

جمعية أشيقر الخيرية
(جمعية أهلية)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية أشيقر الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٥	الإيضاحات حول القوائم المالية

"تقرير مراجع الحسابات المستقل"

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية أشيقر الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية أشيقر الخيرية (جمعية أهلية) ("الجمعية") مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (١١٥)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، واللائحة المالية للجمعية، وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضمانا بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة سيكتشف دائما أي تحريف جوهري (إن وجد). إن التحريفات يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريه إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة، بالإضافة إلى:

"تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)"

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة):

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات مراجعة مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناء على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرارية كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير مراجعتنا 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 الجمعية على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت المراجعة المخطط له وملاحظات المراجعة الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا ان القوائم المالية المرفقة لجمعية أشيقر الخيرية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات و المؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة المستشارون المهنيون



سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:

التاريخ: ٠٢ فبراير ٢٠٢٦ م
الموافق: ١٤ شعبان ١٤٤٧ هـ

جمعية أشبقر الخيرية
(جمعية خيرية)
قائمة المركز المالي
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
الموجودات المتداولة		
٢,٦٨٩,٢٩٢	٣,٠٣٢,٧٧١	٤ النقد وما في حكمه
٧٨,٩٤١	٥٦٢,٩٧٩	٥ مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,٠٩٠	٩,٣٤٠	المخزون
٢,٧٧٥,٣٢٣	٣,٦٠٥,٠٩٠	اجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة		
٢٣٥,٦٦٠	٢٠٦,٥٧٧	٦ ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٩,٩١٨,١٧٢	٩,٥٤١,٤٢٣	٧ ممتلكات استثمارية، صافي
٨,٤٨٢,٩٩٩	٧,٨٦٩,٠٥٥	٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٢٢٠	١٤,٠٧٢	٩ موجودات غير الملموسة، صافي
١٨,٦٥٣,٠٥١	١٧,٦٣١,١٢٧	اجمالي الموجودات غير المتداولة
٢١,٤٢٨,٣٧٤	٢١,٢٣٦,٢١٧	اجمالي الموجودات
الإلتزامات و صافي الأصول		
الإلتزامات المتداولة		
٨٩,٩٣٢	٨٢,٥١٨	ايرادات مقبوضة مقدماً
٨٩,٩٣٢	٨٢,٥١٨	مجموع الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة		
١٣٦,٥٦٥	١٤٤,٣٥٥	١٠ مخصص منافع محددة للموظفين
١٣٦,٥٦٥	١٤٤,٣٥٥	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٢٢٦,٤٩٧	٢٢٦,٨٧٣	مجموع الإلتزامات
صافي الأصول		
١٨,٢١٨,٧٧٤	٢١,٣٦٥,٨١١	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٩٠٩,٩٨٣	٥٣٣,٤٠٥	صافي الأصول المقيدة
٤٤٦,٤٩٦	٢٣٥,٧٧٩	صافي أصول الأوقاف
(٣٧٣,٣٧٦)	(١,١٢٥,٦٥١)	أرباح (خسائر) غير محققة
٢١,٢٠١,٨٧٧	٢١,٠٠٩,٣٤٤	اجمالي صافي الأصول
٢١,٤٢٨,٣٧٤	٢١,٢٣٦,٢١٧	اجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية أشبقر الخيرية
(جمعية خيرية)
قائمة الأنشطة

