ومستلزمات البرامج
٦١,٤٥٤	-	مكافأة نهائية الخدمة
٢٥,٦٥٢	-	التأمين الطبي
٦١,٠٦٣	-	مصاريف كهرباء ومياه وغاز وهاتف وبريد
١,٥٢٩	-	بدل اجازة
٢٦٨,١٣٠	٣١٣,٤٦٦	وجبات التغذية والضيافة للطلاب
٨٢٦,١٥١	-	مكافآت المعلمين
٩٠,٣٤٩	١٤٢,٢٥٦	الرحلات
٨٨٢	٧٠٣	المطبوعات الدعائية للبرامج
-	-	المسابقات والفعاليات
٨٥٥,٠٩٨	٩١١,٢٥٧	أجور نقل الطلاب
٤٣,٢٦٩	١٥,٠٠٠	الدورات التدريبية
٤١,٤٤١	-	إفطار صائم
٤,١٣٠,٢٣٥	٣,٢٨٥,٣٣٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	إيضاح : (٢١) المساعدات العينية :-
-	٢٣,٥٣٦	مساعدات عينية مقيدة ايتام - الهدايا وتجهيزات البرامج
٦٠,٠٠٠	١٣٢,٥١٩	مساعدات عينية مقيدة ايتام - أثاث ولوازم منزلية
-	١٧٢,٦٥٠	مساعدات عينية مقيدة ايتام - أجهزة كهربائية والإلكترونية زكاة
٤٣,٧٧٦	١٣٦,٠٢٣	مساعدات عينية مقيدة ايتام - أحذية وملابس
١,٧٩٤,٠٧٦	-	مساعدات عينية مقيدة ايتام - مشروع سكني
-	٢,١٠٠	مساعدات عينية مقيدة بطاقات شراء
-	٣٥,٠٠٠	مساعدات عينية مقيدة ايتام - مواد غذائية
١,٨٩٧,٨٥٢	٥٠١,٨٢٨	الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	إيضاح : (٢٢) مصاريف برامج وانشطة -منصة احسان :-
-	٣,٣٩٥,٦٠٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة ايتام
١٢٥,٠٠٠	٣٠١,٥٠٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة ارامل
-	١٤٢,٥٦٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - تقوية دراسية للطلاب
١٠٠,٠٠٠	-	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - مشروع تمكين
٣٢,٥٠٠	٥٥,٣٠٧	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - كفالة اسر الايتام
-	٦,٩٨٨,٨٠٠	مساعدات نقدية مقيدة منصة احسان - منحة الايتام
٢٥٧,٥٠٠	١٠,٨٨٣,٧٦٧	الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	إيضاح : (٢٣) مساعدات الزكاة :-
١,٣٥٥,١٠٠	٨٨٦,٠٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - سداد اجارات
٨٠,٦٧٣	-	مساعدات الزكاة نقدية - دعم المشاريع الممولة اکتفاء
١١١,٧٦٢	١٣٨,٢٩٨	مساعدات الزكاة نقدية - برامج موسمية وبرنامج الحج و العمرة
٥٠,٤٠٠	٨,٨١٢	مساعدات الزكاة نقدية - مساعدات
١١٧,٢٦٦	٥٣١,٣٩١	مساعدات الزكاة نقدية - مشروع سند
١,٩٢٥,٨٠٠	٦٨٤,٥٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - سداد فواتير
٨١,٤١٩	١٠٦,٠٩٢	مساعدات الزكاة - التامين الطبي
١,٠٤١,٩٣٦	-	مساعدات الزكاة العينية - أثاث ولوازم منزلية
٤٥٩,٧٥٠	١٥٨,٢٥٠	مساعدات الزكاة نقدية - كفالة ارامل
٤٣٤,٦٣٥	٦٤,٨٩٢	مساعدات الزكاة نقدية - ترميم منازل
٤٢٢,٢٠٠	١٤٠,٦٠٠	مساعدات الزكاة نقدية - كفالة ايتام
٧٢,٩٥٠	٨٤,٧٥٠	مساعدات الزكاة نقدية - كفالة مستفيد
٢٤٢,٩٥٠	-	مساعدات الزكاة نقدية - تدريب وتأهيل
٦,٣٩٦,٨٤١	٢,٨٠٣,٥٨٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بيريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	إيضاح : (٢٤) مصروفات الأوقاف :-
٢٥٤,٠٣٠	٢٣٨,٥١١	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٧٩٢	٧,٧٠٧	تأمينات اجتماعية
٣,٤٧٠	٦٣٣	صيانة وإصلاح وترميم
-	٧,٦٦٧	مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٠٩٧	٧,٤٠٨	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٣,٤٠٤	١,٣٢١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢,٧٣١	-	اتعاب مهنية واستشارات
-	٤٠,٠٠٠	مطبوعات
١٤,٦٢٠	-	مزايا وحوافز
٢٧٥,٧٥٧	٢٥٨,٢٠٥	مصاريف بنكية وعمولات
١١,١٣٥	١٩,٨٥١	أدوات مستهلكة
٨٤٧,٢١٠	١,٣٤٣,٢٣٥	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات
<u>١,٤٣١,٢٤٦</u>	<u>١,٩٢٤,٥٣٨</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	إيضاح : (٢٥) مصروفات جمع الاموال :-
٧٣٠,٦٢٨	٣١٧,٥٧٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٨,٧٥٤	٢٦,٥٦١	التأمينات الإجتماعية
١١,٩٩٩	٨,٣٢٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٠,١٩٤	-	مكافأة ترك الخدمة
٧,٣٣٣	-	تأمين طبي وعلاج
١٤,١٧٩	-	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣٤,٢٤٠	-	ايجارات
-	-	اتعاب مهنية واستشارات
١٦,٢١٦	٤٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٥٧٥,٢٥٧	١,٦٩١,٦٧٢	مصاريف حملات إعلانية دعائية واعلانات
٢٢,١٧٠	-	صيانة وإصلاح وترميم
٧٠,٠٠٠	-	مكافآت وحوافز
١٥,١٣٥	-	مصروفات اخري
<u>٣,٥٤٦,١٠٥</u>	<u>٢,٠٤٤,١٨٤</u>	الاجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح : (٢٦) المصروفات العمومية والإدارية :-
١,١٤٧,٧٧٦	١,٨٤٦,١٧٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٦,٠٩٣	١١٥,١١٩	الإيجارات
٢٩٩,٩٢٣	٣٩,٧٤٦	صيانة وإصلاح وترميم
٥٨,٩٠٤	١١٥,٣٣٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦٢,٦٠٧	٥٠,٠٢٨	مكافاة ترك الخدمة
٦٧,٣٢٨	٥١,٦٨٦	التأمينات الإجتماعية
٢٠,٩٨١	٣٢,٩٠٩	مصاريف كهرباء ومياة وغاز
٣٤,١٦٦	٣٣,٠٨٧	اتعاب مهنية واستشارات
١٧,٤٠٠	-	تأمين طبي وعلاج
٢٨,٧٩٥	١١,٤٧٥	محروقات وصيانة سيارات
١٨,٤٦٠	٧,٠٠٠	تدريب وتأهيل
٢٥,٣٣١	٤٨,٥٩٨	مصاريف ضيافة ونظافة
١١,٠١٦	٢٥,٩١٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	١,٢٥٠	غرامات ومخالفات
٥,٢٨٣	٥,٣٣٤	ادوات كتابية ومطبوعات وأنظمة المعلومات
١٣,٢٤٩	٢٩,٥٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
٩٦٧	٥,٥٣٣	مصاريف دعائية واعلانات
١,٧٤٢	-	أجور مؤقتة
٦,٥٥٨	٣,٥٤٨	أجور عمال تحميل وتنزيل
٣١,٧٦٣	٥٧,٥٧٦	تجديد اقامات وتأشيرات
٢٣,٩٧٥	٤١,٠١٣	رسوم بنكية
١٧,٣٠٠	٩٤,٨٧٥	مكافآت وحوافز
٣٤,٢٥١	٢٠٧,٧٥٦	تذاكر سفر واجازات وبدلات أخرى
٧٣٦	-	مصروفات أخرى
١,٩٨٤,٦٠٤	٢,٨٢٣,٤٥٨	الإجمالي

إيضاح : (٢٧) القضايا :-

قامت الجمعية برفع دعوى في المحكمة العامة ببريدة ضد السيد / محمد صالح إبراهيم الجردان لاسترداد قيمة الأرض التي اشترتها الجمعية منه لعدم وفائه بنقل ملكيتها الى الجمعية بقيمة ٧,٦٠٠,٠٠٠ ريال (سبعة ملايين وستمائة الف ريال فقط لا غير) وحصلت الجمعية على حكم ضد المدعو المذكور اعلاه بموجب الصك رقم ٤٢١٢٦٠٩١٦ بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٠٦ هـ وتم استئناف الحكم وتم تأييده بموجب الصك رقم ٤٣١٨٤٠٣٥٥ بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/٠٥ هـ ولم يتم الوفاء بما حكمت المحكمة به وتم تأييده في محكمة الاستئناف حتى تاريخ اعداد هذا التقرير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح : (٢٨) صافي الأصول المقيدة :-
١٤,٢٥١,٠٠٧	١١,٣٢٢,١٦٥	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
١,١٣٩,١٥٦	٣,١١٣,٣١٠	تبرعات الزكاة
١,٧٨٣,٠٠٥	١,٧٧٧,٨٥٢	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٥٥,٣٠٧	٣,٦١٧,٦٩٣	دعم منصة احسان
٦٠,٣٧٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - سهم البسمة
١٧,٢٨٨,٨٤٥	١٩,٨٣١,٠٢٠	

إيضاح : (٢٩) عام :-

١- تم إعادة توييب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .