

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦ - ١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات 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 التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو 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 الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٤)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ١١ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٨ أبريل ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦ - ١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقدية لدى البنوك	(٣)	٢٧٨,٤٨٨	٦٥,٢٧٣
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	٣٧,٢٤٦
إجمالي الأصول المتداولة		٢٧٨,٤٨٨	١٠٢,٥١٩
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات طويلة الأجل	(٥)	٠	٨٢,٣٥٠
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		٠	٨٢,٣٥٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢,٣٧١,٤٤٦	٢,٣٨٣,٩٤٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١٤,٩٨٧	٢١,٠٧١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٣٨٦,٤٣٣	٢,٤٠٥,٠١٤
إجمالي الأصول		٢,٦٦٤,٩٢١	٢,٥٨٩,٨٨٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٨)	٢٦١,٤٥٢	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٦١,٤٥٢	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	٦٢٥,٠٢١	٥٣٤,٨٧٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦٢٥,٠٢١	٥٣٤,٨٧٠
صافي الأصول	(١٠)		
صافي الأصول غير المقيمة		١,٣٢٠,٤١٥	١,٨٨٩,٥٥٣
صافي الأصول المقيمة	(١٩)	٤٥٨,٠٣٣	١٦٥,٤٦٠
إجمالي صافي الأصول		١,٧٧٨,٤٤٨	٢,٠٥٥,٠١٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٦٦٤,٩٢١	٢,٥٨٩,٨٨٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	٨,٠٥٠	.	٨,٠٥٠	٨,٦٥٠
التبرعات النقدية غير المقيدة (١١)	٧٩,٠٤٣	.	٧٩,٠٤٣	٦٧,٠٨٧
التبرعات النقدية المقيدة (١٢)	.	١,٢٦١,٨٢١	١,٢٦١,٨٢١	٣٢٤,٠٠٦
التبرعات العينية	١,٥٠٠	٣٥٤,٨٧٥	٣٥٦,٣٧٥	٤٨١,٢١٧
دعم منصة إحسان (١٣)	.	٣٦٨,٨٠٠	٣٦٨,٨٠٠	٣٥٥,٠٠٠
دعم منصة تبرع (١٤)	.	٦٧,٥٤٢	٦٧,٥٤٢	.
الإعانات الحكومية (١٥)	.	٦,٦٧٥	٦,٦٧٥	١٠٣,٨١٢
إيرادات الأنشطة (١٦)	٧٠٣,٦٢٧	.	٧٠٣,٦٢٧	٤٦٠,٠١٠
أرباح رأسمالية	٣٢,٩٩٩	.	٣٢,٩٩٩	.
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٧٦٧,١٤٠	(١,٧٦٧,١٤٠)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٥٩٢,٣٥٩	٢٩٢,٥٧٣	٢,٨٨٤,٩٣٢	١,٧٩٩,٧٨٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
مصاريف الأنشطة (١٧)	٢,٥١٠,١٧٢	.	٢,٥١٠,١٧٢	١,٧٤٣,٧٧٧
مصاريف جمع الأموال	٥٩,٢٤٠	.	٥٩,٢٤٠	٦٣,٠١٠
مصاريف الاستثمار	.	.	.	.
مصاريف الحوكمة	٤٥٠	.	٤٥٠	٥,٠٥٥
مصروفات عمومية وإدارية (١٨)	٥٤٨,٢٤٠	.	٥٤٨,٢٤٠	١,٠١٣,٢١١
استهلاك الأصول الثابتة (٦)	١٢,٤٩٦	.	١٢,٤٩٦	٤٣,٣١٨
استنفاد الأصول غير الملموسة (٧)	٦,٠٨٤	.	٦,٠٨٤	٦,٠٨٤
إجمالي المصروفات والخسائر	٣,١٣٦,٦٨٢	.	٣,١٣٦,٦٨٢	٢,٨٧٤,٤٥٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٥٤٤,٣٢٣)	٢٩٢,٥٧٣	(٢٥١,٧٥٠)	(١,٠٧٤,٦٧٣)
البنود الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	(٢٤,٨١٥)	.	(٢٤,٨١٥)	٥,٢٢٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٢٤,٨١٥)	.	(٢٤,٨١٥)	٥,٢٢٠
التغير في صافي الأصول	(٥٦٩,١٣٨)	٢٩٢,٥٧٣	(٢٧٦,٥٦٥)	(١,٠٦٩,٤٥٣)
صافي الأصول في بداية السنة	١,٨٨٩,٥٥٣	١٦٥,٤٦٠	٢,٠٥٥,٠١٣	٣,١٢٤,٤٦٦
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٣٢٠,٤١٥	٤٥٨,٠٣٣	١,٧٧٨,٤٤٨	٢,٠٥٥,٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٠٦٩,٤٥٣)	(٢٧٦,٥٦٥)	التغير في صافي الأصول
٤٣,٣١٨	١٢,٤٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٠٨٤	٦,٠٨٤	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>(١,٠٢٠,٠٥١)</u>	<u>(٢٥٧,٩٨٥)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٤٥,١٩٤	٣٧,٢٤٦	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٢٦١,٤٥٢	التزامات متداولة- ارصدة دائنة اخرى
(١١,٢٣٤)	١	تسويات
١٧٧,٥١٤	٩٠١٥١	مخصص نهاية الخدمة
<u>(٦٠٨,٥٧٧)</u>	<u>١٣٠,٨٦٥</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	٨٢,٣٥٠	استثمارات
٠	٨٢٣٥٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>(٦٠٨,٥٧٧)</u>	<u>٢١٣,٢١٥</u>	التغير في النقدية خلال السنة
٦٧٣,٨٥٠	٦٥,٢٧٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٦٥,٢٧٣</u>	<u>٢٧٨,٤٨٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤) بتاريخ ٢٠٢٥ / ٠٢ / ٠٢ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ماورد في نظامها الأساسي .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبطابق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما توديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيّد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيّد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جميعه الملك خالد الحريه السابيه بنبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
نبوك - منطقة نبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتيوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)

تيوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بإتباع اسس تحميل عائلية ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية لدى البنوك</u>
٦٥,٢٧٣	٢٧٨,٤٨٨	نقد بالبنوك
٦٥,٢٧٣	٢٧٨,٤٨٨	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
.	.	ايرادات مستحقة
٣,٠٠٠	.	ذمم العاملين - العهد
١١,٢٤٦	.	ذمم العاملين - قروض وسلف
.	.	ضريبة القيمة المضافة
٢٣,٠٠٠	.	مستحقات جهات ذات علاقة
٣٧,٢٤٦	.	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) استثمارات طويلة الأجل</u>
٨٢,٣٥٠	.	كوفي وان غرام
٨٢,٣٥٠	.	<u>الإجمالي</u>

مملكة البحرين - المنطقة تبوك

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

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الاهلاك المستبعد	مجموع الاهلاكات خلال السنة	مجموع الاهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاهلاك	البدي ان	صافي الأصول الثابتة (٦)
٢,٣٧٠,٠٠٠	٢,٣٧٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,٣٧٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٣٧٠,٠٠٠	%٠	الأراضي	
١	١	٦٨٧,٥١٢	٠	٦٨٧,٥١٢	٦٨٧,٥١٣	٠	٠	٦٨٧,٥١٣	%٤	المباني	
١	١	٢٣١,٠٧٩	٠	٢٣١,٠٧٩	٢٣١,٠٨٠	٠	٠	٢٣١,٠٨٠	%١٥	الآلات والمعدات	
١	٠	٤٩٦,٩٩٩	٠	٤٩٦,٩٩٩	٠	٤٩٧,٠٠٠	٠	٤٩٧,٠٠٠	%٢٠	السيارات	
١٢,٠٨٥	١	٤٢٩,٠٤٩	٠	١٢,٠٨٤	٤٢٩,٠٥٠	٠	٠	٤٢٩,٠٥٠	%١٠	الأثاث المكتبي	
١,٥٩٢	١,٢٣٩	١,١١٩	٠	٣٥٣	٢,٣٥٨	٠	٠	٢,٣٥٨	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	
٢٦٣	٢٠٤	١٨٦	٠	٥٩	٣٩٠	٠	٠	٣٩٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	
٢,٣٨٣,٩٤٣	٢,٣٧١,٤٤٦	١,٣٤٨,٩٤٥	٤٩٦,٩٩٩	١,٨٣٣,٤٤٨	٣,٧٢٠,٣٩١	٤٩٧,٠٠٠	٠	٤,٢١٧,٣٩١		الإجمالي	

(٧) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	مجموع الاهلاك المستبعد	مجموع الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الاضافات خلال السنة	تكاليف الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البذل إن
٢١,٠٧١	١٤,٩٨٧	١٥,٤٣٤	٠	٦,٠٨٤	٩,٣٥٠	٣٠,٤٢١	٣٠,٤٢١	٠	٣٠,٤٢١	٢٠٪	رخص البرامج والأنظمة
٢١,٠٧١	١٤,٩٨٧	١٥,٤٣٤	٠	٦,٠٨٤	٩,٣٥٠	٣٠,٤٢١	٣٠,٤٢١	٠	٣٠,٤٢١		الإجمالي إلى

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) الأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٠	٢٥٥,٥٨٩	تأمينات اجتماعية
٠	٥,٨٦٣	رواتب وأجور مستحقة
<u>٠</u>	<u>٢٦١,٤٥٢</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣٥٧,٣٥٦	٥٣٤,٨٧٠	رصيد المخصص أول العام
١٧٧,٥١٤	١٤٤,٠١٢	تعزيز المخصص خلال العام
٠	٥٣,٨٦١	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٥٣٤,٨٧٠</u>	<u>٦٢٥,٠٢١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتيوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تيوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٠) صافي الأصول: -

٢٠٢٥/١٢/٣١ م		
الإجمالي	صافي الأصول المقتدة	صافي الأصول الغير مقتدة
ريال	ريال	ريال
٢٠٥٥٠١٣	١٦٥٤٦٠	١٨٨٩٥٥٣
(٢٧٦,٥٦٥)	٢٩٢٥٧٣	(٥٦٩,١٣٨)
١٧٧٨٤٤٨	٤٥٨٠٣٣	١٣٢٠٤١٥

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
٦٧,٠٨٧	٣٧,٩٢٩	التبرع العام
.	٤٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة جنى الشمال
.	١,١١٤	نقاط البيع
<u>٦٧,٠٨٧</u>	<u>٧٩,٠٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٤٦,٨٦٤	.	برامج نسك
.	٣,٠٠٠	أفطار صائم
.	١,٥٠٠	مساعداً
٢١,٩٩٣	١٨٦,٧٦٥	كفالة أيتام
٥٥,٦٩٩	.	برنامج امكان - وزارة الإسكان
٧٥٠	١,٦١٢	الزكاة
٣,٤٥٠	.	برنامج سند محمد بن سلمان
.	١٢,٠٠٠	حقائب مدرسية
.	٢,٥١٧	مبادرات
٦,٢٥٠	٤٦,٠٠٠	دورات
.	٥٣٤,٧٠٩	زكاة الفطر
.	٣٩٨,٧٦٨	مشروع أضحيتي
.	٩,٧٥٠	السلة الغذائية
.	٢٥,٠٠٠	السلة الرمضانية
.	١٠,١٠٠	كسوة عيد
.	٣٠,٠٠٠	مؤسسة عبدالله السبيعي - كسوة الشتاء
.	١٠٠	كفارة
<u>٣٢٤,٠٠٦</u>	<u>١,٢٦١,٨٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) منصة احسان</u>
١٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع كسوة العيد
.	١٦٨,٨٠٠	دعم منصة احسان - كفالة أيتام
١٩٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع الأجهزة الكهربائية
٦٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع فواتير الكهرباء للمحتاجين
<u>٣٥٥,٠٠٠</u>	<u>٣٦٨,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) منصة تبرع</u>
.	٦٧,٥٤٢	برامج وأنشطة
.	٦٧,٥٤٢	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) الإعانات الحكومية</u>
٥٧,٧٢٥	٦,٦٧٥	المنح الحكومي - دعم الرواتب
٤٦,٠٨٧	.	المنح الحكومي - دعم قروض المحتاجين
<u>١٠٣,٨١٢</u>	<u>٦,٦٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) إيرادات الأنشطة</u>
٧,٢٥٠	٣٥٠	إيجار قاعة الدورات
.	٢٠٥	برنامج كسوة
٤٥٠,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	إيرادات الأملاك
.	٢,٠٠٠	دورة المكياج
.	٢٥,٠٠٠	جائزة عطاء
.	١,٠٧٢	المتجر الإلكتروني
٢,٧٦٠	.	رسوم مواصلات
<u>٤٦٠,٠١٠</u>	<u>٧٠٣,٦٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>(١٧) مصاريف الأنشطة</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
كفالة أيتام	٢١٢,٤٧٨	٤٠٨,١٧٦	
مشروع الأضاحي	٣٨٥,٦٨١	١,٥٨١	
مساعادات الزكاة	.	٧٥٠	
منصة احسان - كفالة الأيتام التعليمية	.	.	
سداد ايجار منازل الأسر المحتاجة	١,٥٠٠	.	
الحقائب المدرسية	١١,٩٩٦	.	
منصة احسان - كسوة العيد	.	١٠٠,٠٠١	
افطار صائم	٣,٠٠٠	١٥,٠٠٩	
مساعادات عامة	٢,٠٠٠		
مساعادات عينية	٣٦٦,١٢٥	٤٧٩,٠٣٧	
برنامج نسك	.	٤٨,٨٦٧	
زكاة الفطر	٥٠٧,٢٤٨	.	
دعم منصة احسان - مشروع ترميم مساكن الأسر المحتاجة - مبادرة تجد	.	٩٤,٣٩٣	
دعم منصة احسان - مشروع الأجهزة الكهربائية	٢٠٠,٠٠٧	١٩٦,٠٠٧	
دعم منصة احسان - مشروع سداد فواتير الكهرباء للمحتاجين	٢٢,٠٣٦	٣٨,٠٠٤	
دعم منصة احسان - مشروع سداد ايجار منازل الأسر المحتاجة - زكاة	١٥,٦٠٠		
خدمات تطوعية	.	٧,٥٥٧	
مساعادات من الأميرة فهدة آل سعود	.	١,٠٩٥	
برنامج امكان - وزارة الإسكان	.	٦٨,٧٣٣	
كسوة الشتاء	.	١,٥٠٠	
المنح الحكومي - دعم الرواتب من هدف	.	٤٧,٣٧٥	
مجلس الجمعيات	٥,٠٠٠	.	
دورة السدو	.	.	
المنح الحكومي - أكاديمية الطفل	.	١٢٩,٢٧٤	
منصة تبرع - مساعادات	٣٩,٩٤٨		
مصروف منصة جود	.	٩١,٥١٠	
مصروف مبادرات	٢,٨٥٠	.	
	٥٠	.	
كفارة يمين	١٠٠	٣,٠٠٠	
السلة الغذائية	.	.	
برنامج سند محمد بن سلمان - برنامج عطاء لتوفير الحقيبة الذكية	.	٣,٠٠٥	
السلة الرمضانية	٢٥,٠٠٥	.	
كسوة العيد	٩,٩٠٠	.	
برنامج سند محمد بن سلمان مهرجان الخير للأسر المنتجة	.	٦,٩٠٣	
برنامج سند محمد بن سلمان تأثيث منازل المحتاجين	.	.	
دورة السدو	٥,٧٠٢	٢,٠٠٠	
مصروفات محملة على النشاط	٦٩٣,٩٤٦	.	
<u>الإجمالي</u>	<u>٢,٥١٠,١٧٢</u>	<u>١,٧٤٣,٧٧٧</u>	

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٨) المصاريف العمومية والإدارية :-
٥٥٤,١١٣	١٤٢,٩١٧	الرواتب والأجور الأساسية
.	٦٠٠	بدل طبيعة عمل
١٢٢,٨٤٢	.	تأمينات اجتماعية
.	٥,٠٤٠	الإجازات
٧,٤٦٧	٣,٨٣٩	التأمين الطبي
.	٦٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٥,٣٧٢	.	مكافآت وحوافز سنوية
٢٢,٩٢٥	١١,٢٧٥	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	٧٥٠	مصاريف حكومية - رسوم
٥,٠٠٠	٣٠,٢٣٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١٧٧,٥١٤	١٤٤,٠١٢	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٣٣٩	١,٢٢٥	مستلزمات مكتبية
٢,٦٣٠	.	الوقود والمحروقات
٢,٤٤٣	٤٠٠	مطبوعات
٣٢٢	٢٢٠	مواد التنظيف
.	٢٦٤	مستهلكات أخرى
٤٧٠	٧٤٥	صيانة وإصلاح - المباني
٦,٧٣٨	٢,٤٦٤	صيانة وإصلاح - السيارات
٩٠١	٨٢٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٦,٧٢٩	٨,٣٥٢	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٧,٩٨٦	١,٢٥٩	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥,٤٣٥	٧,٩٢٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	١٢٩	تكاليف البريد والبرقيات
١٠٠	.	مصاريف التأمين - سيارات
.	٣,٤٥٠	مصرف تجديد برنامج خير
٢٠٦	٢٠٨	مصاريف الضيافة
٧٠,٠١٥	٣٥,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
.	٧,٤٧٥	مصاريف استشارات
.	٣٦,٨٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٦,٩٠٠	٣,١٠٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٧٦,٣٥٠	مصاريف التراخيص
.	١١,٣٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
١٢٠	٤,٦٧٥	مصاريف غرامات ومخالفات
٤,٦٤٤	٦,٨٠٤	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١,٠١٣,٢١١</u>	<u>٥٤٨,٢٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الملك خالد الخيرية النسائية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١٩) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥/٠١/٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
المنح الحكومي - دعم أكاديمية الطفل	١٣٠٠٢٣	٠	٠	١٣٠,٠٢٣
منصة تبرع - برامج وأنشطة دورات	٥٣٢٦	٦٧,٥٤٢	٤١٩٤٨	٢٥,٥٩٤
كفارة	١٠٠٠	١٠٠	٥٧٠٢	٤٥,٦٢٤
منصة جود	٦٤٩٠	٠	٠	٦,٤٩٠
كفالة ايتام	٦٢٥	١٨٦,٧٦٥	١٨٦,٧٦٥	٠
المنح الحكومي - دعم الرواتب	٠	٦,٦٧٥	٧٣٠٠	٠
مساعادات عامة	٠	١,٥٠٠	١٥٠٠	٠
حقائب مدرسية	٠	١٢,٠٠٠	١١٩٩٦	٤
دعم منصة احسان - كفالة ايتام	٠	١٦٨,٨٠٠	٠	١٦٨,٨٠٠
الزكاة	٠	١,٦١٢	١,٦١٢	٠
إفطار صائم	٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠
مبادرات	٠	٢,٥١٧	٢,٥١٧	٠
زكاة الفطر	٠	٥٣٤,٧٠٩	٥٠٧٢٤٨	٢٧,٤٦١
كسوة العيد	٠	١٠,١٠٠	٩٩٠٠	٢٠٠
السلة الغذائية	٠	٩,٧٥٠	٠	٩,٧٥٠
السلة الرمضانية	٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠
مؤسسة عبدالله السبيعي - كسوة الشتاء	٠	٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠
دعم منصة احسان - مشروع الأجهزة الكهربائية	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
مشروع الأضحية	٠	٣٩٨,٧٦٨	٣٨٥٦٨١	١٣,٠٨٧
دعم منصة احسان - مشروع سداد فواتير الكهرباء للمحتاجين	٢١٩٩٦	٠	٢١٩٩٦	٠
تبرعات عينية	٠	٣٥٤,٨٧٥	٣٥٤,٨٧٥	٠
الإجمالي	١٦٥,٤٦٠	٢,٠٥٩,٧١٣	١,٧٦٧,١٤٠	٤٥٨,٠٣٣

(٢٠) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(٢١) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(٢٢) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