

جمعية احسان لرعاية الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٤٧٦ )

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية احسان لرعاية الايتام

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية احسان لرعاية الايتام، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية احسان لرعاية الايتام (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير توضحها في قسم مسئوليات 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 لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية احسان لرعاية الايتام المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ رجب ١٤٤٧ هـ

١٨ يناير ٢٠٢٦ م

جمعية احسان لرعاية الايتام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٤٧٦ )  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<b>الأصول :</b>
		<b>الأصول المتداولة:</b>
٣,١٩٨,٤٩٧	٦٦٧,٦٩٤	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٨٨٠,٣٢٤	١,١٣٦,٨٦٥	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٠٧٨,٨٢١	١,٨٠٤,٥٥٩	إجمالي الأصول المتداولة
		<b>الأصول الغير المتداولة:</b>
٣٨٦,٤٣٢	٥,٠٩٥,٩٥١	(٥) ممتلكات ومعدات صافي
٢٠,٤٨٢	٢١,٨٠٥	(٧) أصول غير ملموسة
١٠,٤٨٤,٠٠٠	١٠,٤٦٤,٦٤٠	(٦) أصول استثمارية
١٠,٨٩٠,٩١٤	١٥,٥٨٢,٣٩٦	إجمالي الأصول المتداولة
١٤,٩٦٩,٧٣٥	١٧,٣٨٦,٩٥٥	إجمالي الأصول
		<b>الإلتزامات وصافي الأصول :</b>
		<b>الإلتزامات المتداولة</b>
-	٦٢,٨٦٨	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٦٢,٨٦٨	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٥,٥٠٠	١١,٠٠٠	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٥٠٠	١١,٠٠٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		<b>صافي الأصول</b>
١٢,٣٠٨,٣٦٩	١٦,٦٥٥,٨١٤	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦٥٥,٨٦٦	٦٥٧,٢٧٣	(١٦) صافي الأصول المقيدة
١٤,٩٦٤,٢٣٥	١٧,٣١٣,٠٨٧	إجمالي صافي الأصول
١٤,٩٦٩,٧٣٥	١٧,٣٨٦,٩٥٥	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية احسان لرعاية اليتام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٤٧٦ )  
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠		الإيرادات والمكاسب
٥,٩١٨,١٦٥	٧,٧٦١,٠٢٨	-	٧,٧٦١,٠٢٨		الإشتراكات
-	١٥,٧٨٦	١٥,٧٨٦	-		التبرع العام
١٤,٤٨٨,٥٠٧	٤١٧,٥٢٨	٤١٧,٥٢٨	-	(١٠)	تبرعات الزكاة
٣٣٦,٠٠٠	١,٦٨٠,٩٩٨	١,٦٨٠,٩٩٨	-	(١١)	تبرعات نقدية مقيدة
١٠٠,٠٠٠	٢٨,٩٨١	٢٨,٩٨١	-	(١٢)	تبرعات منصة احسان
					الإعانات
		(٤,١٤١,٨٨٦)	٤,١٤١,٨٨٦		صافي الأصول المحررة من القيود
٢٠,٨٤٢,٦٧٢	٩,٩٠٦,٣٢١	(١,٩٩٨,٥٩٣)	١١,٩٠٤,٩١٤		إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
-	(١٥,٧٨٦)	-	(١٥,٧٨٦)		مصاريف الزكاة
(٢٥,٦٠٠)	(١,٨٢٣,٤٠٧)	-	(١,٨٢٣,٤٠٧)	(١٣)	مصاريف منصة احسان
(٣,٢٩٣,٠٤٣)	.	-	-		مصاريف جمع الأموال
(٢,٠٩٦,٤٠٢)	(٥,٢٦٧,٣٧٩)	-	(٥,٢٦٧,٣٧٩)	(١٤)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٦,٩٠٦)	(٢٣٨,٤٣٥)	-	(٢٣٨,٤٣٥)		مصاريف الاستهلاك والاستنفاد
-	(٣,٢٩٩)	-	(٣,٢٩٩)		مصاريف الحوكمة
-	(١٩,٣٦٠)	-	(١٩,٣٦٠)		مصاريف الاستهلاك والاستنفاد للأصول الاستثمارية
(٤٥٧,٤٨٦)	(١٨٩,٨٠٣)	-	(١٨٩,٨٠٣)	(١٥)	المصروفات العمومية والإدارية
(٥,٨٧٩,٤٣٧)	(٧,٥٥٧,٤٦٩)	-	(٧,٥٥٧,٤٦٩)		إجمالي المصروفات :
١٤,٩٦٣,٢٣٥	٢,٣٤٨,٨٥٢	(١,٩٩٨,٥٩٣)	٤,٣٤٧,٤٤٥		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١,٠٠٠	١٤,٩٦٤,٢٣٥	٢,٦٥٥,٨٦٦	١٢,٣٠٨,٣٦٩		صافي الأصول في بداية العام
١٤,٩٦٤,٢٣٥	١٧,٣١٣,٠٨٧	٦٥٧,٢٧٣	١٦,٦٥٥,٨١٤		صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية احسان لرعاية الايتام  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٤٧٦ )  
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
١٤,٩٦٣,٢٣٥	٢,٦٥٥,٨٦٦	١٢,٣٠٧,٣٦٩	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>١٤,٩٦٤,٢٣٥</u>	<u>٢,٦٥٥,٨٦٦</u>	<u>١٢,٣٠٨,٣٦٩</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
١٤,٩٦٤,٢٣٥	٢,٦٥٥,٨٦٦	١٢,٣٠٨,٣٦٩	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٢,٣٤٨,٨٥٢	(١,٩٩٨,٥٩٣)	٤,٣٤٧,٤٤٥	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
<u>١٧,٣١٣,٠٨٧</u>	<u>٦٥٧,٢٧٣</u>	<u>١٦,٦٥٥,٨١٤</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية احسان لرعاية الايتام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٤٧٦ )  
قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١٤,٩٦٣,٢٣٥	٢,٣٤٨,٨٥٢	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٥,٧٨٨	٢٣٤,٧٥٨	إهلاك ممتلكات ومعدات
١,١١٨	٣,٦٧٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	١٩,٣٦٠	اهلاك أصول استثمارية
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	نحاية الخدمة (المكون )
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٨٨٠,٣٢٤)	(٢٥٦,٥٤١)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٦٢,٨٦٨	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>١٤,٠٩٥,٣١٧</b>	<b>٢,٤١٨,٤٧٤</b>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٣٩٢,٢٢٠)	(٤,٩٤٤,٢٧٧)	إضافات ممتلكات
(١٠,٤٨٤,٠٠٠)	-	إضافات الأصول الاستثمارية
(٢١,٦٠٠)	(٥,٠٠٠)	أصول غير ملموسة (إضافات )
<b>(١٠,٨٩٧,٨٢٠)</b>	<b>(٤,٩٤٩,٢٧٧)</b>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣,١٩٧,٤٩٧	(٢,٥٣٠,٨٠٣)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١,٠٠٠	٣,١٩٨,٤٩٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<b>٣,١٩٨,٤٩٧</b>	<b>٦٦٧,٦٩٤</b>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية احسان لرعاية الايتام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٤٧٦ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية احسان لرعاية الايتام- جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم ( ٥٤٧٦ ) في تاريخ ١٥/٠٤/١٤٤٥ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي رنية ونطاق خدماتها منطقة مكة المكرمة ويتمثل نشاطها في رعاية الايتام وتوفير احتياجاتهم ..

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

**قائمة الأنشطة :**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصرفيات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

**المعاملات بالعملة الأجنبية:**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية احسان لرعاية الايتام  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٤٧٦ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
١,٧٢١,١٦٢	١٦٤,٢٦٢	الراجحي كفالات ٢٨٧٧
١,٠١٣,٩١٣	٢٩٦,٧٨٨	الراجحي صدقة ٢٨٦٩
٤١٨,٠٥٠	٣٥,٣٧٧	الراجحي استثمار ٢٨٤٤
٤٤,٣٧٢	١٤٧,٠١٦	الراجحي العام ٢٨٨٥
-	١٥,٧٨٧	الراجحي زكاة ٢٨٩٣
-	٨,٤٦٣	الراجحي تفريغ كربة ٣٣٣٤
-	١	الراجحي الارامل ٢٨٥١
١,٠٠٠	٠	الصندوق
<b>٣,١٩٨,٤٩٧</b>	<b>٦٦٧,٦٩٤</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري:
١٢,١٨٧	-	مزايا وحوافز مقدمة
٨٦٨,١٣٧	١,١٣٦,٨٦٥	ضريبة القيمة المضافة
<b>٨٨٠,٣٢٤</b>	<b>١,١٣٦,٨٦٥</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية احسان لرعاية الايتام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٤٧٦ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) بممتلكات والآلات ومعدات :

التكلفة	المباني %٤	تحسينات علي مباني %١٥	اثاث مكتبي %١٥	السيارات %١٥	اجهزة التدفئة والتبريد %١٥	أجهزة حاسب الي %١٥	لوحات الدعاية والاعلان %١٥	عدد و ادوات %١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	١٨٥,٢١٧	٢٩,٨٢٨	١٤٠,٩٧٤	١٥,٧٨٠	٥,٥٨٦	١٤,٨٣٥	-	٣٩٢,٢٢٠
إضافات خلال السنة	٤,٦٠٠,١٧٦	-	٩,٠٢٨	٢٨٢,٦٠٩	-	٧,٦٨٢	٤٤,٧٨٢	-	٤,٩٤٤,٢٧٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٤,٦٠٠,١٧٦	١٨٥,٢١٧	٣٨,٨٥٦	٤٢٣,٥٨٣	١٥,٧٨٠	١٣,٢٦٨	١٤,٨٣٥	٤٤,٧٨٢	٥,٣٣٦,٤٩٧
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	-	٢,٣٣٣	١,٤٠٩	٥٦١	٤٤٥	١,٠٤٠	-	٥,٧٨٨
إضافات خلال السنة	١٤٣,٥٤٥	٢٧,٧٨٢	٥,٧١٥	٥١,٧٤٤	٣,١٥٦	١,٣٣٣	١,٤٨٣	-	٢٢٤,٧٥٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٤٣,٥٤٥	٢٧,٧٨٢	٨,٠٤٨	٥٣,١٥٣	٣,٧١٧	١,٧٧٨	٢,٥٢٣	٠	٢٤٠,٥٤٦
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	١٨٥,٢١٧	٢٧,٤٩٥	١٣٩,٥٦٥	١٥,٢١٩	٥,١٤١	١٣,٧٩٥	-	٣٨٦,٤٣٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٤,٤٥٦,٦٣١	١٥٧,٤٣٥	٣٠,٨٠٨	٣٧٠,٤٣٠	١٢,٠٦٣	١١,٤٩٠	١٢,٣١٢	٤٤,٧٨٢	٥,٠٩٥,٩٥١

(٦) أصول استثمارية :

التكلفة	الاراضي	المباني %٤	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠	١٠,٤٨٤,٠٠٠
إضافات خلال السنة	-	-	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠	١٠,٤٨٤,٠٠٠
الإهلاك المتراكم	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	-	-
إضافات خلال السنة	-	١٩,٣٦٠	١٩,٣٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٠	١٩,٣٦٠	١٩,٣٦٠
صافي القيمة الدفترية	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠	١٠,٤٨٤,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٤,٦٤٠	١٠,٤٦٤,٦٤٠

جمعية احسان لرعاية الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٤٧٦ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرامج %١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢١,٦٠٠	٢١,٦٠٠
إضافات خلال السنة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٦,٦٠٠	٢٦,٦٠٠
الاهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,١١٨	١,١١٨
المحمل خلال العام	٣,٦٧٧	٣,٦٧٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٧٩٥	٤,٧٩٥
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٠,٤٨٢	٢٠,٤٨٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢١,٨٠٥	٢١,٨٠٥

(٨) مصروفات مستحقة وارصده دائنة اخرى :

إيرادات مؤجلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٦٢,٨٦٨	-
الإجمالي	٦٢,٨٦٨	-

(٩) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية

وفيما يلي حركة محصن مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

الرصيد في اول السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٥,٥٠٠	-
المكون في نهاية السنة	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠
	١١,٠٠٠	٥,٥٠٠

جمعية احسان لرعاية الايتام  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٤٧٦ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) تبرعات نقدية مقيدة :
٣,١٧٦,٣٩٥	-	كفالات
١١,٣١٢,١١٢	-	مساعادات
-	٧٣,٩١٣	برامج موسمية (الحج)
-	٣٤٣,٦١٥	السلة الغذائية
<b>١٤,٤٨٨,٥٠٧</b>	<b>٤١٧,٥٢٨</b>	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) تبرعات منصة احسان :
٣٣٦,٠٠٠	١,٠٣٨,٢٠٠	كفالات ايتام
-	١٦٠,٨٠٠	كفالات ارامل
-	٢٢٦,٤١٨	أجهزة تعليمية
-	٢٥٥,٥٨٠	ترميم منازل
<b>٣٣٦,٠٠٠</b>	<b>١,٦٨٠,٩٩٨</b>	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) الاعانات :
١٠٠,٠٠٠	-	دعم تأسيس
-	٢٨,٩٨١	دعم تشغيل
<b>١٠٠,٠٠٠</b>	<b>٢٨,٩٨١</b>	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات منصة احسان :
٢٥,٦٠٠	١,١٨٠,٦٠٩	كفالة الايتام
-	٢٥٥,٥٨٠	ترميم منازل المستفيدين
-	١٦٠,٨٠٠	كفالات ارامل
-	٢٢٦,٤١٨	أجهزة تعليمية
<b>٢٥,٦٠٠</b>	<b>١,٨٢٣,٤٠٧</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية احسان لرعاية الايتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٤٧٦ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة :
١,٥٢٣,٥٦١	٥٣٣,٧٠٤	مصروفات كفالة الايتام
٥٧٢,٨٤١	١,٣٢٢,٤٨٠	مساعدات
-	٧٣,٩١٣	مصروف برنامج الحج
-	٣٤٣,٦١٥	السلة الغذائية
٠	٢,٩٩٣,٦٦٧	مصاريف البرامج والأنشطة الغير مقيدة
<b>٢,٠٩٦,٤٠٢</b>	<b>٥,٢٦٧,٣٧٩</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤-١) مصروفات البرامج والأنشطة الغير مقيدة :
-	١٢٧,١٩٤	سداد فواتير الكهرباء للايتام والارامل
-	١,٥١٦,٣٨٢	ترميم المنازل للايتام والارامل
-	٢٠,٠٠٠	ايجارات
-	٢٦٢,٥٠٠	كسوة العيد للايتام والارامل
-	٣٢,٢٠٠	الحقيبة المدرسية
-	٧,٢٠٠	رعاية الطلاب الجامعيين
-	٥٥,٧٩٦	كفالات ايتام
-	٩٧٢,٣٩٥	مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
<b>٠</b>	<b>٢,٩٩٣,٦٦٧</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية احسان لرعاية الايتام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٥٤٧٦ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
١٥٢,٦١٨	٧٨,٠٠٠	الرواتب وماني حكمها
٥٦,٥٠٠	-	مكافآت وحوافز
١٠,٣٩٩	٢٦,٨٥٢	تأمينات اجتماعية
٥,٠٠٠	١٤,٠٠٠	بدل انتداب
٣,٢١٩	٤,٢٣٩	هاتف وفاكس وبريد
٧٢,١٢٢	-	ايجارات سيارات
١٥,٤٥٠	١٨,٢٧٠	اتعاب مهنية
١٧٠	٥٩٤	عمولات بنكية
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	نحاية الخدمة
٢٦,٥٠٠	-	عمالة مؤقتة
١٢,٠٠٠	-	العمل الإضافي
-	٣٧,٣٨٨	بدل السكن
٤,٨٠٠	-	عقود الصيانة والتشغيل
٢٠,٠٠٠	-	ايجارات مكاتب
٢٦,٠٢٩	١,٠٠٠	ضيافة
١,٣٨٠	-	صيانة وإصلاح
١٨,٥٦٣	-	مستهلكات اخري
٣,٠١٦	-	وقود ومحروقات
٤,٥١٢	-	مستلزمات مكتبية
١٥,٥٣٠	٣,٩٦٠	الدعاية والاعلان
٤,١٧٨	-	مصاريف حكومية
<b>٤٥٧,٤٨٦</b>	<b>١٨٩,٨٠٣</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة :
٥٣٣,٧٠٤	٠	كفالة ايتام
١,٨١١,٧٦٢	٤٨٩,٢٨٢	مساعداات
٣١٠,٤٠٠	١٦٧,٩٩١	كفالات ايتام (منصة احسان)
<b>٢,٦٥٥,٨٦٦</b>	<b>٦٥٧,٢٧٣</b>	<b>الإجمالي</b>

(١٧) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .