



الخدمات الإلكترونية

إلغاء المكتب المحاسبي

لوحة المعلومات

طلبات القوائم المالية الجمعيات

اضف طلب قوائم مالية للصناديق العائلية

اضف طلب قوائم مالية للمؤسسات

اضف طلب قوائم مالية للجمعيات

v

رقم الطلب	اسم الجمعية	نوع الطلب	حالة الطلب	ملاحظات	تاريخ الطلب	التعديل
44479	الجمعية الخيرية بخميس درب والقرى التابعة لها	سنوي 2025	معمدة		2026-04-17	

< 3 2 1 >

طلبات القوائم المالية - المؤسسات

v

رقم الطلب	اسم الجمعية	نوع الطلب	حالة الطلب	ملاحظات	تاريخ الطلب	التعديل
لا يوجد بيانات لدينا.						

طلبات القوائم المالية - الصناديق العائلية

v

رقم الطلب	اسم الصندوق	نوع الطلب	حالة الطلب	ملاحظات	تاريخ الطلب	التعديل
لا يوجد بيانات لدينا.						

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)
منطقة مكة المكرمة - 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
٢١-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١) - 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 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 وأداب 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 وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها .

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 جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 الإدارة 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: ٢٥ شوال ١٤٤٧هـ.

الموافق: ١٣ أبريل ٢٠٢٦ م .

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٠١٤,٣٥٨	٥١٠,٠٣٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١٥٧,٤٢٤	٣١٢,٩٧٧	(٥)	ارصدة مدينة اخرى
١,١٧١,٧٨٢	٨٢٣,٠٠٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,٣٤٢,٥٣٨	٥,٩١٦,٧٥١	(٦)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
١٦,٣٩٩	٦١,٠٩٣	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٦,٢٠٠	٣,٢٠٠	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٥,٣٦٥,١٣٧	٥,٩٨١,٠٤٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٦,٥٣٦,٩١٩	٦,٨٠٤,٠٥١		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٦٠٠	٨,٠٣٨	(٩)	مصروفات مستحقة
٤,٦٠٠	٨,٠٣٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٦٦,٠١٦	١٧٩,٩١٦	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٦,٠١٦	١٧٩,٩١٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٧٠,٦١٦	١٨٧,٩٥٤		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٠٦٢,٥٩٣	٤,٩٦١,٤٦٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٠٣,٧١٠	١,٦٥٤,٦٣٣	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٦,٣٦٦,٣٠٣	٦,٦١٦,٠٩٧		إجمالي صافي الأصول
٦,٥٣٦,٩١٩	٦,٨٠٤,٠٥١		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					بنود الدخل
٢,٨٩٢,٧٢٠	١,٩٤٠,٠٨٩	-	١,٩٤٠,٠٨٩		التبرعات النقدية العامة
٧٨٣,٠٠٠	٥٣٣,٨٢٥	٥٣٣,٨٢٥	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
١٢٤,٦١٥	٣٠٣,٥٧٨	٣٠٣,٥٧٨	-		تبرعات الزكاة
٣٩٩,٧١٦	٧٩٣,٠٦٠	٥٠,٠٠٠	٧٤٣,٠٦٠	(١٢)	التبرعات العينية
٦٨٠,٩٥٠	٣,٦٧٣,٦٨٠	٣,٦٧٣,٦٨٠		(١٣)	دعم منصة احسان
٤,٨٠٠	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠		اشتراكات الاعضاء
-	٢٧٠,٠٠٠	-	٢٧٠,٠٠٠		ايرادات تأجير - المبني الاستثماري الاول
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٥,٢١٠,١٦٠)	٥,٢١٠,١٦٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤,٨٨٥,٨٠١	٧,٥١٩,٢٣٢	(٦٤٩,٠٧٧)	٨,١٦٨,٣٠٩		اجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					المساعدات والمصروفات
(٧٢٦,٥٧٠)	-	-	-	(١٤)	المساعدات النقدية
(٢,٠٥١,٣٢٤)	(٥,١٤٩,٧٣٨)	-	(٥,١٤٩,٧٣٨)	(١٥)	مصروفات الانشطة
(٥٥١,٩٣٩)	(٧٨٩,٦٩٨)	-	(٧٨٩,٦٩٨)	(١٦)	المساعدات العينية
(١٢٤,٨٦٤)	(٣٠٣,٧٦٠)	-	(٣٠٣,٧٦٠)		مساعدات الزكاة
-	(٣٥٣,٧٣١)	-	(٣٥٣,٧٣١)		مصروفات جمع الاموال
(٤٨٣,٧٢٥)	(٦٠٣,٧٤٤)	-	(٦٠٣,٧٤٤)	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
-	(٥٠,٤٦١)	-	(٥٠,٤٦١)	(٦)	اهلاك عقارات استثمارية
(١٣,٣٢٠)	(١٥,٣٠٦)	-	(١٥,٣٠٦)	(٧)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠)	(٨)	اطفاء الاصول غير الملموسة
(٣,٩٥٤,٧٤٢)	(٧,٢٦٩,٤٣٨)	-	(٧,٢٦٩,٤٣٨)		إجمالي المساعدات والمصروفات
٩٣١,٠٥٩	٢٤٩,٧٩٤	(٦٤٩,٠٧٧)	٨٩٨,٨٧١		التغير في صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

الاجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٥,٤٢١,٠٠٢	٢,٦٥٧,١٢٨	٢,٧٦٣,٨٧٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
١٤,٢٤٢	-	١٤,٢٤٢	تسويات سنوات سابقة
٩٣١,٠٥٩	(٣٥٣,٤١٨)	١,٢٨٤,٤٧٧	التغير في صافي الأصول
٦,٣٦٦,٣٠٣	٢,٣٠٣,٧١٠	٤,٠٦٢,٥٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٤٩,٧٩٤	(٦٤٩,٠٧٧)	٨٩٨,٨٧١	التغير في صافي الأصول
٦,٦١٦,٠٩٧	١,٦٥٤,٦٣٣	٤,٩٦١,٤٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة 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>
٩٤٥,٣٠١	٢٤٩,٧٩٤	التغير في صافي الأصول
-	٥٠,٤٦١	اهلاك عقارات استثمارية
١٣,٣٢٠	١٥,٣٠٦	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
-	١٣,٩٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٤,٢٤٢)	-	تسويات سنوات سابقة
٩٤٧,٣٧٩	٣٣٢,٤٦١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٦,٢٥١	(١٥٥,٥٥٣)	ارصدة مدينة اخري
-	٣,٤٣٨	مصروفات مستحقة
٩٥٣,٦٣٠	١٨٠,٣٤٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥٨,٤٠٩)	(٦٢٤,٦٧٤)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - عقارات استثمارية
-	(٦٠,٠٠٠)	اضافات الممتلكات والألات والمعدات
(١٥٨,٤٠٩)	(٦٨٤,٦٧٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٩٥,٢٢١	(٥٠٤,٣٢٨)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢١٩,١٣٧	١,٠١٤,٣٥٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٠١٤,٣٥٨	٥١٠,٠٣٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)، بتاريخ ١٤٣٠/٠٣/٠٤ هـ الموافق في ٢٠٠٩/٠٣/٣٠ م، مركزها الرئيسي:- القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها، بسجل تجاري رقم (٤٦٠٣١٥٠١٦٣) وتاريخ ١٤٤١/٠٣/١٧ هـ، برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

السنة المالية:

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

اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد.
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- انشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة.
- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن.
- تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية.

(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 الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

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.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق 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 والألات والمعدات:

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:-

السيارات	٢٠٪	عدد وادوات	١٥٪
الاتا المكتبية	٢٠٪	برنامج رافد	٢٠٪

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

٤-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى 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 الانشطة 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.

٥-٣ العقارات الاستثمارية:

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستعمالات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الاستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما. في حال عدم امكانية قياس القيمة العادلة للعقارات استثمارية بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدون تكفله أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، ولا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي

٦-٣ المصاريف المستحقة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٧-٣ 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 مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل.
إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات 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 بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٨-٣ 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 لمنفعة اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٩-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

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 دوريًا.

١٠-٣ 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 بناءات على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٣-١١ قائمة الانشطة:

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

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

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

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية:

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

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

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى 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 المراد 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 او بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١١-٣ قائمة الانشطة:

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

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 لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا 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

١٢-٣ 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 واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٣-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٤-٣ 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 ٠١ - ٠١ - ٢٠٢٥ م أو بعده

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤٢	١٧	الصندوق
٩٤٨,١١٦	٢٣٣,٩٩٣	مصرف الراجحي - العام - ح/٨٨٨٢
١٠	-	مصرف الراجحي - الوقف - ح/٢٣١٤
٢,٤٣٦	٣,٧٣٤	مصرف الراجحي - الايتام - ح/٢٢٩٨
-	٥٠	مصرف الراجحي - تبرعات - ح/
٤٥,٧٤٣	٢٥١,٧٢٣	البنك الاهلي السعودي - العام - ح/١٠٩٠
١,٤٣٠	١,٤٣٢	البنك الاهلي السعودي - الوقف - ح/٨٠٠٠
١٦,٣٢٥	١٨,٧٢٥	البنك الاهلي السعودي - الايتام - ح/١٧٠٦
٢٥٦	٣٥٦	البنك الاهلي السعودي - التبرعات - ح/٧٩٠٨
١,٠١٤,٣٥٨	٥١٠,٠٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
١٣٨,٥٧٤	٣١٢,٩٧٧	ضريبة القيمة المضافة
١٨,٨٥٠	-	إيرادات مستحقة
١٥٧,٤٢٤	٣١٢,٩٧٧	

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)

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

الإجمالي	أراضي - مشروعات تحت التنفيذ	محطة التحلية - مشروعات تحت	المبني الاستثماري الاول - مشروعات	المبني الاستثماري الاول	أرض المبني الاستثماري	(٦) العقارات الاستثمارية - بالصفحة
<u>التكلفة</u>						
٥,٣٤٢,٥٣٨	٨٣٠,٠٠٠	٨٦٣,١٠٤	٣,٦٤٩,٤٣٤	-	-	الرصيد في بداية السنة
٦٢٤,٦٧٤	-	٢٧٠,١٣٨	٣٥٤,٥٣٦	-	-	الاضافات خلال السنة
-	(٦٥٠,٠٠٠)	-	(٤,٠٠٣,٩٧٠)	٤,٠٠٣,٩٧٠	٦٥٠,٠٠٠	المحول من مشروعات التنفيذ
٥,٩٦٧,٢١٢	١٨٠,٠٠٠	١,١٣٣,٢٤٢	-	٤,٠٠٣,٩٧٠	٦٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
٥٠,٤٦١	-	-	-	٥٠,٤٦١	-	إهلاك السنة
٥٠,٤٦١	-	-	-	٥٠,٤٦١	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>						
٥,٩١٦,٧٥١	١٨٠,٠٠٠	١,١٣٣,٢٤٢	-	٣,٩٥٣,٥٠٩	٦٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥,٣٤٢,٥٣٨	٨٣٠,٠٠٠	٨٦٣,١٠٤	٣,٦٤٩,٤٣٤	-	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)

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

الاجمالي ٢٠٢٤ م	الاجمالي ٢٠٢٥ م	الات ومعدات	عدد وادوات	الاثاث المكتبي	السيارات	(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
						<u>التكلفة</u>
٢٤٦,٢٩٠	٢٤٦,٢٩٠	-	٦٩,٨١٠	٧١,٤٨٠	١٠٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٢٤٦,٢٩٠	٣٠٦,٢٩٠	٦٠,٠٠٠	٦٩,٨١٠	٧١,٤٨٠	١٠٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						<u>الاهلاك المتراكم</u>
٢١٦,٥٧١	٢٢٩,٨٩١	-	٦١,٧٩١	٦٥,١٥١	١٠٢,٩٤٩	الرصيد في بداية السنة
١٣,٣٢٠	١٥,٣٠٦	٧,٩٥٦	١,٧٨٥	٣,٥١٧	٢,٠٤٨	أهلاك السنة
٢٢٩,٨٩١	٢٤٥,١٩٧	٧,٩٥٦	٦٣,٥٧٦	٦٨,٦٦٨	١٠٤,٩٩٧	الرصيد في نهاية السنة
						<u>القيمة الدفترية</u>
-	٦١,٠٩٣	٥٢,٠٤٤	٦,٢٣٤	٢,٨١٢	٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٦,٣٩٩	-	-	٨,٠١٩	٦,٣٢٩	٢,٠٥١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الاجمالي ٢٠٢٤ م	الاجمالي ٢٠٢٥ م	برنامج رافد	(٨) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
١٠,٨٠٠	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	اطفاء السنة
١٣,٨٠٠	١٦,٨٠٠	١٦,٨٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٢٠٠	-	٦,٢٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مصروفات مستحقة
٤,٦٠٠	٥,٢٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	٢,٨٣٨	تأمينات اجتماعية مستحقة
٤,٦٠٠	٨,٠٣٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨٠,٢٥٨	١٦٦,٠١٦	الرصيد بداية السنة
-	١٣,٩٠٠	المكون خلال السنة
(١٤,٢٤٢)	-	تسويات
١٦٦,٠١٦	١٧٩,٩١٦	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١٩٧,٣١٦	١٨٢,٠٦٦	كفالة الايتام
٢٦٤,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	كفالة الاسر
٦٠,٠٠٠	-	سداد الايجار للأسر الفقيرة
١٥٨,٤٥٠	٥٧,٠٠٠	بناء المساكن وترميمها
٤٨,٨٥٧	٣٠,٧٥٩	تبرعات مشروعات استثمارية
٥٤,٣٧٧	-	سلال غذائية
٧٣٤,١٤٣	٥٣٣,٨٢٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) التبرعات العينية
٣٣٥,٥١٦	٣٧٣,٧٦٠	مواد غذائية
٧,٢٠٠	-	الحقيبة المدرسية
-	٣٥٧,٣٠٠	اجهزة كهربائية
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	إيجار مقر الجمعية
٤٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	بطاقات سنابل الخير - مقيد
٣٩٩,٧١٦	٧٩٣,٠٦٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) دعم منصة احسان
٣٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	كفالة اسر
٣٨٠,٩٥٠	٢٢٠,٠٠٠	ترميم مساكن الاسر المتعففة
-	٤١٨,٥٠٠	مشروع تدريب وتأهيل المستفيدين
-	٢٤١,٢٣٠	سقيا الماء للأسر المتعففة
-	٦٢٧,٧٥٠	السلال الغذائية للأسر المحتاجة زكاة
-	٣٠٥,٠٠٠	الاجهزة الكهربائية
-	٣٨٤,٠٠٠	مشروع الاثاث
-	٤٢٧,٠٠٠	دورات الخياطة والطبخ وتغليف الهدايا والتجميل
-	٣١٥,٠٠٠	دعم المقبلين على الزواج
-	١٣٥,٢٠٠	كفالة الايتام
٦٨٠,٩٥٠	٣,٦٧٣,٦٨٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المساعدات النقدية
١٧٦,٠٠٠	-	كفالة الايتام
٢٦٤,٠٠٠	-	كفالة الاسر
٢٢٦,٥٧٠	-	ترميم المنازل
