

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - 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 التغير في صافي الأصول.....
٦	قائمة التدفق النقدي
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩٦٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠) 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 لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكّنها 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 تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف 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 المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩٦٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

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 لرأي، 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 جوهرية 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 جوهرية، 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 واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ١٧ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٥ أبريل ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول المتداولة	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
النقد لدى البنوك	٤	٣٨٤,٩٩٩	١٠٢,٩٤٤
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٥	٤١١,١٤٤	٩٩,٨٤٦
إجمالي الأصول المتداولة		٧٩٦,١٤٣	٢٠٢,٧٩٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٧	٦,٠٠٧	٨,٦٠٧
صافي الأصول الغير ملموسة	٨	.	.
اجمالي الأصول الغير متداولة		٦,٠٠٧	٨,٦٠٧
إجمالي الأصول		٨٠٢,١٥٠	٢١١,٣٩٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
قروض قصيرة الاجل	٦	.	٥٤٠,٠٠٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٩	٨٨٢,٩٨١	١,٢٣٧,٧٤٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨٨٢,٩٨١	١,٧٧٧,٧٤٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١١	٢٨,٠٩١	١٨,٦٥٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٨,٠٩١	١٨,٦٥٢
إجمالي الالتزامات		٩١١,٠٧٢	١,٧٩٦,٣٩٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١٠٨,٩٢٢)	(١,٥٨٤,٩٩٥)
صافي الأصول المقيدة		.	.
إجمالي صافي الأصول		(١٠٨,٩٢٢)	(١,٥٨٤,٩٩٥)
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٠٢,١٥٠	٢١١,٣٩٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<u>البيانات</u>				
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة	٢٧٠,٠٠٠	.	٢٧٠,٠٠٠	١,٩٧٠,٠٠٠
الاشتراكات	٦٠٠,٠٠٠	.	٦٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	٢,٦٥٨,٨٥٦	.	٢,٦٥٨,٨٥٦	
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>	٣,٥٢٨,٨٥٦	.	٣,٥٢٨,٨٥٦	٢,٦٢٠,٠٠٠
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصاريف الأنشطة	١,٣٩٥,٧٣٦	.	١,٣٩٥,٧٣٦	١,٧٥٢,٢٥٢
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	٤٣٣,٢٣٩	.	٤٣٣,٢٣٩	٢٩٦,٣٨٣
المصاريف العمومية والإدارية	٢٤٠,١٠٥	.	٢٤٠,١٠٥	٥٧٨,٩٧٨
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>	٢,٠٦٩,٠٨٠	.	٢,٠٦٩,٠٨٠	٢,٦٢٧,٦١٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة	١,٤٥٩,٧٧٦	.	١,٤٥٩,٧٧٦	(٧,٦١٣)
<u>البنود الاستثنائية</u>				
تسويات سنوات سابقة	١٦,٢٩٧	.	١٦,٢٩٧	.
التغير في صافي الأصول	١,٤٧٦,٠٧٣	.	١,٤٧٦,٠٧٣	(٧,٦١٣)
صافي الأصول في بداية السنة	(١,٥٨٤,٩٩٥)		(١,٥٨٤,٩٩٥)	(١,٥٧٧,٣٨٢)
صافي الأصول في نهاية السنة	(١٠٨,٩٢٢)	.	(١٠٨,٩٢٢)	(١,٥٨٤,٩٩٥)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
	(بالريالات السعودية)	
(١,٥٧٧,٣٨٢)		(١,٥٧٧,٣٨٢)
		الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٧,٦١٣)	-	(٧,٦١٣)
(١,٥٨٤,٩٩٥)	-	(١,٥٨٤,٩٩٥)
١,٤٧٦,٠٧٣		١,٤٧٦,٠٧٣
(١٠٨,٩٢٢)		(١٠٨,٩٢٢)
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
		التغير الشامل في صافي الأصول
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		التغير الشامل في صافي الأصول
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧,٦١٣)	١,٤٧٦,٠٧٣	التغير في صافي الأصول
٣,٣٧٦	٦,٤٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٠٠	.	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٧,٢٠٩	١٧,١٨٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧,٩٧٢	١,٤٩٩,٧١٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١٩٦,٨١٢	(٣١١,٢٩٨)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
	(٥٤٠,٠٠٠)	قروض قصيرة الاجل
(٥١٧,٢٤٤)	(٣٥٤,٧٥٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٢,١٣٨)	(٧,٧٤٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٣٤,٥٩٨)	٢٨٥,٩١٣	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٨٨٦)	(١,٣٣٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
	(٢,٥٢٨)	استبعاد أصول ثابتة
(٣,٨٨٦)	(٣,٨٥٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٣٨,٤٨٤)	٢٨٢,٠٥٥	التغير في النقدية خلال السنة
٤٤١,٤٢٨	١٠٢,٩٤٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١٠٢,٩٤٤	٣٨٤,٩٩٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩٦٠)
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 المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩٦٠) بتاريخ ٢٤ / ٠٢ / ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/١١ م .

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

أهداف الجمعية

تحفيز دور القطاع الخاص في المسؤولية الاجتماعية ونشر ثقافة المسؤولية الاجتماعية في المجتمع غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً 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

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس 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 والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على 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 ينوي بيعها أو إستفادها 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 كـ "غير متداولة".

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

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 ك 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 المتبر 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 بتفاصيلها 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 الآخر 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 وجدا) بما تؤول به 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 الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمتع بإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تتمتع)

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 حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقتناء 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 تجنبها 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 اللازمة 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 ومعداتاتها 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.

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 اثبات 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 كمنشأة 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 الى 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 اثبات 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 إستخدامها

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 المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)

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 وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد 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 للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او 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 باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلاحي

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٤) النقد لدى البنوك
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
١٠٢,٩٤٤	١٧٥,٧٦٢	حسابات جارية - بنك البلاد
٠	٢٠٩,٢٣٧	حسابات جارية - بنك الرياض
١٠٢,٩٤٤	٣٨٤,٩٩٩	<u>الإجمالي</u>
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
١٧,٠٨٠	٠	سلف الموظفين
٤,٢٠٨	٣,٠٠٠	تأمينات مستردة
٤,٣٨٦	١٢,٦٩٢	عهد البرامج والأنشطة
١٣,٠٣٤	١٥,٣٩١	الصيانة والإصلاح - المقدمة
٢٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الإشتراكات - مستحقة
١١,٥٠٠	١١,٠٦٣	إيجارات - المقدمة
٠	١٨٣,٠٧٣	دفعات مقدمة للموردين
٢٤,٦٣٨	٨٣,٦٧٥	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
٠	٢,٢٥٠	منافع تأمين
٩٩,٨٤٦	٤١١,١٤٤	<u>الإجمالي</u>
		(٦) القروض قصيرة الاجل
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٥٤٠,٠٠٠	٠	قرض أعضاء مجلس الإدارة
٥٤٠,٠٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٧) صافي الأصول الثابتة									
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البين
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	الاستيعاد	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	ان
٥,٣٨٣	٣,٩٣٢	٧,٨٧٨	٢,٥٢٨	٥,٣٠٩	٥,٠٩٧	١١,٨١٠	١,٣٣٠	١٠,٤٨٠	أجهزة حاسب الى وملحقاتها
٣,٢٢٤	٢,٠٧٥	٢,٥٢٠		١,١٤٩	١,٣٧١	٤,٥٩٥	٠	٤,٥٩٥	اثاث ومفروشات
٨,٦٠٧	٦,٠٠٧	١٠,٣٩٨	٢,٥٢٨	٦,٤٥٨	٦,٤٦٨	١٦,٤٠٥	١,٣٣٠	١٥,٠٧٥	الإجمالي

(٨) صافي الأصول غير الملموسة									
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	البين
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	الاستيعاد	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	ان
٠	٠	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	رخص البرامج المحاسبية
٠	٠	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	الإجمالي

