

جمعية ساند الخيرية لمرضي سرطان الأطفال بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٢)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية ساند الخيرية لمرضى سرطان الأطفال بجدة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ساند الخيرية لمرضى سرطان الأطفال بجدة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٢) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية ساند الخيرية لمرضى سرطان الأطفال بجدة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

- تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك 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 وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم 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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد 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.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



فهد سليمان الباتلي
ترخيص رقم (١١٤٤)



الرياض: ١٦ رمضان ١٤٤٧ هـ.
الموافق: ٠٥ مارس ٢٠٢٦ م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	٧,٨٨٠,٩٠٤	٨,٥٨٣,٨٠٤
مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	(٥)	٤,٠٧١,٣٩٨	٣,٥٠٠,١٤٢
مجموع الأصول المتداولة		١١,٩٥٢,٣٠٢	١٢,٠٨٣,٩٤٦
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	-	٤٠٠,٦٠٩
الأصول غير الملموسة - بالصافي	(٧)	١١,١٥٤	١٥,٠٦٤
الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي	(٨)	١٠,٥٢٦,٢٠٢	١,٧٨٤,٠٣٩
مجموع الأصول غير المتداولة		١٠,٥٣٧,٣٥٦	٢,١٩٩,٧١٢
إجمالي الأصول		٢٢,٤٨٩,٦٥٨	١٤,٢٨٣,٦٥٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٩)	٤,٣٦٦,٢٣٤	٢,١٩٥,٧٨٤
مجموع الالتزامات المتداولة		٤,٣٦٦,٢٣٤	٢,١٩٥,٧٨٤
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٤٣٩,١٢٥	٣٧٤,٢٨٤
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٤٣٩,١٢٥	٣٧٤,٢٨٤
مجموع الالتزامات		٤,٨٠٥,٣٥٩	٢,٥٧٠,٠٦٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٨٣٤,٤٧١	(٦,٧٧٠,٧٣١)
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	١٤,٨٤٩,٨٢٨	١٨,٤٨٤,٣٢١
مجموع صافي الأصول		١٧,٦٨٤,٢٩٩	١١,٧١٣,٥٩٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٢,٤٨٩,٦٥٨	١٤,٢٨٣,٦٥٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥ م	إجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	١,٦٠٤,٠٢٦	-	١,٦٠٤,٠٢٦	١,٣٤٠,٦٨٠
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٣,١٧٦,٢٤٨	٣,١٧٦,٢٤٨	٤,١٦٩,٨٧٣
تبرعات الزكاة	-	٢٣٠,٠٠٤	٢٣٠,٠٠٤	٦١٦,٩٢٨
التبرعات العينية (١٢)	١,٩٥٨,٧١٥	-	١,٩٥٨,٧١٥	١,٢٩٨,٨٣٣
تبرعات عينية عقارات واراضي	٨,٨٧٤,٢٤٦	-	٨,٨٧٤,٢٤٦	-
دعم منصة احسان (١٣)	-	٨٦٥,٦٠٠	٨٦٥,٦٠٠	٥١٢,٥٠٠
إعانة الوزارة (١٤)	٥٤,٠٠٠	-	٥٤,٠٠٠	١,٥٦٣,٢٤٣
اشتراكات الاعضاء	١٠,٥٠٠	-	١٠,٥٠٠	١٢,٥٠٠
تبرعات تخفيض التزام	٥١,٣٨٢	-	٥١,٣٨٢	٩٤,٢٩٠
ايرادات اخري	٥٩,٣١٨	-	٥٩,٣١٨	٧٠,٥٩٢
صافي الاصول المحررة من القيود				
اعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٧,٩٠٦,٣٤٥	(٧,٩٠٦,٣٤٥)	-	-
إجمالي بنود الدخل واعادة التصنيف	٢٠,٥١٨,٥٣٢	(٣,٦٣٤,٤٩٣)	١٦,٨٨٤,٠٣٩	٩,٦٧٩,٤٣٩
المصروفات				
مصروفات البرامج والأنشطة (١٥)	(٧,٩٠٦,٣٤٥)	-	(٧,٩٠٦,٣٤٥)	(٤,٣٤٧,٦٥١)
المساعدات العينية (١٦)	(١,٩٥٨,٧١٥)	-	(١,٩٥٨,٧١٥)	(١,٢٥٧,٨٣٣)
مصاريف جمع الأموال	-	-	-	(٢٤٨,٠٠٠)
المصروفات العمومية والإدارية (١٧)	(٩٠٨,٠٦٢)	-	(٩٠٨,٠٦٢)	(٧٨٥,٦٦٨)
إطفاء الأصول غير الملموسة (٦)	(٣,٩١٠)	-	(٣,٩١٠)	(٤,٠٨٤)
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	(١٣٦,٢٩٨)	-	(١٣٦,٢٩٨)	(١٩٥,٨٣٥)
إجمالي المصروفات	(١٠,٩١٣,٣٣٠)	-	(١٠,٩١٣,٣٣٠)	(٦,٨٣٩,٠٧١)
التغير في صافي الأصول	٩,٦٠٥,٢٠٢	(٣,٦٣٤,٤٩٣)	٥,٩٧٠,٧٠٩	٢,٨٤٠,٣٦٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢١,٢١٨,٠٧٩	٨,٨٧٣,٢٢٢
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٢,٧٣٣,٧٥٨)	٢,٨٤٠,٣٦٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٨,٤٨٤,٣٢١	١١,٧١٣,٥٩٠
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٣,٦٣٤,٤٩٣)	٥,٩٧٠,٧٠٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٤,٨٤٩,٨٢٨	١٧,٦٨٤,٢٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٨٤٠,٣٦٨	٥,٩٧٠,٧٠٩	التغير في صافي الأصول
٤,٠٨٤	٣,٩١٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٩٥,٨٣٥	١٣٦,٢٩٨	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨٣,٣٦٣	٨٠,١٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٥٠٩,٢٤٣)	(٨,٨٧٤,٢٤٦)	تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦١٤,٤٠٧	(٢,٦٨٣,١٧٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١,٢١١,٦٩١	(٥٧١,٢٥٦)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣٢٢,٨٧٧	٢,١٧٠,٤٥٠	مصروفات مستحقة
٣,١٤٨,٩٧٥	(١,٠٨٣,٩٨٥)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦١,٩٧١)	(١٥,٣٠٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٨٧,٠٠٤	(١,٠٩٩,٢٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤,٠٦٨)	(٤,٢١٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	٤٠٠,٦٠٩	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
(١٤,٠٦٨)	٣٩٦,٣٩٤	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٠٧٢,٩٣٦	(٧٠٢,٩٠٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٥١٠,٨٦٨	٨,٥٨٣,٨٠٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨,٥٨٣,٨٠٤	٧,٨٨٠,٩٠٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية ساند الخيرية لمرضي سرطان الأطفال بجدة، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤٢) وتاريخ ١٤٣٧/٠٥/٠٩ هـ الموافق في ٢٠١٦/٠٢/١٨ م، المركز الرئيسي: - جدة - المملكة العربية السعودية.

أهداف الجمعية:

- * تقديم المشروعات والبرامج بشأن السياسة الصحية لعلاج مرضي سرطان الأطفال.
- * تحديد حجم المشكلة ومعدل الإصابة بالمرض وانتشاره والنتائج الصحية والاجتماعية.
- * تقديم التوصيات واقتراح الخطط اللازمة لمكافحة المرض.
- * مساعدة مرضي السرطان المحتاجين.
- * الاعلام بالتوعية الشاملة.
- * تقديم الدعم المالي والمعنوي والاجتماعي.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

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

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٤-٢ استخدام التقديرات:

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

الإيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل 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:

١٠٪ - ٢٠٪

٤٪ أجهزة والآلات وعدد

مباني

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.

٤-٣ الأصول غير الملموسة:

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

١٥٪

المتجر الالكتروني

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٥-٣ المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة (يتبعه):

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتبعه): -

- 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 طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً 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 إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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.

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبعه):

٣-١. قائمة الأنشطة (يتمه):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه): -

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. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها. الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تتمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

الايضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلولا 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 بتوقيف هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصلولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٣-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

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

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الانماء	١,٣٨٨,٧٦٥	٣٢٨,٠٨٣
بنك البلاد	١,٢٨٠,٤٥٣	١,٠٦٧,٩٠٢
بنك ساب	٥٢,٨٠٠	٤٦,٩٧٥
البنك الاهلي	٢,٦٤٣,٤٧٥	٢,٩١٦,٨٦٥
مصرف الراجحي	٣٥٨,٩٦٤	٥٨٨,٢٩٦
بنك الجزيرة	٢,١٥٦,٤٤٧	٣,٦٣٥,٦٨٣
	٧,٨٨٠,٩٠٤	٨,٥٨٣,٨٠٤

الايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان
١,٨٠٥,٨٩٣	١,٨٠٥,٨٩٣	إيرادات مستحقة
٣٧٠,٠٨٦	١,٠١٦,٣١٩	ضريبة قيمة مضافة
٦٧,٥٠٠	٤٥,٧٠٠	سلف عاملين
٢٥٦,٦٦٣	٢٠٣,٤٨٦	دفعات مقدمة
٣,٥٠٠,١٤٢	٤,٠٧١,٣٩٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٠,٦٠٩	-	مركز ساند بمستشفى الجامعة
٤٠٠,٦٠٩	-	

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	المتجر الالكتروني	(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي
التكلفة			
٩٠,٥٥٠	٩٠,٥٥٠	٩٠,٥٥٠	الرصيد في بداية السنة
٩٠,٥٥٠	٩٠,٥٥٠	٩٠,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
الاطفاء المتراكم			
٧١,٤٠٢	٧٥,٤٨٦	٧٥,٤٨٦	الرصيد في بداية السنة
٤,٠٨٤	٣,٩١٠	٣,٩١٠	اطفاء السنة
٧٥,٤٨٦	٧٩,٣٩٦	٧٩,٣٩٦	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية			
-	١١,١٥٤	١١,١٥٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٥,٠٦٤	-	١٥,٠٦٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الايضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	لوحات الدعاية وإعلان	أجهزة تدفئة وتبريد	أجهزة التصوير والعرض	أجهزة اتصال وامن وحماية	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	الأثاث والمفروشات	سيارات	المباني	الأراضي	
											<u>التكلفة</u>
١,٩٨٤,٥٠٤	٣,٥٠٧,٨١٥	٩,٧٧٥	٤٧٦,٢٥٤	٢٢٢,٣٩٨	٦٩,٧٧٤	١٥٤,٣٥٤	٩٥١,٠٦٧	١١٤,٩٥٠	-	١,٥٠٩,٢٤٣	الرصيد بداية السنة
١,٥٢٣,٣١١	٨,٨٧٨,٤٦١	-	-	-	٤,٢١٥	-	-	-	١,٢١٥,٩٢٧	٧,٦٥٨,٣١٩	الاضافات خلال السنة
٣,٥٠٧,٨١٥	١٢,٣٨٦,٢٧٦	٩,٧٧٥	٤٧٦,٢٥٤	٢٢٢,٣٩٨	٧٣,٩٨٩	١٥٤,٣٥٤	٩٥١,٠٦٧	١١٤,٩٥٠	١,٢١٥,٩٢٧	٩,١٦٧,٥٦٢	الرصيد في نهاية السنة
											<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٥٢٧,٩٤١	١,٧٢٣,٧٧٦	١,٩٦٥	٣٦٦,٨٩٢	١٨٧,٧٤٠	٦٩,٧٥٨	١٥١,٥٦٠	٨٣٠,٩١٣	١١٤,٩٤٨	-	-	الرصيد بداية السنة
١٩٥,٨٣٥	١٣٦,٢٩٨	١,٩٥٥	٧٠,٦٠٥	٩,٢٩٠	٧٢٥	٢,٥٣٤	٥١,١٨٩	-	-	-	أهلاك السنة
١,٧٢٣,٧٧٦	١,٨٦٠,٠٧٤	٣,٩٢٠	٤٣٧,٤٩٧	١٩٧,٠٣٠	٧٠,٤٨٣	١٥٤,٠٩٤	٨٨٢,١٠٢	١١٤,٩٤٨	-	-	الرصيد في نهاية السنة
											<u>القيمة الدفترية</u>
-	١٠,٥٢٦,٢٠٢	٥,٨٥٥	٣٨,٧٥٧	٢٥,٣٦٨	٣,٥٠٦	٢٦٠	٦٨,٩٦٥	٢	١,٢١٥,٩٢٧	٩,١٦٧,٥٦٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٧٨٤,٠٣٩	-	٧,٨١٠	١٠٩,٣٦٢	٣٤,٦٥٨	١٦	٢,٧٩٤	١٢٠,١٥٤	٢	-	١,٥٠٩,٢٤٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) مصروفات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
اتعاب مهنية مستحقة		١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠
تأمينات اجتماعية مستحقة		١٢,٦٦٩	١٢,٤٩٥
دائنون وبرامج مستحقة		٤,١٦٢,٣٣٥	٢,١١٢,٩٣٩
ايجارات مستحقة		١٨٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
اخرى مستحقة		٨٨٠	-
		٤,٣٦٦,٢٣٤	٢,١٩٥,٧٨٤
(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد بداية السنة		٣٧٤,٢٨٤	٣٥٢,٨٩٢
المكون خلال السنة		٨٠,١٥٠	٨٣,٣٦٣
المسدد خلال السنة		(١٥,٣٠٩)	(٦١,٩٧١)
الرصيد نهاية السنة		٤٣٩,١٢٥	٣٧٤,٢٨٤
(١١) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
علاجية		٢,٣٧٥,٥٣٩	٤,١٤٢,٩٩٩
دعم اسرة محتاجة		٨١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
برنامج ترفيهي		٣٢,٩٦٤	٥,٧٥٠
دعم سكني		٥١٦,٧٤٥	١,١٢٤
برامج تثقيفية		١٧٠,٠٠٠	-
		٣,١٧٦,٢٤٨	٤,١٦٩,٨٧٣
(١٢) التبرعات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ادوية طبية		-	٣٣,٣٣٣
سلة غذائية		٦,٠٠٠	٢٥,٢٠٠
دعم سكني		١٨٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠
البرنامج الترفيهي		٣٦٧,٧٥٠	٣٩٠,١٠٠
البرنامج التثقيفي		١,٣١٠,٥٠٠	٤٤٣,٢٠٠
زيارات المرضى		٥١,٩٦٥	٦,٠٠٠
دعم اسر محتاجة		٤٢,٥٠٠	-
تبرعات عينية - غير مقيدة		-	٤١,٠٠٠
		١,٩٥٨,٧١٥	١,٢٩٨,٨٣٣

الايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) دعم منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	-	السلال الغذائية للأسر المحتاجة
٢٠٠,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠	برنامج علاج سرطان الأطفال
٢١٢,٥٠٠	-	مبادرة جرعة امل
-	٢٠٠,٠٠٠	الرعاية الصحية للمرضى المتعافين
-	٩٥,٠٠٠	البطاقات التموينية للأسر المتعففة
-	٢٢٥,٦٠٠	رعاية وتأهيل أطفال السرطان
٥١٢,٥٠٠	٨٦٥,٦٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٤) اعانة الوزارة
٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	تشغيلي
١,٥٠٩,٢٤٣	-	عينية أراضي
١,٥٦٣,٢٤٣	٥٤,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة
٢,٢٩٦,١٧٨	٥,٤٤٢,٠٨٧	مصاريف ومساعدات علاجية
٢٤,٠٠٠	٤٠٣,٠٠٠	دعم أسر محتاجة
٦٤,٢٩٠	١٤٦,٠٠٧	دعم سكني
٣٩,٧٧٥	٣٦,١٩٦	برامج ترفيهيه
٢٩,٠١٤	١٨,٠٠٠	برامج تثقيفية
-	٤٠٠,٦٠٩	صيانة أجهزة علاجية
٤,٩٠٠	-	برنامج زيارات المرضى
٣٠٠,٠٠٠	-	مصروفات منصة احسان
١,٥٨٩,٤٩٤	١,٤٦٠,٤٤٦	مصاريف حملة على النشاط (١/١٢)
٤,٣٤٧,٦٥١	٧,٩٠٦,٣٤٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١/١٥) المصروفات المحملة على النشاط
١,١٨٥,٥٤٨	١,٠٧٩,٢٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
١٩٦,١٤٨	١٥٠,٠٨٤	مزايا وحوافز
٣,٧٩٨	١٢,٦٤١	مستهلكات
٢٠٤,٠٠٠	٢٠٥,٩٠٦	منافع وخدمات
-	٨,٦٦٥	صيانة وإصلاح
-	٣,٩٥٠	اخرى
١,٥٨٩,٤٩٤	١,٤٦٠,٤٤٦	

الايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المساعدات العينية
٣٩٠,١٠٠	٣٦٧,٧٥٠	برنامج ترفيهي
٣٦٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	دعم سكني
٤٤٣,٢٠٠	١,٣١٠,٥٠٠	البرنامج التثقيفي
٦,٠٠٠	٥١,٩٦٥	زيارات المرضى
٢٥,٢٠٠	٦,٠٠٠	السلة الغذائية
٣٣,٣٣٣	-	ادوية طبية
-	٤٢,٥٠٠	دعم اسر محتاجة
١,٢٥٧,٨٣٣	١,٩٥٨,٧١٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٣٣٤,٨٠٨	٣٦٩,٢٣٠	رواتب واجور وما في حكمها
٥٩,١١١	٦٠,٨٥٢	تأمينات اجتماعية
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	ايجارات
٧,٤١٠	١١,١٩٧	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٥,٩٣١	٢٤,٨٦١	الهاتف والفاكس والانترنت
١٥,٩٢٣	١٣,٧٦٠	كهرباء ومياه
٦٢,٥٢٧	٢٠,٥٥٦	صيانة واصلاح
٣,٨٩٥	٣,١٢٥	وقود ومحروقات
١٨,٤٢٣	١٧,١٩٩	المتجر الالكتروني
١٣,٢١٠	٢١,٧٠٧	حفلات
-	٢,٥٤٣	مصاريف تقنية
٨,٨٠٤	١١,٥٦١	ضيافة ونظافة
-	١٧,٧٩٥	تحميل وتنزيل وشحن
١٠٤,٣٨٩	٨٦,٩٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٦,٠٥٩	٩,٨٠٨	رسوم واشتراكات
٢١,٦٢٧	٢,٨٣١	اجازات
١٨,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	أتعاب مهنية
٢٩,٣٥٤	١٢١,١٣٨	دعاية وإعلان
١٧,٢٤٩	١١,١٥٥	تأمين طبي
٤,٧٧٣	١٥٠	غرامات ومخالفات
٧,١١١	١٠,١٢٧	عمولات بنكية
١,٠٦٤	٢,٥٦٧	مصروفات اخري
٧٨٥,٦٦٨	٩٠٨,٠٦٢	

الايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٨) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
زكاة	-	٢٣٠,٠٠٤	(٢٣٠,٠٠٤)	-	-
تبرعات علاج المرضى	١٨,٢٠٢,٨٦٠	٢,٣٧٥,٥٣٩	(٦,٧٦٩,٦٧٨)	(٥٢,٢٣٢)	١٣,٧٥٦,٤٨٩
دعم اسرة محتاجة	٤١,٥٠٠	٨١,٠٠٠	(١٧١,٥٠٠)	٤٩,٠٠٠	-
منصة احسان-بسملة امل كفالة مريض السرطان	٢٥,٠٠٠	-	(٢٥,٠٠٠)	-	-
تبرعات عينية	١,٥٠٠	-	(١,٥٠٠)	-	-
برنامج ترفيهي	-	٣٢,٩٦٤	(٣٦,١٩٦)	٣,٢٣٢	-
دعم سكني	-	٥١٦,٧٤٥	(١٤٦,٠٠٦)	-	٣٧٠,٧٣٩
منصة احسان- برنامج علاج طفل مصاب بالسرطان	-	٦٩,٠٠٠	-	-	٦٩,٠٠٠
منصة احسان - برنامج علاج سرطان الأطفال	-	٢٧٦,٠٠٠	-	-	٢٧٦,٠٠٠
منصة احسان - مبادرة جرعة امل	٢١٢,٥٠٠	-	(٢١٢,٥٠٠)	-	-
اعانات الوزارة	٩٦١	-	(٩٦١)	-	-
برامج تثقيفية	-	١٧٠,٠٠٠	(١٨,٠٠٠)	-	١٥٢,٠٠٠
منصة احسان- الرعاية الصحية للمرضى المتعافين	-	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-
منصة احسان- البطاقات التموينية للأسر المتعففة	-	٩٥,٠٠٠	(٩٥,٠٠٠)	-	-
منصة احسان -رعاية وتأهيل أطفال السرطان	-	٢٢٥,٦٠٠	-	-	٢٢٥,٦٠٠
	١٨,٤٨٤,٣٢١	٤,٢٧١,٨٥٢	(٧,٩٠٦,٣٤٥)	-	١٤,٨٤٩,٨٢٨

(١٩) الاحداث اللاحقة

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

(٢٠) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٦٠,٨٥٢ ريال سعودي.

(٢١) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٠٥ مارس ٢٠٢٦ م.