

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠١)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٢ رجب ١٤٤٧هـ

١١ يناير ٢٠٢٦م

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٥,١٩٠,٥٨٢	٣,٣٢٣,٢٩٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٣,٢٣٧	١٨,٦٦٤
المخزون	(٥)	٨٠٣,٥١٢	٨٨٤,٥٧٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٦,٠٠٧,٣٣١	٤,٢٢٦,٥٣٥
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٦)	٧,٥٥١,٣٦٧	٦,٢٣٥,٤٦٧
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٣٥,١٨٨	١٨,١٦٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٧,٥٨٦,٥٥٥	٦,٢٥٣,٦٣٥
إجمالي الأصول		١٣,٥٩٣,٨٨٦	١٠,٤٨٠,١٧٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	١٢٠,٤٧٥	١٢١,٤٠٢
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٢٠,٤٧٥	١٢١,٤٠٢
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٤٩٩,٧٦٤	٤٦٣,٦٦١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٩٩,٧٦٤	٤٦٣,٦٦١
إجمالي الالتزامات		٦٢٠,٢٣٩	٥٨٥,٠٦٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١١,٢٩٩,٩٤٨	٨,٨٠٠,٢٩٥
صافي الأصول المقيدة	(٢٢)	٩٧٥,٤٥٩	٤١٣,٢٥٨
صافي أصول الأوقاف		٦٩٨,٢٤٠	٦٨١,٥٥٤
إجمالي صافي الأصول		١٢,٩٧٣,٦٤٧	٩,٨٩٥,١٠٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٣,٥٩٣,٨٨٦	١٠,٤٨٠,١٧٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة		٥٤٥,١٤٨	.	.	٥٤٥,١٤٨	٥٤٢,١٨٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	.	٢٢٩,٧٢٣	.	٢٢٩,٧٢٣	٣٩٤,٤٣٦
تبرعات اوقاف		.	.	١٦,٦٨٦	١٦,٦٨٦	٩٧٠
إيرادات اوقاف		٢٨,١٥٥	.	.	٢٨,١٥٥	٦,٠٢٠
التبرعات العينية المقيدة	(١١)	.	٥,٦٦١,٥٢٩	.	٥,٦٦١,٥٢٩	٧,١٢٧,٤٢٣
التبرعات العينية الغير مقيدة		٣,٥٢٩,٢٥٠	.	.	٣,٥٢٩,٢٥٠	٤,٠٣٣,٦٤٦
تبرعات رأسمالية		١,٥٠٠,٠٠٠	.	.	١,٥٠٠,٠٠٠	.
دعم منصة احسان	(١٢)	.	٢,٧٢٠,٠٠٠	.	٢,٧٢٠,٠٠٠	٢,٤١٨,٩٠٠
إيرادات الاشتراكات		٤,٤٠٠	.	.	٤,٤٠٠	٨,٦٠٠
تبرعات الزكاة	(١٣)	.	٦١,٢٦٦	.	٦١,٢٦٦	٤٤,٢٧٣
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٤)	.	٣٤٣,٤٠٠	.	٣٤٣,٤٠٠	٢٤٠,٧٩٢
ايرادات ايجارات		٣٥٧,٢٧٥	.	.	٣٥٧,٢٧٥	٢٧٤,٢٦١
تبرعات و هبات مقيدة - خدمات تطوعية		٦٠٣,٥٠٠	.	.	٦٠٣,٥٠٠	٦٦٣,٠٥٠
ايرادات الأنشطة	(١٥)	٣١٠,٥٦٥	.	.	٣١٠,٥٦٥	٣١٥,٩٢٥
إيرادات أخرى	(٢١)	٣٥٦,٣٦٨	.	.	٣٥٦,٣٦٨	٢٥٣,٠٣٣
أرباح بيع أصول		-	-	-	.	٩٨,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		٨,٤٥٣,٧١٧	(٨,٤٥٣,٧١٧)	.		
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف						
١٥,٦٨٨,٣٧٨	٥٦٢,٢٠١	١٦,٦٨٦	١٦,٢٦٧,٢٦٥	١٦,٤٢١,٤١٥		
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	(١٦)	٢٧٦,٥٦٩	.	.	٢٧٦,٥٦٩	١٧٤,٠٧٦
المساعدات النقدية - منصة احسان	(١٧)	٢,٠٧٠,٠٠٠	.	.	٢,٠٧٠,٠٠٠	٢,٢١٥,٩٠٠
المساعدات العينية	(١٨)	٥,٦٩٤,٥٣٤	.	.	٥,٦٩٤,٥٣٤	٨,٣٢٥,٢٨٦
مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)		٦٠٣,٥٠٠	.	.	٦٠٣,٥٠٠	٦٦٣,٠٥٠
مساعداات الزكاة		١٦,٤٥٥	.	.	١٦,٤٥٥	٨٧,٤٥٣
مصروفات الأنشطة	(١٩)	٣,٦٧٤,٧٣٥	.	.	٣,٦٧٤,٧٣٥	٣,٣٦٧,٢٦٣
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٤١٨,٣٦٢	.	.	٤١٨,٣٦٢	٥٤٢,٤١٨
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٤٢٨,٥٩٠	.	.	٤٢٨,٥٩٠	٣٧٣,٧٩٩
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٥,٩٨٠	.	.	٥,٩٨٠	٥,١١٧
إجمالي المصروفات والخسائر						
١٣,١٨٨,٧٢٥	٥٦٢,٢٠١	١٦,٦٨٦	٣,٠٧٨,٥٤٠	٦٦٧,٠٥٣		
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة						
٢,٤٩٩,٦٥٣						
البُـنـود الأستثنائية						
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية						
٢,٤٩٩,٦٥٣	٥٦٢,٢٠١	١٦,٦٨٦	٣,٠٧٨,٥٤٠	٦٦٧,٠٥٣		
التغير في صافي الأصول						
٨,٨٠٠,٢٩٥	٤١٣,٢٥٨	٦٨١,٥٥٤	٩,٨٩٥,١٠٧	٩,٢٢٨,٠٥٤		
صافي الأصول في بداية السنة						
١١,٢٩٩,٩٤٨	٩٧٥,٤٥٩	٦٩٨,٢٤٠	١٢,٩٧٣,٦٤٧	٩,٨٩٥,١٠٧		
صافي الأصول في نهاية السنة						

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٧,٩٢٥,١٨٢	٦٢٢,٢٨٨	٦٨٠,٥٨٤	٩,٢٢٨,٠٥٤
صافي التغير في الأصول	٨٧٥,١١٣	(٢٠٩,٠٣٠)	٩٧٠	٦٦٧,٠٥٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٨٠٠,٢٩٥	٤١٣,٢٥٨	٦٨١,٥٥٤	٩,٨٩٥,١٠٧
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٨,٨٠٠,٢٩٥	٤١٣,٢٥٨	٦٨١,٥٥٤	٩,٨٩٥,١٠٧
صافي التغير في الأصول	٢,٤٩٩,٦٥٣	٥٦٢,٢٠١	١٦,٦٨٦	٣,٠٧٨,٥٤٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١,٢٩٩,٩٤٨	٩٧٥,٤٥٩	٦٩٨,٢٤٠	١٢,٩٧٣,٦٤٧

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٦٧,٠٥٣	٣,٠٧٨,٥٤٠	التغير في صافي الأصول
٣٧٣,٧٩٩	٤٢٨,٥٩٠	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٥,١١٧	٥,٩٨٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١١٥,٠٧٨	١١٧,٢٩٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,١٦١,٠٤٧</u>	<u>٣,٦٣٠,٤٠٤</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٨,٣٢٢	٥,٤٢٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤١٤,٦٩٩	٨١,٠٦٥	المخزون
٦٤,٨٤٢	(٩٢٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٢,٠٩٢)	(٨١,١٩١)	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١,٥٦٦,٨١٨</u>	<u>٤,٣٧٤</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٨٢,٩٢٤)	(١,٧٤٤,٤٩٠)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٠	(٢٣,٠٠٠)	أصول غير ملموسة (إضافات)
<u>(٥٨٢,٩٢٤)</u>	<u>(١,٧٦٧,٤٩٠)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٨٣,٨٩٤	١,٨٦٧,٢٨٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٣٣٩,٤٠٠	٣,٣٢٣,٢٩٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٣,٣٢٣,٢٩٤</u>	<u>٥,١٩٠,٥٨٢</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة

(١/٢) المركز الرئيسي : عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٠١) بتاريخ ٣٠ / ١٠ / ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم خدمات اجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة

* استقبال زكاة المال والصدقات والكفارات وتوزيعها

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

جمعية فانض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية فانض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة والآت وعدد	٢٠%
الســــــــــــــــارات	٢٠%	أثاث ومفروشات	١٥%
برامج	١٥%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -</u>		
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٧٢٥,٧٠٨	١,٣٠٧,٨٨٦	بنك البلاد - عام
٢٥٦,٤٨٤	-	مصرف الانماء - عام
٢,٣٤١,١٠٢	٣,٨٨٢,٦٩٦	مصرف الراجحي
<u>٣,٣٢٣,٢٩٤</u>	<u>٥,١٩٠,٥٨٢</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى : -</u>		
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١,٦٤٨	-	ايرادات مستحقة
١٧,٠١٦	١٣,٢٣٧	سلف عاملين
<u>١٨,٦٦٤</u>	<u>١٣,٢٣٧</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (٥) المخزون : -</u>		
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٨٨٤,٥٧٧	٨٠٣,٥١٢	بضائع ومنجات جاهزة للتوزيع الخيري
<u>٨٨٤,٥٧٧</u>	<u>٨٠٣,٥١٢</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>إيضاح : (٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي : -</u>										
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>الاستيعادات خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>إهلاكات العام</u>	<u>مجمع الإهلاك المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>
الأراضي	١,٨٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٠	٣,٣٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٣,٣٥٠,٠٠٠	١,٨٥٠,٠٠٠
المباني	٧,٢٩٤,٨١١	٠	٠	٧,٢٩٤,٨١١	٣,٥٤٢,٥٩٠	٢٩١,٧٩٢	٠	٣,٨٣٤,٣٨٢	٣,٤٦٠,٤٢٩	٣,٧٥٢,٢٢١
السيارات	١,٠٥٣,٠٣٦	١٤٦,١٥٢	٠	١,١٩٩,١٨٨	٨١٧,٣٠٦	٦٦,٧٤٧	٠	٨٨٤,٠٥٣	٣١٥,١٣٥	٢٣٥,٧٣٠
أثاث ومفروشات	٧٥,٢٣٠	٠	٠	٧٥,٢٣٠	٦٥,١٣٨	١,٧٥٥	٠	٦٦,٨٩٣	٨,٣٣٧	١٠,٠٩٢
أجهزة وآلات وعدد	٢,٦٢٦,٣٠٣	٩٨,٣٣٨	٠	٢,٧٢٤,٦٤١	٢,٢٣٨,٨٧٩	٦٨,٢٩٦	٠	٢,٣٠٧,١٧٥	٤١٧,٤٦٦	٣٨٧,٤٢٤
الإجمالي	١٢,٨٩٩,٣٨٠	١,٧٤٤,٤٩٠	٠	١٤,٦٤٣,٨٧٠	٦,٦٦٣,٩١٣	٤٢٨,٥٩٠	٠	٧,٠٩٢,٥٠٣	٧,٥٥١,٣٦٧	٦,٢٣٥,٤٦٧
<u>(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي</u>										
برامج	٣٤,١١٤	٢٣,٠٠٠	٠	٥٧,١١٤	١٥,٩٤٦	٥,٩٨٠	٠	٢١,٩٢٦	٣٥,١٨٨	١٨,١٦٨
الإجمالي	٣٤,١١٤	٢٣,٠٠٠	٠	٥٧,١١٤	١٥,٩٤٦	٥,٩٨٠	٠	٢١,٩٢٦	٣٥,١٨٨	١٨,١٦٨

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		إيضاح : (٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مصروفات المستحقة
٩١,٤٠٢	١٢٠,٤٧٥	تأمين مسترد
٣٠,٠٠٠	-	
١٢١,٤٠٢	١٢٠,٤٧٥	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول الفترة
٤٤٠,٦٧٥	٤٦٣,٦٦١	المكون خلال العام
١١٥,٠٧٨	١١٧,٢٩٤	المسدد خلال العام
(٩٢,٠٩٢)	(٨١,١٩١)	
٤٦٣,٦٦١	٤٩٩,٧٦٤	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٩,٦٥٧	٦,٠٥٥	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الرمضانية
٢٠,٠٠٠	٥٠,١٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
١١,٠٠١	١٠,٨٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - دعم شركة الفهد
٨٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم المصروفات التشغيلية
٠	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تطوير مكان الغذاء
٢٦,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - البرنامج التجريبي للتدوير الحيوي للمخلفات الزراعية
٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم حفل التكريم والتعريف لانشطة الجمعية
٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
٠	١١٥	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد
٠	٤٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات يمين
٣,٩٠٠	١٤,٤٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم كبار السن
٤٥	-	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٧,٤٦٧	٤,٣٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات صيام
٨,٣٢٥	٧,٦٥٥	تبرعات نقدية مقيدة - الكسوة
٤,٥٢١	٥٥٥	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج مكائن التغليف
١٢,٣٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - صيانة الأجهزة والاثاث
١٥٦,٢٢٠	٠	<u>الاجمالي</u>
٣٩٤,٤٣٦	٢٢٩,٧٢٣	

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		إيضاح : (١١) التبرعات العينية المقيدة :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات عينية - اسر محتاجة
٧,١٢٧,٣٢٣	٥,٦٦١,٥٢٩	
٧,١٢٧,٣٢٣	٥,٦٦١,٥٢٩	الاجمالي
		إيضاح : (١٢) التبرعات النقدية المقيدة - منصة احسان :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات مقيدة - كسوة العيد للاسر المتعفة
٠	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - السلة الغذائية
٧٠٦,٤٠٠	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - سقيا الماء
٤٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - البطاقات التموينية للاسر المتعفة
-	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة -الخدمات الاغاثية للاسر الفقيرة - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	٦٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة -دعم المصروفات التشغيلية - مؤسسة عبدالله العثيمين الخيرية
-	١٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - مؤسسة السبيعي الخيرية - مشروع تطوير ورش الصيانة
٢٠٣,٠٠٠	٠	تبرعات مقيدة اسر متعفة
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات مقيدة - منصة احسان - كفارة اليمين
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - برنامج الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
٢٩٩,٥٠٠	٠	تبرعات مقيدة - كسوة الشتاء
٣٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	
٢,٤١٨,٩٠٠	٢,٧٢٠,٠٠٠	الاجمالي
		إيضاح : (١٣) تبرعات الزكاة :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات الزكاة النقدية
٢٩,٣٨٥	٤٤,٨١١	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة الفطر
١٤,٨٨٨	١٦,٤٥٥	
٤٤,٢٧٣	٦١,٢٦٦	الاجمالي
		إيضاح : (١٤) أمانات وزارة الموارد البشرية
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	اعانة الوزارة - برنامج الحملة التوعوية للتبرعات العينية
-	٨٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - دعم التدريب وتأهيل الشباب
٣٣,٧٩٢	-	اعانة الوزارة - دعم راس المال البشري
٢٠٧,٠٠٠	٢٦٣,٤٠٠	
٢٤٠,٧٩٢	٣٤٣,٤٠٠	الاجمالي
		إيضاح : (١٥) إيرادات الأنشطة :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيرادات برامج وانشطة - مبيعات السلع والخدمات
٣١٥,٤٧٥	٣١٠,٥٦٥	إيرادات أخرى
٤٥٠	-	
٣١٥,٩٢٥	٣١٠,٥٦٥	الاجمالي
		إيضاح : (١٦) المساعدات النقدية :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مصروفات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٤٤,٥٦١	٤٠,٢٤٨	مصروفات نقدية مقيدة -إفطار صائم
١٢,٢٥٢	١٠,٨٨٥	مصروفات نقدية مقيدة -برنامج مأثرة
٠	١١٧,٤٣٧	مصروفات نقدية مقيدة - البرنامج التجريبي للتدوير الحيوي للمخلفات الزراعية
٠	٢٣,٠٨٧	مصروفات نقدية مقيدة - سقيا الماء
٥٨٠	١,٦٢٧	مصروفات نقدية مقيدة - صيانة الأجهزة والأثاث
٨٤,٤٥٨	٦٨٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفارات يمين
٣,٩٠٠	١٤,٤٥٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفارات صيام
٨,٣٢٥	٧,٦٥٥	مصروفات نقدية مقيدة - الكسوة
٠	٤٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - السلة الرمضانية
٢٠,٠٠٠	٥٠,١٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - دعم الوزارة تشغيل
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
١٧٤,٠٧٦	٢٧٦,٥٦٩	الاجمالي

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

إيضاح : (١٧) المساعدات النقدية - منصة احسان :-		
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م	
٧٠٦,٤٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مصرفات نقدية مقيدة - سلة غذائية
-	٣٠٠,٠٠٠	مصرفات نقدية مقيدة - كسوة العيد
٤٠٠,٠٠٠	-	مصرفات نقدية مقيدة - سقيا الماء
-	٦٠,٠٠٠	مصرفات نقدية مقيدة - الخدمات الاغاثية للاسر الفقيرة - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	٤٠٠,٠٠٠	مصرفات نقدية مقيدة - البطاقات التموينية للاسر المتعففة
١٠,٠٠٠	-	مصرفات نقدية مقيدة - اسر متعففة
٣٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مصرفات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
-	١٠,٠٠٠	مصرفات نقدية مقيدة - مصرفات تشغيلية محملة على البرامج
٢٩٩,٥٠٠	-	مصرفات نقدية مقيدة - أجهزة كهربائية للمحتاجين
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مصرفات نقدية مقيدة - كفارة اليمين
٢,٢١٥,٩٠٠	٢,٠٧٠,٠٠٠	الاجمالي
إيضاح : (١٨) المساعدات العينية :-		
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م	
٨,٣٢٥,٢٨٦	٥,٦٩٤,٥٣٤	مصرفات عينية - اسر محتاجة
٨,٣٢٥,٢٨٦	٥,٦٩٤,٥٣٤	الاجمالي
إيضاح : (١٩) مصرفات الأنشطة :-		
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م	(١-١٩)
٣,٢٧٥,٠٢٣	٣,٢٣٩,٤٥٥	مصرفات برامج وانشطة - المستودع الخيري
-	٢٦٣,٤٠٠	مصرفات برامج وانشطة - رواتب محملة على النشاط - دعم الوزارة
-	٩٥,١٥٠	مصرفات برامج وانشطة - برامج متنوعة - دعم الوزارة
٥٠,٠٠٠	-	مصرفات برامج وانشطة - حفل التكريم والتعريف لانشطة الجمعية
٤٢,٢٤٠	-	مصرفات نقدية مقيدة - برنامج تمكن لتأهيل وتدريب الشباب
-	٧٦,٧٣٠	مصرفات برامج وانشطة - صيانة المباني واتعاب مكتب إدارة الأملاك
٣,٣٦٧,٢٦٣	٣,٦٧٤,٧٣٥	الاجمالي
إيضاح : (١٩-١) مصرفات المستودع الخيري :-		
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م	
٢,٤٨٦,٩٦٣	٢,٣٢٤,٩٨٨	مرتبات واجور وما في حكمها
١٣٩,٢٨٩	١٥١,٥٢٧	التأمينات الاجتماعية
١٦٧,٢٣٨	١٧٧,١٢٢	تجديد اقامات وتأثيرات
٢,٦٦٩	-	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٦٩٣	٩,٢٨١	مصاريف سفر وانتقال
٥,٢٠٠	٣٣,٧٠٠	مكافآت وحوافز
٢٠٤,٩٩٤	١٨٠,٣٠٨	مصاريف الكهرباء والمياه
٢٣,٧٨٠	٢٤,٩٠٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤٨,٢٤٦	٨٥,٦٠٢	صيانة وإصلاح وترميم
٦٩٠	٢٠٠	دورات تدريبية
٨٠,٧١٩	٧١,٤٣٥	مصرفات وصيانة سيارات
٤,٩٥٧	٤,٧٤٠	مصاريف ضريبة
٥٤,٦١٩	٦٦,٩٠٥	مصاريف دعائية واعلانات
٢١,٠٩٩	٢٣,٥٣١	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥,٩٥٦	٥٦,٩١٩	التأمين الطبي
١٣,٦٤٦	١٨,٩٣٣	عمولات بنكية
٩,٢٦٥	٩,٣٦٤	مصرفات أخرى
٣,٢٧٥,٠٢٣	٣,٢٣٩,٤٥٥	الاجمالي

جمعية فائض للمساعدات العينية بمحافظة عنيزة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣٠١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :-		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
مرتبات واجور وما في حكمها	١٨٤,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠	
مكافأة ترك الخدمة	١١٧,٢٩٤	١١٥,٠٧٨	
رسوم حكومية	٢٤,٧٨٦	-	
كهرباء وغاز ومياه	١٨٧	-	
التأمينات الإجتماعية	٢٩,٧٤٠	٢٧,٤٩٤	
اقامت رسوم حكومية ومخالفات واشتراكات	-	٣٩,٨٩٦	
صيانة وإصلاح وصيانة السيارات	-	٢,٤٠٤	
تأمين السيارات	٣٦,١٤٧	٤٥,٤٩٢	
مكافآت وحوافز	-	٥,٠٠٠	
اجازات وتذاكر سفر	-	٩,١٢٠	
ضيافة ونظافة	٣,٤٩٦	٥,٩٣٢	
ادوات كتابية ومطبوعات	٨١٨	١,٣١٥	
اتعاب مهنية	١١,٠٠٠	-	
التأمين الطبي	-	٤٥,٤٧٤	
مصروفات أخرى	١٠,٨٩٤	١١,٢١٣	
الاجمالي	٤١٨,٣٦٢	٥٤٢,٤١٨	
إيضاح : (٢١) إيرادات أخرى :-		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
حسومات وجزاءات	٣٠,٥٢٠	٣٤,١٦٤	
استرداد ضريبة القيمة المضافة	٣٢٥,٨٤٨	١٨٠,٤٦٩	
إيرادات أخرى متنوعة	٠	٣٨,٤٠٠	
الاجمالي	٣٥٦,٣٦٨	٢٥٣,٠٣٣	
إيضاح : (٢٢) صافي الأصول المقيدة :-		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات نقدية مقيدة - الزكاة	٣١٩,٤٣٧	٢٧٤,٦٢٦	
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج ماثرة	-	١١٧,٤٣٧	
تبرعات منصة احسان - كفارة اليمين	٥٠٠,٠٠٠	-	
تبرعات نقدية مقيدة - صدقة جارية	١٤٤,٩٤٦	-	
تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء	١١,٠٧٦	٢١,١٩٥	
	٩٧٥,٤٥٩	٤١٣,٢٥٨	
إيضاح : (٢٣) عام :-			

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .