



جمعية نور جران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤١٦)
جران - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٦-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

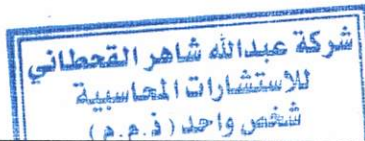
أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش او 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 الخاسبة ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة اي بديل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.





(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن 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 التحريفات جوهرياً اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

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

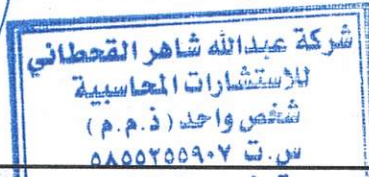
- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها سواءً بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .
- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفاً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات الحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٧/٠٤/٢٠٢٦ م

الموافق : ١٠/١١/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
<u>الأصول :</u>			
<u>الأصول المتداولة:</u>			
٩٣١,٥٤٤,٠٠	١,٢٥٣,٥١٢,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥)	ذمم وأرصدة مدينة بالصافي
٩٣١,٥٤٤,٠٠	١,٢٥٣,٥١٢,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة:</u>			
١,٣٢٠,٠٤٠,٠٠	١,١٩٧,٣٠٠,٠٠	(٦)	العقارات والالات والمعدات بالصافي
٣٤,٦٥٠,٠٠	٢٩,٨٠٠,٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
١,٣٥٤,٦٩٠,٠٠	١,٢٢٧,١٠٠,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٢٨٦,٢٣٤,٠٠	٢,٤٨٠,٦١٢,٠٠		إجمالي الأصول
<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>			
<u>إلتزامات متداولة:</u>			
٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥,٧٥٠,٠٠	٥,٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
<u>صافي الأصول:</u>			
١,٩٧٢,٨٨٤,٠٠	٢,٣٢٣,٠٧٢,٠٠	(٩)	صافي الأصول غير المقيدة
٣٠٧,٦٠٠,٠٠	١٥١,٧٩٠,٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
٢,٢٨٠,٤٨٤,٠٠	٢,٤٧٤,٨٦٢,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢,٢٨٦,٢٣٤,٠٠	٢,٤٨٠,٦١٢,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤١٦)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	البيانات
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي
			بنود الدخل :
٤٦٤,٩٢٦,٠٠	٤٧٣,٨٩٨,٠٠	١٧٢,٢٠٨,٠٠	٣٠١,٦٩٠,٠٠ (١٠) تبرعات واستقطاعات نقدية
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠ دعم منصة إحسان
٣٥٨,٠٠٠,٠٠	٥٧٩,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٣٧٩,٠٠٠,٠٠ (١١) المنح الحكومية
٢١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠ تبرعات خدمات تطوعية
٤٠,٨٠٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠ إيرادات إيجارات
١٢٣,٧٢٥,٠٠	١٠٠,٦٩٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٦٩٠,٠٠ إيرادات تأهيل ذوي الإعاقة
٣٤٦,٥٠٠,٠٠	٥٧٢,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧٢,٥٠٠,٠٠ إيرادات رسوم مركز ابطال نور (وزارة الموارد البشرية)
٣٨,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠ أرباح بيع أصول ثابتة
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٢٨,٠١٨,٠٠)	٥٢٨,٠١٨,٠٠ (١-٩) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١,٦٨٤,٧٠١,٠٠	١,٧٤٦,٠٨٨,٠٠	(١٥٥,٨١٠,٠٠)	١,٩٠١,٨٩٨,٠٠ إجمالي بنود الدخل
			المصروفات :
(١,٣٢١,٦٤١,٠٠)	(١,٠٦٦,٧٧١,٠٠)	٠,٠٠	(١,٠٦٦,٧٧١,٠٠) (١٢) مصروفات البرامج والأنشطة
(٣٤١,٨٢٥,٠٠)	(٤٣٠,٧٩١,٠٠)	٠,٠٠	(٤٣٠,٧٩١,٠٠) مصاريف الروضة ومراكز التدريب
(١٨٨,٣١١,٠٠)	(١٢٢,٢٥٩,٠٠)	٠,٠٠	(١٢٢,٢٥٩,٠٠) (١٣) مصاريف عمومية وإدارية
(١٠٢,٦٥١,٠٠)	(١٢٦,٩٩٥,٠٠)	٠,٠٠	(١٢٦,٩٩٥,٠٠) (٦) إستهلاك العقارات والالات والمعدات
(٤,٨٥٠,٠٠)	(٤,٨٥٠,٠٠)	٠,٠٠	(٤,٨٥٠,٠٠) (٧) استهلاك أصول غير ملموسة
(١,٩٥٩,٢٧٨,٠٠)	(١,٧٥١,٦٦٦,٠٠)	٠,٠٠	(١,٧٥١,٦٦٦,٠٠) إجمالي المصروفات
(٢٧٤,٥٧٧,٠٠)	(٥,٥٧٨,٠٠)	(١٥٥,٨١٠,٠٠)	١٥٠,٢٣٢,٠٠ التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة
(٢٧٤,٥٧٧,٠٠)	(٥,٥٧٨,٠٠)	(١٥٥,٨١٠,٠٠)	١٥٠,٢٣٢,٠٠ التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	١٩٩,٩٥٦,٠٠	٠,٠٠	١٩٩,٩٥٦,٠٠ الدخل الشامل الأخر
(٢٧٤,٥٧٧,٠٠)	١٩٤,٣٧٨,٠٠	(١٥٥,٨١٠,٠٠)	٣٥٠,١٨٨,٠٠ مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(٦)

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤١٦)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيانات	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠	١,٩٧٢,٨٨٤,٠٠	٣٠٧,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٢٨٠,٤٨٤,٠٠
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	١٥٠,٢٣٢,٠٠	(١٥٥,٨١٠,٠٠)	٠,٠٠	(٥,٥٧٨,٠٠)
الدخل الشامل الاخر	-	١٩٩,٩٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٩,٩٥٦,٠٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	٠,٠٠	٣٥٠,١٨٨,٠٠	(١٥٥,٨١٠,٠٠)	٠,٠٠	١٩٤,٣٧٨,٠٠
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	٠,٠٠
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٠,٠٠	٢,٣٢٣,٠٧٢,٠٠	١٥١,٧٩٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٤٧٤,٨٦٢,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤١٦)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٢٧٤,٥٧٧,٠٠)	(٥,٥٧٨,٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
١٠٢,٦٥١,٠٠	١٢٦,٩٩٥,٠٠	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٤,٨٥٠,٠٠	٤,٨٥٠,٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤٠,٨٣٤,٠٠	٠,٠٠	<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	الغير في مصروفات مدفوعة مقدما
(١٢٦,٢٤٢,٠٠)	١٢٦,٢٦٧,٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢٣٦,٣٧١,٠٠)	(٤,٢٥٥,٠٠)	التغير في العقارات والالات والمعدات
٢٦,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	استبعادات العقارات والالات والمعدات بالصافي
(٢١٠,١٢١,٠٠)	(٤,٢٥٥,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	١٩٩,٩٥٦,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٣٣٦,٣٦٣,٠٠)	٣٢١,٩٦٨,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)
١,٢٦٧,٩٠٧,٠٠	٩٣١,٥٤٤,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٩٣١,٥٤٤,٠٠	١,٢٥٣,٥١٢,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٥ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية :

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

التكوين و النشاط :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٤١٦) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٠١٩/٠٨/٢٠ م. ومقرها مدينة نجران ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٨/م بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٦/١٢/٠٣ م .

أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

- ١ - تقديم برامج توعوية وتنقيحية لأفراد المجتمع حول أساليب التعامل مع ذوي الإعاقة.
- ٢ - تأهيل ذوي الإعاقة للإخراط في المجتمع.
- ٣ - تعزيز الثقة في قدرات ذوي الإعاقة.
- ٤ - التأهيل المهني المنتهي بالتوظيف لذوي الإعاقة.
- ٥ - دعم الخدمات المساندة التي يحتاجها الفرد من ذوي الإعاقة.
- ٦ - المساهمة في تقديم الخدمات التعليمية والتدريبية لذوي الإعاقة

سياسة جمع التبرعات وصفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨م وتاريخ ٠٢/٠٨/١٤٤٦ هـ ولانحنه التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع أهداف الجمعية المذكورة في لائحها الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات مالية او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
- ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق
- ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
- ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات وينبث ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
- ٥- تقوم الجمعية بتحديد اصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعها أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية

البنكية المعتمدة

إيضاح رقم (٢) اسس الأعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



العقارات والالات والمعدات والأوقاف :

تظهر العقارات والالات والمعدات و الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية أصول غير ملموسة

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب ألي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة حماية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلون مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلون مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الأوقاف :

تعد اصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١٠)

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٦٢٣٩,٠٠٠	١١٤٩٨٥,٠٠٠	مصرف الراجحي د / ١٧٩٤٥٣٣١
٤٨٠١٦٣,٠٠٠	٦٧١٢٤٨,٠٠٠	البنك الأهلي د / ٩٣٥٠٠٦
٢٨٨٣٥٦,٠٠٠	٣٤١٣٨٢,٠٠٠	بنك الجزيرة د / ٥٠٠١
١٦٧٨٦,٠٠٠	١٢٥٨٩٧,٠٠٠	بنك الجزيرة - مركز أبطال نور للرعاية
٩٣١٥٤٤,٠٠٠	١٢٥٣٥١٢,٠٠٠	المجموع

٥- ذمم و أرصدة مدينة بالصافي :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	مبالغ مسحوبة من البنك
٠,٠٠٠	(١٩٩,٩٥٦,٠٠٠)	محصل خلال العام
(٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦٠,٠٤٤,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي ذمم وارصدة مدينة

١-٥ ذمم مدين أخرى يتمثل في مجموع مبالغ تم سحبها من حساب بنك الجزيرة من خلال إختراق للحساب من جهة مجهولة وتم تبليغ جهات الأمن بتاريخ ١٣/١٠/١٤هـ وسجلت بالرقم الجنائي ٤٤٣٠٩٠٠٩٣٧ بتاريخ ١٤/١٠/١٤هـ وقامت الجهات الأمنية بتحويل القضية الى فضيلة رئيس نيابة الأموال بالتصنيف (اجراء ضبط قضايا النصب والاحتيال في المساهمات التجارية) برقم ٤٤٠٣٠٦١٥٧٣ بتاريخ ١٤/١٠/١٤هـ ولازالت القضية تحت الاجراء .

_ نظرا لتطورات القضية السالف ذكرها و عدم التأكد من إسترجاع المبالغ المسحوبة فقد قرر مجلس إدارة الجمعية تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها في اجتماع المجلس الرابع بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

_ حسب الخطاب المستلم من شرطة منطقة نجران - مركز شرطة الفيصلية رقم ٤٦٠٢٤٥٥٨٦٦ بتاريخ ٤/٢/٢٥ م الموافق

١٤٤٦/٠٨/٠٥هـ لازالت القضية أعلاه منظورة لدى النيابة العامة علما بانه تم تحديد عدة متهمين من مناطق مختلفة وتم مخاطبتهم مسبقا وفي حال الإفادة سيتم بعثها للنيابة العامة للتوجيه حيالهم

بحسب خطاب مجلس الإدارة بشأن الدعوى رقم ٤٤٣٠٩٠٠٩٣٧ فإن الجمعية قامت باستلام مبالغ مجمعها ١٩٩٩٥٦ ريال خلال العام من المبالغ المستحقة لها وجاري المطالبة قضائيا بباقي المبلغ .



(١٣)

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

٩- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م			
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي				
٢,٥٥٥,٠٦١,٠٠	٢,٢٨٠,٤٨٤,٠٠	٠,٠٠	٣٠٧,٦٠٠,٠٠	١,٩٧٢,٨٨٤,٠٠	رصيد أول المدة
٠,٠٠	١٩٩,٩٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٩,٩٥٦,٠٠	تسويات سنوات سابقة
(٢٧٤,٥٧٧,٠٠)	(٥,٥٧٨,٠٠)	٠,٠٠	(١٥٥,٨١٠,٠٠)	١٥٠,٢٣٢,٠٠	التغير في صافي الأصول
٢,٢٨٠,٤٨٤,٠٠	٢,٤٧٤,٨٦٢,٠٠	٠,٠٠	١٥١,٧٩٠,٠٠	٢,٣٢٣,٠٧٢,٠٠	المجموع

تسويات سنوات سابقة (دخل شامل آخر) عبارة عن مبالغ محصلة بمبلغ ١٩٩٩٥٦ ريال للجمعية كما يظهر في إيضاح رقم (٥) .

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٥/١٢/٣١ م						
الرصيد في أول العام	تسويات	المقيد خلال العام	المحزر خلال العام	الرصيد في آخر العام	البيان	
٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٧٢١,٠٠	(١٠,٧٢١,٠٠)	٠,٠٠	تبرعات حملة تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة	
٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٣١٥,٠٠	(١٠,٣١٥,٠٠)	٠,٠٠	تبرعات حملة تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة	
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠,٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠	تبرعات حملة برنامج نطق و تحاطب	
٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠	(١٢٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	دعم بنك الجزيرة - غرفة ملاحظة شاملة	
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	١٥,٠٠٠,٠٠	تبرعات حملة الكفالة الشاملة	
٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	دعم وقف الملك عبدالله تاهيل الفتيات	
١٥١,٧٩٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	(٣٢٠,٨١٠,٠٠)	٢٧٢,٦٠٠,٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - تأهيل ذوي الإعاقة	
٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٢,٠٠	(١٧٢,٠٠)	٠,٠٠	منصة تبرع - تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة	
٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠	(١٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة - شركة تنامي	
٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	تبرعات كسوة العيد	
١٥١,٧٩٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٢,٢٠٨,٠٠	(٥٢٨,٠١٨,٠٠)	٣٠٧,٦٠٠,٠٠	المجموع	



(١٤)

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٥م			البيان
		تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة	
١٤٣,٣٤٠,٠٠٠	٣٠١,٦٩٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠١,٦٩٠,٠٠٠	تبرعات عامة
٣٠,٨٧٥,٠٠٠	١٠,٧٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٧٢١,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات حملة تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات كسوة العيد
١٢,٧٨٢,٠٠٠	١٠,٣١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠,٣١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات حملة تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات حملة برنامج نطق و تخاطب
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	علاج وظيفي - دعم بنك الجزيرة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج علوم في الدين - أوقاف عبدالله الضحيان
٧٣,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج الأجهزة الطبية - مؤسسة سليمان الراجحي
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات حملة الكفالة الشاملة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم وقف الملك عبدالله تاهيل الفتيات المقبلات
٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم بنك الجزيرة - غرفة ملاحظة شاملة
٩,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة تبرع - كفالة ذوي الإعاقة
٠,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم منصة تبرع - تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة
٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة - شركة تنامي
٨,١٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة تبرع - تدريب نطق و تخاطب
١٠,١٥٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة تبرع - تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة
٣٠٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة تبرع - ترفيه وتأهيل أطفال
٤٦٤,٩٢٦,٠٠٠	٤٧٣,٨٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٢,٢٠٨,٠٠٠	٣٠١,٦٩٠,٠٠٠	المجموع

١١- المنح الحكومية:

الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠٢٥م			البيان
		الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - تأهيل ذوي
٣٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٠٠٠,٠٠٠	المجموع



جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٢ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٤٠٠,٠٠٠	برنامج تدريب ذوي الإعاقة
١٠٠,٠٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - تدريب و تأهيل ذوي الإعاقة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات حملة تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة
٤٣,٠٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج علاج وظيفي - بنك الجزيرة
٢٤١,٣٣٠,٠٠٠	١٤٢,٨٥٠,٠٠٠	برنامج تدريب أسر ذوي الإعاقة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج علوم في الدين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	برنامج تأهيل الفتيات - وقف الملك عبدالله
٧٣,٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج الأجهزة الطبية - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١٢,٧٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	كسوة العبد
٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات حملة نطق و تخاطب
٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مصروفات حملة الكفالة الشاملة
٠,٠٠٠	١٤١,٥٣٢,٠٠٠	دعم بنك الجزيرة - غرفة ملاحظة شاملة
٩,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة تبرع - كفالة ذوي الإعاقة
٨,١٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة تبرع - نطق و تخاطب
١٠,١٥٣,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	منصة تبرع - تدريب وتأهيل ذوي الإعاقة
٣٠٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة تبرع - ترفيهي و تأهيل
٢٧,٤٠٠,٠٠٠	٢٧٤,٢١٠,٠٠٠	مصروفات منح حكومية - برنامج تدريب و تأهيل ذوي الإعاقة
٤٦,٥٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات منح حكومية - برنامج تدريب ذوي الإعاقة
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - البرنامج
٢٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٦٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - تأهيل ذوي الإعاقة
٠,٠٠٠	٥٧,٨٣٠,٠٠٠	برنامج التدخل المبكر
٠,٠٠٠	١,٩٩٨,٠٠٠	اليوم العالمي للتوحد
٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	برنامج قسام شرائية
٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	برنامج حفل الوفاء السنوي
١,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دورات تدريبية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج ملتقى القيادات
٣,٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج تعديل السلوك
٣,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تدريب و تأهيل ذوي الإعاقة
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برنامج أيام عالمية
٢١٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات الخدمات التطوعية
٠,٠٠٠	٣٠٧,١٧٩,٠٠٠	مصروفات تشغيل محملة على النشاط (رواتب واجور)
٢,٠٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منافع وخدمات ومستهلكات المحملة على النشاط
١,٣٢١,٦٤١,٠٠٠	١,٠٦٦,٧٧١,٠٠٠	المجموع



(١٦)

جمعية نور نجران النسائية لخدمة ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤١٦)

نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٩,٢٠٠,٠٠	٣٣,١٩٢,٠٠	أجور ورواتب
٦,٤٠٧,٠٠	٣,٦٩٨,٠٠	رسوم حكومية
٧,٥٢٠,٠٠	٠,٠٠	إضافي
١٩٨,٠٠	٤,٧٠٠,٠٠	إيجارات
٠,٠٠	٧٠٦,٠٠	مستلزمات مكتبية
٣,٣١٨,٠٠	٤,٧٧٥,٠٠	وقود ومحروقات
١٣٢,٠٠	٢٦٣,٠٠	مواد تنظيف
١,٩٣٤,٠٠	١,٠٤٩,٠٠	صيانة مباني
٢٨٠,٠٠	٥٩١,٠٠	صيانة سيارة
٣٧٨,٠٠	١٠٩,٠٠	أجور صيانة
٢,٠٩٢,٠٠	١,٥٠٦,٠٠	صيانة حاسب آلي و أجهزة
١,٩٩٢,٠٠	٥٨١,٠٠	كهرباء
٦٦٢,٠٠	٢٣١,٠٠	ضيافة
٠,٠٠	٢,٦٨٦,٠٠	مكافأة نهاية خدمه
٠,٠٠	١,٧٥٠,٠٠	دعاية وإعلان
٠,٠٠	١,١١١,٠٠	رسوم بنكية
٠,٠٠	٢,٣٦٧,٠٠	تأمين طبي
٥,٦٠٠,٠٠	٥,٣٧٥,٠٠	أجور عمالة مؤقتة
١,٤٣٥,٠٠	٤٩٧,٠٠	مياه وصرف صحي
٣٣٨,٠٠	٠,٠٠	هاتف وانترنت
٠,٠٠	١٧,٠٠	مصاريف تدريب
٤,٢٩٢,٠٠	٠,٠٠	عمولات بنكية
١١,٥٠٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	أتعاب مراجعة وتدقيق
٣١,٠٣٣,٠٠	٤٥,٥٥٥,٠٠	تأمينات إجتماعية
١٨٨,٣١١,٠٠	١٢٢,٢٥٩,٠٠	المجموع

١٤ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٠ / ١١ / ١٤٤٧ هـ الموافق : ٢٧ / ٠٤ / ٢٠٢٦ م .

١٥ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي

قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