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - 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>(٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
٤٣,٨٤٥	٠	دائنون متنوعون
١٧٠	٠	عهد موظفين
٥,٨٥٧	٦,٢٥٦	تأمينات إجتماعية-مستحقة
٧٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الإشتراكات - المقدمة
١٣٣,٢٠٠	٠	شيكات تحت الصرف
١١,٢٥٠	١٥,٢٧٥	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة
٨٠٥	٨٠٥	الهاتف والفاكس والانترنت - مستحقة
٥٦,٩٦٨	٠	مصاريف البرامج والأنشطة المستحقة
٧١٠,٦٤٥	٧١٠,٦٤٥	ذمم-شركة الفلك للخدمات التعليمية
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية-مقدمة
<u>١,٢٣٧,٧٤٠</u>	<u>٨٨٢,٩٨١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) تعويض نهاية الخدمة</u>
٣٣,٥٨١	١٨,٦٥٢	الرصيد في بداية السنة
١٧,٢٠٩	١٧,١٨٧	المكون خلال السنة
(٣٢,١٣٨)	(٧,٧٤٨)	المسدد خلال السنة
<u>١٨,٦٥٢</u>	<u>٢٨,٠٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
١,٧١٩,٥٩٨	١,٢٤٢,٢١٩	مصروفات الأنشطة والبرامج
٣٢,٦٥٤	١٥٣,٥١٧	مكافآت وحوافز
١,٧٥٢,٢٥٢	١,٣٩٥,٧٣٦	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) المصاريف تشغيل محملة على النشاط
١٣٥,٨٢١	٢٢٣,٨٩٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٤,٥٤٦	٢٨٥	تأمينات اجتماعية
٧,٩٩٨	٤٩٧	تذاكر السفر - واجازات
٠	١,٨٢٠	بدلات
٢٣,١٥٩	٠	مكافآت وحوافز سنوية
١,٨٩٩	٦٩٠	مصاريف حكومية - رسوم
٥,٧٨٣	١١,٠٢٢	تعويضات نهاية الخدمة
٤٥٢	٠	مستلزمات مكتبية
٠	٩٢٢	مطبوعات
٦٩٣	٠	مواد التنظيف
٤,٣٠٩	١٢,٧٢٨	صيانة وإصلاح -
٠	٦,١٩٥	الكهرباء
٣,٦٥٢	٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	١٩,٢٦٧	رسوم مهنية
٠	٧٧٥	تدريب وتأهيل
٢١,٦٤٢	٤٢,٦٧٢	الإيجارات
٥٦,٣١٧	٦٦,٤٥٧	تكاليف مهنية وإستشارات
١٠,٨٣٥	١٩,٤٩٨	تامين طبي وعلاج
٢,٢٦٤	١,١٣٤	مصاريف بنكية وعمولات
٨٥٥	١,١٤٩	مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي
٢,٥٢١	٢,٧٨١	مصاريف الاهلاك - اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٣,٦٣٧	٢١,٤٥٧	مصاريف أخرى
٢٩٦,٣٨٣	٤٣٣,٢٣٩	<u>الإجمالي</u>

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - 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>	(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٦٨,٣٨١	١٢٥,٢١٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٨,٧٤٤	١٦٠	تأمينات اجتماعية
١٥,٨٠٤	٢٧٨	تذاكر سفر واجازات
٤,٤٧٣	٠	مصاريف بنكية وعمولات
٤٥,٧٦٢	٠	مكافآت وحوافز
٨٩٢	٥١٦	أدوات مكتبة ومطبوعات
٠	١,٠١٨	بدل انتداب
٠	١٠,٧٧٥	رسوم مهنية
٨,٥١٥	٧,١١٨	صيانة وإصلاح
٧,٢١٦	٣,٤٦٥	بريد وبرق وهاتف وانترنت
١,٣٧٠	٠	ضيافة ونظافة
٣,٧٥٢	٣٨٦	مصاريف حكومية - رسوم
٢١,٤١١	١٠,٩٠٥	تأمين طبي
٠	٦٣٤	مصاريف بنكية وعمولات
٠	٤٣٣	تدريب وتأهيل
٧,١٨٥	١٢,٠٠١	مصاريف إدارية وعمومية أخرى
٤٢,٧٦٤	٢٣,٨٦٥	إيجارات
١١١,٢٨٢	٣٧,١٦٨	اتعاب مهنية واستشارية
١١,٤٢٧	٦,١٦٥	مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥٧٨,٩٧٨</u>	<u>٢٤٠,١٠٥</u>	الإجمالي

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.

(١٥) عام

- تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام السنة المالية الحالية.