٦٠,٠٠٠	-	سداد الايجار للأسر الفقيرة
٧٢٦,٥٧٠	-	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٢,٠٠٠	-	محو الأمية لكبار السن
٧٧,٩٢٣	٧٠,٠٦٣	مشروع شبكة مياه
٥٧,٢٠١	٤٨,٠٧٥	إفطار صائم
٥,٠٠٠	-	حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مهرجان المانجو بالقنفذ
-	٢٦٤,٠٠٠	كفالة الاسر
-	١٣٠,٩١٢	بناء المنازل وترميمها
-	٢,٣٠٠	المركز الرمضاني
-	١١٦,٠٠٩	تفريج كربه
-	١٠,٠٠٠	اصلاح ذات البين
٢٣٣,٣١١	٢٣٠,٧٥٠	مصروفات المنح الحكومي (أ-١٥)
٩٨٩,٩٣٩	٧٦٧,٥٢١	مصروفات محملة على النشاط (ب-١٥)
٦٨٠,٩٥٠	٣,٥٠٥,١٠٨	مصروفات منصة احسان (ج-١٥)
٢,٠٥١,٣٢٤	٥,١٤٩,٧٣٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(أ-١٥) مصروفات المنح الحكومي
٢١٧,٣١١	١٥٥,٢٥٠	دعم اسر
١٦,٠٠٠	٧٥,٥٠٠	تدريب وتأهيل الشباب والفتيات
٢٣٣,٣١١	٢٣٠,٧٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(ب-١٥) مصروفات محملة على النشاط
-	١٠,٧٠٠	مزايا وحوافز
-	٦٩٨,١٣٢	الدعاية والاعلان لمشاريع الجمعية
-	١٠,٠٠٠	الصيانة والاصلاح
-	٤٨,٦٨٩	تسويات سنوات سابقة - ضريبة قيمة مضافة غير مستردة
٩٨٩,٩٣٩	-	مصروفات محملة على النشاط لعام ٢٠٢٤ م
٩٨٩,٩٣٩	٧٦٧,٥٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥-ج) مساعدات منصة احسان
٣٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	كفالة اسر
٣٨٠,٩٥٠	-	ترميم منازل
-	١٩١,٣٠٥	ترميم مساكن الاسر المتعطفة زكاة
-	٣٦٣,٩١٣	مشروع تدريب وتأهيل المستفيدين
-	٢٠٩,٧٦٥	سقيا الماء للأسر المتعطفة
-	٢٧٣,٩١٣	دعم المقبلين على الزواج
-	٥٤٥,٨٧٠	السلال الغذائية للأسر المحتاجة زكاة
-	٢٦٥,٢١٧	الاجهزة الكهربائية
-	٣٣٣,٩١٣	مشروع الاثاث
-	٣٧١,٣٠٤	دورات الخياطة والطبخ وتغليف الهدايا والتجميل
-	٣٤٩,٩٠٨	كفالة الايتام
٦٨٠,٩٥٠	٣,٥٠٥,١٠٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المساعدات العينية
٤٨٩,٧٣٩	٣٨٢,٣٩٨	مواد غذائية
١٠,٠٠٠	-	مساعدات اضاحي
٧,٢٠٠	-	الحقيبة المدرسية
-	٣٥٧,٣٠٠	مشروع الاجهزة الكهربائية
٤٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	بطاقات سنابل الخير
٥٥١,٩٣٩	٧٨٩,٦٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) المصروفات العمومية والادارية
٣٣٧,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٣,٧٣٤	٣٦,٨٩٤	التأمينات الاجتماعية
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	ايجارات
٧,٣٤٤	٧,٥٦٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٧,٦٢٣	١١,٤٨٣	بريد وبرق وهاتف
١٣,٥٢٩	٩,٥١٨	كهرباء ومياه
	٤٦٠	رسوم حكومية
٥,٧٦٥	٣,١٤٢	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٢٨٥	٦,٥٤١	الوقود والمحروقات وصيانة السيارات
٩,٠٥٧	٩,٧٧٥	الضيافة والنظافة
-	١٣,٩٠٠	مكافئات نهاية الخدمة
-	١,٣٠٤	تدريب وتأهيل
	٩٩,٢٥٠	دعاية وإعلان
-	١٠,٥٠٠	رسوم واشتراكات
٩,٢٠٠	٢٣,٠٤٦	اتعاب مهنية واستشارات
٨,٦٢٥	٧,٥٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
٧,٩٦٢	٨,٦٨٨	رسوم وعمولات بنكية
-	١,٧٥٠	مصاريق الشحن والسفر
٢٣,٦٠١	٩,٤٣٠	أجور ونقل تحميل وتنزيل وشحن
٤٨٣,٧٢٥	٦٠٣,٧٤٤	

الجمعية الخيرية بخميس حرب والقرى التابعة لها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٨) صافي الاصول المقيدة
٩٥٣,٣٦١	-	١٨٢,٠٦٦	٧٧١,٢٩٥	كفالة ايتام
-	(٢٦٤,٠٠٠)	٢٦٤,٠٠٠	-	تبرعات كفالات اسر
-	(٥٧,٠٠٠)	٥٧,٠٠٠	-	بناء المساكن وترميمها
-	(١٥٥,١٨٩)	-	١٥٥,١٨٩	المنح الحكومي - دعم اسر
١٣٧,٠٠٠	-	-	١٣٧,٠٠٠	برنامج دلني
٩٠,٠٠٠	-	-	٩٠,٠٠٠	برنامج تمكين اليتيم
٢١٤,٢٠٠	-	-	٢١٤,٢٠٠	المنح الحكومي - برنامج الفود ترك
٦,٦٠٠	(٧٥,٥٠٠)	-	٨٢,١٠٠	المنح الحكومي - تدريب وتأهيل الشباب والفتيات
١٢٩,٨٧٠	-	-	١٢٩,٨٧٠	المنح الحكومي - برنامج النبع المعين
١٢٣,٦٠٢	(٣٤٩,٩٠٨)	١٣٥,٢٠٠	٣٣٨,٣١٠	دعم منصة احسان - كفالة ايتام
-	(٣٨٥,٧٤٦)	-	٣٨٥,٧٤٦	دعم منصة احسان - انشاء محطة تحليه
-	(٦٠٠,٠٠٠)	٦٠٠,٠٠٠	-	كفالة اسر - منصة احسان
-	(٢٢٠,٠٠٠)	٢٢٠,٠٠٠	-	ترميم مساكن الاسر المتعفة - منصة احسان
-	(٤١٨,٥٠٠)	٤١٨,٥٠٠	-	مشروع تدريب وتأهيل المستفيدين - منصة احسان
-	(٢٤١,٢٣٠)	٢٤١,٢٣٠	-	سقيا الماء للأسر المتعفة - منصة احسان
-	(٦٢٧,٧٥٠)	٦٢٧,٧٥٠	-	السلال الغذائية للأسر المحتاجة زكاة - منصة احسان
-	(٣٠٥,٠٠٠)	٣٠٥,٠٠٠	-	الاجهزة الكهربائية - منصة احسان
-	(٣٨٤,٠٠٠)	٣٨٤,٠٠٠	-	مشروع الاثاث - منصة احسان
-	(٤٢٧,٠٠٠)	٤٢٧,٠٠٠	-	دورات الخياطة والطبخ وتغليف الهدايا والتجميل - منصة احسان
-	(٣١٥,٠٠٠)	٣١٥,٠٠٠	-	دعم المقبلين على الزواج - منصة احسان
-	(٣٠,٧٥٩)	٣٠,٧٥٩	-	تبرعات مشروعات استثمارية
-	(٣٠٣,٥٧٨)	٣٠٣,٥٧٨	-	الزكاة
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	بطاقات سنابل الخير - عينية
١,٦٥٤,٦٣٣	(٥,٢١٠,١٦٠)	٤,٥٦١,٠٨٣	٢,٣٠٣,٧١٠	

(١٩) الاحداث اللاحقة

- خلال الفترة التالية لتاريخ انتهاء القوائم المالية، قيّمت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تُحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

(٢٠) الالتزامات والالتزامات المحتملة

تنتهي مدة الأيجار التشغيلي مع انتهاء العقد، وإذا رغب الطرفان بالتجديد فتتم كتابة عقد إيجار جديد يتفق عليه الطرفان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الالتزامات
١٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	الايجار التشغيلي
١٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	

(٢١) 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 ٣٤,٠٥٦ ريال سعودي.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠٢٦ م.