

جمعية الطرف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير ربحي برقم (٢١)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية

القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

مع تقرير مراجع الحسابات

جمعية الطرف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية
فهرس القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٢٠١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧٠٧	إيضاحات حول القوائم المالية



حي العليا - عمارة رسيل - الهاتف الموحد: ٩٢٠٠١٢٧٧٦
مبنى ٣٥٥٦ - الدور الأول البريد الالكتروني: info@at-cpa.com.sa
طريق العليا العام الموقع الالكتروني: www.at-cpa.com.sa
ص.ب ٣٧٨٠ - الرياض ١١٤٨١ سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة الموقرين

جمعية الطرف الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير ربحي برقم (٢١)

المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الطرف الخيرية للخدمات الاجتماعية "مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير ربحي برقم (٢١)" - ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الاصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما فيها أهم السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تخص المنشآت غير الهادفة للربح 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 جمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تخص المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتمال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المكتب على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

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 اكتشفناها أثناء المراجعة.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

أيمن أحمد تيسير إبراهيم

ترخيص رقم ٥٣٤



١٦ رمضان ١٤٤٧ هـ

الموافق ٥ مارس ٢٠٢٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الاصول
			الاصول المتداولة
٤,٣١٣,٧٥٤	٤,٤٩٢,٤١١	٣	نقد وما في حكمه
٢,٥٤١,٦٢٣	٢,٩١٨,٦٢٣	٤	مخزون
٢,٧٥١,٥٧٧	٣,٧٠٩,٠٥٤	٥	ذمم مدينة تجارية
٨١٠,٠٣٥	١,٢١٠,٩٩٧	٦	مدفوعات مقدما و ارصدة مدينة اخرى
١٠,٤١٦,٩٨٩	١٢,٣٣١,٠٨٥		اجمالي الاصول المتداولة
			الاصول الغير متداولة
٤,٤٣٩,٦٤٠	٣,٨٩٨,٦٧٨	٧	إستثمارات متاحة للبيع
٧,٠٣٦,٦٣٥	٦,٥٣٦,١٥٤	٨	ممتلكات ومعدات ، بالصافي
٨٠,٢٥٠	٨٠,٢٥٠	٩	اصول غير ملموسة ، بالصافي
٥٧,٣٢٦	٥٧,٣٢٦	١٠	مشروعات تحت التنفيذ
١١,٦١٣,٨٥١	١٠,٥٧٢,٤٠٨		إجمالي الاصول الغير متداولة
٢٢,٠٣٠,٨٤٠	٢٢,٩٠٣,٤٩٣		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
١,٥٢٦,٤٢٤	١,٣٠٩,٥٣٨	١١	ذمم دائنة تجارية
