

جمعية اليمامة الأهلية

مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٤)

القوائم المالية وتقيرمراجع الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية اليمامة الأهلية
مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٤)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صفحة	جدول المحتويات
٣-١	تقرير مراجعي الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٨	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

إلى السادة / رئيس وأعضاء جمعية الإمامة الأهلية

(جمعية خيرية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المطلق:

"لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الإمامة الأهلية (جمعية خيرية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة."

"وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي والتغير في صافي أصولها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين."

أساس الرأي المطلق:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المنشأة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.



+966 11 22 9 1000

+966 55 497 5677

info@etqan-cpa.sa

www.etqan-cpa.sa



Our branches

الرياض الدمام جدة جازان خميس مشيط

Riyadh Dammam Jeddah Jazan Khamis Mushait

شركة إتقان للاستشارات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)

RFKA 2759 **واصل**

سجل تجاري (1010468621)



تممه تقرير مراجع الحسابات لجمعية اليمامة الأهلية

ل السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

"إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المنشأة".

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية: سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد 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 الرقابة الداخلية."





تممه تقرير مراجع الحسابات لجمعية اليمامة الأهلية

ل السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة).

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة: ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة: وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها: بما في ذلك 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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة..

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

"وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة لجمعية اليمامة الأهلية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، والنظام الأساسي للجمعية؛ فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية."

راشد الغامدي

شركة إتقان للاستشارات المهنية

ETQAN Professional Consulting Firm

راشد الغامدي / محاسب قانوني

ترخيص رقم (٥١٧) License.No (517)

شركة إتقان للاستشارات المهنية

ترخيص رقم (٥١٧)

الرياض في: ٠٩ ذو القعدة ١٤٤٧هـ

الموافق: ٢٦ أبريل ٢٠٢٦ م



+966 11 22 9 1000

+966 55 497 5677

info@etqan-cpa.sa

www.etqan-cpa.sa



جمعية اليمامة الأهلية
مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٤)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	ايضاح	
			(بالريالات السعودية)
			الاصول
			موجودات متداولة
٦,١٢٠,١٣٢	١,٩٣٦,٦٠٧	٣	نقد وما في حكمه
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤	المحافظ الإقراضية لدعم الأسر المنتجة
٩,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥	استثمارات قصيرة الأجل
٥٧٥,٢٤٣	٥٢٢,٠٤٩	٦	أرصدة مدينة أخرى
١٦,٦٩٥,٣٧٥	٩,٤٥٨,٦٥٦		مجموع الاصول المتداولة
			الاصول غير متداولة
٣٣,٤٨٦,٨١٤	٤١,٨٠٤,٩٨٦	٧	الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
١٠,٢٩٩	٩,٧٥٥	٨	صافي الأصول الغير ملموسة
٨,٩٤٧,٨١٧	١١,٤٣٨,٧٠٦	٩	ممتلكات و معدات، بالصافي
٤٢,٤٤٤,٩٣٠	٥٣,٢٥٣,٤٤٧		مجموع الاصول غير المتداولة
٥٩,١٤٠,٣٠٥	٦٢,٧١٢,١٠٣		مجموع الاصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
٢٩٩,٧٨٩	٦٧٦,٢٢٦	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٩٩,٧٨٩	٦٧٦,٢٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢٤,٠٢٤	١٧٩,٦٩٠	١١	مخصص نهاية الخدمة
٤٢٣,٨١٣	٨٥٥,٩١٦		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٥٧,٢٢١,٤٠٨	٦١,٢١٦,٤٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٩٥,٠٨٤	٦٣٩,٧٣٩	٢١	صافي الأصول المقيدة
٥٨,٧١٦,٤٩٢	٦١,٨٥٦,١٨٧		مجموع صافي الأصول
٥٩,١٤٠,٣٠٥	٦٢,٧١٢,١٠٣		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

ان الايضاحات المرفقة مع القوائم المالية (من ١ الى ٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإمامة الأهلية
مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٤)
قائمة التغير في صافي الأصول
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

البيان	غير مقيدة	مقيدة	الإجمالي
رصيد بداية لعام	٥٦,٠١٩,٧٩٦	٣,٢١٣,٣٤٤	٥٩,٢٣٣,١٤٠
الفائض (العجز) من قائمة الأنشطة	١١٣,٧١٣	(٦٨٧,٢٥٥)	(٥٧٣,٥٤٢)
تسويات سنوات سابقة	١,٠٨٧,٨٩٩	(١,٠٣١,٠٠٥)	٥٦,٨٩٤
صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٧,٢٢١,٤٠٨	١,٤٩٥,٠٨٤	٥٨,٧١٦,٤٩٢
رصيد بداية لعام	٥٧,٢٢١,٤٠٨	١,٤٩٥,٠٨٤	٥٨,٧١٦,٤٩٢
الفائض (العجز) من قائمة الأنشطة	٤,٠٢٢,٤٥٤	(٨٥٥,٣٤٥)	٣,١٦٧,١٠٩
تسويات خلال العام	(٢٧,٤١٤)	.	(٢٧,٤١٤)
صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦١,٢١٦,٤٤٨	٦٣٩,٧٣٩	٦١,٨٥٦,١٨٧

ان الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية (من ١ الى ٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإمامة الأهلية

مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٤)

قائمة التدفق النقدي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(بالريالات السعودية)		
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
		استهلاك العقارات والالات والمعدات
١٩٢,١٤٠	٢٠٥,١٠٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤١٠	٥٤٤	مخصص منافع الموظفين المكون
٤٣,٦٦٨	٥٥,٦٦٦	خسائر و أرباح إعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية
(٩١٠,٣٦٤)	(٢,٨١٨,١٧٢)	مخصص منافع الموظفين المسدد
(٨,٦٦١)	.	التغيرات في الأصول بعد التعديل :
(١,٢٥٦,٣٤٩)	٦١٠,٢٥٦	التغير في الأصول والالتزامات المتداولة:
		مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٢٣٤,٠٩٦	٥٣,١٩٤	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٥٧,٩١٢	٣٧٦,٤٣٧	صافي النقدية من العمليات التشغيلية
(٨٦٤,٣٤٠)	١,٠٣٩,٨٨٧	
		إضافات الممتلكات والمعدات
(٧٢,٢٧٨)	(٢,٧٧١,٥٩٦)	(استبعاد) الممتلكات والمعدات
.	٧٥,٥٩٨	إضافات عقارات استثمارية
.	(٥,٥٠٠,٠٠٠)	استثمارات مالية متداولة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	تسوية على صافي الأصول المرحلة
٥٦,٨٩٤	(٢٧,٤١٤)	التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية
٣,٩٨٤,٦١٦	(٥,٢٢٣,٤١٢)	صافي النقد من العمليات التمويلية
		صافي التغير في نقد وما في حكمه خلال السنة
٣,١٢٠,٢٧٦	(٤,١٨٣,٥٢٥)	نقد وما في حكمه ، بداية السنة
٢,٩٩٩,٨٥٦	٦,١٢٠,١٣٢	نقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
٦,١٢٠,١٣٢	١,٩٣٦,٦٠٧	

ان الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية (من ١ الى ٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

جمعية اليمامة الأهلية - جمعية خيرية مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٤) بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م. مركزها الرئيسي - مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في مايلي:

- تعزيز قدرة الفرد والأسرة في الاعتماد على الذات.
- تعزيز قدرات الفرد في تنمية وتطوير شخصيته.
- تطوير قدرات الفرد أو الأسرة في إدارة وتنمية المال.
- تعزيز قدرات الفرد في تحسين مستوى الدخل.

تمثل القوائم المالية الحسابات الخاصة بكافة أنشطة الجمعية المذكورة أعلاه.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية. فيما يلي ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الجمعية:

٢/١: العرف المحاسبي

إن القوائم المالية الظاهرة بالريال السعودي قد تم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في بند تحقق الإيراد.

٢/٢: نقد وما في حكمه

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتألف بند النقد وما في حكمه من أرصدة النقد في الحسابات الجارية غير المقيدة باستخدام لدى البنوك و نقدية في الصندوق.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد تكلفة المنصرف من المستودع الرئيسي على أساس المتوسط المرجح، أما بالنسبة للخدمات فيتم تحديد التكلفة على أساس التكلفة الفعلية لكل منهما.

٢/٣: الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) و في حال تحقق أرباح أو خسائر من بيع أحد الأصول، يتم إدراجها في قائمة الأنشطة سنة حدوثها ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس عمرها الانتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

النسبة	الاصول	النسبة	الاصول
١٢%	الالات و المعدات	٥%	المباني
١٢%	أجهزة حاسب	٢٠%	السيارات
١٢%	لوحات إعلانية	١٠%	الاثاث و المفروشات

٢/٤: الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة

تتمثل العقارات الإستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم القياس الأولي بالتكلفة واللاحق بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف أو جهد غير مبرر.

٢/٥: المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمراجعة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية اذا ما اخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام

٢/٦: منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية ، ولا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة ، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

٢/٧: الأصول المقيدة وغير المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات واستثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وتقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات واستثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل

٢/٨: الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من اعانات لديهم البرامج،

وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط

أ- ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

ج- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

٢/٩: التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول ، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها ، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة، وعند إعادة بيعها أو توزيعها يتم ادراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعاً أو على أنها مصروف تحت التبرعات الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الاعتراف بما يُتلقى من أصول بغرض الاستخدام مثل (مبنى يعرض استخدماته كمقر للمنشأة) على أنه إيرادات تبرعات في قائمة الأنشطة وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

٢/١٠: المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات وتنوع المصروفات ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

أ- مصاريف البرامج والأنشطة: وهي المصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها

ب- مصاريف وعوائد الأوقاف: وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقوف

ج- مصاريف الاستثمار: وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار

د- مصاريف إدارية: وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية

هـ- مصاريف الحوكمة: وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة

و- مصاريف جمع التبرعات: وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية واقسام التسويق

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣ - نقد وما في حكمه	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)	
٥٥١,١٧٥	١,٠٢٥,٢٣٦
٢,٧٩٤,١١٠	١٧١,٠٣٠
١,٣٨٠,٦٧٠	٧٣٠,٣٢١
١,٠٨٩,٦٩٠	.
٣٠٤,٤٨٧	١٠,٠٠٠
.	٢٠
<u>٦,١٢٠,١٣٢</u>	<u>١,٩٣٦,٦٠٧</u>

بنك الرياض
مصرف الراجحي
مصرف الانماء - الرئيسي
مصرف الانماء - الزكاة
مصرف الانماء - تبرعات
مصرف الانماء - الشرقية

٤ - المحافظ الإقراضية لدعم الأسر المنتجة	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>

مركز بناء الأسر المنتجة (جنى)

قامت الجمعية في ١٦/١/٢٣ م بإبرام عقد شراكة مالية مع - مركز بناء الأسر المنتجة (جنى) سجل تجاري رقم ٧١٧٢٣-٢٠٥٠٠ ومقره بمدينة الدمام - المملكة العربية السعودية - واتفق الطرفان على قيام جمعية اليمامة الأهلية وانطلاقاً من حرصها على المساهمة في - تمويل ودعم عدد من مشاريع الأسر المنتجة وتحسين دخل الأسر محدودة الدخل وتوفير فرص عمل ذاتية لها من خلال تمويل " محفظة إقراضية " - قرض حسن - لدى مركز بناء الأسر المنتجة (جنى) بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ (مليون ريال سعودي) لمدة عام ويقوم مركز جنى بالمتابعة والإشراف وفق شروط الإتفاقية المبرمة ويجوز تمديد الاتفاقية مدة أخرى بموافقة خطية من الطرفين وإذا رغب أحد الأطراف إنهاء الاتفاقية يتوجب عليه إعلام الطرف الأخر بمدة لا تقل عن ٣٠ يوم .

٥ - استثمارات قصيرة الأجل	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)	
٢,٠٠٠,٠٠٠	.
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
.	.
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
<u>٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>

وديعة مرابحة - لمدة عام - مصرف الإنماء
وديعة مرابحة - لمدة عام - شركة الرياض المالية
وديعة مرابحة - لمدة عام - مصرف الراجحي
شركة مؤشرات الغد المحدودة

قامت الجمعية خلال عام ٢٠٢٤ م بإبرام عقد شراكة عقارية مع شركة مؤشرات الغد المحدودة قيمتها ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي "عبارة عن استثمار هذا "المبلغ" عن طريق الدخول كشريك في مشروع " تملك أدوار في حي المغرقات " . مخطط رقم (٢٩٦٤) . برقم قطع (١٧٩٨ - ١٧٩٧) بإجمالي مساحة (٢٥٦٥) م٢ .

جمعية الإمامة الأهلية
مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(بالريالات السعودية)		٦- أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٣٩	٦,٣١٢	ذمم الموظفين
٧,٥٠٠	٧,٦٤٥	تأمين مسترد
١٩١,١٩٣	٣٤٥,٠٧٨	ضريبة القيمة المضافة
٣٢٦,٠١١	٩٦,١٢٤	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٨,٥٠٠	٤٩,٣٩٠	إيرادات مستحقة
.	١٧,٥٠٠	دفعات مقدمة للموردين
<u>٥٧٥,٢٤٣</u>	<u>٥٢٢,٠٤٩</u>	
(بالريالات السعودية)		٧- الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٢٧,٢٧٠,٨٨٠	٣٠,١٤٢,٢٩٨	استثمارات عقارية - اراضي
٦,٢١٥,٩٣٤	١١,٦٦٢,٦٨٨	استثمارات عقارية - مباني
<u>٣٣,٤٨٦,٨١٤</u>	<u>٤١,٨٠٤,٩٨٦</u>	

اختارت الجمعية نموذج إعادة التقييم لبند الأراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٣٠ م وتم إصدار التقييم بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٣١ م من قبل مكتب عائن للتقييم العقاري ترخيص مهني رقم (١٢١٠٠٠١٣٧٥) ويعد مقيم مهني معترف به وذو صلة وله خبرة في موقع وفترة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(بالريالات السعودية)		٨- الأصول غير الملموسة
.	١١,٠٠٠	التكلفة
١١,٠٠٠	.	الرصيد في أول الفترة
.	.	إضافات
<u>١١,٠٠٠</u>	<u>١١,٠٠٠</u>	(استبعادات)
		الرصيد في آخر الفترة
(بالريالات السعودية)		الإطفاء
٢٩١	٧٠١	مجمع إطفاء اول الفترة
٤١٠	٥٤٤	المحمل على الفترة
.	.	(استبعادات)
<u>٧٠١</u>	<u>١,٢٤٥</u>	مجمع إطفاء آخر الفترة
<u>١٠,٢٩٩</u>	<u>٩,٧٥٥</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

جمعية اليمامة الأهلية
مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٤)
إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٩ - آلات وممتلكات ومعدات

الأراضي

المباني

السيارات

أثاث ومفروشات

أجهزة ومعدات

عدد وأدوات

أجهزة حاسب

لوحات إعلانية

تخصيصات على
المباني المستأجرة

التكلفة:

في بداية الفترة
إضافات
استيعادات
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

مجمع الاهلاك:
في بداية الفترة
استهلاك الفترة
استيعادات
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي القيمة الدفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٩,٥٢٥,٣٧٠	٨١,٨٧٨	١١,٠٠٠	٤٠,٤٦٧	٣,٠٨٦	٤٨,٧٥٧	٧٦,٨٥٤	٥٥,٠٩٠	٣,٢٠٨,٣٣٨	٦,٠٠٠,٠٠٠
٢,٧٧١,٥٩٦	١٠٠,٦٩	١٥,٣٧٦	٥٦,٨٤٩	.	٣٦,١٣٤	٣٣,٥٦٨	.	٢,٦١٩,٦٠٠	.
(٨١,٨٧٨)	(٨١,٨٧٨)	.	.	.	.	.	.	.	.
١٢,٢١٥,٠٨٨	١٠٠,٦٩	٢٦,٣٧٦	٩٧,٣١٦	٣,٠٨٦	٨٤,٨٩١	١١٠,٤٢٢	٥٥,٠٩٠	٥,٨٢٧,٨٣٨	٦,٠٠٠,٠٠٠
٥٧٧,٥٥٣	٦,٢٨٠	٤,٢٢٠	١٧,٧٦٩	٩١٦	١٠,٩٨٧	١٩,٥٣٥	٣٩,٣٦٥	٤٧٨,٤٨١	.
٢٠٥,١٠٩	٧٧٦	١,٣٦٠	٦,٩٦٠	٣٨١	٧,٣٣٣	١٦,٧٠١	١٠,٨٩٨	١٦٠,٧٠٠	.
(٦,٢٨٠)	(٦,٢٨٠)	.	.	.	.	.	.	.	.
٧٧٦,٣٨٢	٧٧٦	٥,٥٨٠	٢٤,٧٢٩	١,٢٩٧	١٨,٣٢٠	٣٦,٢٣٦	٥٠,٢٦٣	٦٣٩,١٨١	.
١١,٤٣٨,٧٠٦	٩,٢٩٣	٢٠,٧٩٦	٧٢,٥٨٧	١,٧٨٩	٦٦,٥٧١	٧٤,١٨٦	٤,٨٢٧	٥,١٨٨,٦٥٧	٦,٠٠٠,٠٠٠
٨,٩٤٧,٨١٧	٧٥,٥٩٨	٦,٧٨٠	٢٢,٦٩٨	٢,١٧٠	٣٧,٧٧٠	٥٧,٣١٩	١٥,٧٢٥	٢,٧٢٩,٧٥٧	٦,٠٠٠,٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(بالريالات السعودية)		
٢٧٤,٩٣٢	٥٨٤,٣٩٢	إيرادات مقدمة
١,٣٤٦	٥٨,٣١١	بدل إجازة مستحق
٢٢,٧٥٤	٢٢,٧٥٤	مصروفات مستحقة
٧٥٧	١,٩٢٨	ذمم موظفين
.	٨,٨٤١	دائنون متنوعون
<u>٢٩٩,٧٨٩</u>	<u>٦٧٦,٢٢٦</u>	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١١ - مخصص منافع الموظفين
(بالريالات السعودية)		
٨٩,٠١٧	١٢٤,٠٢٤	رصيد أول المدة
٤٣,٦٦٨	٥٥,٦٦٦	المكون خلال السنة
(٨,٦٦١)	.	المسدد خلال السنة
<u>١٢٤,٠٢٤</u>	<u>١٧٩,٦٩٠</u>	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٢ - التبرعات النقدية المقيدة
(بالريالات السعودية)		
.	٦,٧٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كسوة العيد
.	٤٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دورة تحليل البيانات - اسمنت الإمامة
٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برنامج فهم - صندوق دعم الجمعيات
٤٠,٠٠٠	.	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - ايجار - الضحيان
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الحقيبة الشتوية - الغملاس
٦,٩٦٤	٣,٦٧٩	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات
٥٢٨	٤٦٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برامج موسمية
١,٥٨٥	٤,٣٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية
.	.	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة
٥٩,٢٢٠	٦٢,٦٤٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - زكاة الفطر
٥١٣	٤٠٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - الأجهزة المنزلية
٦,٣٣٣	١,٢٩٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - التدريب والتعليم
٥,٧٥٠	٣,٣٠٦	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - بطاقات الإعاشة
<u>٤٣٥,٨٩٣</u>	<u>٣٣٢,٧٨٨</u>	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	١٢/أ - اعانة الوزارة
(بالريالات السعودية)		
.	.	مصروفات تشغيلية
<u>.</u>	<u>.</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٣- تبرعات منصة إحسان	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)	
٤٦٢,٠٠٠	٨٨٨,٠٠٠
٢١,٠٠٠	.
٣٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	.
١١٢,١٠٦	.
<u>١,٤٣٤,١٠٦</u>	<u>١,٤٣٨,٠٠٠</u>
برنامج مساعدة الايجار	
برنامج السلال الغذائية - احسان	
برنامج بطاقات الاعاشة	
برنامج كسوة العيد - احسان	
برنامج كسوة الشتاء - احسان	
برنامج الإداري المحترف - احسان	
مجموع تبرعات منصة إحسان	
١٤- مصروفات تنفيذ البرامج	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
(بالريالات السعودية)	
٥٥,٠٠٠	١٩٨,٠٥٢
.	٢,٧٣٥
٦٦٨	٤٦٥
.	١٥,٣٥١
٦,٣٣٣	١,٢٩٠
٥٩,٢٢٠	٦٨,٨٨٠
.	٦,٧٠٠
١,٥٨٥	٤,٣٠٠
.	١٤,٥٦٥
.	٢٣٤,٧٨٣
.	٩١٨
.	٢٥,٥٠٠
١٠,٤٣٥	.
١,٤٠٠	.
<u>١٣٤,٦٤١</u>	<u>٥٧٣,٥٣٩</u>
٢,٦٣٤	٦٠٠
١٩٩,٠٨٣	١١٢,٢١٧
١١٥,٨٠٨	٥٧,٠٥٥
.	٥,٣٣٨
.	١٢٩,٩١١
١١٠,٩٠٠	٢١٨,٦٠٠
.	٦٥,١٣٥
١٢٥,٦٦٥	٢٨,٢٦١
.	٢٠,٧٨٣
٥٢,٥٧٦	٣٥,٠٠٠
٦,٣٨٦	٣٥,٩٥١
.	١٩,٧٠٠
٢,٨٨٦	.
١٢,٠٨٢	٣,٥٥٩
٢,١٧٤	.
١٤,٨١١	.
١٨٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٤,٢٥١	.
.	١٤٨,٠٨٢
.	٥,٦٠٠
.	٢٣,٦٤٢
.	٣٠٤
<u>٨٢٩,٢٥٦</u>	<u>١,٠٦٨,٠٥٧</u>
<u>٩٦٣,٨٩٧</u>	<u>١,٦٤١,٥٩٦</u>
مصاريف برامج وانشطة - دعم ايجار	
مصاريف برامج وانشطة - مساعدات	
مصاريف برامج وانشطة - برامج موسمية	
مصاريف برامج وانشطة - بطاقات الاعاشة	
مصاريف برامج وانشطة - التعليم	
مصاريف برامج وانشطة - زكاة الفطر	
مصاريف برامج وانشطة - كسوة العيد	
مصاريف برامج وانشطة - السلال الغذائية	
مصاريف برامج وانشطة - الحقيبه الشتوية - الغملاس	
مصاريف برامج وانشطة - برنامج فهميم - صندوق دعم الجمعيات	
مساعدات أجهزة كهربائية	
مصاريف برامج وانشطة - دورة تحليل البيانات - اسمنت اليمامة	
مصاريف برامج وانشطة - كسوة الشتاء	
دورات تطوير وتنمية الأسر	
مجموع مصروفات الأنشطة المقيدة	
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	
دورات تطوير وتنمية الأسر	
أنشطة اجتماعية ورياضية	
مصروفات برنامج لقاء العيد	
برنامج بطاقات الاعاشة	
مصاريف برامج وانشطة - كسوة الشتاء	
مصاريف برامج وانشطة - معرض الأسر المنتجة	
مصاريف برامج وانشطة - برنامج ترميم المنازل	
الفيديو التعريفي عن الجمعية	
مصاريف برامج وانشطة - برنامج طاقات	
مصاريف برامج وانشطة - السلال الغذائية	
مصاريف برامج وانشطة - برنامج العمرة	
مصاريف برامج وانشطة - برنامج مئابر	
مصاريف برامج وانشطة - بطولة البادل	
مصاريف برامج وانشطة - زكاة الفطر	
مصاريف برامج وانشطة - برنامج الإداري المحترف	
مصاريف برامج وانشطة - برنامج الاقراض للأسر المنتجة	
مشروع جمع وتوزيع الاضاحي	
مصاريف برامج وانشطة - مصروفات برامج التعليم	
مصاريف التقرير السنوي للبرامج	
مصاريف برامج وانشطة - كسوة العيد	
مصاريف برامج وانشطة - الحقيبه الشتوية - الغملاس - غير مقيد	
برنامج الأجهزة الكهربائية - غير مقيدة	
مصروفات الأنشطة غير المقيدة	
مجموع مصروفات الأنشطة	

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(بالريالات السعودية)		
١,٠٥٤,٥٠٣	٤١٥,٤٩٧	١٥- مصروفات مدعومة من منصة إحسان
٤٦٢,٠٠٠	١,٢٨٨,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - بطاقات الاعاشة
١١٢,١٠٦	.	مصاريف برامج وانشطة - دعم الإيجار
٢١٠,٠٠٠	٤٦,٧٨٦	مصاريف برامج وانشطة - الإداري المحترف
١٠٠,٠٠٠	.	مصاريف برامج وانشطة - السلال الغذائية
٢٤٠,٣٤٢	٢٠٩,٦٥٨	مصاريف برامج وانشطة - كسوة الشتاء
٢,١٧٨,٩٥١	١,٩٥٩,٩٤١	مصاريف برامج وانشطة - كسوة للأسر المتعففة
٢,١٧٨,٩٥١	١,٩٥٩,٩٤١	اجمالي مصروفات الأنشطة المقيمة - منصة إحسان
(بالريالات السعودية)		
٢٨٢,٦٧٣	٤٥٥,٠١٢	١٦- مصاريف إدارية محملة على النشاط
٥,٢٥٨	١٨,٤٧٦	رواتب ومزايا العاملين
١١,٩٤٧	١٩,٠٦٧	مصروف اجازات
٤٤٣	.	تعويضات نهاية الخدمة
١٢,٧٤٧	٥١,٩٨٣	مستهلكات
٤٦,٥٩٧	٥٦,٧٦٢	المنافع والخدمات والتأمين
١٠,٩٢٨	١٠,٨٩٨	تأمينات اجتماعية
٣٧,٠٥٩٣	٦١٢,١٩٨	اهلاك سيارات مشتراه
٣٧,٠٥٩٣	٦١٢,١٩٨	
(بالريالات السعودية)		
٧٥٤,٠٧٩	٨٦١,٠٩٨	١٧- المصاريف الإدارية والعمومية
٤٥,٢٣٥	٣٩,٥١٨	رواتب ومزايا العاملين
٢٦,٩٧٧	٢٩,٤٣٩	التأمينات الاجتماعية
٥٤,٦٨٣	٦٣,٢٤٥	مصروف اجازات
٢٥,٦٠٧	٢٢,٧٨٢	التأمين الطبي
٢١,٨٠٥	٢٠,٣٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٣١,٧٢١	٣٦,٥٩٩	مصاريف حكومية
١٩,٠٣٧	١٢,٣٥٣	منافع الموظفين
٢٠,٣٦٩	٦,٢٥٦	قرطاسية ومطبوعات
٣٢,٨٩٢	٨٣,١٨٠	ضيافة ونظافة
٢٤,٥١٢	٢٨,٢٨٠	صيانة وإصلاح وتحسينات عامة
١٠,٢٩٨	١٢,٤١٥	كهرباء ومياه
٥٦,٠٨٦	٥٩,٢٣٦	بريد وهاتف وإنترنت
.	٣,٥٩٤	إيجارات
١٦,٣١٠	١٣,١١٩	أتعاب تعقيب ورسوم خدمات وتسويق
٤٢٢	٧٣٩	مصاريف اشتراكات وغرامات ومخالفات
٥,٣٠٠	٦,٨٠٥	م. بنكية
٥٦,٤٠٠	٣١,٧٠٠	أجور عمالة خارجية مؤقتة
١١,٥٠٩	١,١٣٩	مصاريف استشارات مهنية
.	٢,٠٠٠	تذاكر سفر وانتقالات وبدلات
.	١٠,٢٥٠	بدل انتداب
.	٦٥	بدل اجازات
.	٨,٨٧٢	الوقود والمحروقات
.	١٢,٩٠٨	مستهلكات أخرى
.	٢,٣٧٦	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
.	١,٤٧٠	مصاريف التدريب والتاهيل
.	١,٨١٠	مصاريف التأمين السيارات
١,٢١٣,٢٤٢	١,٣٧١,٥٤٨	أجور تحميل وتنزيل وشحن
١,٢١٣,٢٤٢	١,٣٧١,٥٤٨	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		
(بالريالات السعودية)				
٠	٢٧٥,٦٢٥			مصاريف حكومية - رسوم
٦,٩٥٧	١٤,١٠٠			مصاريف خدمات واستشارات
١٨٠,٥١٦	٥٣,٢٤٦			خسائر إعادة تقييم المباني الإستثمارية
١٨٧,٤٧٣	٣٤٢,٩٧١			
٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		
(بالريالات السعودية)				
١٢,٠٤٦	١٠,٩٠٠			رسوم اشترك شركة المدفوعات
٣,٠٧٣	٨,٥٥٢			نسبة شركة المدفوعات
١٥,١١٩	١٩,٤٥٢			
٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		
(بالريالات السعودية)				
٠	٤,٥٠٠			الرواتب والأجور النقدية
٥٥,٠٠٠	٢٨,٥٠٠			مصاريف المراجعة الخارجية
٥٥,٠٠٠	٤١,٢٥٠			مصاريف المراجعة الداخلية
٢٥,٠٠٠	٠			مصاريف الخطة الاستراتيجية
٥,٠٠٠	٤,٦٠٠			مصاريف الحصول على شهادة الأيزو
١٧,٥٠٠	٠			مصاريف تطوير الموقع الإلكتروني
٠	٤٠,٩٠٠			مصاريف تطوير سياسات وإجراءات الجمعية
١٥٧,٥٠٠	١١٩,٧٥٠			

جمعية الإمامة الأهلية
مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٤)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م
١٠٦,٢٦٩	١٩,٦٠٠	.	١٢٥,٨٦٩	٢١ - صافي الأصول المقيدة
٢٤٥,٩٢٩	٢,٠٣٥,٠٤٣	١,٩٦١,٩٩٠	٣١٨,٩٨٢	تبرعات بناء مقر الجمعية *
.	٤١٥,٤٩٧	٣٥٠,٠٠٠	٦٥,٤٩٧	الزكاة الشرعية
٧,٨٢٣	٦٨,٨٨٠	٦٢,٦٤٣	١٤,٠٦٠	برنامج بطاقات الإعاشة - احسان
.	١,٢٨٨,٠٠٠	٨٨٨,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات زكاة الفطر
.	٤٦,٧٨٦	.	٤٦,٧٨٦	برنامج دعم الإيجار - احسان
.	٢٠٠,٧٨٧	٣,٦٧٩	١٩٧,١٠٨	برنامج السلال الغذائية - احسان
.	٤٦٥	٤٦٥	.	تبرعات دعم الإيجار
.	١٥,٣٥١	٣,٣٠٦	١٢,٠٤٥	تبرعات برامج موسمية
.	١,٢٩٠	١,٢٩٠	.	تبرعات بطاقات الإعاشة
.	٤,٣٠٠	٤,٣٠٠	.	تبرعات التعليم
.	٢٠٩,٦٥٨	٢٠٠,٠٠٠	٩,٦٥٨	تبرعات السلال الغذائية
.	١٤,٥٦٥	١٠,٠٠٠	٤,٥٦٥	برنامج كسوة العيد - احسان
.	٩١٨	٤٠٥	٥١٣	برنامج الحقيبة الشتوية - شركة الغملاس
٢٦٥,٢١٧	٢٣٤,٧٨٣	٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات الأجهزة المنزلية
.	٦,٧٠٠	٦,٧٠٠	.	برنامج فهميم - صندوق دعم الجمعيات
١٤,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	.	تبرعات - كسوة العيد
٦٣٩,٧٣٩	٤,٥٨٨,١٢٣	٣,٧٣٢,٧٧٨	١,٤٩٥,٠٨٤	تبرعات دورة تحليل البيانات - اسمنت الإمامة

يمثل المبلغ المحرر من تبرعات بناء مقر الجمعية وقدره ١٩,٦٠٠ ريال تغيير في قيمة الأصول وليس مصروف خلال الفترة .

٢٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر سعر الفائدة

تقوم الجمعية بإدارة مخاطر أسعار الفائدة من خلال استخدام الديون والودائع بأسعار ثابتة، ليس لدى الجمعية أية موجودات ومطلوبات بأسعار فائدة متغيرة، كما قدرت الإدارة التأثير على ربح السنة الناتج بسبب الزيادة أو الانخفاض في أسعار الفائدة بأنه غير جوهري.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. لا تخضع الجمعية لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

وتمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي من المساهمين.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. لا تتعرض الجمعية للقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

٢٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

هي المبلغ الذي يتم تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. وتتكون الموجودات المالية النقدية للجمعية من أرصدة النقد بالبنوك، وتتكون الالتزامات المالية النقدية للجمعية من الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة، وتعتقد الإدارة ان القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

٢٤ - ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتناسب مع تبويب السنة الحالية.

٢٥ - عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

اعتمدت إدارة الجمعية القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م بتاريخ ١٤/١٠/١٤٤٦ هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٠٢ م