



جمعية التمثية الأهلية بالحصينة والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

بجدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٨-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٥)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة 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 ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى انها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش او خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعتزم الادارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الادارة اي بديل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ذ.م.م)  
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



( ٢ )

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ولنلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواءً بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفاً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها اثناء المراجعة

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (فرد)



( ٣ )

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٦/٠٣/٣٠ م

الموافق : ١٤٤٧/١٠/١١ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	البيــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول :</b>
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٢٥٠,٨٥٦,٠٠	٤٠٨,٨٤٠,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		مصروفات مدفوعة مقدما - إيجارات
٢٥٣,٨٥٦,٠٠	٤٠٨,٨٤٠,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
١٧١,٧٧٧,٠٠	١٥٢,٢٧٠,٠٠	(٥)	العقارات والالات والمعدات بالصافي
١٥,٠٠٩,٠٠	٩,٦٦٦,٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة بالصافي
١٨٦,٧٨٦,٠٠	١٦١,٩٣٦,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
٤٤٠,٦٤٢,٠٠	٥٧٠,٧٧٦,٠٠		<b>إجمالي الأصول</b>
			<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>إلتزامات متداولة:</u>
٥,٧٥٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥,٧٥٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	<u>صافي الأصول:</u>
٣٧٠,٧٨٧,٠٠	١٦١,٠٠٢,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦٤,١٠٥,٠٠	٣٩٨,٢٧٤,٠٠	(٨-١)	صافي الأصول المقيدة
٤٣٤,٨٩٢,٠٠	٥٥٩,٢٧٦,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٤٤٠,٦٤٢,٠٠	٥٧٠,٧٧٦,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١٠ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية  
ترخيص رقم (٤١٨٩)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥		إيضاح	البيانات
	إجمالي	مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				<b>بنود الدخل:</b>
٦٣٥,٢٩٩,٠٠	٥٨٨,٣٠٠,٠٠	١٤١,٥٠٠,٠٠	٤٤٦,٨٠٠,٠٠	(٩) تبرعات واستقطاعات نقدية
١٠,٠٠٠,٠٠	٧١,٥٠١,٠٠	٧١,٥٠١,٠٠	٠,٠٠	(١٠) دعم منصة إحسان
٣٩٠,٠٠٠,٠٠	٦٦٤,٠٠٠,٠٠	٦٦٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١١) المنح الحكومية
٤٦٩,٢٥٠,٠٠	٣٥١,٢١٥,٠٠	٠,٠٠	٣٥١,٢١٥,٠٠	إيرادات رسوم برنامج كوكب الطفولة
٣٣,٣٩٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إيرادات رسوم برنامج رائد
٥٦٣,٦٩٣,٠٠	١,٠٠٤,٣٩٤,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٤,٣٩٤,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٤٢,٨٣٢,٠٠)	٥٤٢,٨٣٢,٠٠	(٨-١) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٢,١٠١,٦٣٤,٠٠	٢,٦٧٩,٤١٠,٠٠	٣٣٤,١٦٩,٠٠	٢,٣٤٥,٢٤١,٠٠	<b>إجمالي بنود الدخل</b>
				<b>المصروفات :</b>
(٢,٠٧٥,٢٨٩,٠٠)	(٢,٣٨٦,٧٠٤,٠٠)	٠,٠٠	(٢,٣٨٦,٧٠٤,٠٠)	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة
(١٤,٤٠٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات جمع الأموال ( تسويق مشاريع )
(١٨١,٣٢٤,٠٠)	(١٤٤,٤٠١,٠٠)	٠,٠٠	(١٤٤,٤٠١,٠٠)	(١٣) مصاريف عمومية وإدارية
(٢٤,٩٧١,٠٠)	(٢٥,٥٧٨,٠٠)	٠,٠٠	(٢٥,٥٧٨,٠٠)	(٥) إستهلاك العقارات والالات والمعدات
(٥,٣٤٣,٠٠)	(٥,٣٤٣,٠٠)	٠,٠٠	(٥,٣٤٣,٠٠)	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
(٢,٣٠١,٣٣٣,٠٠)	(٢,٥٦٢,٠٢٦,٠٠)	٠,٠٠	(٢,٥٦٢,٠٢٦,٠٠)	<b>إجمالي المصروفات</b>
(١٩٩,٦٩٩,٠٠)	١١٧,٣٨٤,٠٠	٣٣٤,١٦٩,٠٠	(٢١٦,٧٨٥,٠٠)	التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمره
(١٩٩,٦٩٩,٠٠)	١١٧,٣٨٤,٠٠	٣٣٤,١٦٩,٠٠	(٢١٦,٧٨٥,٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	الدخل الشامل الأخر
(١٩٩,٦٩٩,٠٠)	١٢٤,٣٨٤,٠٠	٣٣٤,١٦٩,٠٠	(٢٠٩,٧٨٥,٠٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية  
ترخيص رقم (٤١٨٩)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	رأس المال المساهم به	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٤,٨٩٢,٠٠	٠,٠٠	٦٤,١٠٥,٠٠	٣٧٠,٧٨٧,٠٠	٠,٠٠	رصيد ٢٠٢٥/١١
١١٧,٣٨٤,٠٠	٠,٠٠	٣٣٤,١٦٩,٠٠	(٢١٦,٧٨٥,٠٠)	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الدخل الشامل الاخر
١٢٤,٣٨٤,٠٠	٠,٠٠	٣٣٤,١٦٩,٠٠	(٢٠٩,٧٨٥,٠٠)	٠,٠٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تكوين الاحتياطيات
٥٥٩,٢٧٦,٠٠	٠,٠٠	٣٩٨,٢٧٤,٠٠	١٦١,٠٠٢,٠٠	٠,٠٠	رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية  
ترخيص رقم (٤١٨٩)  
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(١٩٩,٦٩٩,٠٠)	١١٧,٣٨٤,٠٠	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
٣٠,٣١٤,٠٠	٣٠,٩٢١,٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
(٣,٠٠٠,٠٠)	٣,٠٠٠,٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
(١٧٢,٣٨٥,٠٠)	١٥٧,٠٥٥,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٥٧,٠٧٠,٠٠)	(٦,٠٧١,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء عقارات والآلات ومعدات
(٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(٦٢,٠٧٠,٠٠)	(٦,٠٧١,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٢٣٤,٤٥٥,٠٠)	١٥٧,٩٨٤,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٢+١)
٤٨٥,٣١١,٠٠	٢٥٠,٨٥٦,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٢٥٠,٨٥٦,٠٠	٤٠٨,٨٤٠,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٥ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



## جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم اللجنة :

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

التكوين و النشاط :

الجمعية مسجلة بموجب شهادة تسجيل أهلية برقم ٤١٨٩ وتاريخ ١٤/٠٤/٢٠٢٢ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ

سريان الشهادة : الشهادة سارية حتى تاريخ ١٤/٠٤/٢٠٢٦ م .

تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي:

أهداف الجمعية :

١ - تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الاهالي

٢ - تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبينها بالشراكة مع الجهات المتخصصة

٣ - تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية

١/٣ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨م وتاريخ ٠٢/٠٤/١٤٤٦ هـ ولانته التنفيذ وذلك عن طريق ما يلي:-

١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة

٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة وبمضمون الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايهما اسبق

٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت

٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات وينتج ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.

٥- تقوم الجمعية بتحديد اصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقعه اساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة

٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.

٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولانته الأساسية ويتم الالتزام تماما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



العقارات والالات والمعدات والاقواق :

تظهر الاعقارات والالات والمعدات و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الاصول غير الملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفؤها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول اللجنة تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول اللجنة تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع اخفاظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات/ التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



(١٠)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

#### المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

#### المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية ( إن وجدت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

#### تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

#### إعادة التبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تبويب أرقام السنة الحالية .



(١١)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي ح / ٢٣٩٩٩٠
٢٥٠,٥٤٦,٠٠	٤٠٨,٤٨٠,٠٠	مصرف الراجحي الاستدامة المالية
٣١٠,٠٠	٣٦٠,٠٠	
٢٥٠,٨٥٦,٠٠	٤٠٨,٨٤٠,٠٠	المجموع



جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشغلية  
ترخيص رقم (٤١٨٩)  
نجران - المملكة العربية السعودية

٥- العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	مجمع الاستهلاك				نسبة الإهلاك	التكلفة			
	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إضافات	إستبعادات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إستبعادات	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١
آلات ومفروشات	٤٣٩٥١	٣٢٨٦٨	٠	٣٢٨٦٨	%١٠	٠	٦٩١٨	٦٩٩٠١	٦٩٩٠١
أجهزة كمبيوتر	٢٥٧٥٢	١٥٠٢٣	٠	١٥٠٢٣	%١٠	٠	٣٧٤٤	٤٠٩٤٢	٣٧٠٣١
أجهزة تدفئة وتبريد	١٠٦١١	١٨٩٥٤	٠	١٨٩٥٤	%١٠	٠	٢٦٥٥	٢٩٠٧٠	٢٦٩١٠
لوحات إعلانية	١٣٣٣٨	١٠٨٤٦	٠	١٠٨٧١	%١٠	٠	٢٨٩٢	٢٨٩١٧	٢٨٩١٧
ألعاب ترفيهية	١٥٤٤٨	١٣٣٢٩	٠	٧٨٦٢	%١٠	٠	٢١١٩	٢١١٩١	٢١١٩١
إنشاءات في ملك الغير	٦٢٢٧٧	٥٥٠٢٧	٠	٣٤١٧٣	%١٠	٠	٧٢٥٠	٨٩٢٠٠	٨٩٢٠٠
الإجمالي	١٧١٧٧٧	١٥٢٢٧٠	٠	١٦٦٩٥١		٠	٢٥٥٧٨	٢٧٩٢٢١	٢٧٣١٥٠

٦- الأصول غير الملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	مجمع الإطفاء				نسبة الإطفاء	التكلفة			
	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إستبعادات	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١		الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إستبعادات	إضافات	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١
برامج إلكترونية	١٥٠٠٩	٩٦٦٦	٠	١٧٨٨٤	%٢٠	٠	٥٢٤٣	٢٧٥٥٠	٢٧٥٥٠
الإجمالي	١٥٠٠٩	٩٦٦٦	٠	١٧٨٨٤		٠	٥٢٤٣	٢٧٥٥٠	٢٧٥٥٠



(١٣)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٧- مصروفات مستحقة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٥٠	١١,٥٠٠	اتعاب تدقيق
٥,٧٥٠	١١,٥٠٠	المجموع



(١٤)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٨- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي ريال	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول غير
ريال سعودي	سعودي	الأوقاف	المقيدة	المقيدة
٦٣٤,٥٩١,٠٠	٤٣٤,٨٩٢,٠٠	٠,٠٠	٦٤,١٠٥,٠٠	٣٧٠,٧٨٧,٠٠
٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٠٠٠,٠٠
(١٩٩,٦٩٩,٠٠)	١١٧,٣٨٤,٠٠	٠,٠٠	٣٣٤,١٦٩,٠٠	(٢١٦,٧٨٥,٠٠)
٤٣٤,٨٩٢,٠٠	٥٥٩,٢٧٦,٠٠	٠,٠٠	٣٩٨,٢٧٤,٠٠	١٦١,٠٠٢,٠٠

٨/١- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م			البيان
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المخر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام
٢٠٢٤/١٢/٣١ م				
٠,٠٠	١٧٦,٠٠٠,٠٠	(٨٨,٠٠٠,٠٠)	٢٦٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٥٠,٧٧٣,٠٠	(٢٤٩,٢٢٧,٠٠)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٦٤,١٠٥,٠٠	٠,٠٠	(٦٤,١٠٥,٠٠)	٠,٠٠	٦٤,١٠٥,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧١,٥٠١,٠٠	٠,٠٠	٧١,٥٠١,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٥,٠٠٠,٠٠)	٣٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٠,٠٠٠,٠٠)	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٦,٥٠٠,٠٠)	٢٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٦٤,١٠٥,٠٠	٣٩٨,٢٧٤,٠٠	(٥٤٢,٨٣٢,٠٠)	٨٧٧,٠٠١,٠٠	٦٤,١٠٥,٠٠

المجموع



(١٥)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			البيان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
١٨,٩٨٩,٠٠٠	٤٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤٦,٨٠٠,٠٠٠	التبرعات النقدية
١٨٣,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات برنامج أكاديمية التنمية
١٤٤,٠٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات برنامج كفاءة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات برنامج ملتقى تنمية ومهارة
١٢٣,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات برنامج فتيات التنمية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات برنامج قاعة مركز لبنات
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات برنامج صناعة الأجيال
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات برنامج رائد
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج فتيات التنمية - دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج فتيات التنمية - مؤسسة سليمان ابانمي
٠,٠٠٠	٢٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦,٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج القدرات - مجلس الجمعيات الأهلية
٦٣٥,٢٩٩,٠٠٠	٥٨٨,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤١,٥٠٠,٠٠٠	٤٤٦,٨٠٠,٠٠٠	الاجموع



(١٦)  
 جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية  
 ترخيص رقم (٤١٨٩)  
 نجران - المملكة العربية السعودية  
 تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٠- دعم منصة إحسان :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			البيان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٠,٠٠	٧١,٥٠١,٠٠٠	٠,٠٠	٧١,٥٠١,٠٠٠	٠,٠٠	برنامج هدف - شركة أرامكو - منصة احسان
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج تطوع وطن - دعم مؤسسة الجميع
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٥٠١,٠٠٠	٠,٠٠	٧١,٥٠١,٠٠٠	٠,٠٠	المجموع

١١- المنح الحكومية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			البيان	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية دعم التشغيل
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم برنامج فتيات التنمية - صندوق دعم الجمعيات
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - مركز لبنات
٣٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٦٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	المجموع



(١٧)

جمعية التنمية الأهلية بالحصينية والمشعلية

ترخيص رقم (٤١٨٩)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٢- مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٩٤٠,٠٠٠	٣٦,٣١٢,٠٠٠	برنامج فتيات التنمية - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١٦,٦٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج تنمية ومهارة
٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٤٩٠,٠٠٠	مصروفات برنامج كوكب الطفولة
٠,٠٠٠	٣٢,٨٠٠,٠٠٠	برنامج ديوانية الحي
٠,٠٠٠	١٢٦,٧٣٣,٠٠٠	رواتب مشرفي البرامج
٠,٠٠٠	٧٥,٤٩٩,٠٠٠	برنامج فتيات التنمية - مؤسسة سليمان ابانمي
٣٧,٥٤٤,٠٠٠	١٢,٦٥١,٠٠٠	مصروفات برنامج صناعة الأجيال
١٤٤,١١١,٠٠٠	١٠١,٢٦٦,٠٠٠	مصروفات برنامج فتيات التنمية
٢٧٠,٦٢٧,٠٠٠	١٩٦,٩٦٠,٠٠٠	مصروفات برنامج أكاديمية التنمية
٦٩,٥١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج ماهر
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج تطوع وطن - دعم مؤسسة الجميح الخيرية - منصة إحسان
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج التكفل بعمرة للمحتاجين - دعم منصة احسان
١٥٤,٩٤٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات برنامج كفاءة
١١٤,٠٢٨,٠٠٠	٦٢٢,٠٠٠	مصروفات برنامج مركز رائد
٦٣,٣٩٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
١٦٤,٩٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج فتيات التنمية
٠,٠٠٠	٢٤٩,٢٢٧,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - مركز لبنات
٠,٠٠٠	٨٨,٠٠٠,٠٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
٠,٠٠٠	٢٦,٧٩٤,٠٠٠	برنامج القدرات - مجلس الجمعيات الأهلية
٠,٠٠٠	٨,٨١٤,٠٠٠	مصروفات برنامج التكفل بعمرة للمحتاجين
٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	برنامج تطوير قسم الموارد الماليه
٠,٠٠٠	٣٨,٨٧٦,٠٠٠	مصروفات التدريب والتأهيل
٥٦٣,٦٩٣,٠٠٠	١,٠٠٤,٣٩٤,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٧١,٨٤٧,٠٠٠	١٤٦,٥١٦,٠٠٠	مصاريف التشغيل الحملة على النشاط (١-١٢)
٢,٠٧٥,٢٨٩,٠٠٠	٢,٣٨٦,٧٠٤,٠٠٠	المجموع

(١-١٢) - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢,٦٢٠	١٢٠,٠٠٠	رواتب وأجور محملة على النشاط
٢٩,٢٢٧,٠٠٠	٢٦,٥١٦,٠٠٠	منافع و خدمات محملة على النشاط
٧١,٨٤٧,٠٠٠	١٤٦,٥١٦,٠٠٠	المجموع



## ١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٧,١٥٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	رواتب وأجور
٣١,٢٦٩,٠٠٠	٢٤,٣٠٨,٠٠٠	تأمينات إجتماعية
٥,٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	بدل انتداب
٣,٥٥٤,٠٠٠	١,٣٦٥,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٣,٤٢٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٨١٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات نظافة
٠,٠٠٠	١,٠٧٥,٠٠٠	رسوم حكومية
٣,٣٤١,٠٠٠	٦,٣٠٤,٠٠٠	مصروفات صيانة وإصلاح
٠,٠٠٠	٣,٩٥٧,٠٠٠	مصروفات كهرباء
٠,٠٠٠	٧,٧٢٣,٠٠٠	مصروفات الهاتف
١١,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	أتعاب تدقيق ومراجعة
١٤,٤٧٠,٠٠٠	٥,٠٢٤,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	ايجارات
٠,٠٠٠	٤,٥٦٥,٠٠٠	دعاية وإعلان
٠,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	عمولات بنكية
١٨١,٣٢٤,٠٠٠	١٤٤,٤٠١,٠٠٠	المجموع

## ١٤- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١١ / ١٠ / ١٤٤٧ هـ الموافق : ٣٠ / ٠٣ / ٢٠٢٦ م .

## ١٥- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

