

آمعة ءرمءاء الآرة

مسآلة بالمرآ الوآل لآنمة القآاع عفر الربآ برقم (١١٢)

الرفاض - المملآة العرففة السعوءفة

القوائم المالففة عن السنة المنآهفة فف ٣١ ءفسمبر ٢٠٢٥ م

وآقرفر المرافع المسآقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية ثرمدا الخيرية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ثرمدا الخيرية- مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١١٢) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الاصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق، باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

ان المكلفين بالحوكمة أي "الإدارة" هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية ثرمداء الخيرية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض: ٢٤ شعبان ١٤٤٧هـ.
الموافق: ١٢ فبراير ٢٠٢٦م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٩٨٦,٩١٦	٢,٣٥٠,٨٩٧	(٤)	النقد وما في حكمه
١٠٩,٦٧٠	١٣١,٥٠٣	(٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣,٠٩٦,٥٨٦	٢,٤٨٢,٤٠٠		مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
١٩,١٩٣	١٥,٤٩٨	(٦)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٩,١٩٣	١٥,٤٩٨		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
٢,٨٥٩,٢٥٢	٢,٦٥٥,٣٧٤	(٧)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
١,٣٩٥,٩٦٢	١,٢٨٥,٦١٧	(٨)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٤,٢٥٥,٢١٤	٣,٩٤٠,٩٩١		مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٣٧٠,٩٩٣	٦,٤٣٨,٨٨٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥,٦٠٠	١,٠٦٠	(٩)	ارصدة دائنة اخري
٥,٦٠٠	١,٠٦٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦٧,٣٥٠	٨٠,٠٥٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٧,٣٥٠	٨٠,٠٥٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٧٢,٩٥٠	٨١,١١٥		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٦,٦١٢,٠٥٦	٦,٣٢١,٥٣٧		صافي الأصول غير المقيدة
٦٨٥,٩٨٧	٣٦,٢٣٧	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٧,٢٩٨,٠٤٣	٦,٣٥٧,٧٧٤		مجموع صافي الأصول
٧,٣٧٠,٩٩٣	٦,٤٣٨,٨٨٩		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
الإيرادات والتبرعات				
التبرعات النقدية العامة	٥٤,٢٥٩	-	٥٤,٢٥٩	٤٥,٦٣٠
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	-	٤١٧,٨٣٨	٤١٧,٨٣٨	٤٠١,٠٢٣
التبرعات العينية (١٢)	-	٢٩٣,٥٤٠	٢٩٣,٥٤٠	٢٦٥,٤٦٠
تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات	-	-	-	٢٠,٠٠٠
المنح الحكومي (١٣)	-	٩٦,٧٥٠	٩٦,٧٥٠	٨,٠٠٠
دعم منصة احسان (١٤)	-	١,٥٧١,٠٠٠	١,٥٧١,٠٠٠	١,٣٨٦,٨٠٠
دعم ذوي الاحتياجات الخاصة بدعم منصة تبرع	-	-	-	٦,٠٦١
توزيعات أرباح الاستثمار في شركة الاسمنت	١,١٢٥	-	١,١٢٥	٢,٤٧٥
تبرعات الزكاة	-	٦٠٣,٩٨٧	٦٠٣,٩٨٧	٧٧٦,٣٨٩
إيرادات الاشتراكات	٨,٤٨٣	-	٨,٤٨٣	١٣,٩٨٦
إيراد اجارات	١٢٠,٤٥١	-	١٢٠,٤٥١	١٦٠,١٩٥
صافي الأصول المحررة من القيود				
اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٦٠٩,٤٤٨	(٣,٦٠٩,٤٤٨)	-	-
إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف	٣,٧٩٣,٧٦٦	(٦٢٦,٣٣٣)	٣,١٦٧,٤٣٣	٣,٠٨٦,٠١٩
المصروفات				
مساعداات الزكاة (١٥)	(٩٨٠,١٨٥)	-	(٩٨٠,١٨٥)	(١٥٥,٤٥٥)
مصاريف البرامج والانشطة (١٦)	(١,٩٩٣,٩٨٢)	-	(١,٩٩٣,٩٨٢)	(١,٧٦٧,٨١١)
المساعدات العينية (١٧)	(٢٩٣,٥٤٠)	-	(٢٩٣,٥٤٠)	(٢٦٥,٤٦٠)
خسائر استثمارات مالية بالقيمة العادلة	(٣,٦٩٥)	-	(٣,٦٩٥)	(٤,٩٥٠)
المصروفات العمومية والإدارية (١٨)	(٤٩٢,٩٣٨)	-	(٤٩٢,٩٣٨)	(٤٨٢,٦٨١)
اهلاك العقارات الاستثمارية (٧)	(٢٠٣,٨٧٨)	-	(٢٠٣,٨٧٨)	(٢٠٣,٨٧٨)
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)	(١٣٩,٤٨٤)	-	(١٣٩,٤٨٤)	(٨٨,٩٢٧)
إجمالي المصروفات	(٤,١٠٧,٧٠٢)	-	(٤,١٠٧,٧٠٢)	(٢,٩٦٩,١٦٢)
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(٣١٣,٩٣٦)	(٦٢٦,٣٣٣)	(٩٤٠,٢٦٩)	١١٦,٨٥٧
البنود الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	٢,٤٥٢
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	٢,٤٥٢
التغير في صافي الاصول	(٣١٣,٩٣٦)	(٦٢٦,٣٣٣)	(٩٤٠,٢٦٩)	١١٩,٣٠٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الاصول

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٧,١٧٨,٧٣٤	٧٠٩,١٤٨	٦,٤٦٩,٥٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١١٩,٣٠٩	٦٥٧,٨٦٨	(٥٣٨,٥٥٩)	التغير في صافي الأصول
-	(٦٨١,٠٢٩)	٦٨١,٠٢٩	تسويات على صافي الاصول
٧,٢٩٨,٠٤٣	٦٨٥,٩٨٧	٦,٦١٢,٠٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٩٤٠,٢٦٩)	(٦٢٦,٣٣٣)	(٣١٣,٩٣٦)	التغير في صافي الأصول
-	(٢٣,٤١٧)	٢٣,٤١٧	تسويات على صافي الاصول
٦,٣٥٧,٧٧٤	٣٦,٢٣٧	٦,٣٢١,٥٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١١٩,٣٠٩	(٩٤٠,٢٦٩)	التغير في صافي الأصول
٢٠٣,٨٧٨	٢٠٣,٨٧٨	اهلاك الأصول الاستثمارية
٨٨,٩٢٧	١٣٩,٤٨٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٥,٨٥٨	١٢,٧٠٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩٥٠	٣,٦٩٥	(خسائر) استثمارات مالية بالقيمة العادلة
(٢٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٤٥٢)	-	تسويات سنوات سابقة
٤١٠,٤٧٠	(٥٨٠,٥٠٧)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٨,٦٧٠)	(٢١,٨٣٣)	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٥,٦٠٠	(٤,٥٤٠)	ارصدة دائنة اخري
٣٥٧,٤٠٠	(٦٠٦,٨٨٠)	النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية
(٧,٢٦٧)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥٠,١٣٣	(٦٠٦,٨٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٥٠٠)	(٢٩,١٣٩)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٥٠٠)	(٢٩,١٣٩)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
٣٤٧,٦٣٣	(٦٣٦,٠١٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٦٣٩,٢٨٣	٢,٩٨٦,٩١٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٩٨٦,٩١٦	٢,٣٥٠,٨٩٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية ثرمداء الخيرية، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢)، بتاريخ ٢٠/٩/١٩٩٣ م الموافق ٣/٤/١٤١٤ هـ، مركزها الرئيسي:- مدينة ثرمداء - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية.

الفترة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م.

أهداف الجمعية:-

- تقديم المساعدات المادية والعينية للمستفيدين من خدمات الجمعية..
- تقديم المساعدات العاجلة للمحتاجين في حالات الحوادث والطوارئ.
- تدريب أبناء الاسر المحتاجة وتأهيلهم الى سوق العمل.
- المساهمة في تمكين الأسر المستفيدة من خدمات الجمعية لتكون قادرة على الاعتماد على نفسها.
- تنمية وتمكين الاسر بما يضمن لهم الاستدامة المالية.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ الممتلكات والألات والمعدات:

تمثل عقارات والأبن ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

مباني	٥%	مكيفات	٢٥%
السيارات	٢٠%	اجهزة والألات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة الحاسب الالي	١٠%
لوحات دعاية وعلان	٢٥%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٤,٣- استثمارات مالية بالقيمة العادلة (من خلال الربح والخسارة)

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصة تقل عن ٢٠٪ من الاستثمارات في الأسهم المدرجة أو غير المدرجة بما في ذلك الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية، وهي ليست استثمارات لغرض الإتجار ولا تمتلك الجمعية فيها أي تأثير جوهري أو سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر فيها. وتفيد هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ولاحقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة. ويتم قيد أية تغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الانشطة. ويتم قيد أي انخفاض كبير ومتواصل في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع (إن وجد) في قائمة الانشطة.

ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في سوق مالي نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة فيه تلك الاستثمارات بنهاية يوم التداول في تاريخ قائمة المركز المالي. وبالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في سوق مالي نشط، بما في ذلك الاستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معينة. وتتضمن هذه التقنيات استخدام معاملات السوق الأخيرة التي تمت بين أطراف جادين، والرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى والتي تماثلها إلى حد كبير، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وخيار نماذج التسعير، وبخلاف ذلك، تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

٥,٣ المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

٦,٣- الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم إثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتساب فيها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

٧,٣- منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسَّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيِّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهريه) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

٨,٣- ضريبة القيمة المضافة:

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

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءا على ذلك

٩,٣- قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

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

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):

٩,٣- قائمة الأنشطة:

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول 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 المقدره لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه):
٩,٣- قائمة الأنشطة:

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.
المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١٠-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٢-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ م تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-١-٢٠٢٥ م أو بعده.

جمعية ثرمداء الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٩٤٩,٨٤٥	٢,٢٧٦,٩٢٥	مصرف الراجحي - العام ح/٢٤٤
-	٦٧٦	مصرف الراجحي - مبني الجمعية ح/٧٣٥
٢٠	٢١,٤٨١	مصرف الراجحي - صدقات ح/٤٤٩
-	١٨,٢٤٤	مصرف الراجحي الزكاة ح/٤٥٦
٢٠,٣٩٧	١٥,٢١٥	مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/٧٠٦
١٦,١١٠	١٨,٢١٢	مصرف الراجحي - الوقف الخيري ح/٤٠٧
٥٤٤	١٤٤	بنك البلاد - الوقف الخيري ح/٠٠٣
٢,٩٨٦,٩١٦	٢,٣٥٠,٨٩٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٨٧,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٢,٤٧٥	١,١٢٥	توزيعات أسهم شركة الاسمنت السعودية
٢٠,١٩٥	٣١,٣٧٨	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
١٠٩,٦٧٠	١٣١,٥٠٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) استثمارات ماليه بالقيمة العادلة من خلال الربح
٢٤,١٤٣	٢٤,١٤٣	شركه الاسمنت السعودية
(٤,٩٥٠)	(٨,٦٤٥)	التغير في القيمة العادلة (أ/٥)
١٩,١٩٣	١٥,٤٩٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(أ/٥) التغير في القيمة العادلة
-	(٤,٩٥٠)	رصيد بداية السنة
(٤,٩٥٠)	(٣,٦٩٥)	مكاسب (خسائر) التغير في القيمة العادلة خلال السنة
(٤,٩٥٠)	(٨,٦٤٥)	

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	مباني	أراضي	(٧) العقارات الاستثمارية - بالصافي
				<u>التكلفة</u>
٥,٨٩٠,٠٥٦	٥,٨٩٠,٠٥٦	٤,٠٧٧,٥٥٦	١,٨١٢,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٨٩٠,٠٥٦	٥,٨٩٠,٠٥٦	٤,٠٧٧,٥٥٦	١,٨١٢,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢,٨٢٦,٩٢٦	٣,٠٣٠,٨٠٤	٣,٠٣٠,٨٠٤	-	الرصيد بداية السنة
٢٠٣,٨٧٨	٢٠٣,٨٧٨	٢٠٣,٨٧٨	-	أهلاك السنة
٣,٠٣٠,٨٠٤	٣,٢٣٤,٦٨٢	٣,٢٣٤,٦٨٢	-	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
-	٢,٦٥٥,٣٧٤	٨٤٢,٨٧٤	١,٨١٢,٥٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٨٥٩,٢٥٢	-	١,٠٤٦,٧٥٢	١,٨١٢,٥٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	وسائل تعليميه ولعب أطفال	اجهزه وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٣,٤٤٩,٨٠٧	٣,٤٧٢,٣٠٧	٢١,٢٥٦	٧٠٢,٩٥٧	٣٨٠,٦٦٠	٤٨,٠٢٥	٢,٠٨٩,٨٧٢	٢٢٩,٥٣٧	الرصيد بداية السنة
٢٢,٥٠٠	٢٩,١٣٩	-	٦,٦٢٩	-	-	٢٢,٥١٠	-	الاضافات خلال السنة
٣,٤٧٢,٣٠٧	٣,٥٠١,٤٤٦	٢١,٢٥٦	٧٠٩,٥٨٦	٣٨٠,٦٦٠	٤٨,٠٢٥	٢,١١٢,٣٨٢	٢٢٩,٥٣٧	الرصيد في نهاية السنة
								<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٩٨٧,٤١٨	٢,٠٧٦,٣٤٥	٢١,٢٥٥	٦٧٠,٠٧٩	٣٨٠,٦٦٠	٤٨,٠٢٥	٩٥٦,٣٢٦	-	الرصيد بداية السنة
٨٨,٩٢٧	١٣٩,٤٨٤	-	٣٣,٨٦٥	-	-	١٠٥,٦١٩	-	أهلاك السنة
٢,٠٧٦,٣٤٥	٢,٢١٥,٨٢٩	٢١,٢٥٥	٧٠٣,٩٤٤	٣٨٠,٦٦٠	٤٨,٠٢٥	١,٠٦١,٩٤٥	-	الرصيد في نهاية السنة
								<u>القيمة الدفترية</u>
-	١,٢٨٥,٦١٧	١	٥,٦٤٢	-	-	١,٠٥٠,٤٣٧	٢٢٩,٥٣٧	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٣٩٥,٩٦٢	-	١	٣٢,٨٧٨	-	-	١,١٣٣,٥٤٦	٢٢٩,٥٣٧	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) ارصدة دائنة اخري
١,٠٠٠	١,٠٦٠	إيرادات ايجارات مقدمة
٤,٦٠٠	-	اتعاب مهنية
٥,٦٠٠	١,٠٦٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١,٢١١	٦٧,٣٥٠	رصيد بداية السنة
١٥,٨٥٨	١٢,٧٠٥	المكون خلال السنة
(٧,٢٦٧)	-	المسدد خلال السنة
(٢,٤٥٢)	-	تسويات
٦٧,٣٥٠	٨٠,٠٥٥	رصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١٠٨,٠٠٠	-	كفاله ايتام
٩٢,٠٠٠	-	تبرعات للأسر المحتاجة
١٤,٩٠٨	-	ملتقى اطعام الطعام
٦٧,٥٩٤	٦٣,٧٠٢	تبرعات افطار صائم
١,٤٢١	٨٣٤	تبرعات مبنى الجمعية
١,٥٠٠	٢,١٠٢	تبرعات للوقف الخيري
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات - سلال غذائية
١٤,٦٠٠	-	تبرعات لمشروع أرض الجمعية للمنقطعين
٤٠,٠٠٠	١٥٢,٥٣٨	دعم مهرجان الخراف
٢٨,٠٠٠	-	دعم مشروع سداد الإيجارات
٣,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برنامج الكسوة
-	١١٣,٠٠٠	مساعداة الفقراء والمحتاجين بدعم من مؤسسة العنقري
-	٧٢,٠٠٠	كفالة الأيتام بدعم من مؤسسة العنقري
-	١٣,٦٦٢	برنامج سداد فواتير الكهرباء من فاعل خير
٤٠١,٠٢٣	٤١٧,٨٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) التبرعات العينية
٢,٤٠٠	٤١,٢٨٠	تمور
٧,٣٥٠	٧,٢٦٠	دجاج
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مؤسسة العثيم كروت سنابل الخير
١٤,٩٦٠	-	أجهزة طبية
-	١٢,٠٠٠	تبرعات عينية-سلات غذائية
-	٢٥,٠٠٠	بطاقات مسبقة الدفع بدعم من مؤسسة العنقري
١٥٦,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	لحوم
٧٥٠	-	تبرع شرائط تمور للتفطير
١٤,٠٠٠	-	تبرع تمور
٤٥,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	ارز- جمعية البر بالرياض
-	٢٠,٠٠٠	الحقائب المدرسية
٢٦٥,٤٦٠	٢٩٣,٥٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) المنح الحكومي
٨,٠٠٠	٩٦,٧٥٠	دعم الرواتب
٨,٠٠٠	٩٦,٧٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) دعم منصة احسان
٢١٦,٠٠٠	-	كسوة للأسر المحتاجة
٦٢,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	الإيجارات
٣٦٠,٠٠٠	-	الازامل والمطلقات
٤٠٦,٠٠٠	-	الأسر الفقيرة - زكاة
٨٨,٨٠٠	-	الفسح المدرسية - زكاة
٢٥٤,٠٠٠	-	الكسوة - زكاة
-	٧٢٠,٠٠٠	ترميم منازل
-	٣٩٦,٠٠٠	الازامل والمطلقات - زكاة
-	٣٨٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية للأسر المتعففة - زكاة
١,٣٨٦,٨٠٠	١,٥٧١,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٥) مساعدات الزكاة
-	٢٧,٥٤٩	دعم الطلاب تعليميا
-	٤٩٢,٦٥٠	دعم الأسر الفقيرة
-	١٦٩,٠٠٠	كفالة ذوي الاحتياجات الخاصة
-	٩٣,٦٠٠	كفالة الأيتام - زكاة
-	٣,٣٤٨	عمرة لمستفيدي الجمعية
-	١٥,٠٠٠	الفسحة المدرسية للطلاب المتعفيين
-	٣٥,٧٣٩	سلال غذائية للأسر
-	٤,٥٠٠	ترميم منازل المستفيدين
-	٨٠,٠٠٠	دعم المتعفيين
-	٤٢,٧٩٩	سداد فواتير الكهرباء والمياه للمستفيدين
-	١٠,٠٠٠	دعم زواج
-	٦,٠٠٠	برنامج الكسوة لطلاب المدارس
١٥٥,٤٥٥		مساعدات الزكاة لعام ٢٠٢٤م
١٥٥,٤٥٥	٩٨٠,١٨٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٦) مصاريف البرامج والأنشطة
٩٢,٠٠٠	-	مساعدات فقراء ومساكين
١٠٨,٠٠٠	-	مساعدات ايتام
٢٩,٦٢٨	-	مصاريف ملتقى اطعام الطعام
٤٦,٩٣٤	٦٩,٧٦٢	مساعدات إفطار صائم
٣,٠٠٠	-	مصاريف كسوة العيد للأيتام
-	٩٦,٦٠٠	دعم رواتب الموظفين
١١,٠٨١	١,٩٠٠	احتفاليات متنوعة
١,٥٠٠	-	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة
٢,٨٧٢	-	مصاريف مشروع كسوة شتوية
٢٨,٠٠٠	-	مصاريف دعم مشروع سداد الإيجارات
٣٠,٠٠٠	-	مصاريف سلال غذائية بدعم من أوقاف الضحيان
٤٠,٠٠٠	١٥٥,٠٨٣	مصروفات المهرجان
-	١٣,٦٦٢	سداد كهرباء الأسر بدعم من فاعل خير
-	٣,٠٠٠	برنامج دعم المدارس
-	٧٢,٠٠٠	كفالة الأيتام بدعم من مؤسسة العنقري
-	١٢٣,١٥٠	مساعدات الفقراء والمحتاجين - صدقات
٦,٠٦١	-	دعم ذوي الاحتياجات الخاصة بدعم منصة تبرع
١,٣٦٨,٧٣٥	١,٤٥٨,٨٢٥	مصروفات منصة احسان (١/١٦)
١,٧٦٧,٨١١	١,٩٩٣,٩٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٦) مصروفات منصة احسان
٢١٦,٠٠٠	-	مصاريف برامج وأنشطة الكسوة
٤٠٦,٠٠٠	-	مساعداات للأسر الفقيرة - زكاة
٨٨,٨٠٠	-	الفسحة المدرسية - زكاة
٢٣٥,٩٣٥	-	مصاريف برامج وأنشطة - الكسوة - زكاة
٦٢,٠٠٠	-	برنامج الإيجارات
٣٦٠,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	برنامج الارامل والمطلقات
-	٢٤٠,٠٠٠	ترميم منازل المستفيدين
-	٧٥,٠٠٠	سداد ايجار منازل الاسر المتعففة
-	٣٣٠,٤٣٤	الأجهزة الكهربائية للأسر المتعففة
-	٤١٧,٣٩١	مصروفات ترميم منازل الاسر الفقيرة ٢
١,٣٦٨,٧٣٥	١,٤٥٨,٨٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) المساعدات العينية
٨,١٠٠	-	مشروع تفتير الصائمين
١٦,٤٠٠	٤١,٢٨٠	تمور
٤٥,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	ارز
١٥٦,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	لحوم
١٤,٩٦٠	-	أجهزة طبية
٢٥,٠٠٠	-	كروت سنابل الخير
-	٢٥,٠٠٠	مصروفات عينة بطاقات العثيم
-	١٢,٠٠٠	مصروفات عينة سلال غذائية
-	٧,٢٦٠	دجاج
-	٢٥,٠٠٠	بطاقات مسبقة الدفع مؤسسة العنقري
-	٢٠,٠٠٠	مصروفا عينية حقائب مدرسية
٢٦٥,٤٦٠	٢٩٣,٥٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٢٥,٧٤٢	١٨٩,٣١٨	مرتبات واجور وما في حكمها
١٧,٧١٨	-	مكافأة نهاية الخدمة
٥٣,١٠٦	٥٦,٩٢٥	التأمينات الاجتماعية
-	١٢,٧٠٥	مصروف نهاية الخدمة
٥,٠٩٩	١,٢٥٠	عقود الكترونية
-	٤,٩٦٦	رسوم نظام رافد الإلكتروني
-	١٠,١٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٦,٥٠٠	١٨,٠٠٠	راتب امام مسجد
١٦,٠٦٢	٢٠,٣٢١	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٣٨٠	-	تذاكر سفر واقامات
١٦,٣٨٨	٤,٦٠٠	تكاليف مكتب المراجعة
٦,٠١٧	٨,٠٠٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧,٨١٩	١٢,٢٤٢	ضيافة
٢٧,٦٤٤	١٢,٠٠٨	صيانة وإصلاح وترميم
١٢,٢٠٤	١٣,٤٢٢	تامين طبي
١,٥٠٠	١,٢١٠	أجور تحميل وتنزيل
٢,١١٥	٢,٩١٩	وقود ومحروقات
٩,٧٥٠	١,٠٧٥	مصروفات حكومية ورسوم واشتراكات
١,٥٠٨	-	مصاريف التامين- سيارات
٧,٩٥٩	٦,٩٤٨	مصاريف نثرية
٦,٤٨٦	١٢,٣٤٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥,٣٨٩	٢٠,٩٠٠	مكافئات
٤٥٠	٣٠٠	علاوة سنوية
-	١١,٦٧٥	دعاية وإعلان
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مجلس الجمعيات الأهلية - عضوية الاشتراك الكاملة
٥,٥٣٩	٤٤٨	رسوم
٢,٦١٢	٣,٣٩٥	مصاريف بنكية وعمولات
٢٢,٢٤٤	٦,٠٠٢	مصروفات خدمية
٤٥٠	-	إنتدابات
-	٢٨,٩٤٠	مصاريف متنوعة
-	٢٢,٨٧٥	صيانة المخبز
٤٨٢,٦٨١	٤٩٢,٩٣٨	

جمعية نرداء الخيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المتصرف	المضاف	تسويات	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٩) صافي الاصول المقيدة
١٨,٢٤٤	(١,٢٠٦,٦٧٧)	٦٠٣,٩٨٧	-	٦٢٠,٩٣٤	زكاه
٦٧٦	(١٥٨)	٨٣٤	(٥,٣٥٢)	٥,٣٥٢	تبرعات لمبنى الجمعية
٢,١٠٢	-	٢,١٠٢	-	-	تبرعات للوقف الخيري
-	(١٥٢,٥٣٨)	١٥٢,٥٣٨	-	-	دعم مهرجان الخراف
١٥,٢١٥	(٧٨,٦٠٤)	٦٣,٧٠٢	-	٣٠,١١٧	تبرعات إفطار صائم
-	(١١٣,٠٠٠)	١١٣,٠٠٠	-	-	مساعادات الفقراء والمحتاجين بدعم من مؤسسة العنقري
-	(٧٢,٠٠٠)	٧٢,٠٠٠	-	-	كفالة الأيتام بدعم من مؤسسة العنقري
-	(١٣,٦٦٢)	١٣,٦٦٢	-	-	برنامج سداد فواتير الكهرباء من فاعل خير
-	(٣,٥١٩)	-	-	٣,٥١٩	تبرعات لمشروع أرض الجمعية للمنقطعين
-	(٢٩٣,٥٤٠)	٢٩٣,٥٤٠	-	-	تبرعات عينيه
-	(١,٥٧١,٠٠٠)	١,٥٧١,٠٠٠	(١٨,٠٦٥)	١٨,٠٦٥	تبرعات منصة احسان
-	(١٠٤,٧٥٠)	٩٦,٧٥٠	-	٨,٠٠٠	المنح الحكومي
٣٦,٢٣٧	(٣,٦٠٩,٤٤٨)	٢,٩٨٣,١١٥	(٢٣,٤١٧)	٦٨٥,٩٨٧	

(٢٠) الاحداث اللاحقة:-

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(٢١) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٢٢) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٥٦,٩٢٥ ريال سعودي.

(٢٣) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٦ م.