

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية أبطال الخيرية للأيتام باملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)
املج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات 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 التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسبقة الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو 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 المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية أبطال الخيرية للأهتمام بالملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٥٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا، وبعد 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 نظام الرقابة الداخلية.

• توفير مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلقت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها 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 نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ١٨ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٧ مارس ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

المبالغ بالريال السعودي

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

اليابان	بضاً -	غير مقرّدة	مقرّدة أوقاف	الاجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ أ	الاجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ ب
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	(١٤)	٨,٥٣٣,٦٢١	٠	٠	٢,٩١١,١٤٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٥)	٠	٠	٠	٤٢٧,٤١٩
تبرعات الأوقاف		٠	٠	٠	٥٥٣,٨٦٢
تبرعات الزكاة النقدية		٠	١٨٣,١٦٦	٠	٢٦٠,٤٤٢
الإعانات الحكومية	(١٦)	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠
مصلحة احسان	(١٧)	٠	٢,٢٦٧,٣٠٠	٠	٠
ايجارات		٥٧٥,٠٠٠	٠	٠	٥٧٥,٠٠٠
تبرعات أصول رأسمالية		٠	٠	٠	٧٥,٠٠٠
إيرادات أخرى		٧٥,٠٠٠	٠	٠	٦٥,١٨٤
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٥,٤٨٢,٠٤٤	(٢,٧٠٠,١٥٤)	(٢٢,٧٨١,٨٩٠)	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٤,٦٦٥,٦٦٥	(١٤٩,٦٨٨)	(٢٢,٧٨١,٨٩٠)	٤,٢٩٣,٠٥٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة		٣٧١,٩٨٤	٠	٠	٠
مصاريف الاستثمار		٠	٠	٠	٣٨,٩٨٠
مصاريف جمع مال (دعاية وإعلان)		٢٩٩,٦٥٧	٠	٠	٣٦٧,٢٩١
مصاريف الحوكمة		٤٣,٠٤٥	٠	٠	٣٢,٥٠٠
مصاريف الأنشطة	(١٨)	٩,٤١٩,٢٨٧	٠	٠	٣,١١٢,٠٣٤
المصاريف العمومية والإدارية	(١٩)	٣٠٢,١٠٤	٠	٠	١,١٦٨,٣٦٢
اهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٥٥,٦٥٨	٠	٠	٣٩,٨٠٢
مصاريف استهلاك الأصول الوقفية	(٨)	٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١٠,٤٩١,٧٣٥	٠	٠	٥,١٥٨,٩٦٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢٤,١٧٣,٩٣٠	(١٤٩,٦٨٨)	(٢٢,٧٨١,٨٩٠)	١,٢٤٢,٣٥٢
بنود الاستثنائية					
تسويات سلوات سابقة		(٤٥١,٩٣٥)	٠	٠	١,٥٦٨
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٤٥١,٩٣٥)	٠	٠	١,٥٦٨
التغير في صافي الأصول		٢٣,٧٢١,٩٩٥	(١٤٩,٦٨٨)	(٢٢,٧٨١,٨٩٠)	٧٩٠,٤١٧
صافي الأصول في بداية الفترة		٢٠,٤٠٤,٧٠٠	٦٠١,٠٦٣	٢٢,٧٨١,٨٩٠	٤٣,٧٨٧,٦٥٣
صافي الأصول في نهاية الفترة		٤٤,١٢٦,٦٩٥	٤٥١,٣٧٥	٠	٤٤,٥٧٨,٠٧٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبطال الخيرية للأيتام باملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

املج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٦٤,٣٤٥-	٧٩٠,٤١٧	التغير في صافي الأصول
٣٩,٨٠٢	٥٥,٦٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مصاريف استثمارات
<u>٤٢٤,٥٤٣-</u>	<u>١,٢٤٦,٠٧٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٦٨٨,٧٨٤-	٣٤٩,٩٦٨	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مبنية أخرى
٩٩,٤٠٠-	٩٩,٤٠٠	المخزون
٣,٧٣٧-	١-	مصرفات مستحقة
٩٩,٧٣٢	١٦٧١٠-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,١١٦,٧٣٢-</u>	<u>١,٦٧٨,٧٣٢</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٧٥,٠٠٠-	٢٣,٣٠٦,٧٠٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٧٥,٠٠٠	.	استبعاد أصول
.	٢٣,٣٠٠,٠٠٠	تحويل أصول
٨٦,٥٥٥-	١,٠٧١,٢٩٣-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٦٨-	.	تسويات
<u>٨٨,١٢٣-</u>	<u>(١,٠٧٧,٩٩٣)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	٨١,٠٥٠-	قرض طويل الأجل
.	٨١,٠٥٠-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١,٢٠٤,٨٥٥-	٥١٩,٦٨٩	التغير في النقدية خلال الفترة
١٠,٩٢٥,٢٩٧	٩,٧٢٠,٤٤٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٩,٧٢٠,٤٤٢</u>	<u>١٠,٢٤٠,١٣١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبطال الخيرية للأيتام باملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

املج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أبطال الخيرية للأيتام باملج

(٢/١) المركز الرئيسي : املج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧) بتاريخ ٠٩ / ١١ / ٢٠٢٠ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- الاهتمام بتدريب وتطوير الأيتام وذويهم بمختلف أعمارهم للتأقلم مع الحياة العصرية ومواجهة أزماتها بالطرق السليمة .
- ٢- العمل على توفير برامج التأهيل الاجتماعي والاقتصادي للجنسين بما يحقق الرقي المادي والاستقرار الاجتماعي .
- ٣- غرس أسس التعامل السليم مع الأيتام من الجنسين .
- ٤- الإسهام في توثيق العلاقة بين الأيتام وذويهم ومجتمعاتهم وتنمية مهارات الحوار والاتصال بينهم .
- ٥- التوعية بحقوق الأيتام .

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

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

لم عرض القوائم المالية لجمعية والاقتراح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتطبيق متطلبات الإلتزام والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحقّقها أو بنو بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحقّقها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الأعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتتلها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كغير متداولة"

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام وقت معاً أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القيود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما تؤول به بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وطني طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المعقّدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المعقّدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول معقّدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحفوظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المثيرين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشروطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو معقّدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المثيرين.

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع بتقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضاعفاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية أبطل الحيرية لتأسيس باسج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٧٥٧)
املج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للمنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي يلبي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والحماية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الأوقاف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة للدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المسلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. تتم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمل في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً.

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمدخلات قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تستمع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بالملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

الملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإنفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المرافقة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحي.

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحي.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية أبطال الخيرية للأيتام باملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

املج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقدية ومافي حكمها</u>
٩,٧١١,٤٤٢	١٠,٢٤٠,١٣١	نقد بالبنوك
٩,٠٠٠	٠	النقد في الصندوق
<u>٩,٧٢٠,٤٤٢</u>	<u>١٠,٢٤٠,١٣١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة أخرى</u>
٤٢٦,٥١٦	٢٤٢,٨٨٠	ذمم العاملين السلف والقروض
٤٦٤,٥٠٠	٤١٩,٢٠٠	قروض الأسر المنتجة المستفيدين من بنك التنمية
٣٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	جمعية تداوي
٥٢٥,٠٠٠	٤٧٨,٩٦٨	تسويات ضريبة قيمة مضافة
<u>١,٧١٦,٠١٦</u>	<u>١,٣٦٦,٠٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٩٩,٤٠٠	٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>٩٩,٤٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبطان الغورية للأبنام بأملح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٧٥٧)

أملح - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>(٦) صافي الأصول الثابتة</u>									
البيانات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الاضافات	تكلفة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول غير	صافي قيمة الأصول غير
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي		٠	٢٢,٣٠٠,٠٠٠	٢٢,٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٢,٣٠٠,٠٠٠	٠
المباني	% ٢٠	٢٦٩,٥٨٨		٢٦٩,٥٨٨	١٩٠,٤٤٣	٥٣,٩١٨	٢٤٤,٣٦١	٢٥,٢٢٧	٧٩,١٤٥
الأثاث المكتبي	% ١٠	٨,٨٣٥	٣٥٠	٩,١٨٥	٦,٦٣٠	٩١١	٧,٥٤١	١,٦٤٤	٢,٢٠٥
أجهزة والات ومعدات	% ١٥	٧٣,٠٩٩	٠	٧٣,٠٩٩	٧٣,٠٩٨	٠	٧٣,٠٩٨	١	١
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	% ١٥	٠	٧٥٠	٧٥٠	٠	٨٢	٨٢	٦٦٨	٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	% ١٥	٠	٥,١٠٠	٥,١٠٠	٠	٧٤٧	٧٤٧	٤,٨٥٣	٠
الإجمالي		٣٥١,٥٢٢	٢٣,٣٠٦,٧٠٠	٢٣,٦٥٨,٢٢٢	٢٧٠,١٧١	٥٥,٦٥٨	٣٢٥,٨٢٩	٢٢,٣٢٦,٣٩٣	٨١,٣٥١

<u>(٧) الأصول غير الملموسة :-</u>									
البيانات	نسبة الاستهلاك	تكلفة الأصول	الاضافات	تكلفة الأصول	مجموع الاستهلاكات	الإستهلاكات	مجموع الاستهلاكات	صافي قيمة الأصول غير	صافي قيمة الأصول غير
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	% ٢٠	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٠	٠
الإجمالي		٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٠	٠

<u>(٨) الأصول استثمارات</u>									
البيانات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الاضافات	تكلفة الأصول	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول غير	صافي قيمة الأصول غير
		بداية الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة	بداية الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
محطة بنزين	% ٤	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠
الإجمالي		١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٩,٢٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٩) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٨٦,٥٥٥	٢٠٣,٩٣٤	مشروع محل الخير
.	٩٥٣,٩١٤	مبنى الأيتام في مكة
<u>٨٦,٥٥٥</u>	<u>١,١٥٧,٨٤٨</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٠) مصروفات مستحقة :-</u>
١	.	رسوم مهنية
<u>١</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢١٦,٣٧٨	٣١٦,١١٠	رصيد المخصص أول العام
٩٩,٧٣٢	٥٦,٣٥٥	تعزيز المخصص خلال العام
.	٧٣,٠٦٥	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٣١٦,١١٠</u>	<u>٢٩٩,٤٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٢) قروض طويلة الأجل</u>
٥٠٠,٠٠٠	٤١٨,٩٥٠	بنك التنمية الاجتماعي
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤١٨,٩٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
٢,٩١١,١٤٩	٧,٥٦٧,٧٦٠	التبرع العام
٠	٩٦٥,٨٦٠	تبرعات لبناء مساكن للأيتام
<u>٢,٩١١,١٤٩</u>	<u>٨,٥٣٣,٦٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٨٠,٤١٩	٠	كفالات
٧٥,٠٠٠	٠	السلة الغذائية
١٢,٠٠٠	٠	تبرعات الأضاحي
٦٠,٠٠٠	٠	تبرعات إيجارات الأسر
<u>٤٢٧,٤١٩</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) منصة احسان</u>
٠	٩٠٦,٨٠٠	ترميم مساكن ايتام
٠	١٩٨,٠٠٠	كفالة ارامل
٠	٣٠٠,٠٠٠	السلة الغذائية
٠	٣٦٨,٥٠٠	كسوة شتاء
٠	٤٩٤,٠٠٠	ترميم منازل أسر الأيتام
<u>٠</u>	<u>٢,٢٦٧,٣٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المنح الحكومي</u>
٠	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - مشروع دورة الغوص
<u>٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبطال الخيرية للأيتام بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) مصاريف الأنشطة</u>
١,٦٧٧,٢٥٠	٤,٠٩٣,٥٥٢	كفالة ايتام
٤,٨٠٠	١٢٧,٢٨٧	تدريب وتأهيل
٥٥,٣٠٢	٥٥,٠٠٠	مساعدات
٠	٣٠٦,٠٠٥	تفريغ كرب
١٨٠,٣٦٢	٢٤٥,١٤١	السلة الغذائية
١٢,٨٠٠	٤١,٨٢٠	مساعدات علاج
٠	١١٧,٥٠١	كسوة العيد
١٠٦,٢٥٠	٠	كسوة الشتاء
٥٤,٨٦٧	١٠٧,٩٨٢	ترميم منازل الأسر
٤,٤٨٠	٢,٦٠٩	تفصيل ملابس
٠	٤٩٤,٠٠٠	ترميم منازل أسر الأيتام - منصة احسان
٠	١٩٨,٠٠٠	كفالة ارامل - منصة احسان
٠	٣٠٠,٠٠٠	السلة الغذائية - منصة احسان
٠	١٤,٢٠٠	جهات ذات علاقة - جمعية الحوراء النسائية
٠	٣٦٨,٥٠٠	كسوة شتاء - منصة احسان
١٥٣,٦٠٠	٢٥٨,٤٧٠	سداد اجارات الأسر
٥,٠٠٠	٠	مصاريف دراسية للأيتام
٠	٩٠٦,٨٠٠	منصة احسان - كفالة ايتام
٥٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	برنامج الأضاحي
٠	٦٠,٨٧٠	صندوق دعم الجمعيات - مشروع دورة الغوص
١٢,٢٥٠	٠	مصاريف شراء اللحوم
٣,٠٠٠	٠	سداد مديونية - وزارة الإسكان
٣٥,٧٠٠	٠	مصاريف دعم الأسر المنتجة
٠	٣٧,٧٤٨	الحقيبة المدرسية
٠	١٨١,٢٢٤	رواتب الأنشطة
٠	٩٩,٤٠٠	مساعدات عينية - سلال غذائية
٧,٢٥٩	٠	التأمين الطبي للمستفيدين
٥٨,٦٣٨	٠	مصاريف شحن مشتريات للمستفيدين - العثيم
٥٤,٩٧٤	٦٠,٤٣٨	مساعدات الأجهزة للأسر المستفيدة
٢,٠٠٠	٠	دعم أسرة محتاجة
٩٨,٨٩٦	٨١,٢٣١	سداد فواتير الأسر
٥٣٤,٦٠٦	١,١٨٩,٥٠٩	مصاريف محملة على النشاط
<u>٣,١١٢,٠٣٤</u>	<u>٩,٤١٩,٢٨٧</u>	

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٩) المصاريف العمومية والإدارية :-
٤٦٦,٨٠٣	٢٣٥,٥١٢	الرواتب والأجور الأساسية
١٧١,٠٨٧	٠	التأمينات الاجتماعية
٦٠,٥٣٥	٠	تأمين طبي
٥,٦٣٠	٠	عسل مؤقعة
٢,٦٥٠	٦٥٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
١٨,٥٠٠	٠	مصاريف حكومية - نقل كفالات
١٧٣,٩٠٥	٥٦,٣٥٥	تعويضات نهاية الخدمة
٨,٧٣٩	٢,٦٥٩	مستلزمات مكتبية
١٥,٣٣٤	٠	بدل انتداب
٨٠	٦١٣	طبوعات
١٦٥	٠	مصاريف حكومية - رسوم
٥٤٠	٠	مواد التنظيف
١,٠٠٠	٠	سحروقات ومصرفات المباني
٥٢,٢٠٧	٠	مكافآت وحوافز
٤٣,١٠٨	٠	العمل الإضافي
٢,٠٠٠	٠	مبينة وإصلاح - الأراضي المطورة / المحسنة
١٦,٤٦٤	٠	صيانة وإصلاح المباني
١,٠٩٠	٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٠	١١٣	صيانة وإصلاح - عدد أدوات
٦,٠٥٩	٠	الكهرباء
١٥,٣١٢	٠	أهاتف وفتاكس والإنترنت
١,١٥٠	٨٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
١,٧٦٠	٠	مصاريف التأمين - سيارات
٣,٣٠٠	٠	اجور تحميل ونزول
١٠٥	٢٩٠	مصاريف العميلة
٠	٤٠٠	رسوم العنوان الوطني
٥٥,٤٠٠	٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
١٤,٦٠٠	٠	إيجار ممتلكات - مستودعات
٦,٥٢٥	٠	رسوم مهنية
٤٦,٤٥٨	٠	مصاريف استشارات
٢,٣٣١	٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٨,٠٨٧	٢,٢٤٨	مصاريف اشتراكات وتصفقات
٤٧٦	٨٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
١٦,٠٠٢	٦٦٤	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١,١٦٨,٣٩٢</u>	<u>٣٠٢,١٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبطال الخيرية للايتام بالملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٧)

املج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٢٠) صافي الأصول المفيدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحور خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
الزكاة	٥٦١٤٠٨	١٨٣,١٦٦	٣٧١٩٨٤	٣٧٢,٥٩٠
منصة احسان - دعم سليمان صالح العليان - شراء سيارة	٣٩٦٥٥	٠	٠	٣٩,٦٥٥
صندوق دعم الجمعيات - مشروع دورة القمص	٠	١٠٠,٠٠٠	٦٠٨٧٠	٣٩,١٣٠
ترميم مسكن ايتام - منصة احسان	٠	٩٠٦,٨٠٠	٩٠٦,٨٠٠	٠
ترميم منازل أسر الايتام	٠	٤٩٤,٠٠٠	٤٩٤,٠٠٠	٠
كفالة ارامل - منصة احسان	٠	١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	٠
السلة الغذائية - منصة احسان	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠
كسوة شتاء - منصة احسان	٠	٣٦٨,٥٠٠	٣٦٨,٥٠٠	٠
الإجمالي	٦٠١,٠٦٣	٢,٥٥٠,٤٦٦	٢,٧٠٠,١٥٤	٤٥١,٣٧٥

تم تحرير مبلغ وقدره (٢٢٧٨١٨٦٠) ريال من صافي أصول الأوقاف إلى صافي الأصول غير المفيدة من قبل مجلس إدارة الجمعية بالخطاب رقم ٢٠٢٦/٣٦ المبني على قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢٥/١٠ وتاريخ ٢٠٢٥/٨/٢١ م.

(٢١) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(٢٢) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.
- تم إعادة تدوير بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية -

(٢٣) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة