

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل .....
٣	قائمة المركز المالي .....
٤	قائمة الأنشطة .....
٥	قائمة صافي التغير في الأصول .....
٦	قائمة التدفق النقدي .....
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية .....

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الاحسان لرعاية الانسان الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٧٣)

جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الاحسان لرعاية الانسان الخيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٥م 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 المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية 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 للأنحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا 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 تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية 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

الموقرين

السادة / جمعية الاحسان لرعاية الانسان الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٧٣)

جدة - 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 لرأينا، ويعد 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.

• تقويم 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 جوهري 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 جوهري، فإن علينا أن نلفت 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 ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

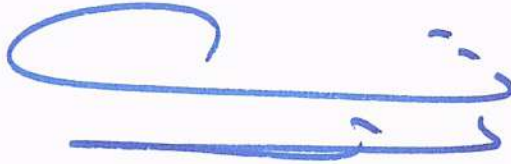
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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



رامي خالد الخضر

ترخيص رقم (٤٢٩)

**رامي خالد الخضر**  
**Rami K. Al-Kheder**

ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ  
Licence 429 / 1431

س.ت: 4030286301

في ٢٩ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٨ مارس ٢٠٢٥ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٧٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,١١٤,٨٢٢	٩٣٨,١٥٠	٤	النقد لدى البنوك
٢,٢٣٧	٢٩,١٦٣	٥	ارصدة مدينة
<u>١,١١٧,٠٥٩</u>	<u>٩٦٧,٣١٣</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢,٩٢٣	٧٩,٩٧١	٦	صافي الأصول الثابتة
٩٢٤	٣٩٩	٧	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١٣,٨٤٧</u>	<u>٨٠,٣٧٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١,١٣٠,٩٠٦</u>	<u>١,٠٤٧,٦٨٣</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	١١,٩٥٨	٨	مصاريف مستحقة
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>١١,٩٥٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
٩,٥٦٨	٢٠,٧١٤	٩	مخصص نهاية الخدمة
<u>٩,٥٦٨</u>	<u>٣٢,٦٧٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٥٨٥,٥٩٤	٦٤٧,٥١٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤٦٤,٤٩٤	٣٠١,٢٤٣	١٥	صافي الأصول المقيدة
٦٦,٢٥٠	٦٦,٢٥٠	١٦	صافي أصول الأوقاف
<u>١,١١٦,٣٣٨</u>	<u>١,٠١٥,٠١١</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١,١٣٠,٩٠٦</u>	<u>١,٠٤٧,٦٨٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٧٣)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
١٠	٠	٢٩٩,٩٤٠	٠	٢٩٩,٩٤٠	٥٦١,٨٣٠
	٥١٤,٧١٩	٠	٠	٥١٤,٧١٩	٣٨٩,٣٤١
	٠	٢٠,١٠٩	٠	٢٠,١٠٩	٣٠,٠٠٠
	٩٠٠	٠	٠	٩٠٠	٤,٨٠٠
	٠	٦٨٦,٤٣٤	٠	٦٨٦,٤٣٤	
١١	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
	٣٤٢,٦٤٢	(٣٤٢,٦٤٢)	٠	٠	
	٨٥٨,٢٦١	١,٦٦٣,٨٤١	٠	٢,٥٢٢,١٠٢	١,٧٨٥,٩٧١
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>					
<b>المصروفات والخسائر</b>					
١٢	٠	٥٣٢,٠٩٢	٠	٥٣٢,٠٩٢	٤١٧,١٨٤
	٧٢,٤٣٤	٠	٠	٧٢,٤٣٤	٠
١٣	٤٦٨,٢٠٨	٠	٠	٤٦٨,٢٠٨	١١٢,٢٦٠
	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
	٠	٢٩٥,٠٠٠	٠	٢٩٥,٠٠٠	٠
	٠	٠	٠	٠	١,٠٠٠
	١١,٢٩٧	٠	٠	١١,٢٩٧	٠
	١٣,٨٧١	٠	٠	١٣,٨٧١	٦,٦٤٠
	٥٢٥	٠	٠	٥٢٥	٥٢٥
١٤	٢٣٣,٣٠٤	٠	٠	٢٣٣,٣٠٤	١٣٠,٩٣٦
	٧٩٩,٦٣٩	١,٨٢٧,٠٩٢	٠	٢,٦٢٦,٧٣١	١,٤٦٨,٥٤٥
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>					
	٥٨,٦٢٢	(١٦٣,٢٥١)	٠	(١٠٤,٦٢٩)	٣١٧,٤٢٦
	٣,٣٠٢	٠	٠	٣,٣٠٢	١١,٩٧٦
	٣,٣٠٢	٠	٠	٣,٣٠٢	٠
	٦١,٩٢٤	(١٦٣,٢٥١)	٠	(١٠١,٣٢٧)	٣٢٩,٤٠٢
	٥٨٥,٥٩٤	٤٦٤,٤٩٤	٦٦,٢٥٠	١,١١٦,٣٣٨	٧٨٦,٩٣٦
	٦٤٧,٥١٨	٣٠١,٢٤٣	٦٦,٢٥٠	١,٠١٥,٠١١	١,١١٦,٣٣٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي رقم (٥٧٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول أوقف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٧٨٦,٩٣٦	٦٦,٢٥٠	٣٩٢,٥٤١	٣٢٨,١٤٥	
		(بالريالات السعودية)		
٣٢٩,٤٠٢	-	٧١,٩٥٣	٢٥٧,٤٤٩	التغير الشامل في صافي الأصول
١,١١٦,٣٣٨	٦٦,٢٥٠	٤٦٤,٤٩٤	٥٨٥,٥٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١٠١,٣٢٧)	-	(١٢٣,٢٥١)	٦١,٩٢٤	التغير الشامل في صافي الأصول
١,٠١٥,٠١١	٦٦,٢٥٠	٣٠١,٢٤٣	٦٤٧,٥١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٧٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٢٩,٤٠٢	(١٠١,٣٢٧)	التغير في صافي الأصول
٦,٦٤٠	١٣,٨٧١	إهلاك الأصول الثابتة
٥٢٥	٥٢٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥,٨٢٩	١٤,٤٤٩	مكون نهاية الخدمة
.	.	تسويات سنوات سابقة
<u>٣٤٢,٣٩٦</u>	<u>(٧٢,٤٨٢)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣,٣٨٩	(٢٦,٩٢٦)	ارصدة مدينة
(١١,٥٧٦)	٦,٩٥٨	مصاريف مستحقة
.	(٣,٣٠٣)	مسدد نهاية الخدمة
<u>٣٣٤,٢٠٩</u>	<u>(٩٥,٧٥٣)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٩٨٩)	(٨٠,٩١٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٤,٩٨٩)	(٨٠,٩١٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٢٩,٢٢٠	(١٧٦,٦٧٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٧٨٥,٦٠٢	١,١١٤,٨٢٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,١١٤,٨٢٢</u>	<u>٩٣٨,١٥٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٧٣)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

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

**(١) التنظيم والعمليات**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - جدة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٧٣) بتاريخ ١٠٨ / ٠٩ / ١٤٤٢ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

**أهداف الجمعية**

توفير برامج الرعاية الاجتماعية المتكاملة لفئات المستفيدين من الجنسين في بيئتهم الأصلية

العمل على توفير برامج الرعاية الصحية المتكاملة للمسنين

انشاء الاربطة والمبرات الخيرية المخصصة لحالات الارامل والمسنين والاشراف على قائمة منها وتقديم الدعم والمساعدة لها بالمشاركة مع الجهات الحكومية والأهلية

انشاء وترميم المرافق التي يحتاجها المسنين واشراكهم في أنشطة المجتمع

نشر التوعية بحقوق المسنين بوسائل الاعلام المختلفة للنهوض بواقع المسنين وتحقيق الكفالة المتكاملة لهم

**(٢) إيضاح : أسس الإعداد**

**بيان الالتزام**

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات 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 والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها 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 والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي 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 تحققها أو بنوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.

٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.

٣- يتوقع تحققها خلال إثني 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 ك "غير متداولة".

## جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٧٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها 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 كـ غير 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 ووقت معا 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 القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا 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 بقاصيلها 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 الأخر 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 وفقا 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 تؤوله بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع 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 مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

## جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٧٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

### التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة 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 حكمها

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 المحتفظ 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 المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنيبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

### ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي 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 ومعداتها 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 الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٣)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**أصول الأوقاف**

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

**الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون**

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

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

**الاستثمارات المالية :-**

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

**ضريبة القيمة المضافة:-**

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

**قائمة الأنشطة**

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا 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 سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

**يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

**التبرعات النقدية**

يتم قيد ما يتلقني 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 المقدره لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

**جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٣)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**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 الإتفاق، 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 الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

**الإيرادات التشغيلية الأخرى**

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

**إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف**

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء قيد 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 و الأنشطة 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 بإتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلاحي

**مصروفات الحوكمة**

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من أصحاب الصلاحي.

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٧٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٧١٩,٠٧٤	٦٩,١١٧	بنك الرياض
١٨٢,٤٣٩	٤٥٢,٦١٨	مصرف الراجحي
٧,٤٥٦	٢٤٣,٤٤٤	بنك الجزيرة
٢٠٢,٢٤٨	١٦٩,٣٤٦	البنك الأهلي
٣,٦٠٥	٣,٦٠٥	بنك الاهلي محول من سامبا
.	١٠	الجزيرة / وقف
.	١٠	الجزيرة / زكاة
<u>١,١١٤,٨٢٢</u>	<u>٩٣٨,١٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ارصدة مدينة</u>
١,٠٥٧	.	عهد
١,١٨٠	٢١,٣٣٠	ضريبة القيمة المضافة
.	٤,٠٠٠	تأمينات مستردة
.	٣,٨٣٣	منافع تأمين مقدما
<u>٢,٢٣٧</u>	<u>٢٩,١٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٧٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٠	٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٠	١,٢٠٠,٠٠٠
١	١	٣٨,٢٩٤	٠	٣٨,٢٩٤	٣٨,٢٩٥	٠	٣٨,٢٩٥
٦,٦٧١	٤٣,٥٤٥	٦٠,٧٧٢	٨,٦٠٤	٥٢,١٦٨	١٠٤,٣١٧	٤٥,٤٧٨	٥٨,٨٣٩
٢	٢	٦٨,٢٩٠	٠	٦٨,٢٩٠	٦٨,٢٩٢	٠	٦٨,٢٩٢
٥,٣٤٧	٢٦,٩٥٥	٤,٢١٩	٣,٧٩٧	٤٢٢	٣١,١٧٤	٢٥,٤٠٥	٥,٧٦٩
٩٠٢	٧,٢٦٣	٤,٧٥٣	١,١٣٩	٣,٦١٤	١٢,٠١٦	٧,٥٠٠	٤,٥١٦
٠	٦٨٣	٩٨	٩٨	٠	٧٨١	٧٨١	٠
٠	١,٥٢٢	٢٣٣	٢٣٣	٠	١,٧٥٥	١,٧٥٥	٠
١٢,٩٢٣	٧٩,٩٧١	١,٣٧٦,٦٥٩	١٣,٨٧١	١,٣٦٢,٧٨٨	١,٤٥٦,٦٣٠	٨٠,٩١٩	١,٣٧٥,٧١١

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٩٢٤	٣٩٩	٢,٢٢٦	٥٢٥	١,٧٠١	٢,٦٢٥	٠	٢,٦٢٥
٩٢٤	٣٩٩	٢,٢٢٦	٥٢٥	١,٧٠١	٢,٦٢٥	٠	٢,٦٢٥

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مصاريف مستحقة
٥,٠٠٠	٥,٧٥٠	منافع وخدمات تأمين
.	٦,٢٠٨	تأمينات اجتماعية
٥,٠٠٠	١١,٩٥٨	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مخصص نهاية الخدمة
٣,٧٣٩	٩,٥٦٨	رصيد اول العام
٥,٨٢٩	١٤,٤٤٩	المكون خلال العام
.	(٣,٣٠٣)	تسوية خلال العام
٩,٥٦٨	٢٠,٧١٤	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٤٨,٠٩٦	١٢٨,٩١٢	سلال غذائية
.	٥٠	ترميم
٦٧,٢٠٠	٧٨,٤٢٢	مساعدات
١٦٧,٩٧٥	٦٦٠	سقيا الماء
٧٢,٠١٣	٢٠,٧٥٦	الرعاية الصحية لمرضى السلطان
٨٤٩	.	رحلات عمره
٩٧,٤١٧	١,٦٥٠	إفطار صائم
	٦٩,٣٠٠	برنامج مؤتمن
١٠٨,٢٨٠	٥٠	كسوة العيد
.	١٤٠	تفريج كربة
٥٦١,٨٣٠	٢٩٩,٩٤٠	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١١) دعم منصة احسان
٣٠٠,٠٠٠	.	سقيا الماء
.	٥٠,٠٠٠	برامج صحية
.	٣٠٠,٠٠٠	برنامج الادوية
.	٣٥٠,٠٠٠	برنامج الكوبونات الغذائية
٥٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرعاية الصحية لكبار السن
٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
١٣,٢٣٦	١٦٦,٣٥٠	سلال غذائية
١٣١,٢٦٦	.	سقيا
.	٥٩,٠٠٠	ترميم
٣٤,٣٨٥	.	تفريغ كربة
٦,٠٧٨	.	معايدة
١,٥٠٠	.	كفالة المسن
٨٢,٨١٣	.	إفطار صائم
١٧,٤٣٩	٧٠,٠٠٠	كسوة العيد
٥٥,٤٨٥	٧٨,٥٠٠	رعاية صحية
٢٨,٧٨١	.	مصروفات أنشطة أخرى
٤٦,٢٠١	٨١,١٩٢	مساعداة
	٧٧,٠٥٠	برنامج مؤتمن
<u>٤١٧,١٨٤</u>	<u>٥٣٢,٠٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات محملة على النشاط</u>
١٠٨,٠١٢	٢٨٦,٨٤٠	رواتب واجور وما في حكمها
١,٧٤٨	٥٤,٧٦١	تأمينات اجتماعية
٢,٥٠٠	٦٠,٠٢٩	منافع وخدمات تأمين
.	١٠,١١٤	تعويضات نهاية الخدمة
.	٤,٧٢٠	تكاليف عمالة مؤقتة
.	٦,٣٢٥	بدل انتداب
.	٥,٧٥٣	صيانة وإصلاح
.	٣٨,٩٩٠	تأمين طبي
.	٦٦٦	مستهلكات
<u>١١٢,٢٦٠</u>	<u>٤٦٨,٢٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والادارية</u>
١٠٨,٠١١	١٠٥,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١١٥	٣,٥٣٢	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢,٠٤١	٥,١٣٩	هاتف وبريد وبرق
٣,٨٠٠	٣,٥٨٠	عمالة مؤقتة
٢,٥٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
.	٢١,٩٣٢	تأمين طبي
.	٢,٥٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
.	١٩,٥٩٧	الصيانة والإصلاح
٥١٤	٢,٧١٨	كهرباء ومياة
٣٣	١٦,١٢٦	رسوم بنكية
١,١٤٨	٢,٤٤٨	ضيافة ونظافة
٥٦٦	٦,٩٩٠	مستهلكات أخرى
٤٣	.	وقود ومحروقات
.	١٣,٧٥٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
.	١,٢٢٥	مصاريف حكومية - رسوم
٤,٥٨٨	٥,٠٠٠	دعاية وإعلان
٥,٨٢٩	٤,٣٣٥	تعويض نهاية الخدمة
١,٧٤٨	١٤,٤٣٢	تأمينات اجتماعية
<u>١٣٠,٩٣٦</u>	<u>٢٣٣,٣٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>معاد تصنيفه</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
.	٢١,٤٤٣	١٦٦,٣٥٠	١٢٨,٩١٢	٥٨,٨٨١	الكوبونات والسلال الغذائية
.	٤٩,٩٢٣	.	٥٠	٤٩,٨٧٣	المعايدة
١١٧,٤٠٦	.	.	٢٠,١٠٩	٩٧,٢٩٧	الزكاة
.	٢٠,٠١٧	٨١,١٩٢	٧٨,٤٢٢	٢٢,٧٨٧	المساعدات
-٨,٨٠٠	.	٥٩,٠٠٠	٥٠	٥٠,١٥٠	برنامج ترميم
.	٢٦,١٨٧	.	.	٢٦,١٨٧	إيرادات بدر الدين
٦٨٠	.	.	.	٦٨٠	رحلات عمرة
.	٧٢,٠١٣	.	.	٧٢,٠١٣	الرعاية الصحية لمرضى السرطان
.	١٦,٦٢٥	٧٠,٠٠٠	.	٨٦,٦٢٥	كسوة العيد
١٤٠	.	.	١٤٠	.	تفريج كربة
-٥٧,٧٤٤	.	٧٨,٥٠٠	٢٠,٧٥٦	.	الرعاية الصحية
٦٦٠	.	.	٦٦٠	.	سقى الماء
.	.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	منصة احسان برامج صحية
-٧,٧٥٠	.	٧٧,٠٥٠	٦٩,٣٠٠	.	دعم مؤسسة الملك - برنامج مؤتمن
.	.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.	منصة الإحسان - برنامج الأدوية
.	.	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	.	منصة الإحسان - برنامج الكوبونات الغذائية
.	.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.	منصة الإحسان - برنامج الرعاية الصحية لكبارا
.	١٣٦,٤٣٤	.	١٣٦,٤٣٤	.	لسن
٢٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٣٠١,٢٤٢	٣٤٢,٦٤٢	١,٨٢٧,٠٩٢	٢,٠٠٦,٤٨٣	٤٦٤,٤٩٣	المنح الحكومي - مشروع تأسيس وحدة الإستثمار الاجتماعي
					<u>الإجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>معاد تصنيفه</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١</u>	<u>(١٦) صافي الأصول اوقاف</u>
٦٦,٢٥٠	.	.	.	٦٦,٢٥٠	الوقف الخيري
٦٦,٢٥٠	.	.	.	٦٦,٢٥٠	<u>الإجمالي</u>

**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.

**عام**

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

**إعتماد القوائم المالية**

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة