

جمعية الشامة الخيرية بتربة منطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)

حائل - 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل، (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 (١٣) 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 الشامة الخيرية بترية منطقة حائل (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 والمعيار 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، ومسؤوليتنا 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 والمعيار 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)

المحترمين

السادة / جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل

(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 جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة 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 الجوهري 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
- تقييم 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 جوهري 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٧ رمضان ١٤٤٧

٢٤ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٢٥,٣٦٩	٤٢١,٧٥٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٢٥,٣٦٩	٤٢١,٧٥٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الاستثمارات	(٤)	٩٥١,٦٣٠	١,٠٦٥,٩٥٩
الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي	(٥)	٣٤٤,٥٩٥	٣٦٤,١٢٧
الممتلكات الاستثمارية بالتكلفة	(٦)	٥٢٩,٢٠٠	٥٥٤,٤٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٨٢٥,٤٢٥	١,٩٨٤,٤٨٦
إجمالي الأصول		٢,٠٥٠,٧٩٤	٢,٤٠٦,٢٣٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٧)	١٦٤,١٢٥	١٢٧,١١٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٦٤,١٢٥	١٢٧,١١٣
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(٨)	٣١٢,٣٤٢	٢٩٧,٠٩١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣١٢,٣٤٢	٢٩٧,٠٩١
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٤٩٣,٧٦٣)	(٣١٥,١٩٠)
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١,٣١٦,٤٦١	١,٤٣١,٢٦٧
مكاسب غير محققة لمحظة الاسهم		٧٥١,٦٢٩	٨٦٥,٩٥٨
إجمالي صافي الأصول		١,٥٧٤,٣٢٧	١,٩٨٢,٠٣٥
إجمالي الالتزامات	وصافي	٢,٠٥٠,٧٩٤	٢,٤٠٦,٢٣٩
<u>الأصول</u>			

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		٤٦,٢٥٠	-	٤٦,٢٥٠	١٥,٢٥٢
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	٤٩,٩٩٦	٤٩,٩٩٦	٩,٢١٨
التبرعات العينية		٤٧٥,٦٠٠	-	٤٧٥,٦٠٠	٢٧٧,٥٠٠
الأوامر والاستقطاعات		١,٧٠٥	-	١,٧٠٥	٢,٠٦٦
إيرادات إيجارات		٣٧,٢٠٠	-	٣٧,٢٠٠	٢٩,٤٠٠
إيرادات الاشتراكات		١,٦٠٠	-	١,٦٠٠	٢,٢٠٠
تبرعات الزكاة		-	٧٢,٦٠٠	٧٢,٦٠٠	٧٦,٦٦٤
إيرادات أخرى		٤٢,٨٢٢	-	٤٢,٨٢٢	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٣٧,٤٠٢	(٢٣٧,٤٠٢)	-	-
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٨٤٢,٥٧٩	(١١٤,٨٠٦)	٧٢٧,٧٧٣	٤١٢,٣٠٠
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة		٦٣,٣٨٧	-	٦٣,٣٨٧	٥٥,٨٠٢
المساعدات العينية		٦٠١,٤٢١	-	٦٠١,٤٢١	٦٠٥,٧٩٥
مساعدات نقدية - مقيدة		-	-	-	١٢٨,٥٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٠)	٢٣١,٢٢٦	-	٢٣١,٢٢٦	١١٠,٨١٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	٨٠,٣٨٦	-	٨٠,٣٨٦	٩٨,٩٦٦
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٥)	١٩,٥٣٢	-	١٩,٥٣٢	١٩,٥٣٢
إستهلاك أصول استثمارية	(٦)	٢٥,٢٠٠	-	٢٥,٢٠٠	٢٥,٢٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٠٢١,١٥٢	-	١,٠٢١,١٥٢	١,٠٤٤,٦١٠
التغير في صافي الأصول		(١٧٨,٥٧٣)	(١١٤,٨٠٦)	(٢٩٣,٣٧٩)	(٦٢٢,٣١٠)
صافي الأصول في بداية السنة		(٣١٥,١٩٠)	١,٤٣١,٢٦٧	١,١١٦,٠٧٧	١,٧٤٨,٣٨٧
صافي الأصول في نهاية السنة		(٤٩٣,٧٦٣)	١,٣١٦,٤٦١	٨٢٢,٦٩٨	١,١١٦,٠٧٧

جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	مكاسب غير محققة لمحفظة الاسهم	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢,٦١٤,٣٤٥	٨٦٥,٩٥٨	١,٩٦٣,٨٢٠	(٢١٥,٤٣٣)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٦٣٢,٣١٠)	٠	(٥٣٢,٥٥٣)	(٩٩,٧٥٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٩٨٢,٠٣٥	٨٦٥,٩٥٨	١,٤٣١,٢٦٧	(٣١٥,١٩٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٩٨٢,٠٣٥	٨٦٥,٩٥٨	١,٤٣١,٢٦٧	(٣١٥,١٩٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٩٣,٣٧٩)	-	(١١٤,٨٠٦)	(١٧٨,٥٧٣)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(١١٤,٣٢٩)	(١١٤,٣٢٩)	٠	٠	الخسائر الغير محققة في الأسهم
١,٥٧٤,٣٢٧	٧٥١,٦٢٩	١,٣١٦,٤٦١	(٤٩٣,٧٦٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٣٢,٣١٠)	(٢٩٣,٣٧٩)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١٩,٥٣٢	١٩,٥٣٢	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٢٥,٢٠٠	٢٥,٢٠٠	إستهلاك أصول استثمارية
٨,٤٦٠	١٥,٢٥١	تعويضات نهاية الخدمة المكون
<u>(٥٧٩,١١٨)</u>	<u>(٢٣٣,٣٩٦)</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٤,٣١٣	٣٧,٠١٢	مصرفات مستحقة
<u>(٥٧٤,٨٠٥)</u>	<u>(١٩٦,٣٨٤)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>(٥٧٤,٨٠٥)</u>	<u>(١٩٦,٣٨٤)</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
٩٩٦,٥٥٨	٤٢١,٧٥٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٤٢١,٧٥٣</u>	<u>٢٢٥,٣٦٩</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
- (١/٢) المركز الرئيسي : منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
- (١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠) بتاريخ ٠٤ ربيع الاول ١٤١٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * الارتقاء بالمستوي المعيشي للمستفيدين .
 - * المساهمة في استقبال فائض الملابس وتوزيعها علي المحتاجين .
 - * تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات .
 - * تقديم المساعدات العينية لكافة الفئات المحتاجة .
 - * تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة .
- (١/٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات 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 الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - 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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

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

(1/3/أ) 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 , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية 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 الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى		
مباني	٤%	١٥% أجهزة والآت ومعدات
سيارات	٢٠%	١٠% اثاث ومفروشات

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد البنوك
٤٢١,٧٥٣	٢٢٥,٣٦٩	
<u>٤٢١,٧٥٣</u>	<u>٢٢٥,٣٦٩</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٤) الاستثمارات :-
١,٠٦٥,٩٥٩	١,٠٦٥,٩٥٩	اسهم مصرف الانماء ٣٣,٣٣٢ سهم
٠	(١١٤,٣٢٩)	انخفاض قيمة الأسهم
<u>١,٠٦٥,٩٥٩</u>	<u>٩٥١,٦٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

إيضاح (٥): الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأراضي	٢١٤,٠٠٠	.	.	٢١٤,٠٠٠	.	.	.	.	٢١٤,٠٠٠	٢١٤,٠٠٠
المباني	٤٨٨,٢٩٨	.	.	٤٨٨,٢٩٨	٣٣٨,١٧١	١٩,٥٣٢	.	٣٥٧,٧٠٣	١٣٠,٥٩٥	١٥٠,١٢٧
السيارات	١٠٠,٨٣٠	.	.	١٠٠,٨٣٠	١٠٠,٨٣٠	.	.	١٠٠,٨٣٠	.	.
الأثاث المكتبي	٦٩,٧٧٤	.	.	٦٩,٧٧٤	٦٩,٧٧٤	.	.	٦٩,٧٧٤	.	.
أجهزة والالات ومعدات	٥٦,٣٤١	.	.	٥٦,٣٤١	٥٦,٣٤١	.	.	٥٦,٣٤١	.	.
الإجمالي	٩٢٩,٢٤٣	.	.	٩٢٩,٢٤٣	٥٦٥,١١٦	١٩,٥٣٢	.	٥٨٤,٦٤٨	٣٤٤,٥٩٥	٣٦٤,١٢٧

إيضاح (٦): الممتلكات الاستثمارية، بالتكلفة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
المباني	٦٣٠,٠٠٠	.	.	٦٣٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠	٢٥,٢٠٠	.	١٠٠,٨٠٠	٥٢٩,٢٠٠	٥٥٤,٤٠٠
الإجمالي	٦٣٠,٠٠٠	.	.	٦٣٠,٠٠٠	٧٥,٦٠٠	٢٥,٢٠٠	.	١٠٠,٨٠٠	٥٢٩,٢٠٠	٥٥٤,٤٠٠

جمعية الشامة الخيرية بتربة منطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	رواتب مستحقة
١٢٢,٨٠٠	١٥٥,٥٠٠	اتعاب مهنية
٤,٣١٣	٨,٦٢٥	
<u>١٢٧,١١٣</u>	<u>١٦٤,١٢٥</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (٨) مخصص منافع الموظفين :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	رصيد اول المده
٢٨٨,٦٣١	٢٩٧,٠٩١	المكون خلال المده
٨,٤٦٠	١٥,٢٥١	المسدد خلال المده
٠	٠	
<u>٢٩٧,٠٩١</u>	<u>٣١٢,٣٤٢</u>	<u>الرصيد نهاية المده</u>
		<u>إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	تبرعات كفالات
٢,١٠٣	١,٨٣٠	تبرعات المتجر الالكتروني
٧,١١٥	٣,١٧٧	تبرعات منصة تبرع - مشروع الكسوة الشتوية
٠	٣٠,٤٦٨	تبرعات منصة تبرع - مشروع السلة الرمضانية
٠	٨,٧٢٤	تبرعات منصة تبرع - كفالة الارامل والمطلقات
٠	٥,٧٩٧	
<u>٩,٢١٨</u>	<u>٤٩,٩٩٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الشامة الخيرية بتربة منطقة حائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مصروفات الأنشطة :-</u>
٠	٣,٢٠٥	مصروفات المتجر الالكتروني
٠	٣٠,٤٦٨	مصروفات منصة تبرع - مشروع الكسوة الشتوية
٠	٨,٧٢٤	مصروفات منصة تبرع - مشروع السلة الرمضانية
٠	٥,٧٩٧	مصروفات منصة تبرع - كفالة الارامل والمطلقات
١١٠,٨١٥	١٨٣,٠٣٢	مصروفات حملة علي البرامج والأنشطة والأنشطة (١-١٠)
<u>١١٠,٨١٥</u>	<u>٢٣١,٢٢٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : مصروفات حملة على البرامج والأنشطة والأنشطة (١-١٠) :-</u>
٦٧,٦٠٠	١٠٧,٢٥٠	الرواتب الأجور
١٠,٢٢٠	٦,٨٧٠	أجور تحميل
١٠,٦٦٦	١٠,٧٣١	التأمينات الاجتماعية
٨,٤٦٠	١٥,٢٥١	مكافاه نهاية خدمة
٨,٥٠٠	١٩,١٥٠	رسوم حكومية واشتراكات
٥,٣٦٩	٢,٢٥٢	مصاريف استثمار صيانة
	٢١,٥٢٨	مصاريف اخري
<u>١١٠,٨١٥</u>	<u>١٨٣,٠٣٢</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٥٤,٠٨٠	٥٤,٤٢٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٦٥٠	٦٧٠	تأمين طبي
١٢,١٢٦	١٠,٣٨٦	كهربا ومياة وهاتف وبريد ونت
٣,٧٣٩	١,٦٦٥	ضيافة ونظافة
٢,٥٦٠	٢,٩٤٠	رسوم حكومية
٣,٤٥٠	٣,٠٣٢	تدريب وتاهيل
١,١٠٥	١,٤٤٧	وقود ومحروقات
١,٥٩٠	٨٥٣	صيانة واصلاح
٢,٧٦٠	٢,٧٦٠	عمولات بنكية
٣,٨٥٩	٢,٢١٣	قرطاسية ومطبوعات
١٣,٠٤٧	٠	اخرى
<u>٩٨,٩٦٦</u>	<u>٨٠,٣٨٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الشامة الخيرية بترية منطقة حائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٠)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (١٢) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
٣,٩٣٣	٠	١,٨٣٠	٢,١٠٣	تبرعات كفالات
١٦,٦٧٦	٣,٢٠٥	٣,١٧٧	١٦,٧٠٤	تبرعات المتجر الالكتروني
٠	٣٠,٤٦٨	٣٠,٤٦٨	٠	تبرعات منصة تبرع - مشروع الكسوة الشتوية
٠	٨,٧٢٤	٨,٧٢٤	٠	تبرعات منصة تبرع - مشروع السلة الرمضانية
٠	٥,٧٩٧	٥,٧٩٧	٠	تبرعات منصة تبرع - كفالة الارامل والمطلقات
١,٥٨٥	٠	٠	١,٥٨٥	اعانة الوزارة
١,٢٦٤,١٩٢	١٢٥,٨٢١	٠	١,٣٩٠,٠١٣	دعم البرامج والأنشطة
٣٠,٠٧٥	٦٣,٣٨٧	٧٢,٦٠٠	٢٠,٨٦٢	الزكاة
<u>١,٣١٦,٤٦١</u>	<u>٢٣٧,٤٠٢</u>	<u>١٢٢,٥٩٦</u>	<u>١,٤٣١,٢٦٧</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٣) عام :-

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