

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)

حائل - 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
٢٠-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة 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 لجمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، 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.

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، 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 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)

السادة / جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل

(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 جوهريّة 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 استجابة 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 خالصنا 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٧ رمضان ١٤٤٧ هـ

١٦ مارس ٢٠٢٦ م

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٦٧,٣٠٨	٣٣٦,٩٩٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٤٩,١٤٩	٣٢٢,٠٥٥
إجمالي الأصول المتداولة		٢١٦,٤٥٧	٦٥٩,٠٥٣
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
استثمارات متاحة للبيع	(٥)	٣,٠٩٦,٢٦٠	٣,٤٢٥,٩٩٠
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		٣,٠٩٦,٢٦٠	٣,٤٢٥,٩٩٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٦)	٥,٥٢٣,٥٩٢	٥,٨١٩,٥٥٩
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٤,٢٢٥	٢٠,٩٣٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥,٥٢٧,٨١٧	٥,٨٤٠,٤٩٥
إجمالي الأصول		٨,٨٤٠,٥٣٤	٩,٩٢٥,٥٣٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٧٥,٠٠٠	١٧٧,٤٢٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧٥,٠٠٠	١٧٧,٤٢٧
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٥٩,٦٦٠	٤٧٦,٢١٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥٩,٦٦٠	٤٧٦,٢١٧
إجمالي الالتزامات		١٣٤,٦٦٠	٦٥٣,٦٤٤
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٤٥٦,١٥٠	٦,٦٠٩,٤٩٧
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٣٠,٠٨٧	١١٣,٠٣٠
مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الاسهم		٢,٢١٩,٦٣٧	٢,٥٤٩,٣٦٧
إجمالي صافي الأصول		٨,٧٠٥,٨٧٤	٩,٢٧١,٨٩٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨,٨٤٠,٥٣٤	٩,٩٢٥,٥٣٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة		١١٠	٠	١١٠	٢٠٥,٨١٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٩٢,٢٠٠	٩٢,٢٠٠	٢٦,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		١٧,٤٠٠	٠	١٧,٤٠٠	١٠,٨٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	١٢,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١١)	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٦,٨١٨	٠	٦,٨١٨	١,٢٤٦,٦١٤
إيرادات اجارات		٤٥٠,٠٠٠	٠	٤٥٠,٠٠٠	١٧٥,٤٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		١١٧,٧١٧	٠	١١٧,٧١٧	٠
إيرادات الأنشطة	(١٢)	٩٥٤,٣٦٠	٠	٩٥٤,٣٦٠	٨٣٨,٨٥٨
عائدات الإستثمارات		٢٤٣,٤٤٢	٠	٢٤٣,٤٤٢	٩٣٢,٢٩١
صافي الأصول المحررة من القيود		١٣١,١١٣	(١٣١,١١٣)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١,٩٢٠,٩٦٠	(١٩,٩١٣)	١,٩٠١,٠٤٧	٣,٤٤٧,٧٧٩
بنود المصروفات					
مصروفات منصة احسان	(١٣)	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١٤)	١,٦٠٦,١٣٥	٠	١,٦٠٦,١٣٥	٢,٧٣٢,٧٠١
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	٣٤٠,١٣٤	٠	٣٤٠,١٣٤	٢٥٤,٨٩٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٤٢٧,٤٧٠	٠	٤٢٧,٤٧٠	٣٥١,٦١٤
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	١٦,٧١١	٠	١٦,٧١١	٩,٦٠١
إجمالي بنود المصروفات		٢,٤٠٠,٤٥٠	٠	٢,٤٠٠,٤٥٠	٣,٣٤٨,٨١٢
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(٤٧٩,٤٩٠)	(١٩,٩١٣)	(٤٩٩,٤٠٣)	٩٨,٩٦٧
البنود الاستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة	(١٦)	٢٦٣,١١٣	٠	٢٦٣,١١٣	(٩٨,٧٥٧)
المحول من صافي الأصول		٦٣,٠٣٠	(٦٣,٠٣٠)	٠	٠
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		٣٢٦,١٤٣	(٦٣,٠٣٠)	٢٦٣,١١٣	(٩٨,٧٥٧)
التغير في صافي الاصول		(١٥٣,٣٤٧)	(٨٢,٩٤٣)	(٢٣٦,٢٩٠)	٢١٠
صافي الأصول في بداية السنة		٦,٦٠٩,٤٩٧	١١٣,٠٣٠	٦,٧٢٢,٥٢٧	٦,٧٢٢,٣١٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٦,٤٥٦,١٥٠	٣٠,٠٨٧	٦,٤٨٦,٢٣٧	٦,٧٢٢,٥٢٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٠,٨٦١,٤٩٥	٤,١٣٩,١٧٨	١٤٢,٣٤٤	٦,٥٧٩,٩٧٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١,٥٨٩,٦٠١)	(١,٥٨٩,٨١١)	(٢٩,٣١٤)	٢٩,٥٢٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩,٢٧١,٨٩٤	٢,٥٤٩,٣٦٧	١١٣,٠٣٠	٦,٦٠٩,٤٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩,٢٧١,٨٩٤	٢,٥٤٩,٣٦٧	١١٣,٠٣٠	٦,٦٠٩,٤٩٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٥٦٦,٠٢٠)	(٣٢٩,٧٣٠)	(٨٢,٩٤٣)	(١٥٣,٣٤٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨,٧٠٥,٨٧٤	٢,٢١٩,٦٣٧	٣٠,٠٨٧	٦,٤٥٦,١٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٨,٩٦٧	(٤٩٩,٤٠٣)	التغير في صافي الأصول
(٩٨,٧٥٧)	٢٦٣,١١٣	تسويات علي مال الجمعية
٣٥١,٦١٤	٤٢٧,٤٧٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩,٦٠١	١٦,٧١١	إطفاء أصول غير ملموسة
١٥٢,٨٤٦	٥٩,٦٦٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٥١٤,٢٧١	٢٦٧,٥٥١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٩٣,٥٤٥)	٢٧٢,٩٠٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٢٦,٠٥٣	(١٠٢,٤٢٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٢٩,٤١٠)	(٤٧٦,٢١٧)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
١٧,٣٦٩	(٣٨,١٨٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٩,٩٢٣)	(١٣١,٥٠٣)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	٠	شراء أصول غير ملموسة
(٥٢٩,٤٧٣)	(١٣١,٥٠٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٣٧,٥١٧	٠	إستبعاد أستثمارات متاحة للبيع
٣٣٧,٥١٧	٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٧٤,٥٨٧)	(١٦٩,٦٩٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥١١,٥٨٥	٣٣٦,٩٩٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٣٦,٩٩٨	١٦٧,٣٠٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل

(١/٢) المركز الرئيسي : مدينة حائل - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨) بتاريخ ٢٢ / ٠٣ / ١٤٢١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* نشر الوعي والتثقيف لسكان الحي في الأمور الصحية والتعليمية والتربوية

* إيجاد برامج هادفة للتعامل مع الشباب وتوعيتهم واستغلال أوقات فراغهم وحل مشاكلهم

* دراسة ولقع الاحتياجات المحلية لايدي العاملة والعمل علي تسهيل مهمة تأهيلها وتشغيلها

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً 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 للمراجعين والمحاسبين. 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 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 .

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر 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 :-

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

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

(1/1/3) 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

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 .

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر 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

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 كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة 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 إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءتنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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 الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
مصرف الراجحي - عام		٣٣,٣٠٤	٨٣,٦٤٥
مصرف الراجحي - زكاة		٣٤,٠٠٠	٠
مصرف الراجحي - المعهد		٨,١٩١	٤٦,٢٦٩
بنك الجزيرة - عام		٠	٧١
مصرف الانماء - عام		٢,٣٥١	٢,٣٥١
بنك الرياض - عام		٤,٦٦٢	٤,٦٦٢
نقدية بالمحفظة		٨٤,٨٠٠	٢٠٠,٠٠٠
<u>الاجمالي</u>		<u>١٦٧,٣٠٨</u>	<u>٣٣٦,٩٩٨</u>
<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
إيرادات مستحقة (اشتراكات)		٢٨,٢٠٠	١٠,٨٠٠
ضريبة القيمة المضافة		٢٠,٩٤٩	٨١,٥٦٤
مصروفات مدفوعة مقدما (إيجارات)		٠	٢٤,٧٩٢
مصروفات مدفوعة مقدما (تأمين طبي)		٠	٢٤,١١٤
دفعات مقدمة مودين (مؤسسة حائل للديكور)		٠	١,٥٠٠
إيرادات مستحقة (نقاط البيع - شركة نابي)		٠	١٧٥,٩٩١
إيرادات مستحقة (رسوم المعهد)		٠	٣,٢٩٤
<u>الاجمالي</u>		<u>٤٩,١٤٩</u>	<u>٣٢٢,٠٥٥</u>

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
 حائل - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) استثمارات متاحة للبيع

البيان	تكلفة في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة في نهاية الفترة	مكاسب (خسائر) غير محقة لمحفظة الأسهم بداية الفترة	إعادة التقييم	المستبعد خلال العام	مكاسب (خسائر) غير محقة لمحفظة الأسهم آخر الفترة	صافي في آخر الفترة	صافي في بداية الفترة
اسهم بنك الانماء (130,000 سهم)	٨٧٦,٦٢٣	٠	٠	٨٧٦,٦٢٣	٢,٥٤٩,٣٦٧	(٣٢٩,٧٣٠)	٠	٢,٢١٩,٦٣٧	٣,٠٩٦,٢٦٠	٣,٤٢٥,٩٩٠
الإجمالي	٨٧٦,٦٢٣	٠	٠	٨٧٦,٦٢٣	٢,٥٤٩,٣٦٧	(٣٢٩,٧٣٠)	٠	٢,٢١٩,٦٣٧	٣,٠٩٦,٢٦٠	٣,٤٢٥,٩٩٠

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	٠%	٢,٦٤٩,٦٠٠	٠	٠	٢,٦٤٩,٦٠٠	٠	٠	٠	٠	٢,٦٤٩,٦٠٠
المباني	٤%	٧,٤٠٨,٠٠٨	٠	٠	٧,٤٠٨,٠٠٨	٤,٧٠٣,٨٣٠	٢٩٦,٣٢٠	٠	٥,٠٠٠,١٥٠	٢,٤٠٧,٨٥٨
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	٤٤٦,٨٩٥	٣٧,٧٨٨	٠	٤٨٤,٦٨٣	٤٤,٦٩٢	١٩,٣٨٧	٠	٦٤,٠٧٩	٤٢٠,٦٠٤
السبــــــــــــــــارات	٢٠%	٢٦٧,٤٠٠	٠	٠	٢٦٧,٤٠٠	٢٦٧,٤٠٠	٠	٠	٢٦٧,٤٠٠	٠
أثاث ومفروشات	٢,٥:١٠%	١,٥١٣,٢١٠	٨١,٥٩٨	٠	١,٥٩٤,٨٠٨	١,٤٩٢,٦٦٩	١٠٢,١٣٨	٠	١,٥٩٤,٨٠٧	١
الألات ومعدات	١٥%	٤,٠٥٦,٥٠٣	٠	٠	٤,٠٥٦,٥٠٣	٤,٠٣٨,١٠٠	٢,٧٦٠	٠	٤,٠٤٠,٨٦٠	١٨,٤٠٣
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٠	٥,٤٢٦	٠	٥,٤٢٦	٠	٨١٤	٠	٨١٤	٤,٦١٢
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٤,٧٠٨	٠	٠	٤,٧٠٨	١,١٧٩	٧٠٦	٠	١,٨٨٥	٢,٨٢٣
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	١٤,٢٢٢	٢,٦٣٢	٠	١٦,٨٥٤	٥,٤٠١	٣,٣٧١	٠	٨,٧٧٢	٨,٠٨٢
أجهزة التفتنة والتبريد والتهوية	١٥%	٠	٤,٠٥٩	٠	٤,٠٥٩	٠	٦٠٩	٠	٦٠٩	٣,٤٥٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١٣,٦٤٩	٠	٠	١٣,٦٤٩	١٣,٦٥٠	١,٣٦٥	٠	٢,٧٣٠	١٠,٩١٩
الإجمالي		١٦,٣٧٤,١٩٥	١٣١,٥٠٣	٠	١٦,٥٠٥,٦٩٨	١٠,٥٥٤,٦٣٦	٤٢٧,٤٧٠	٠	١٠,٩٨٢,١٠٦	٥,٥٢٣,٥٩٢
(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي										
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٨٣,٥٥٥	٠	٠	٨٣,٥٥٥	٦٢,٦١٩	١٦,٧١١	٠	٧٩,٣٣٠	٤,٢٢٥
الإجمالي		٨٣,٥٥٥	٠	٠	٨٣,٥٥٥	٦٢,٦١٩	١٦,٧١١	٠	٧٩,٣٣٠	٤,٢٢٥

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	ايرادات مدفوعة مقدما (ايجارات صالات بشارع العريفي)
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٦,٨٥٠	.	التأمينات الاجتماعية
٩,٣٧٤	.	مؤسسة غصون البلاد للمقاولات
٨٦,٢٠٣	.	
١٧٧,٤٢٧	٧٥,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		(٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	رصيد اول الفترة
٦٥٢,٧٨١	٤٧٦,٢١٧	مخصصات انتفي الغرض منها
.	(٣٣٣,٩٤٨)	المكون خلال العام
١٥٢,٨٤٦	٥٩,٦٦٠	المسدد خلال العام
(٣٢٩,٤١٠)	(١٤٢,٢٦٩)	
٤٧٦,٢١٧	٥٩,٦٦٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تنمية الطفل (مؤسسة العنود الخيرية)
٢٦,٠٠٠	٧٦,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج جسور
٠	١٥,٨٠٠	الاجمالي
٢٦,٠٠٠	٩٢,٢٠٠	
		(١١) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	دعم منصة احسان - أجهزة كهربائية اسر متعفة
٠	١٠,٠٠٠	الاجمالي
٠	١٠,٠٠٠	
		(١٢) إيرادات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيرادات الأنشطة - العلاج الطبيعي
٢٦٢,٣٤٤	٢٨٧,٠٣٦	إيرادات الأنشطة - رسوم برنامج جسور
٠	١٦٦,٤٨٠	إيرادات الأنشطة - معهد أضواء المعرفة
٤٢٠,٣٧٥	١٦٣,٢٢٦	إيرادات الأنشطة - رسوم برنامج مانع الصيفي
٠	١٢٧,٧٠٤	إيرادات الأنشطة - النادي الصحي
٩٥,٩٥٢	٨٠,٨٥٤	إيرادات الأنشطة - المسبح الصيفي
٠	٦٨,٩٥٣	إيرادات الأنشطة - رسوم برنامج ميادين
٠	٤٦,٨٢٠	إيرادات الأنشطة - المعهد البريطاني
٠	٩,٠٨٥	إيرادات الأنشطة - مقصف الموسمي للمركز
٠	٢,٩٦٧	إيرادات الأنشطة - مركز الأمير سلطان الاجتماعي
٦٠,١٨٧	١,٢٣٥	الاجمالي
٨٣٨,٨٥٨	٩٥٤,٣٦٠	

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(١٣) مصروفات منصة احسان :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات منصة إحسان - أجهزة كهربائية اسر متعففة	
٠	١٠,٠٠٠		
٠	١٠,٠٠٠	الاجمالي	
		(١٤) مصروفات الأنشطة :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات الأنشطة - برنامج جسور	
٢٩,٠٣٣	٩٢,٦٥٣	مصروفات الأنشطة - برامج مؤسسة الاميرة العنود الخيرية	
٠	٧٥,١٢١	مصروفات الأنشطة - ماتع الصيفي	
٠	٦٦,٥١٣	مصروفات الأنشطة - برنامج ميادين	
٠	٦٥,٨٤٧	مصروفات الأنشطة - برنامج ارتقاء	
٠	١٣,٤٠٧	مصروفات الأنشطة - مصروفات الخدمات التطوعية	
١,٢٤٦,٦١٤	٦,٨١٨	مصروفات الأنشطة - ورشة عمل التطبيقات العلمية في الموارد المالية	
٠	٦,٢٣٤	مصروفات الأنشطة - إفطار صائم (زكاة)	
٠	٢,٩١٣	مصروفات الأنشطة - برنامج قمم	
١٠٧,٣٠٢	٠	مصروفات الأنشطة - تنمية الطفل	
٣٥,٥٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج تمكين	
٩,٧٥٠	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج اللقاء الخامس لممثلي الصناديق العائلية	
٧,٢٣٣	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج لبیب	
١,٢٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - مركز الأمير سلطان الاجتماعي	
١١١,٤٩٩	١٢٣,٤١٣	(١-١٤)	
٦٢٣,٤٣٠	٢٩٦,٢٠٨	(٢-١٤)	
٢٨٣,٦٥٠	٣٤٢,٣٤٩	(٣-١٤)	
١٦١,٢٤٧	٥٩,١٨٩	(٤-١٤)	
٦٤,٧١٠	٣٠١,٥٩٥	(٥-١٤)	
٠	٥,٠٠٠		
٥١,٥٣٣	١٤٨,٨٧٥		
٢,٧٣٢,٧٠١	١,٦٠٦,١٣٥	الاجمالي	
		(١-١٤) مركز الأمير سلطان الاجتماعي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مرتبات واجور وما في حكمها	
٥٣,٠٠٠	٢٠,٥٠٠	منافع وخدمات	
٧,٦٠٤	٥٨,٣٨١	ايجارات	
١٧,٧٠٨	٢٤,٧٩٢	مكافآت وحوافز (مدرسين)	
٠	١٠,٨٠٠	مصاريف عمولات بنكية	
٣٧٧	٣,٤٤٥	مكافآت وحوافز	
٠	٢,٢٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات	
٢٤٠	١,٨٢١	ضيافة ونظافة	
٤٠٠	١,٣٠٨	محروقات وصيانة سيارات	
٠	٨٦	مصاريف دعاية واعلانات	
٠	٨٠	التأمينات الإجتماعية	
٠	٠	صيانة وإصلاح وترميم	
١٠,٨٨٨	٠	مكافأة ترك الخدمة	
١٠,٥٢٣	٠	رخص برامج	
٦,٨٥٥	٠	عمالة مؤقتة	
٢,٦٠٤	٠	اتعاب استشارية	
١,٣٠٠	٠		
١١١,٤٩٩	١٢٣,٤١٣	الاجمالي	

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٤-٢) مصروفات الأنشطة - معهد أضواء المعرفة</u>
٣٥٧,٧٤٠	١٩٣,٨٠٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٩,٢٥٠	١,١٠٠	مكافآت وحوافز
٦,٩٣٢	٣٠,٢٦٩	صيانة وإصلاح وترميم
٢٨,٩٧٦	٢٠,١٨٤	التأمينات الإجتماعية
٢٨,٦٨٩	١٨,٣٦١	منافع وخدمات
٤,٥٦٣	١٢,٦٦٠	مصاريف تراخيص
٣٢,٧٩١	٩,٣٠٠	اعتماد الشهادات والدورات والاختبارات
٢٥,١٦٢	٤,٥٧٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٧,٩٠٧	٢,٤٠١	عمالة مؤقتة
٠	٢,٢٠٠	مكافآت وحوافز (مدربين)
٢,٠٩٩	٧٠٥	ضيافة ونظافة
١,٩٢٠	٤٣٥	مصاريف عمولات بنكية
١,٩٩٩	٢٠٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٤,٤٥٣	٠	مكافاة ترك الخدمة
١٥,٣٤٠	٠	بدل اجازات
٨,٥٠٠	٠	بدل انتداب
٣,٤٥٠	٠	مصاريف دعاية واعلانات
١,٦٨٨	٠	مصاريف سفر وانتقال
١,٣٠٠	٠	اتعاب استشارية
٥٧١	٠	تأمين طبي وعلاج
١٠٠	٠	غرامات ومخالفات
<u>٦٢٣,٤٣٠</u>	<u>٢٩٦,٢٠٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٣-١٤) مصروفات الأنشطة - العلاج الطبيعي</u>
٢٠٨,٣٨٠	٢٠٧,٣٥٣	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٦٤٤	٥,٧٧١	التأمينات الإجتماعية
١٥,٦١٦	٥٩,٦٦٠	مكافاة ترك الخدمة
١٧,٢٩٣	١٩,٣١٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥٥٠	٨,١٢٣	مصاريف عمولات بنكية
١,٩٨٩	٣٤,١٤٤	ضيافة ونظافة
٧,٣٦٥	٢,٨٥٠	عمالة مؤقتة
٠	٢,٨٠٠	مكافاة وحوافز
٤,٠٣١	٢,١٢١	مصاريف سفر وإنتقال
٠	٢١٠	رسوم مهنية
٦٠٠	٠	العمل الإضافي
٩,٧٨٢	٠	مصاريف تراخيص
٢,١٦٦	٠	منافع وخدمات
١,٩٢٣	٠	مستلزمات طبية
١,٤٧٠	٠	صيانة وإصلاح وترميم
١,٣٠٠	٠	اتعاب استشارية
٤٦١	٠	تأمين طبي وعلاج
٨٠	٠	ادوات كتابية ومطبوعات
<u>٢٨٣,٦٥٠</u>	<u>٣٤٢,٣٤٩</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(١٤-٤) مصروفات الأنشطة - النادي الصحي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤٨,٠٠٠	٣٩,١٥٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٢,٩٦١	١٠,٩٣٦	مكافاة ترك الخدمة
٥,٦٤٠	٣,٤٤٠	التأمينات الإجتماعية
٦٧,٠٦٧	٢,٣٠٠	عمالة مؤقتة
٩٨٩	١,٥٥٥	مصاريف عمولات بنكية
٨٥	١,٠٠٠	ضباغة ونظافة
٢٣,٩٢٦	٨٠٠	مكافاة وحوافز
٦,٧٤١	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٨٥٣	٠	منافع وخدمات
١,٣٠٠	٠	اتعاب استشارية
٦٢٤	٠	مستلزمات رياضية
٦١	٠	تامين طبي وعلاج
١٦١,٢٤٧	٥٩,١٨٩	<u>الاجمالي</u>
		(١٤-٥) مصروفات الأنشطة - محملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٠,٨٨٠	٤٠,٨٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٧,٢١٠	١٧٢,٣٢٥	عمالة مؤقتة
٦,٦٢٠	٢٤,١٤٠	مصاريف دعاية واعلانات
٠	٩,٣٧٤	تأمينات اجتماعية
٠	١,٣٥٠	سفر وانتقالات
٠	٥٣,٦٠٦	مصاريف أخرى
٦٤,٧١٠	٣٠١,٥٩٥	<u>الاجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٢٠٠,٦٥٩	١٩٨,٩٢٩	مرتبات واجور وما في حكمها
١٣,٢١١	١٦,٠٠٧	التأمينات الإجتماعية
٨,٤٠٠	٩,٥٥٠	مكافآت وحوافز
.	٤٢,١٦٥	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٢,٨٥٨	٣,٢٠٩	صيانة وإصلاح وترميم
.	.	ايجارات
٦,٤٧٥	١,٩٢٦	ضيافة ونظافة
٤,٧٩٣	٢٤,١١٤	تأمين طبي وعلاج
.	٦,٥٠٠	اتعاب مهنية
.	٥,٠٠٠	رخص برامج
.	١٢,٣٦٨	مصاريف دعاية واعلانات
٣,٢٢٦	٤,٥٨٢	منافع وخدمات
٢,٢٣٠	٤,٣٦٦	ادوات كتابية ومطبوعات
١,١٥٢	٣,٦١٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
١,٠٠٠	١,٩٠٠	غرامات ومخالفات
٧٣٤	١,٩٦٣	محروقات وصيانة سيارات
.	١,٣٥٠	العينات والهدايا
.	١,٢٠٠	تأمين حريق
١,٣٠٠	١,١٥٠	اتعاب استشارية
.	٢١٧	تدريب وتأهيل
٥٩٢	٢٥	مصاريف عمولات بنكية
.	.	أجور عمال تحميل وتنزيل
.	.	مصاريف سفر وانتقال
٨,٢٦٦	.	مكافاة ترك الخدمة
<u>٢٥٤,٨٩٦</u>	<u>٣٤٠,١٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٦) تسوية سنوات سابقة :-</u>
(٩٨,٧٥٧)	٣٣٣,٩٤٨	تسويات سنوات سابقة - نهاية الخدمة
.	٣,٨٧٩	تسويات سنوات سابقة - شركة نابي
.	٦,٨٥٠	تسويات سنوات سابقة - رواتب مستحقة
.	(٨١,٥٦٤)	تسويات سنوات سابقة - ضريبة لقيمة المضافة
<u>(٩٨,٧٥٧)</u>	<u>٢٦٣,١١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك عبدالعزيز للخدمات الاجتماعية بحائل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٨)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المحول</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة :-</u>
٣٠,٠٨٧	٢,٩١٣	٩,٠٠٠	٠	٢٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٠	٧٦,٤٠٠	٧٦,٤٠٠	٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تنمية الطفل
٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٠	٢٦,٠٠٠	٠	٠	٢٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تنمية الطفل
٠	١٥,٨٠٠	١٥,٨٠٠	٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج جسور
٠	٠	٠	١٣,٠٣٠	١٣,٠٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج وهج
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	٠	دعم منصة احسان - أجهزة كهربائية اسر متعففة
٣٠,٠٨٧	١٣١,١١٣	١١١,٢٠٠	٦٣,٠٣٠	١١٣,٠٣٠	<u>الاجمالي</u>