١,٥٢٥,٤٢١	٤٦٥,٠٠٢	١٢	ذمم دائنة والتزامات أخرى
٣,٠٥١,٨٤٥	١,٧٧٤,٥٤٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير متداولة
١,٢٣١,٢٨٩	١,٥٤٣,٤١٢	١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٣١,٢٨٩	١,٥٤٣,٤١٢		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			صافي الاصول
٨,٧٦٥,١١٨	١١,٢٨٦,٣٦٣		صافي الاصول غير مقيدة
٦,٥٣٨,٤٣٥	٦,٤٢٠,٨٥٨	١٤	صافي الاصول مقيدة
٢,٤٤٤,١٥٣	١,٨٧٨,٣٢٠		أرباح غير محققة
١٧,٧٤٧,٧٠٦	١٩,٥٨٥,٥٤١		إجمالي صافي موجودات
٢٢,٠٣٠,٨٤٠	٢٢,٩٠٣,٤٩٣		إجمالي الالتزامات وصافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الطرف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	بنود الدخل
٢٣,٢١٠,٩٧٤	٢٦,٢٠٠,٨٣٤	-	٢٦,٢٠٠,٨٣٤	١٥	إيرادات أنشطة
٢,٧٥٩,٠٠١	٢,٩٥٨,٣٤٥	٣,٧٨٢	٢,٩٥٤,٥٦٣	١٦	تبرعات نقدية
١,٦١٢,٠٣٧	١,٦٧٣,٩٥٦	١,٦٧٣,٩٥٦	-	-	تبرعات عينية
٢٣,٠٠٠	١٢,٥٠٠	-	١٢,٥٠٠	١٧	إيرادات أخرى
١٠,٠٠٠	١٩٤,٧٠٠	١٩٤,٧٠٠	-	١٨	تبرعات منصة احسان
٢٩٩,٤٠٠	٢٨٥,٦٨٥	٢٨٥,٦٨٥	-	-	تبرعات زكاة
٥٥,٥٣٠	٢٢,٧٠٠	-	٢٢,٧٠٠	-	اشتركات الأعضاء
٩٤,٤١٥	٩٥٩,٦٢٥	٩٥٩,٦٢٥	-	-	خدمات تطوعية
٦٢,١٥٩	٢٤,٨٦٨	-	٢٤,٨٦٨	-	ارباح صندوق الاستثمار
-	٣٥,٢٠٠	-	٣٥,٢٠٠	-	ارباح رأسمالية
٢٨,٣٣٣,٥١٦	٣٢,٣٦٨,٤١٣	٣,١١٧,٧٤٨	٢٩,٢٥٠,٦٦٥	-	اجمالي بنود الدخل
					مصرفات
(٢٢,٣٣٠,٧٤١)	(٢٢,٧٩٢,٩٨٧)	-	(٢٢,٧٩٢,٩٨٧)	١٩	مصرفات برامج وانشطة
(١,٧١٩,٧٩٦)	(٢,٤٣٣,١١٤)	(٣,٧٨٢)	(٢,٤٢٩,٣٣٢)	٢٠	مصرفات برامج وانشطة اخري
(٦٩٢,٧٦٥)	(٥٠٥,١٥٤)	-	(٥٠٥,١٥٤)	٨	استهلاك الممتلكات والمعدات اداري
-	(٣٤٠,٤٦٣)	-	(٣٤٠,٤٦٣)	٨	استهلاك الممتلكات والمعدات للقطاعات الاستثمارية
(١,٦١٢,٠٣٧)	(١,٦٧٣,٩٥٧)	(١,٦٧٣,٩٥٧)	-	-	مساعادات عينية
(٥١٦,١٦٠)	(٦٦١,٤٨٤)	-	(٦٦١,٤٨٤)	٢١	مصرفات عمومية وإدارية
(٢٣٧,٤٦٧)	(٣٠٠,١٦١)	(٣٠٠,١٦١)	-	-	مصرف زكاة
(٣٠٨,٥٠٠)	(١٩٤,٧٠٠)	(١٩٤,٧٠٠)	-	-	مصرفات منصة إحسان
(٩٤,٤١٥)	(٩٥٩,٦٢٥)	(٩٥٩,٦٢٥)	-	-	خدمات تطوعية
(٢٧,٥١١,٨٨١)	(٢٩,٨٦١,٦٤٥)	(٣,١٣٢,٢٢٥)	(٢٦,٧٢٩,٤٢٠)	-	إجمالي مصرفات
٨٢١,٦٣٥	٢,٥٠٦,٧٦٨	(١٤,٤٧٧)	٢,٥٢١,٢٤٥	-	التغير في صافي الاصول خلال السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الطرف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية
قائمة التغيرات في صافي الاصول
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١٤,٤٨١,٩١٨	١٥,٣٠٣,٥٥٣	٦,٥٣٨,٤٣٥	٨,٧٦٥,١١٨	صافي الأصول في بداية السنة
٨٢١,٦٣٥	٢,٥٠٦,٧٦٨	(١٤,٤٧٧)	٢,٥٢١,٢٤٥	التغير في صافي الاصول خلال السنة
(٥,٣٣٥)	(١٠٣,١٠٠)	(١٠٣,١٠٠)	-	تسويات
١٥,٢٩٨,٢١٨	١٧,٧٠٧,٢٢١	٦,٤٢٠,٨٥٨	١١,٢٨٦,٣٦٣	صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٤) تعتبر جزء من هذه القوائم المالية

جمعية الطرف الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١)
 المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	الإيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٢١,٦٣٥	٢,٥٠٦,٧٦٨	التغير في صافي الاصول خلال السنة
		<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
٦٩٢,٧٦٥	٨٤٥,٦١٧	٧ إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢٦١,٠٠٠	٤٢٦,٣٩٨	١٣ المكون من مخصص نهاية الخدمة للموظفين
(٦٢,١٥٩)	(٢٤,٨٦٨)	٦ ارباح صندوق الاستثمار
-	(٣٥,٢٠٠)	ارباح رأسمالية
-	(١٠٣,١٠٠)	تسويات علي صافي الأصول
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
٢٢٤,٨٦٥	(٣٧٧,٠٠٠)	مخزون
(٨١٠,٠٣٥)	(٤٠٠,٩٦٢)	مدفوعات مقدما و ارصدة مدينة اخري
٤٧٦,٧١٥	(٩٥٧,٤٧٧)	ذمم مدينة تجارية
(٤٨٧,٨٥١)	(٢١٦,٨٨٦)	ذمم دائنة تجارية
(١٧٢,٣٢٢)	(١,٠٦٠,٤١٧)	ذمم دائنة والتزامات أخرى
(٣٠٥,٣٠٩)	(١١٤,٢٧٥)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٣٩,٣٠٤	٤٨٨,٥٩٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٠٩,٢١٦)	(٣٥١,٩٣٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٠,٢٥٠)	-	شراء اصول غير ملموسة
-	٤١,٩٩٥	مقبوضات من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٨٩,٤٦٦)	(٣٠٩,٩٤١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
١٤٩,٨٣٨	١٧٨,٦٥٧	صافي التغير في النقد خلال السنة
٤,١٦٣,٩١٦	٤,٣١٣,٧٥٤	رصيد النقد في بداية السنة
٤,٣١٣,٧٥٤	٤,٤٩٢,٤١١	٣ رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- التكوين والنشاط :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية الطرف الخيرية للخدمات الاجتماعية بالشعبة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١) الصادر بتاريخ ١٤٣٢/٠١/٠٩ هـ - ومقرها مركز الطرف - المنطقة الشرقية وبموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٠٠٤٠٨٧٢ وتاريخه ١٤٣٢/٠١/٠٩ هـ.

٢.١ أهداف الجمعية

تقديم المساعدات المالية التي يثبت البحث الاجتماعي استحقاتها وتكون هذه المساعدة دائمة أو مؤقتة.
تقديم المساعدات للمستحقين في الحوادث السيئة النتائج كالحريق والسيول وما شابهها وتكون هذه المساعدات طارئة.
تقديم المساعدات للطلاب والطالبات وتشجيعهم على مواصلة الدراسة بتقديم مساعدات مختلفة لهم
المشاركة بتسهيل تقديم العلاج الصحي للأسر المستحقة ومساعدتهم.
القيام بمشروعات وبرامج رعاية الطفولة والأمومة في المنطقة كرياض الأطفال وبرامج التدريب والرعاية.
القيام أو المشاركة ببرامج الخدمة العامة بالمنطقة كالمسجد وأبار المياه، والحدائق والمقابر والمغاسل.
القيام أو المشاركة ببرامج ومشروعات اجتماعية وصحية مختلفة في المنطقة ضمن حدود الجمعيات الخيرية وبرامج الرعاية الاجتماعية.
القيام أو المشاركة بالبرامج الثقافية التعليمية بالمنطقة كبرامج التقوية للطلبة والطالبات وتنظيم الندوات والمحاضرات والبرامج الثقافية ومعارض الكتاب والمكتبات العامة والمراكز الصحفية وحلقات تحفيظ القرآن الكريم.

يوجد لدي الجمعية الفروع التالية

السجل التجاري

الفرع

٢٠٣١١١٢٤٩٤ الرئيسي	جمعية الطرف الخيرية للخدمات الاجتماعية
٢٢٥٠٠٤٠٨٧٢ فرعي	مجمع جمعية الطرف الخيرية الطبي
٢٢٥٠٠٤٠٨٧٣ فرعي	صيدلية جمعية الطرف الخيرية الطبية
٢٢٥٠٠٦٤٣٨٩ فرعي	صيدلية نقاء الطرف الطبية
٢٢٥٠٣٧٥١١ فرعي	صيدلية بلسم الطرف الطبية
٢٢٥٠٠٥٢٣١١ فرعي	قصر امامي للافراح والمناسبات
٢٢٥٠٠٦٧٥٦٣ فرعي	روضة جمعية الطرف الخيرية الاهلية

٣١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل أصولها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم اسهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسمتها . حيث يتم إثبات الممتلكات والمعدات في حالة الهبوط في قيمة الممتلكات والمعدات على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة . وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول التي سيتم إهلاكها:

البيان	العمر الإنتاجي للأصل بالسنوات
مباني	٢٠
سيارات	٥
معدات وتجهيزات	١٠

٦-٢ الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس . يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاطفاء . يتم اطفاء مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال خمس سنوات . حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الدخل ضمن الدخل من الأعمال الرئيسية ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق

٢٠٢٢ أساس القياس	العمر الإنتاجي للأصل
برامج محاسبية	٢

٧-٢ مخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبيدها لإضافة المخزون من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

٨-٢ مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

تقوم الإدارة بتسجيل الأرصدة المدينة بقيمتها الفعلية وتظهر بالمركز المالي مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة إدارة الشركة والإضمحلال في قيمة الأصول.
٩-٢ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المصروفات مباشرة في حساب "المشروعات تحت التنفيذ ضمن الأصول، وذلك طالما أن المشروع لا يزال قيد التنفيذ وغير جاهز للاستخدام. تشمل هذه المصروفات التكاليف المباشرة فقط التي تُنفق لتجهيز الأصل ليصبح في الحالة والموقع الضروريين للبدء في التشغيل وفق الغرض المنشود ، عند اكتمال المشروع، تُنقل التكاليف المتراكمة من "المشروعات تحت التنفيذ" إلى الحسابات الفرعية المناسبة للأصول الثابتة، ويُبدأ احتساب الاستهلاك وفقاً لسياسات الأصول الثابتة المعتمدة.

١٠-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٢-٢ مدينون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجد).

١٣-٢ الاستثمارات المتاحة للبيع

تثبت الاستثمارات في الاسهم والصناديق الوقفية بالتكلفة عند الاقتناء ، وتقاس لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويثبت فرق التقييم ضمن صافي الأصول ، ويرحل لقائمة الأنشطة عند البيع أو انخفاض القيمة

٢- أهم السياسات المحاسبية (تتمه):

٢-١٤ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

٢-١٥ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٢-١٦ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٢-١٧ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

٢-١٨ النقد والتقد المماثل

الأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية الطرف الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١)
 المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٣- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤,٢٩٨,٨٣٧	٤,٤٢٦,٢١٠	نقد لدى البنوك
١٤,٩١٧	٦٦,٢٠١	نقد بالصندوق
٤,٣١٣,٧٥٤	٤,٤٩٢,٤١١	

٤- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢,٣٣٣,٦٥٨	٢,٧٢٧,٩٢٣	ادوات ومستلزمات طبية بالصيدلية
٢٠٧,٩٦٥	١٦١,٩٥٣	ادوات ومستلزمات طبية بالمستوصف
-	٢٨,٧٤٧	اجهزه ومعدات
٢,٥٤١,٦٢٣	٢,٩١٨,٦٢٣	

٥- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢,٧٥١,٥٧٧	٣,٧٠٩,٠٥٤	العملاء
٢,٧٥١,٥٧٧	٣,٧٠٩,٠٥٤	

٦- مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٦٣٦,٨٠٠	٦٩٨,٨٠٤	إيرادات مستحقة
١٧٣,٢٣٥	٤٨٢,٢٨٠	مصاريف مدفوعة مقدما
-	٢٩,٩١٣	ذمم موظفين مدينة
٨١٠,٠٣٥	١,٢١٠,٩٩٧	

٧- استثمارات المتاحة للبيع

أ- بنك (HSBC) عدد ١١٦,٦٦٦ سهم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣,٦٠٧,٣٢٠	٣,٣٧٧,٤٨١	رصيد اول السنة
(٢٢٩,٨٣٩)	(٥٦٥,٨٣٠)	تقييم الاستثمار
٣,٣٧٧,٤٨١	٢,٨١١,٦٥١	

ب- صندوق استثماري وقي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٦٢,١٥٩	رصيد اول السنة
٦٢,١٥٩	٢٤,٨٦٨	ارباح خلال السنة
١,٠٦٢,١٥٩	١,٠٨٧,٠٢٧	
٤,٤٣٩,٦٤٠	٣,٨٩٨,٦٧٨	رصيد إجمالي الاستثمارات

جمعية الطرف الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١)
 المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

٨- ممتلكات ومعدات ، بالصافي

إجمالي	معدات وتجهيزات	سيارات	مباني	أراضي	تكلفة
٢٧,٤٥٦,٧٣٧	٨,٣٠٢,٨٠٧	١,٧٢٧,٩٨٢	١٥,١٢٥,٩٤٨	٢,٣٠٠,٠٠٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٥١,٩٣٦	١٨٦,١٣٠	١٦٥,٨٠٦	-	-	إضافات خلال السنة
(٤٤١,٤٠٨)	(٨,٠٠٠)	(٤٣٣,٤٠٨)	-	-	إستبعادات خلال السنة
٢٧,٣٦٧,٢٦٥	٨,٤٨٠,٩٣٧	١,٤٦٠,٣٨٠	١٥,١٢٥,٩٤٨	٢,٣٠٠,٠٠٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
					إستهلاك متراكم
٢٠,٤٢٠,١٠٢	٦,٩٨٤,٢٣٥	١,٦٤٩,٢٠٢	١١,٧٨٦,٦٦٥	-	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨٤٥,٦١٧	٢٦٠,٦٠٠	٦١,٤٠٤	٥٢٣,٦١٣	-	المحمل علي السنة
(٤٣٤,٦٠٨)	(١,٢٠٠)	(٤٣٣,٤٠٨)	-	-	إستبعادات خلال السنة
٢٠,٨٣١,١١١	٧,٢٤٣,٦٣٥	١,٢٧٧,١٩٨	١٢,٣١٠,٢٧٨	-	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
					صافي قيمة دفترية
٧,٠٣٦,٦٣٥	١,٣١٨,٥٧٢	٧٨,٧٨٠	٣,٣٣٩,٢٨٣	٢,٣٠٠,٠٠٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦,٥٣٦,١٥٤	١,٢٣٧,٣٠٢	١٨٣,١٨٢	٢,٨١٥,٦٧٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٩- اصول غير ملموسة، بالصافي

الاجمالي	برامج وأنظمة	تكلفة
٨٠,٢٥٠	٨٠,٢٥٠	إضافات خلال السنة
٨٠,٢٥٠	٨٠,٢٥٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
-	-	إطفاء متراكم
-	-	المحمل علي السنة
-	-	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٨٠,٢٥٠	٨٠,٢٥٠	صافي قيمة دفترية
٨٠,٢٥٠	٨٠,٢٥٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨٠,٢٥٠	٨٠,٢٥٠	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٠- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥٧,٣٢٦	٥٧,٣٢٦	صالة ضيافة رجالية
٥٧,٣٢٦	٥٧,٣٢٦	

١١- ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٥٢٦,٤٢٤	١,٣٠٩,٥٣٨	موردين ادوية ومستلزمات طبية
١,٥٢٦,٤٢٤	١,٣٠٩,٥٣٨	

١٢- ذمم دائنة والالتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص غرامات ومخالفات مستحقة
٣٠٧,٤٧٣	٢٤٤,٣٩٢	ضريبة قيمة مضافة
١٨١,٩١٩	١٢٦,٤٢٧	ذمم دائنة اخرى
٣٦,٠٢٩	١٤,١٥٠	رواتب مستحقة
-	٦٢,٥٣٣	ذمم موظفين دائنة
-	١٧,٥٠٠	ايراد مقدم
١,٥٢٥,٤٢١	٤٦٥,٠٠٢	

١٣- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٢٧٥,٥٩٨	١,٢٣١,٢٨٩	الرصيد في اول السنة
٢٦١,٠٠٠	٤٢٦,٣٩٨	المكون خلال السنة
(٣٠٥,٣٠٩)	(١١٤,٢٧٥)	المسدد خلال السنة
١,٢٣١,٢٨٩	١,٥٤٣,٤١٢	

١٤- صافي الاصول المقيدة

التحرر من التقييد خلال السنة	رصيد اول السنة	التبرعات المقيدة خلال السنة	رصيد اول السنة	
٦,٥٣٨,٤٣٥	٦,٥٣٨,٤٣٥	-	٦,٥٣٨,٤٣٥	رصيد الاصول المقيدة اول السنة
٣,٧٨٢	-	٣,٧٨٢	-	تبرعات عينية
١,٦٧٣,٩٥٦	-	١,٦٧٣,٩٥٦	-	تبرعات نقدية
١٩٤,٧٠٠	-	١٩٤,٧٠٠	-	تبرعات منصة احسان
٢٨٥,٦٨٥	-	٢٨٥,٦٨٥	-	تبرعات زكاة
٩٥٩,٦٢٥	-	٩٥٩,٦٢٥	-	خدمات تطوعية
(٣,٧٨٢)	-	(٣,٧٨٢)	-	مصروفات برامج وانشطة اخرى
(١,٦٧٣,٩٥٧)	-	(١,٦٧٣,٩٥٧)	-	مساعداة عينية
(٣٠٠,١٦١)	-	(٣٠٠,١٦١)	-	مصروف زكاة
(١٩٤,٧٠٠)	-	(١٩٤,٧٠٠)	-	مصروفات منصة احسان
(٩٥٩,٦٢٥)	-	(٩٥٩,٦٢٥)	-	خدمات تطوعية
(١٠٣,١٠٠)	-	(١٠٣,١٠٠)	-	تسويات
٦,٤٢٠,٨٥٨	(٣,٢٣٥,٣٢٥)	٣,١١٧,٧٤٨	٦,٥٣٨,٤٣٥	

جمعية الطرف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

١٥- إيرادات أنشطة

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		
مقيد	غير مقيد	مقيد	غير مقيد	
-	١٠,٠٧٢,٢٠١	-	١١,٤٩٦,٩١٠	إيرادات الصيدليات
-	١١,٢٨٢,٤٨٥	-	١٢,٦٢٨,١٧٣	إيرادات المستوصف
-	١,٢٠٩,٠٠١	-	١,١٨٩,٤٨٨	إيرادات صالة المناسبات
-	٦٤٧,٢٨٧	-	٦٣٤,١٨٠	إيرادات الروضة
-	-	-	٢٥٢,٠٨٣	إيجار المبنى المدرسي بقاعة اماسى
-	٢٣,٢١٠,٩٧٤	-	٢٦,٢٠٠,٨٣٤	

١٦- تبرعات نقدية

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		
مقيد	غير مقيد	مقيد	غير مقيد	
-	٢,٧٥٩,٠٠١	٣,٧٨٢	٢,٩٥٤,٥٦٣	تبرعات نقدية
-	٢,٧٥٩,٠٠١	٣,٧٨٢	٢,٩٥٤,٥٦٣	

١٧- الإيرادات الأخرى

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		
مقيد	غير مقيد	مقيد	غير مقيد	
-	٢٣,٠٠٠	-	١٢,٥٠٠	إيرادات إيجار
-	٢٣,٠٠٠	-	١٢,٥٠٠	

١٨- تبرعات منصة إحسان

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		
مقيد	غير مقيد	مقيد	غير مقيد	
-	-	١٩٤,٧٠٠	-	تبرعات مشروع الحقيبة المدرسة
١٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات كفالة الاسر المحتاجة
١٠,٠٠٠	-	١٩٤,٧٠٠	-	

١٩- مصروفات البرامج والأنشطة

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		
مقيد	غير مقيد	مقيد	غير مقيد	
-	١٠,٨٠١,٣٦٦	-	١٠,٦٠٢,٩٦٨	تكلفة إيرادات المستوصف
-	٩,٧٨٣,٥٢٣	-	١٠,٤٨٧,٩٣٩	تكاليف إيرادات الصيدلية
-	١,١٤٧,٦٨٤	-	١,١٠٥,٦٢٦	مصروفات صالة المناسبات
-	٥٩٨,١٦٨	-	٥٩٦,٤٥٤	مصروفات الروضة
-	٢٢,٣٣٠,٧٤١	-	٢٢,٧٩٢,٩٨٧	

جمعية الطرف الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢١)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠ - مصروفات البرامج والأنشطة اخرى

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		
مقيد	غير مقيد	مقيد	غير مقيد	
-	١,٠١٣,٢٢٨	-	١,٥٥٢,٢٧٥	مساعدات طارئة
-	٢٦٨,٥٣٥	-	٦٧٤,٥٢١	تحسين مساكن
-	٤٠٩,٤٩٤	-	١٨٧,١١٩	الأنشطة والمساهمات والدورات
-	٢١,٢٣٣	-	١٥,٤١٧	خدمات المساجد والمرافق العامة/ صيانة ونظافة
-	٣,٩٠٦	-	-	المبني المدرسي
-	-	٣,٧٨٢	-	كفارة
-	٣,٤٠٠	-	-	مساعدات كافل اليتيم
-	١,٧١٩,٧٩٦	٣,٧٨٢	٢,٤٢٩,٣٣٢	

٢١ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢٤ م		٢٠٢٥ م		
مقيد	غير مقيد	مقيد	غير مقيد	
-	٣٠٩,٠٠٧	-	٤٥٣,٩٢٧	أجور وما في حكمها
-	٣٧,٧٦٩	-	٣٧,٩٣٩	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٣٧,٦٦٧	-	٣٣,٠٠٠	الإيجارات
-	٢٣,٥٥٠	-	٢٦,٦٨٤	الصيانة والإصلاح
-	١٧,٢٥٠	-	٣١,١٢٥	أتعاب مهنية
-	١٨,٣٦٠	-	١٥,٥٢٠	مستلزمات مكتبية
-	١٤,٧٦٨	-	١٥,١٧٥	الكهرباء والمياه والغاز
-	-	-	١٢,٩٥٢	مصروفات سيارات
-	-	-	٩,٨٨٠	مصاريف الدعاية والاعلان
-	٦,١٣٩	-	٨,٧١٨	ضيافة وإستقبال
-	٧,٦٢٠	-	٧,٠٩٤	عمولات بنكية
-	٣٢,٣٥٥	-	٤,٩٤٢	رسوم و اشتراكات
-	١,١٧٥	-	٣,٩٩٧	مواد تنظيف
-	-	-	٥٣١	اخرى
-	١٠,٣٥٠	-	-	بدل اجازة
-	١٥٠	-	-	مصروف غرامات ومخالفات
-	٥١٦,١٦٠	-	٦٦١,٤٨٤	

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة، وفيما يلي موجز لاهم أنواع المخاطر كالتالي:

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، ان الادوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن ان تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل اساسي النقدية بالبنوك، وتقوم الجمعية بإيداع اموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية ولا تتوقع الادارة وجود مخاطر ائتمان هامة تنتج من ذلك.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

القيمة العادلة

المبالغ المستخدمة في مبادلة الأصول والالتزامات بين أطراف رغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٣- الأحداث اللاحقة

من وجهة نظر الادارة، لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للاصدار قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للجمعية.

٢٤- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية في ٥ مارس ٢٠٢٦ م.