جمعية بررة لرعاية كبار السن القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية بررة لرعاية كبار السن القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المحتويات **الصفحة**

تقرير المراجع المستقل	**١-٢**
قائمة المركز المالي	**٣**
قـائمة الأنشطة	**٤**
قائمة التدفقات النقدية	**٥**
قائمة صافي الاصـــول	**٦**
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	**٧ - ١٣**

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية بررة لرعاية كبار السن القصيم

القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بررة لرعاية كبار السن القصيم لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٦) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في **٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م** وقائمة الأنشطة، وقائمة التغير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في **٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م** وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في **٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

الرياض . شارع أنس بن مالك . حي الملقا
Anas Bin Malek Street - Al Malqa - Riyadh
P.O.Box: 3124 Code: 13524
+966 55 814 47 83
husam@husamcpa.com

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو اخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهريا حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الافصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية بررة لرعاية كبار السن القصيم تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ١٤ ذو القعدة ١٤٤٧هـ
الموافق: ٠١ مايو ٢٠٢٦م

شركة حسام خالد المشيقح
محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض . شارع أنس بن مالك . حي الملقا
Anas Bin Malek Street - Al Malqa - Riyadh
P.O.Box: 3124 Code: 13524
+966 55 814 47 83
husam@husamcpa.com

جمعية بررة لرعاية كبار السن القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الاصول			
الاصول المتداولة			
النقد ومافي حكمه	(٣)	٣٣٩,٣٤١	٤٥٣,٨٥٤
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	١١,٥٠٣
المخزون	(٥)	٢٣٦	٢٠,٣٢٩
إجمالي الاصول المتداولة		٣٣٩,٥٧٧	٤٨٥,٦٨٦
الاصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٦)	٣٦٢,٢٩٦	٣٣٣,٨٤٨
إجمالي الاصول غير المتداولة		٣٦٢,٢٩٦	٣٣٣,٨٤٨
إجمالي الاصول		**٧٠١,٨٧٣**	**٨١٩,٥٣٤**
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٧)	١٣٨,٣٩٩	١٠٦,٧٤٤
إجمالى الالتزامات المتداولة		**١٣٨,٣٩٩**	**١٠٦,٧٤٤**
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢١٧,٦٣٤	١٤٣,٢٣٥-
صافي الأصول المقيدة		٣٤٥,٨٤١	٨٥٦,٠٢٥
إجمالي صافي الأصول		٥٦٣,٤٧٥	٧١٢,٧٩٠
إجمالى الالتزامات وصافى الأصول		**٧٠١,٨٧٣**	**٨١٩,٥٣٤**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية بررة لرعاية كبار السن القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قـائمة الأنشطة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيـــــــان	إيضاح	غيـــر مقيـــدة	مـقيـــــــدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
تبرعات عينية كقاءات		١٣٢,٢٧٠	٠	١٣٢,٢٧٠	٠
تبرعات عينية ايجارات		٤٥,٠٠٠	٠	٤٥,٠٠٠	٠
تبرعات عينية اثاث مكتبي		٤٥,٠٠٠	٠	٤٥,٠٠٠	٠
اشتراكـــــات الأعضاء		١٢,٥٠٠	٠	١٢,٥٠٠	٩,٧٥٠
التبرعات النقدية العامة		٢١٨,٨٧٢	٠	٢١٨,٨٧٢	١٠٣,٧٨٨
تبرعات خدمات تطوعية		٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
المنح الحكومية	(٨)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠
تبرعات مقيدة ـ الزكاة		٠	٦٠,٣٧٦	٦٠,٣٧٦	٨٧,٩٧٤
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٠	٠	٩١,٢٠٦
دعم مؤسسة محمد الحبيب واولادة الخيرية		٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠
إعـادة التصنيف لتحقق قيـد الاستخـدام		٦٧٠,٥٦٠	(٦٧٠,٥٦٠)	٠	٠
إجمالى بنود الدخل		**١,١٧٤,٢٠٢**	**(٥١٠,١٨٤)**	**٦٦٤,٠١٨**	**٨٣٨,٧١٨**
المصروفات					
المساعدات العينية والمشتراة		١٣٢,٢٧٠	٠	١٣٢,٢٧٠	٠
مصروفات عينية ايجارات		٤٥,٠٠٠	٠	٤٥,٠٠٠	٠
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		١٦,٥٩٥	٠	١٦,٥٩٥	٠
مصروفات دعم منصة احسان	(١٠)	٢٦,٣٨٧	٠	٢٦,٣٨٧	٤٨,٢٦٥
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١١)	٤٧٧,٩٠٣	٠	٤٧٧,٩٠٣	٠
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(١٢)	٩,٧٤٨	٠	٩,٧٤٨	٢٧٨,٥٣٣
مصروفات الزكاة		١٠,٠٦٥	٠	١٠,٠٦٥	١,٩١٠
مصروفات خدمات تطوعية		٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣)	٣,٢٦١	٠	٣,٢٦١	٣٦,٢٩١
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٤٢,١٠٤	٠	٤٢,١٠٤	١٨,٠٨٧
إجمالى المصروفات		**٨١٣,٣٣٣**	**٠**	**٨١٣,٣٣٣**	**٤٠٧,٠٨٦**
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمـــــــرة		**٣٦٠,٨٦٩**	**(٥١٠,١٨٤)**	**(١٤٩,٣١٥)**	**٤٣١,٦٣٢**
التغيـــــر في صافي الأصول		**٣٦٠,٨٦٩**	**(٥١٠,١٨٤)**	**(١٤٩,٣١٥)**	**٤٣١,٦٣٢**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية بررة لرعاية كبار السن القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغيـــــر في صافي الأصول	(١٤٩,٣١٥)	٤٣١,٦٣٢
إهـــــلاك الأصـول الثابتة	٤٢,١٠٤	١٨,٠٨٧
التغيـــــر في صافي الأصـــول بعد التســويات	**(١٠٧,٢١١)**	**٤٤٩,٧١٩**
التغير في الأصول والخصوم التشغيلية		
المخزون	٢٠,٠٩٣	(٢٠,٣٢٩)
مصروفات مدفوعة مـقدمـــاً وذمم مدينة اخري	١١,٥٠٣	(٥٣٥)
مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخري	٣١,٦٥٥	(٦٦,٣٤٠)
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية	**(٤٣,٩٦١)**	**٣٦٢,٥١٥**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شـــــــراء وإضافات أصـــول ثابـــتة	(٧٠,٥٥٣)	(١٩٣,١٩٤)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٧٠,٥٥٣)	(١٩٣,١٩٤)
التغير في النقدية خلال السنة	(١١٤,٥١٣)	**١٦٩,٣٢١**
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	٤٥٣,٨٥٤	٢٨٤,٥٣٣
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	**٣٣٩,٣٤١**	**٤٥٣,٨٥٤**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية بررة لرعاية كبار السن القصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصـــول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٢٦,١٣٨	٢٥٥,٠٢٠	٢٨١,١٥٨
التغيـــــر في صافي الأصول	(١٦٩,٣٧٣)	٦٠١,٠٠٥	٤٣١,٦٣٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**(١٤٣,٢٣٥)**	**٨٥٦,٠٢٥**	**٧١٢,٧٩٠**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	(١٤٣,٢٣٥)	٨٥٦,٠٢٥	٧١٢,٧٩٠
التغيـــــر في صافي الأصول	٣٦٠,٨٦٩	(٥١٠,١٨٤)	(١٤٩,٣١٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**٢١٧,٦٣٤**	**٣٤٥,٨٤١**	**٥٦٣,٤٧٥**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية بررة لرعاية كبار السن القصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

---

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية بررة لرعاية كبار السن القصيم

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٦) بتاريخ ١٩ / ٠٤ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

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

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشأت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشأت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــــرادات :

تتمثل الإيرات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/ أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصـــــروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتهاوفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المســـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالاصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

(٣) النقد ومافي حكمه

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
النقد لدى البنوك	٣٣٩,٣٤١	٤٥٣,٨٥٤
الإجمـــــــالى	٣٣٩,٣٤١	٤٥٣,٨٥٤

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ذمم عاملين عهد	٠	١,٧٥٣
اشتراكات اعضاء الجمعية العمومية	٠	٩,٧٥٠
الإجمـــــــالى	٠	١١,٥٠٣

(٥) المخـــــــــــزون

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
أجهزة طبية	٢٣٦	٢٠,٣٢٩
الإجمـــــــالى	٢٣٦	٢٠,٣٢٩

(٦) صافي الأصول الثابتة

البيـــــــــان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تحسينات علي مباني مستأجرة	١٠%	٣٣٧,٦٠٥	٢٥,٥٥٣	٣٦٣,١٥٨	١٦,٨٨٠	٣٦,٣١٦	٥٣,١٩٦	**٣٠٩,٩٦٢**	**٣٢٠,٧٢٥**
الات ومعدات	٢٠%	٢,٢٥٠	٠	٢,٢٥٠	٢٢٥	٤٥٠	٦٧٥	**١,٥٧٥**	**٢,٠٢٥**
ادوات واجهزة العرض	٢٠%	٣,٠٣٠	٠	٣,٠٣٠	٣٠٣	٦٠٦	٩٠٩	**٢,١٢١**	**٢,٧٢٧**
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	٩,٠٥٠	٠	٩,٠٥٠	٦٧٩	١,٣٥٨	٢,٠٣٦	**٧,٠١٤**	**٨,٣٧١**
الاثاث المكتبي	١٥%	٠	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٠	٣,٣٧٥	٣,٣٧٥	**٤١,٦٢٥**	**٠**
الإجمـــــــــــالي		**٣٥١,٩٣٥**	**٧٠,٥٥٣**	**٤٢٢,٤٨٨**	**١٨,٠٨٧**	**٤٢,١٠٤**	**٦٠,١٩١**	**٣٦٢,٢٩٦**	**٣٣٣,٨٤٨**

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات برامج وانشطة مستحقة	٧٩,٧٤٥	٥٦,٢٥٠
مصروفات اخري مستحقة	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
ذمم دائنة موردون	٥١,٧٥٤	٤٣,٥٩٤
الاجمـــــــالى	١٣٨,٣٩٩	١٠٦,٧٤٤

(٨) الإعانات الحكومية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المنح الحكومي ـ دعم اجتماعي	١٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
المنح الحكومي ـ دعم التشغيل	٠	١٠٠,٠٠٠
المنح الحكومي ـ دعم رأس المال البشري	٠	١٣٢,٠٠٠
الإجمـــــــالى	١٠٠,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠

(٩) التـــبرعات النقـدية المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
تبرعات نقدية مقيدة ـ دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية ـ دعم مشروع الخدمات الاغاثية للاسر الفقيرة	٠	٩٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة ـ موقع التبرعات	٠	١,٢٠٦
الإجمـــــــالى	٠	٩١,٢٠٦

(١٠) مصروفات دعم منصة إحسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات دعم منصة احسان برنامج الاجهزة الطبية	٢٦,٣٨٧	٤٨,٢٦٥
الإجمـــــــالى	٢٦,٣٨٧	٤٨,٢٦٥

(١١) مصروفات برامج وانشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات منح حكومية دعم اجتماعي	٢٨٢,٩٠٣	٠
مصروفات دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية	٥,٠٠٠	٠
مصروفات منح حكومية دعم التشغيل	١٠٠,٠٠٠	٠
مصروفات منح حكومية دعم رأس المال البشري	٩٠,٠٠٠	٠
الإجمـــــــالى	٤٧٧,٩٠٣	٠

(١٢) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات برنامج ـ المسابقة الرمضانية	١,١٠٠	٠
مصروفات برنامج ـ لتسعدهم	٣,٧١٥	١٨٠
مصروفات برنامج ـ احتفالات اليوم الوطني	١,٢٥٤	٦١٤
مصروفات برنامج ـ احتفالات اليوم العالمي لكبار السن	٢٢٩	٣٥٠
مصروفات برنامج ـ فعاليات مهرجان التمور ببريدة	٣,٤٥١	٥٠
مصروفات برنامج ـ ورواتب اخصائيين	٠	١٠٥,٣٣٤
مصروفات تشغيل محملة علي النشاط	٠	١٥٧,٤٠٥
مصروفات جمع الاموال	٠	١٤,٦٠٠
الإجمـــــــالى	٩,٧٤٨	٢٧٨,٥٣٣

(١٣) مصروفات عمومية وإدارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي	١,٠٠٠	٦,٩٢٨
مصروفات بنكية وعمولات	١,٥٩٥	١,٤٥٢
مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت	٦٦٦	٥,٠١٧
مصروفات مطبوعات	٠	١,٠٢٥
مصروفات مستلزمات المطبخ	٠	١,٣٧٦
مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات	٠	١,٣٨٩
مصروفات الشحن	٠	١,٢٢٥
مصروفات صيانة وإصلاح	٠	٣,١٢٣
مصروفات اخري متنوعة	٠	٦,٩٠٠
مصروفات بدل السكن	٠	١,٠٤٤
مصروفات ملابس العمال الموحد	٠	٥٢٠
مصروفات بدل الانتداب	٠	٣٥٩
مصروفات اشتراكات وتصديقات	٠	٢,٢٧٥
مصروفات مواد التنظيف	٠	٦١٧
مصروفات الضيافة	٠	١,١٦٤
مصروفات مستلزمات مكتبية	٠	١,٨٧٨
الإجمـــــــالى	٣,٢٦١	٣٦,٢٩١