جمعية تراميم لترميم منازل الاسر المتعففة

مسـجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٩)

القصيم – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	–
قائمة المركز المالي	١
قائمة الانشطة	٢
قائمة صافي التغير في الأصول	٣
قائمة التدفقات النقدية	٤
إيضاحات حول القوائم المالية	٥-١١

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية تراميم لترميم منازل الاسر المتعففة **المحترمين**

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية تراميم لترميم منازل الاسر المتعففة** ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 تراميم لترميم منازل الاسر المتعففة** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الانشطة 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 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 الاهلية 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 عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية تراميم لترميم منازل الاسر المتعففة **المحترمين**

(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 سواءً 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، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 الجوهرية 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
- تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

الدمام – المملكة العربية السعودية

٢٠ صفر ١٤٤٨هـ

٠٣ أغسطس ٢٠٢٦م

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

جمعية تراميم لترميم منازل الاسر المتعففة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٩)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦٢٢,١١١	٣٤٨,٢٤٧
مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري	(٤)	٨٨,٣٠٤	١٠٩,١٤٨
إجمالي الأصول المتداولة		٧١٠,٤١٥	٤٥٧,٣٩٥
الأصول غير المتداولة:			
ممتلكات ومعدات ، صافي	(٥)	١١٥,٨٠٤	١٣٩,٢٦٢
الأصول الغير ملموسة ، صافي	(٦)	٨,٥٥٩	١٢,٤٦٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٢٤,٣٦٣	١٥١,٧٣١
إجمالي الأصول		**٨٣٤,٧٧٨**	**٦٠٩,١٢٦**
الإلتزامات وصافي الأصول :			
الالتزامات المتداولة:			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	(٧)	٨٤,٣٣٠	٢٩,٥٣٠
اجمالي الالتزامات المتداولة:		٨٤,٣٣٠	٢٩,٥٣٠
الالتزامات غير المتداولة:			
مخصص مكافأه نهاية الخدمة	(٨)	٢٠,١٣٩	٩,٥٦٢
اجمالي الالتزامات غير المتداولة:		٢٠,١٣٩	٩,٥٦٢
اجمالي الالتزامات		**١٠٤,٤٦٩**	**٣٩,٠٩٢**
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٥٠,٦٩٢	٣٥٤,٤٣٦
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٤٧٩,٦١٧	٢١٥,٥٩٨
إجمالي صافي الأصول		٧٣٠,٣٠٩	٥٧٠,٠٣٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		**٨٣٤,٧٧٨**	**٦٠٩,١٢٦**

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية تراميم لترميم منازل الاسر المتعففة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٩)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة الأوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤م
الإيرادات والمكاسب						
الاشتراكات		٤,٢٠٨	–	–	٤,٢٠٨	٨,٤٠٠
التبرعات النقدية		١٢٠,٨٤٢	–	–	١٢٠,٨٤٢	٢٨٢,٦٧٥
الإعانات الحكومية	(٩)	–	١٢٧,١٠٠	–	١٢٧,١٠٠	٦٦,٠٠٠
إيرادات الأنشطة		١٠٠,٠٠٠	–	–	١٠٠,٠٠٠	–
تبرعات وهبات منصه احسان	(١٠)	–	٦٦٠,٠٠٠	–	٦٦٠,٠٠٠	٠
تبرعات مقيده نقدية	(١١)	–	٢١٤,٠٦١	–	٢١٤,٠٦١	١٥٥,٨٧٣
تبرعات خدمات اجتماعية		–	–	–	٠	١,١٥٢,٢١٣
إيرادات تأجير		–	–	–	٠	١٤١,٨٦٠
إيرادات خدمات تطوعية		–	–	–	٠	٢٦٨,٩٥٥
إيرادات اخري		–	–	–	–	٣٧٢,٧٩٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام		٧٣٧,١٤٢	(٧٣٧,١٤٢)	–	–	–
إجمالي الإيرادات والمكاسب		**٩٦٢,١٩٢**	**٢٦٤,٠١٩**	**٠**	**١,٢٢٦,٢١١**	**٢,٤٤٨,٧٦٦**
المصروفات :						
المساعدات العينية والمشتراة		–	–	–	٠	(١,٠٠٠)
مصروفات منصة احسان	(١٢)	(٢٦٢,٨٠٦)	–	–	(٢٦٢,٨٠٦)	٠
مصروفات الأنشطة	(١٣)	(٤٧٩,٤٨٣)	–	–	(٤٧٩,٤٨٣)	(٧٠١,٢١٤)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	(١٠٧,٢٨٠)	–	–	(١٠٧,٢٨٠)	(٢٤١,٥١١)
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٢٣,٤٥٨)	–	–	(٢٣,٤٥٨)	(٢٣,٠٩٤)
مصروفات المنح الحكومي		(١٦٤,٣٥٠)	–	–	(١٦٤,٣٥٠)	(٢٨,٧٥٠)
مصاريف جمع الأموال		(٨٠٠)	–	–	(٨٠٠)	(٣٢٠)
مصروفات خدمات اجتماعية		–	–	–	٠	(١,١٥٢,٢١٤)
مصروفات خدمات تطوعية		–	–	–	٠	(٢٦٨,٩٥٥)
مصروفات الحوكمة		(٢٣,٨٤٩)	–	–	(٢٣,٨٤٩)	(١٦,٨٩٩)
استنفاذ الأصول الغير ملموسة	(٦)	(٣,٩١٠)	–	–	(٣,٩١٠)	(٣,٩٢١)
إجمالي المصروفات :		(١,٠٦٥,٩٣٦)	–	–	(١,٠٦٥,٩٣٦)	**(٢,٤٣٧,٨٧٨)**
التغير في صافي الأصول خلال العام		(١٠٣,٧٤٤)	٢٦٤,٠١٩	٠	١٦٠,٢٧٥	١٠,٨٨٨
تعديلات علي بنود استثنائية		–	–	–	٠	٣١,٠٠٠
صافي الأصول في بداية العام		٣٥٤,٤٣٦	٢١٥,٥٩٨	–	٥٧٠,٠٣٤	٥٢٨,١٤٦
صافي الأصول في نهاية العام		**٢٥٠,٦٩٢**	**٤٧٩,٦١٧**	**٠**	**٧٣٠,٣٠٩**	**٥٧٠,٠٣٤**

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية تراميم لترميم منازل الاسر المتعففة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٩)

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	٢٠٢٥ م	**٢٠٢٤م**
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول خلال العام	١٦٠,٢٧٥	٤١,٨٨٨
التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :		
إهلاك ممتلكات ومعدات	٢٣,٤٥٨	٢٣,٠٩٤
مخصص مكافأه نهاية الخدمة – المكون	١٠,٥٧٧	٦,٢٦٧
مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخري	٢٠,٨٤٤	(٣١,١٩٥)
استنفاذ الأصول الغير ملموسة	٣,٩١٠	٣,٩٢١
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :		
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	٥٤,٨٠٠	(١٢٦,٢٧٨)
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**٢٧٣,٨٦٤**	**(٨٢,٣٠٣)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
ممتلكات ومعدات (إضافات)	٠	(١,٩٧٥)
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	٠	**(١,٩٧٥)**
التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة	٢٧٣,٨٦٤	(٨٤,٢٧٨)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٣٤٨,٢٤٧	٤٣٢,٥٢٥
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	**٦٢٢,١١١**	**٣٤٨,٢٤٧**

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية تراميم لترميم منازل الاسر المتعففة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٩)
قائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٠٩,٣٠٥	٣١٨,٨٤١	٥٢٨,١٤٦
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١١٤,١٣١	(١٠٣,٢٤٣)	١٠,٨٨٨
تعديلات علي بنود استثنائية	٣١,٠٠٠	-	٣١,٠٠٠
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	**٣٥٤,٤٣٦**	**٢١٥,٥٩٨**	**٥٧٠,٠٣٤**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٣٥٤,٤٣٦	٢١٥,٥٩٨	٥٧٠,٠٣٤
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠٣,٧٤٤)	٢٦٤,٠١٩	١٦٠,٢٧٥
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	**٢٥٠,٦٩٢**	**٤٧٩,٦١٧**	**٧٣٠,٣٠٩**

جمعية تراميم لترميم منازل الاسر المتعففة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٩٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية تراميم لترميم منازل الاسر المتعففة – جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٢٢٩٩) في تاريخ ١٤٤٣/١١/٠٤ هـ. الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي ومركزها الرئيسي بريده – والقرى والهجر التابعة لها ويتمثل نشاطها المساهمة في تأهيل وصيانة المنازل للاسر المتعففة الغير صالحه للسكن

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد "، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقا للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٣).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهباتت وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقا لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

(٣) النقد لدي البنوك:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
نقد بالبنوك	٦٢٢,٠٠٩	٣٤٨,١٨٢
نقد بالصندوق	١٠٢	٦٥
الإجمـــالي	**٦٢٢,١١١**	**٣٤٨,٢٤٧**

(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
اشتراكات مستحقة	١,١٠٠	٣,٣٠٠
إيرادات ايجارات مستحقة	٥٧,١٥٢	٥٧,١٥٢
ذمم العاملين	٤,٠٠٠	٢,٠٩٢
ضريبة القيمة المضافة	٢٦,٠٥٢	٤٦,٦٠٤
الإجمـــالي	**٨٨,٣٠٤**	**١٠٩,١٤٨**

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأثاث	العدد والأدوات	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة الاتصال والامن	أجهزة الحاسب الالي	أجهزة التدفئة والتبريد	اللوحات الاعلانية	الإجمالي
	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٦٥,٢٤٢	٣٨,٥٧٨	٢,٢٧٠	١,٩٧٥	٩,٤٢٨	٤٩,٨٧٠	٨,٨٠٠	١٧٦,١٦٣
إضافات خلال السنة	–	–	–	–	–	–	–	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	**٦٥,٢٤٢**	**٣٨,٥٧٨**	**٢,٢٧٠**	**١,٩٧٥**	**٩,٤٢٨**	**٤٩,٨٧٠**	**٨,٨٠٠**	**١٧٦,١٦٣**
الإهلاك المتراكم								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٠,٣٩٦	٩,١٣١	٦٤٥	–	١,٨٦٣	١٢,٧٦٨	٢,٠٩٨	٣٦,٩٠١
المحمل خلال العام	٦,٥٢٤	٥,٧٨٦	٦٣٧	٢٩٦	١,٤١٥	٧,٤٨٠	١,٣٢٠	٢٣,٤٥٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	**١٦,٩٢٠**	**١٤,٩١٧**	**١,٢٨٢**	**٢٩٦**	**٣,٢٧٨**	**٢٠,٢٤٨**	**٣,٤١٨**	**٦٠,٣٥٩**
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥٤,٨٤٦	٢٩,٤٤٧	١,٦٢٥	١,٩٧٥	٧,٥٦٥	٣٧,١٠٢	٦,٧٠٢	١٣٩,٢٦٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	**٤٨,٣٢٢**	**٢٣,٦٦١**	**٩٨٨**	**١,٦٧٩**	**٦,١٥٠**	**٢٩,٦٢٢**	**٥,٣٨٢**	**١١٥,٨٠٤**

(٦) الأصول غير الملموسة ، صافي :

	رخص وبرنامج	الإجمالي
التكلفة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
إضافات خلال السنة	-	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	**١٩,٥٥٠**	**١٩,٥٥٠**
الإهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٧,٠٨١	٧,٠٨١
المحمل خلال العام	٣,٩١٠	٣,٩١٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	**١٠,٩٩١**	**١٠,٩٩١**
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**١٢,٤٦٩**	**١٢,٤٦٩**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	**٨,٥٥٩**	**٨,٥٥٩**

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات مستحقة	٨٤,٣٣٠	٢٩,٥٣٠
الإجمـالي	**٨٤,٣٣٠**	**٢٩,٥٣٠**

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤م
الرصيد في أول السنة	٩,٥٦٢	٣,٢٩٥
المكون في نهاية السنة	١٠,٥٧٧	٦,٢٦٧
المستخدم	–	
الإجمـالي	**٢٠,١٣٩**	**٩,٥٦٢**

(٩) الإعانات الحكوميه :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
منح حكومي – دعم الرواتب	٣٥,٦٠٠	–
صندوق دعم الجمعيات – راس المال البشري	٩١,٥٠٠	٦٦,٠٠٠
الإجمـالي	**١٢٧,١٠٠**	**٦٦,٠٠٠**

(١٠) تبرعات مقيدة – منصة احسان :	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
دعم منصة إحسان – برنامج لنعمر	٥٠٠,٠٠٠	–
دعم منصة احسان – ترميم مساكن الاسر المحتاجة	١٦٠,٠٠٠	–
الإجمـالي	**٦٦٠,٠٠٠**	**٠**

(١١) تبرعات نقدية مقيدة :	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
ترميم منازل	٣٤,٠٦١	١٥٥,٨٧٣
تبرعات مؤسسة مسك – برنامج سواعد	١٨٠,٠٠٠	–
دعم هدف للرواتب	–	–
الإجمـالي	**٢١٤,٠٦١**	**١٥٥,٨٧٣**

(١٢)مصروفات منصة احسان :	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
مصروفات منصة احسان – برنامج لنعمر	٢٦٢,٨٠٦	–
الإجمـالي	**٢٦٢,٨٠٦**	**٠**

(١٣) مصروفات الأنشطة :	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
ترميم منازل	١٠٦,٢٨٥	٢٣٠,٨٤٧
مصروفات مؤسسة مسك الخيرية لبرنامج سواعد	٩٧,٥٧٧	٦٤,٥١٨
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	٥٢,٧٠١	٢٦٠,٩٨٥
مصروفات تشغيلية محملة علي الأنشطة	٢٢٢,٩٢٠	١٤٤,٨٦٤
الإجمـالي	**٤٧٩,٤٨٣**	**٧٠١,٢١٤**

(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
رواتب وأجور ومافي حكمها	١٥,٢٥٠	٧٢,٥٠٠
كهرباء ومياة	٩,٥٥١	٧,٤٥١
المنافع والخدمات والتأمين	–	٣,٥٥٦
نهاية الخدمة	١٠,٥٧٧	٦,٢٦٧
مستلزمات مكتبية	٩٣٠	–
ضيافة ونظافة	٢٩٨	–
يجارات	٥٦,٠٠٠	١٢٨,٣٣٣
غرامات ومخالفات	–	٣١٠
مصاريف بنكية	٩٢٢	٣٢٩
المستهلكات	–	٧٧٨
رسوم واشتراكات	٣,٠٠٠	١٦٧
صيانة وإصلاح	٤,٤٧٠	٤,٩٠٠
تأمينات اجتماعية	٦,٢٨٢	١٦,٩٢٠
الإجمـالي	**١٠٧,٢٨٠**	**٢٤١,٥١١**

(١٥) صافي الأصول المقيدة :	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
صافي الأصول المقيدة	–	٢١٥,٥٩٨
دعم منصة إحسان – برنامج لنعمر	٢٣٧,١٩٤	–
دعم منصة احسان – ترميم مساكن الاسر المحتاجة	١٦٠,٠٠٠	–
تبرعات مؤسسة مسك – برنامج سواعد	٨٢,٤٢٣	–
الإجمـالي	**٤٧٩,٦١٧**	**٢١٥,٥٩٨**

(١٦) عام :

ـ تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

ـ تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .