جمعية يقين لشؤون الموتى بمحافظة عنيزة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢١٣٩)
عنيزة – القصيم – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية يقين لشؤون الموتى بمحافظة عنيزة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم (٢١٣٩)

عنيزة – القصيم – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥ م

فهرس المحتويات

	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	-
قائمة المركز المالي	١
قائمة الأنشطة	٢
قائمة التدفقات النقدية	٣
إيضاحات حول القوائم المالية	٤ - ٨

شركة المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة الجاسر والدخيل
أول شركة مهنية محاسبية معتمدة في المملكة العربية السعودية
المكتب الرئيسي – الرياض
حي الملك سلمان – طريق عثمان ابن عفان
هاتف ٠١١٤٧٧٧٧٠٦.

المجموعة السعودية للمحاسبة
والمراجعة الجاسر والدخيل
ترخيص رقم ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية يقين لشؤون الموتى بمحافظة عنيزة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٢١٣٩
عنيزة – القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية يقين لشؤون الموتى بمحافظة عنيزة ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، 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 .

مسئولية الادارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وهي المسؤولة أيضا عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.

المجموعة السعودية للمحاسبة
والمراجعة الجاسر والدخيل
ترخيص رقم ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل – (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة جمعية يقين لشؤون الموتى بمحافظة عنيزة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٢١٣٩
عنيزة – القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية - (تتمة)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية – (تتمة):

ونقوم ايضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)

دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

الرياض في: ٠٩ / رمضان/ ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٦/ فبراير/ ٢٠٢٦ م

جمعية يقين لشؤون الموتى بمحافظة عنيزة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٣٩)

قائمة المركز المالى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣٢٩,٤١٣	٦٥٥,٦٢٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٢٩,٤١٣	٦٥٥,٦٢٠
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة، صافي	(٥)	١,١٥٦,٢٨٥	١٩٨,٨٦٧
الاستثمارات الغير متداولة	(٦)	٥٠٠,٠٠٠	-
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٦٥٦,٢٨٥	١٩٨,٨٦٧
إجمالى الأصول		١,٩٨٥,٦٩٨	٨٥٤,٤٨٧
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات			
الإلتزمات غير المتداولة			
مخصص مكافات نهاية الخدمة	(٧)	٢١,٤٨٠	١٣,٩٤٧
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		٢١,٤٨٠	١٣,٩٤٧
إجمالى الإلتزامات		٢١,٤٨٠	١٣,٩٤٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٩٣٥,١٤٤	٨٤٠,٥٤٠
إجمالي صافي الأصول		١,٩٦٤,٢١٨	٨٤٠,٥٤٠
إجمالى الإلتزامات وصافي الأصول		١,٩٨٥,٦٩٨	٨٥٤,٤٨٧

(الإيضاحات المرفقه تشكل جزءاً لايتجزأ من هذه القوائم الماليه وتقراء معها)

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
SGA
الجاسر والدخيل
س.ت: ١٠١٠٤٤٢٢٩٧
ترخيص رقم ١
D
محاسبون ومراجعون قانونيون

جمعية يقين لشؤون الموتى بمحافظة عنيزة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٣٩)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	(٨)	-	٤٣٥,٠٠٠	٤٣٥,٠٠٠	-
تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية	(٩)		٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-
تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	(١٠)	٦٨٣,٨٩٨	-	٦٨٣,٨٩٨	٤٧٥,٤٥٠
تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية		-	-	-	١٥,٠٠٠
تحويلات وإعادة تصنيف - قيود الاستخدام	(١١)	٧٠٥,٩٢٦	(٧٠٥,٩٢٦)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		**١,٣٨٩,٨٢٤**	**٢٩,٠٧٤**	**١,٤١٨,٨٩٨**	**٤٩٠,٤٥٠**
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية	(١٢)	٢٣٠,٩٢٦	-	٢٣٠,٩٢٦	-
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية	(١٣)	٢٩,٠٧٥	-	٢٩,٠٧٥	٨,٣٤٤
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	(١٤)	٣٢٠,٤٤٨	-	٣٢٠,٤٤٨	٢٥٣,٧٠٩
مصروفات الحوكمة		-		-	٦,٠٠٠
مصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	١٤٨,٤٦١	-	١٤٨,٤٦١	٥٩,٣٩٨
مصروفات الأستهلاك والاستنفاذ	(٥)	٨١,٧٤٣	-	٨١,٧٤٣	٣٨,٨٦٢
مصاريف جمع الأموال		٦٥,٦٨٨	-	٦٥,٦٨٨	-
إجمالي المصروفات		**٨٧٦,٣٤١**	**-**	**٨٧٦,٣٤١**	**٣٦٦,٣١٣**
إجمالي المصروفات والخسائر		**٨٧٦,٣٤١**	**-**	**٨٧٦,٣٤١**	**٣٦٦,٣١٣**
التغير في صافي الأصول		**٥١٣,٤٨٣**	**٢٩,٠٧٤**	**٥٤٢,٥٥٧**	**١٢٤,١٣٧**
أصول متبرع بها	(٥)	٥٨١,١٢١	-	٥٨١,١٢١	-
صافي الأصول في بداية السنة		٨٤٠,٥٤٠	-	٨٤٠,٥٤٠	٧١٦,٤٠٣
صافي الأصول في آخر السنة		**١,٩٣٥,١٤٤**	**٢٩,٠٧٤**	**١,٩٦٤,٢١٨**	**٨٤٠,٥٤٠**

(الإيضاحات المرفقه تشكل جزءاً لايتجزأ من هذه القوائم الماليه وتقراء معها)

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
SGA
الجاسر والدخيل
س.ت: ١٠١٠٤٤٢٢٩٧
ترخيص رقم ١
D
محاسبون ومراجعون قانونيون

جمعية يقين لشؤون الموتى بمحافظة عنيزة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٣٩)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

	إيضاح	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
التغير في صافي الأصول للسنة		٥٤٢,٥٥٧	١٢٤,١٣٧
تعديلات لبنود غير نقدية			
الأستهلاك والاستنفاذ		٨١,٧٤٣	٣٨,٨٦٢
مخصص مكأفاة نهاية الخدمة - المكون		٧,٥٣٣	٦,٤٠٩
صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		٦٣١,٨٣٣	١٦٩,٤٠٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إضافات للأصول الثابتة		(١,٠٣٩,١٦١)	(٢٢,٨٣٧)
الاستثمارات طويلة الاجل		٥٠٠,٠٠٠	-
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الأنشطة الاستثمارية		(٥٣٩,١٦١)	(٢٢,٨٣٧)
التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة		٩٢,٦٧٢	١٤٦,٥٧١
النقد وما في حكمه اول السنة		٦٥٥,٦٢٠	٥٠٩,٠٤٩
النقد وما في حكمه آخر السنة	(٤)	٣٢٩,٤١٣	٦٥٥,٦٢٠

(الإيضاحات المرفقه تشكل جزءاً لايتجزأ من هذه القوائم الماليه وتقراء معها)

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
SGA
الجاسر والدخيل
س.ت: ١٠١٠٤٤٢٢٩٧
ترخيص رقم ١
D
محاسبون ومراجعون قانونيون

جمعية يقين لشؤون الموتى بمحافظة عنيزة

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٢١٣٩)

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

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

جمعية يقين لشؤون الموتى بمحافظة عنيزة – المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً علي نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/ ٨) بتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم /٢١٣٩ وبتاريخ١٤٤٣/٠٢/٠٨هـ الصادر من وكالة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

١-٢ نشاط الجمعية

يتمثل نشاطها في تأهيل كفاءات للعمل في مغاسل الأموات – تجهيز مغاسل الأموات بكافة متطلباتها- مساعدة أهالي الموتى في تجهيز ودفن موتاهم

١-٣ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطى السنة المالية من ٢٠٢٥/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م
- تم إعادة تصنيف بعض ارقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.

١-٤ اعتماد القوائم المالية

-اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٧/٠٩/٠٩هـ الموافق ٢٦/فبراير/٢٠٢٥م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

٣-١ استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد توثر 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.

٣-٢ **العرف المحاسبي**

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

أ- **ايرادات**

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة 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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢-ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣-ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

(٢) يتم أثبات ما يتم تلقيه من متبرعات في صورة خدمات، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع والتجهيزات.

ب- **المصروفات**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة مصروفاتها وفقاً لمال يلي: -

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

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

٣-٣ **النقد وما في حكمه**

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من ادارة الجمعية للنقدية.

٣-٤ **الأصول الثابتة**

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم أثبات الربح أو الخسارة لناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
السيارات	٢٠٪
الأثاث المكتبي	١٠٪
أدوات وأجهزة	١٠٪
أجهزة التبريد والتدفئة	١٥٪
الات ومعدات	١٠٪
لوحات الدعاية والإعلان	١٠٪

٣-٥ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلا عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٣-٦ مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشاة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

٣-٧ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

٣-٨ قائمة التدفقات النقدية

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

٤. النقد وما في حكمه

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
نقد لدى البنوك	٣٢٩,٤١٣	٦٥٥,٦٢٠.
	٣٢٩,٤١٣	٦٥٥,٦٢٠.

٥. الأصول الثابتة، صافي

	الاراضى*	المباني*	السيارات	الأثاث المكتبي	أدوات وأجهزة	أجهزة التبريد والتدفئة	الات ومعدات	لوحات الدعاية والإعلان	الاجمالي
التكلفة									
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	-	٢٢٣,٠٠٠	٤,٠٥٠	٢٥,٦١٣	٤,٥٠٠	٩,٨٣٠	١٧,٠٠٠	٢٨٣,٩٩٣
الإضافات خلال السنة	٣٣٤,٢١٧	٢٤٦,٩٠٤	٤١٧,٦٢٥	٣٢,٣١٥	٦,٤٩٤	١,٦٠٦	-	-	١,٠٣٩,١٦١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٣٤,٢١٧	٢٤٦,٩٠٤	٦٤٠,٦٢٥	٣٦,٣٦٥	٣٢,١٠٧	٦,١٠٦	٩,٨٣٠	١٧,٠٠٠	١,٣٢٣,١٥٤
الاستهلاكات المتراكمة									
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	-	-	٧٥,١٣٠	٢,٥٧٤	٣,٥٢٥	١,٢٤٧	١,٢٤٥	١,٤٠٥	٨٥,١٢٦
إستهلاك السنة	-	-	٥٩,٥١٩	١٥,٠٦٦	٢,٣٢٧	٨٢٩	٢,٣١٠	١,٦٩٢	٨١,٧٤٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	-	١٣٤,٦٤٩	١٧,٦٤٠	٥,٨٥٢	٢,٠٧٦	٣,٥٥٥	٣,٠٩٧	١٦٦,٨٦٩
صافي القيمة الدفترية									
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٣٤,٢١٧	٢٤٦,٩٠٤	٥٠٥,٩٧٦	١٨,٧٢٥	٢٦,٢٥٥	٤,٠٣٠	٦,٢٧٥	١٣,٩٠٣	١,١٥٦,٢٨٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-	١٤٧,٨٧٠	١,٤٧٦	٢٢,٠٨٨	٣,٢٥٣	٨,٥٨٥	١٥,٥٩٥	١٩٨,٨٦٧

* الاراضي والمباني المضافة خلال السنة عبارة فيلا بحي الاشرفية بعنيزة تم التبرع بها للجمعية، قامت الجمعية بتقييم الفيلا من مقيم معتمد.

٦. الإستثمارات طويلة الاجل

قامت الجمعية خلال السنة بعمل وديعة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودى لدى شركة اتقان كابتال، في صندوق اسوة الاول للاستثمار الاجتماعي.

٧. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
رصيد اول المدة	١٣,٩٤٧	٧,٥٣٨
المكون خلال السنة	٧,٥٣٣	٦,٤٠٩
الرصيد في آخر السنة	**٢١,٤٨٠**	**١٣,٩٤٧**

٨. تبرعات وهبات مقيدة - نقدية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
منصة إحسان اكرام الموتى	٨٥,٠٠٠	-
منصة إحسان مشاريع عامة	٣٥٠,٠٠٠	-
مجموع جزيء	٤٣٥,٠٠٠	-
يخصم : تحويلات واعادة تصنيف- قيود الاستخدام		
منصة إحسان اكرام الموتى	(٨٥,٠٠٠)	-
منصة إحسان مشاريع عامة	(٣٢٠,٩٢٦)	-
	٢٩,٠٧٤	-

٩. مصروفات برامج و انشطة نقدية مقيدة

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
صندوق دعم الجمعيات	٣٠٠,٠٠٠	-
مجموع جزيء	٣٠٠,٠٠٠	-
يخصم : تحويلات واعادة تصنيف- قيود الاستخدام	(٣٠٠,٠٠٠)	-
	-	-

*تم صرف المبلغ في شراء عدد (٢) سيارة اسعاف مضافة للأصول الثابتة

١٠. تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التبرعات عامة	٦٨٣,٨٩٨	٤٧٥,٤٥٠
	٦٨٣,٨٩٨	٤٧٥,٤٥٠

١١. تحويلات واعادة تصنيف- قيود الاستخدام

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
منصة إحسان اكرام الموتى	٨٥,٠٠٠	-
منصة إحسان مشاريع عامة	٣٢٠,٩٢٦	-
صندوق دعم الجمعيات	٣٠٠,٠٠٠	-
	٧٠٥,٩٢٦	-

١٢. مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة- النقدية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
منصة إحسان مشاريع عامة	٢٣٠,٩٢٦	-
	٢٣٠,٩٢٦	-

١٣. مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة- النقدية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
مصاريف برامج وانشطة اكفان	١٨,٠٧٥	-
مساعدات	١١,٠٠٠	٨,٣٤٤
الإجمالي	**٢٩,٠٧٥**	**٨,٣٤٤**

١٤. مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الرواتب والاجور النقدية	٢٦٦,٤٤٦	٢٠٩,٨٥٠
مزايا وحوافز	١٠,٧٣٣	٦,٤٩٩
المستهلكات	١٦,٩٤٠	١٤,٣٨٢
صيانة وإصلاح	١٦,٣٢٩	٢٢,٨٤٠
المنافع والخدمات والتامين	١٠,٠٠٠	١٣٨
الإجمالي	**٣٢٠,٤٤٨**	**٢٥٣,٧٠٩**

١٥. المصروفات العمومية والادارية

	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
مزايا وحوافز	١٢,٧٠٠	٧,٣٧٩
المستهلكات	٥٤,٨٥٨	٨,٨٩١
الصيانة والإصلاح	٥٣,٣٠٤	-
المنافع والخدمات والتامين	١٨,٦١٧	٢٢,٥٥٧
تكاليف تشغيلية أخرى	٨,٩٨٢	٢٠,٥٧١
الإجمالي	**١٤٨,٤٦١**	**٥٩,٣٩٨**