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥					
						الإيرادات و المكاسب
٣٨١,٠٠٠	٣٣٦,١٦٦	-	-	٣٣٦,١٦٦		التبرعات النقدية العامة
٢١١,٨٧٩	١,١٨٣,٥١١	-	١,١٨٣,٥١١	-	١١	التبرعات النقدية المقيدة
٣٤,٦٤٨	-	-	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
٣١٣,٨٤٤	١٩٣,٥٠٠	-	-	١٩٣,٥٠٠		التبرعات العينية
٢٣,٢٠٠	١١,٥٠٠	-	-	١١,٥٠٠		إيرادات الاشتراكات
٨٨٠,٩٣٠	١,٥٥٥,٧٩٩	-	١,٥٥٥,٧٩٩	-		تبرعات الزكاة
٣٨,٠٠٠	٤٣٩,١٤٩	-	٤٣٩,١٤٩	-		دعم منصة احسان
٩,٨٢٨	١٢,٩٦٣	-	١٢,٩٦٣	-		المنصة الوطنية للتبرعات
٧٥٣,٧٩٥	٧٣٨,٩٤٣	-	-	٧٣٨,٩٤٣		إيرادات العقارات
-	-	-	-	-		صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	-		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٦٤٧,١٢٤	٤,٤٧١,٥٣١	-	٣,١٩١,٤٢٢	١,٢٨٠,١٠٩		اجمالي الإيرادات و المكاسب وإعادة التصنيف
						المصروفات و المساعدات
٢,١٣٣,٤٩٨	٣,٣٠٨,٢٩١	-	٣,٣٠٨,٢٩١	-	١٣	مصارييف البرامج و الأنشطة
٢٩٩,٧٢١	٣١٣,١٦٠	-	-	٣١٣,١٦٠	١٤	المصارييف الادارية و العمومية
٧٤,٦٨٢	٥٧,٦١٨	٥٧,٦١٨	-	-		مصارييف العقارات
٣,١٢٠	٥٠,٤٠٠	-	-	٥٠,٤٠٠		مصارييف جمع الأموال
٢٣,١١٧	٢٧,٠٧٣	-	-	٢٧,٠٧٣	٦	استهلاك الممتلكات و الالات و المعدات
٧٥٣,٤٩٩	١٥٣,٠٩٩	١٥٣,٠٩٩	-	-	٧	استهلاك الممتلكات الاستثمارية
٢,٠٧٥	٢,١٤٨	-	-	٢,١٤٨	٩	اطفاء الموجودات غير الملموسة
٣,٢٨٩,٧١٢	٣,٩١١,٧٨٩	٢١٠,٧١٧	٣,٣٠٨,٢٩١	٣٩٢,٧٨١		اجمالي المصروفات و المساعدات
(٦٤٢,٥٨٨)	٥٥٩,٧٤٢	(٢١٠,٧١٧)	(١١٦,٨٦٩)	٨٨٧,٣٢٨		التغير في صافي الأصول
-	-	-	(٢,٢٥٩,٧٠٩)	٢,٢٥٩,٧٠٩		تسويات سنوات سابقة
٢٢,٢١٧,٨٤١	٢١,٥٧٥,٢٥٣	٤٤٦,٤٩٦	٢,٩٠٩,٩٨٣	١٨,٢١٨,٧٧٤		صافي الاصول في بداية السنة
٢١,٥٧٥,٢٥٣	٢٢,١٣٤,٩٩٥	٢٣٥,٧٧٩	٥٣٣,٤٠٥	٢١,٣٦٥,٨١١		صافي الاصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية أشيقر الخيرية

(جمعية خيرية)

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
(٦٤٢,٥٨٨)	٥٥٩,٧٤٢	تعديلات على التغير في صافي الأصول
		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣,١١٧	٣٣,٠٧٣	استهلاك الممتلكات الاستثمارية
٧٥٣,٤٩٩	٣٧٦,٧٤٩	إطفاء الموجودات الغير ملموسة
٢,٠٧٥	٢,١٤٨	المكون من مخصص منافع موظفين
٧,٠٢٥	٧,٧٩٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١٤٣,١٢٨	٩٧٩,٥٠٢	التغيرات في الموجودات و المطلوبات المتداولة
		ايرادات مستحقة
(١٠,٦٤١)	(٤٨٤,٠٣٨)	المخزون
٤,٩٠٠	(٢,٢٥٠)	ايرادات مقبوضة مقدما
١٠,٥٧٠	(٧,٤١٤)	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤٧,٩٥٧	٤٨٥,٨٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
		التغير في الاستثمارات طويلة الاجل
(٢,٠٣٢,٢٢٦)	(١٣٨,٣٣١)	اضافات ممتلكات آلات ومعدات
(١٠,٧٧٠)	(٣,٩٩٠)	اضافات الأصول غير الملموسة
(١,٥٠٠)	-	صافي النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٤٤,٤٩٦)	(١٤٢,٣٢١)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
(١,٨٩٦,٥٣٩)	٣٤٣,٤٧٩	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٥٨٥,٨٣١	٢,٦٨٩,٢٩٢	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٢,٦٨٩,٢٩٢	٣,٠٣٢,٧٧١	
		تأثيرات غير نقدية
		ارباح (خسائر) غير محققة
١٢٨,٨٠٧	(٧٥٢,٢٧٥)	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية أشيقر الخيرية

(جمعية أهلية)

الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والنشاط:

جمعية أشيقر الخيرية - جمعية أهلية - مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٥) بتاريخ ٠٩ جمادي الآخرة ١٤١٤ هـ الموافق ٢٣ نوفمبر ١٩٩٣ م ، الرقم الوطني الموحد (٧٠٠١٣٦٤٢٧٧) ومركزها الرئيسي أشيقر بمنطقة الرياض - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية الدائمة والمقطوعة للأسر والأفراد المستحقين للمساعدة في حالات الفقر أو المرض أو العجز أو الوفاة المؤثرة على دخل الأسرة أو الفرد.
- تقديم المساعدات النقدية والعينية الطارئة لمن يحتاجها عند الكوارث والنكبات والنوازل العامة والخاصة.
- مساعدة أصحاب الحالات الخاصة كالشباب غير القادرين على الزواج وأسر المسجونين.
- المشاركة في تقديم الخدمات الاجتماعية والثقافية والصحية كبرامج محو الأمية وتحفيظ القرآن الكريم وتفطير الصائم ورعاية الأمومة والطفولة.
- المشاركة في رعاية المرافق العامة كالمساجد والمغاسل وغيرها.
- إنشاء المؤسسات الخيرية المختلفة كدور الحضانه وفصول التدريب المهني ورعاية الأيتام.
- العمل على تهيئة وتأهيل الأسر المحتاجة للعمل عن طريق البرامج التدريبية المتخصصة.
- حل المشاكل الاسرية ونشر الوعي الأسري عن طريق لجنة الاستشارات الاجتماعية بالوسائل المتنوعة.
- خدمة الوقف الخيري.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه (إيضاح ٣).

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة:

٣-١ الأساس المحاسبي

يتم تسجيل الحسابات وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعلى أساس التكلفة التاريخية وتتبع قاعدة الاستحقاق في تسجيل المصاريف وقاعدة الأساس النقدي للإيرادات.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٢-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساسا لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الاستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييما لقدرة الجمعية على الاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لاستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الاستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويا ويتم تعديل التغييرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر. تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث الأصول متطابقة أو أسعار سوق الأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصا التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للاسترداد هي الأكثر حساسية المعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

٣-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغييرات في القيمة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٣-٤ تصنيف الأصول والخصوم من متداولة الى غير متداولة

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية
- ب- في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهرا بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهرا بعد السنة المالية تصنف كافة الأصول الأخرى ك غير متداولة.

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهرا بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهرا بعد السنة المالية تصنف كافة الخصوم الأخرى ك " غير متداولة "

٣-٥ الممتلكات والالات و المعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

مباني	٢٪	أثاث ومفروشات	١٠٪
سيارات	٢٠٪	غرف تبريد	١٥٪
أجهزة وآلات	١٥٪	لوحات	١٥٪

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الانتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسمة التكاليف المباشرة. أما الاصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات و المعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الاصول بتاريخ البيع في قائمة الانشطة.

حيث انه باجتماع مجلس الادارة رقم (٤) لعام ٢٠٢٥م بتاريخ ٢٧/٠٣/١٤٤٧هـ الموافق ١٩/٠٩/٢٠٢٥م وافق المجلس على تخفيض نسبة الاهلاك للمباني والمباني الاستثمارية من ٤٪ الى ٢٪ .

٣-٦ الأصول غير الملموسة

تدرج الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة التي يتم شرائها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وخسائر إنخفاض القيمة المتراكمة .

يتم الاعتراف بالإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل الغير ملموسة. ويتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدر وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة مالية ، ويتم احتساب تأثير أي تغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي، يتم إدراج الأصول الغير ملموسة ذات الأعمار الإنتاجية الغير محددة التي يتم شرائها بشكل منفصل بالتكلفة ناقصا خسائر إنخفاض القيمة المتراكمة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

٣-٧ الاستثمارات العقارية- بالتكلفة

إن الاراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية أو لزيادة قيمة رأس المال أو لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية. إن العقارات التي يتم انشاؤها أو تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على أنها عقارات استثمارية. يتم اثبات الاستثمارات العقارية و المتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفاع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها، أن وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية. نسب الاستهلاك السنوية المقدرة لبنود العقارات الاستثمارية ما يعادل ٢٪ .

٣-٨ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

٣-٩ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة الثمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

٣-١٠ الأصول القيدة وغير مقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول الأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولا متداولة أو استثمارات وأصولا مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولا متداولة أو استثمارات وأصولا مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول الأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١١ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج. وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط :

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم اثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

٣-١٢ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة، وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مبيعة أو على أنها العملية مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها. يجب الاعتراف بما يلتقى من أصول بغرض الاستخدام مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على إنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

٣-١٢ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية الإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

٣-١٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

٣-١٤ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

٣-١٥ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

جمعية أشيقر الخيرية

(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

٤. النقد وما في حكمه:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
٩٦٠,٠٢٠	١,٦٣٩,٧١٨
٦٦٢,٤٥٦	٦٩١,٩١٧
٨٧٩,٠٦٦	٤٥١,٠٧٨
٤٨,٤٢٧	٢٤٩,٦٧٥
١٣٨,٧١٣	٣٨٣
٢١٠	-
٢٠٠	-
٢٠٠	-
٢,٦٨٩,٢٩٢	٣,٠٣٢,٧٧١

مصرف الراجحي ح/ ٨٨٨٨ (زكاة)
مصرف الراجحي ح/ ١٤٨٨٦ (الوقف الخيري)
مصرف الراجحي ح/ ٨٣٠٠ (صنقات)
مصرف الراجحي ح/ ٢٨٨٨٦ (رئيسي)
النقد لدى محافظة الراجحي
مصرف الراجحي ح/ ٢٦٢٥٢ (كفالة اليتيم)
مصرف الراجحي ح/ ٨٨٨٨٥١ (صيانة المساجد)
مصرف الراجحي ح/ ١٤٦١٣ (تحفيظ قرآن)
الإجمالي

٥. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
٧٨,٦٦٥	٦٣,٤٥٣
٢٧٦	-
-	١,٨٧١
-	٤٩٧,٦٥٥
٧٨,٩٤١	٥٦٢,٩٧٩

إيرادات مستحقة
مصاريف مدفوعة مقدماً
ضريبة القيمة المضافة- مدينة
حسابات مدينة تحت التسوية

٦. الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي:

٢٠٢٤	الإجمالي	لوحات	غرفة تبريد	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات	السيارات	المباني	الأراضي
٧٩٦,٦٨٨	٨٠٧,٤٥٨	٧,٥٠٠	٦٠,٠٠٠	٩٣,٥٢٢	١١١,٤٣٦	١٧٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
١٠,٧٧٠	٣,٩٩٠	-	-	-	٣,٩٩٠	-	-	-
٨٠٧,٤٥٨	٨١١,٤٤٨	٧,٥٠٠	٦٠,٠٠٠	٩٣,٥٢٢	١١٥,٤٢٦	١٧٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٥٤٨,٦٨١	٥٧١,٧٩٨	٣,١٨٥	٥٩,٩٩٩	٨٠,٣٠٥	٩٧,٣١٠	١٧٤,٩٩٩	١٥٦,٠٠٠	-
٢٣,١١٧	٣٣,٠٧٣	٧٤٨	-	٩,٣٥٢	١٦,٩٧٣	-	٦,٠٠٠	-
٥٧١,٧٩٨	٦٠٤,٨٧١	٣,٩٣٣	٥٩,٩٩٩	٨٩,٦٥٧	١١٤,٢٨٣	١٧٤,٩٩٩	١٦٢,٠٠٠	-
	٢٠٦,٥٧٧	٣,٥٦٧	١	٣,٨٦٥	١,١٤٣	١	١٣٨,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٢٣٥,٦٦٠	٤,٣١٥	١	١٣,٢١٧	١٤,١٢٦	١	١٤٤,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	

التكلفة:

رصيد ١ يناير ٢٠٢٥
الإضافات
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مجمع الإستهلاك:
رصيد ١ يناير ٢٠٢٥
المحمل على السنة
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
صافي القيمة الدفترية:
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جمعية أشيقر الخيرية

(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

٧. الممتلكات الاستثمارية، الصافي:

٢٠٢٤	الإجمالي	مباني	اراضي	
				التكلفة :
٢٠,٠٦٦,٠٠٦	٢٠,٠٦٦,٠٠٦	١٨,٨٣٧,٤٨٠	١,٢٢٨,٥٢٦	رصيد ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	-	-	الإضافات
٢٠,٠٦٦,٠٠٦	٢٠,٠٦٦,٠٠٦	١٨,٨٣٧,٤٨٠	١,٢٢٨,٥٢٦	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
				مجمع الإستهلاك :
٩,٣٩٤,٣٣٥	١٠,١٤٧,٨٣٤	١٠,١٤٧,٨٣٤	-	رصيد ١ يناير ٢٠٢٥
٧٥٣,٤٩٩	٣٧٦,٧٤٩	٣٧٦,٧٤٩	-	المحمل على السنة
١٠,١٤٧,٨٣٤	١٠,٥٢٤,٥٨٣	١٠,٥٢٤,٥٨٣	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
				صافي القيمة الدفترية :
	٩,٥٤١,٤٢٣	٨,٣١٢,٨٩٧	١,٢٢٨,٥٢٦	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٩,٩١٨,١٧٢		٨,٦٨٩,٦٤٦	١,٢٢٨,٥٢٦	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٨. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة في استثمار في محفظة أسهم لدى مصرف الراجحي المالية

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤	٢٠٢٥
٨,٤٨٢,٩٩٩	٧,٨٦٩,٠٥٥
٨,٤٨٢,٩٩٩	٧,٨٦٩,٠٥٥

٩. موجودات غير ملموسة، الصافي:

٢٠٢٤	الإجمالي	المتجر الالكتروني	البرامج	
				التكلفة :
٢٥,٥٠٠	٢٧,٠٠٠	٢١,٥٠٠	٥,٥٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٥
١,٥٠٠	-	-	-	الإضافات
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢١,٥٠٠	٥,٥٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
				مجمع الإستهلاك :
٨,٧٠٥	١٠,٧٨٠	٥,٢٨٠	٥,٥٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٥
٢,٠٧٥	٢,١٤٨	٢,١٤٨	-	المحمل على السنة
١٠,٧٨٠	١٢,٩٢٨	٧,٤٢٨	٥,٥٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
				صافي القيمة الدفترية :
	١٤,٠٧٢	١٤,٠٧٢	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٦,٢٢٠		١٦,٢٢٠	-	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جمعية أشبقر الخيرية

(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٠. مخصص منافع محددة للموظفين :

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٢٩,٥٤٠	١٣٦,٥٦٥	رصيد بداية السنة
٧,٠٢٥	٧,٧٩٠	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
<u>١٣٦,٥٦٥</u>	<u>١٤٤,٣٥٥</u>	

١١. التبرعات النقدية المقيدة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٣,٥٤٥	٨,٤٣٤	تبرعات تحفيظ القرآن
٩٣,٢٥٥	٦٩,٣٩١	تبرعات تفتير الصائم
٧٩,٨٨٩	٦٠,٥٢٥	تبرعات كفالة اليتيم
٥٠	١٠٠	تبرعات إعانة الشباب على الزواج
-	٢٩,٤٦٠	تبرعات الوقف الخيري
١٠,١٤٠	٣,١٧١	تبرعات صيانة و رعاية المساجد
١٥,٠٠٠	-	تبرعات دعم السلة الغذائية
	٤,٩٤٧	تبرعات المتجر الإلكتروني
	١٣٧,٦١٢	تبرعات دعم مركز الرعاية الصحية بأشبقر
	٨٤٩,٨٧١	تبرعات دعم مستشفى شقراء
	٢٠,٠٠٠	تبرعات دعم دار التربية الاجتماعية للبنين بشقراء
<u>٢١١,٨٧٩</u>	<u>١,١٨٣,٥١١</u>	

جمعية أشيقر الخيرية

(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

١٣. مصاريف البرامج والأنشطة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٨٠,٠٠٠	٩٠٦,٥٧٠	دعم مركز ومستشفى شقراء العام
٣٣٥,٢٥٠	٤٧٠,٧٥٠	الأسر المحتاجة
٣٠٣,٠٠٠	٤٤٢,٠٠٠	الأراميل
١٩١,٢١٣	١٨٨,٤١٩	مصروفات مشروع إفطار صائم
١٠٧,٢٠٠	١٦١,٣٠٠	المطلقات
١٧٩,٠٨٢	١٤٦,٩٢٨	مساعدات سلة غذائية
-	١٣٧,٦١٣	دعم مركز صحي أشيقر
١٣٥,٩٣٦	١٢٦,٥٤٥	دعم جمعية تحفيظ القرآن الكريم بأشيقر
٩٠,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	مساعدة المعاقين
٧٦,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مساعدات كفالة الأيتام
٧٥,٧٠٥	٧٠,٥٥٩	مصروفات ترميم وتأهيل مساكن المستفيدين
٥٠,٠٠٠	٥٦,٦٩٠	دعم جمعية محراب للعناية بالمساجد بأشيقر
١٠٨,٤٤٠	-	المساعدات العينية
٩٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	اعانة زواج
٥٥,٤٤٥	٤٥,٠٩٣	اعانات مدرسية
-	٢٠,٠٠٠	دعم تأثيث دار التربية الاجتماعية للبنين بشقراء
-	٣٠٢,٠٤٤	مصاريف تشغيل محملة على النشاط
١,٦٩٤	٤,٥٠٤	دعم مبادرات
٢,٥٠٠	١,٢٧٦	تدريب وتأهيل
٧٢,٠٠٠	-	مكافأة المشرفين المحملة على الأنشطة
٦٥,٠٣٣	-	العناية بالمساجد ومصلى العيد
١٠,٠٠٠	-	مساعدات طارئة
٢,١٣٣,٤٩٨	٣,٣٠٨,٢٩١	الإجمالي

١٤. المصاريف الإدارية والعمومية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢٠٦,١١٠	٢٥٦,٢٢٠	الرواتب ومافي حكمها
٦,٧٧٦	١٤,٥٤٣	التأمينات الاجتماعية
٥,٠٠٠	٨,٩٩٨	رسوم حكومية
٧,٠٢٥	٧,٧٩٠	منافع موظفين
٣٣,٧١٤	٥,٨٦٩	كهرباء وماء
١٥,٣٧٩	٥,٣٠٠	صيانة وإصلاح
١,٦٢٤	٤,٦٦٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٢٥٠	٣,٢٨٣	ضيافة ونظافة
٣,١١٩	٢,٤٣٣	بريد وهاتف وانترنت
٤,٠٠٠	١,٥٠٠	دعاية واعلان
٣,٧٢٦	١,٢٠٠	محروقات وصيانة سيارات
-	٦٥٦	إيجارات
-	٦٥٠	اقامات وتأثيرات
٢	٥٥	عمولة بنكية
٦,٠٠٠	-	اتعاب الباحثين
٣,٨٩٠	-	اجور مؤقتة
١٠٦	-	اخرى
٢٩٩,٧٢١	٣١٣,١٦٠	الإجمالي

١٥. إدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر المعاملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

١٦. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة من تاريخ القوائم المالية وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

١٧. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٢ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ١٤ شعبان ١٤٤٧ هـ .