

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)

عسير – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع ("الجمعية")، والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وباعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة. ووفقاً لنظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساسي للجمعية. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

تقرير المراجع المستقل

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تمة)

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس أمناء الجمعية، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.

تقرير المراجع المستقل

جمعية التوحد الاهلية في محافظة رجال ألمع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملاءمة إستخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرية، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساسي واللائحة التنفيذية للجمعية.


عن العزق و الزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ١٧ شوال ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٠٥ إبريل ٢٠٢٦ م
الرياض - المملكة العربية السعودية

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)

قائمة المركز المالي

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ايضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٨١٤,٢٤٥	٣٧٨,٢٦٣	(٥)	النقد وما في حكمه
١,٨٩٧	١,١٢٦		أرصدة مدينة أخرى
٨١٦,١٤٢	٣٧٩,٣٨٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٦)	الاستثمارات - صندوق استثمار وقفي
٣٠١,٤٣٢	١٦٦,٩٦٧	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي"
٥٠١,٤٣٢	٣٦٦,٩٦٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٣١٧,٥٧٤	٧٤٦,٣٥٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٥,١٧٥	٥,١٧٥		مصروفات مستحقة
٥,١٧٥	٥,١٧٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٤٢,٥٥٠	١٩٧,٥٣٧	(٨)	مخصص منافع الموظفين
١٤٢,٥٥٠	١٩٧,٥٣٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٤٧,٧٢٥	٢٠٢,٧١٢		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١,٠٨٠,٩٢٢	٥٠٤,٩١٩		صافي الأصول غير المقيدة
٨٨,٩٢٧	٣٨,٧٢٥	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١,١٦٩,٨٤٩	٥٤٣,٦٤٤		إجمالي صافي الأصول
١,٣١٧,٥٧٤	٧٤٦,٣٥٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	١,١٨١,٥٣٣	١,١٨١,٥٣٣	٨٧٠,١٥٩
التبرعات النقدية غير المقيدة	٢١,٨٤٩	-	٢١,٨٤٩	٤٨,٥١٠
التبرعات العينية	١٠,٨٠٠	-	١٠,٨٠٠	-
اشتراكات أعضاء	٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠	١,٢٠٠
إيرادات الأنشطة (١٠)	٣,٦٢٦,٠٣٣	-	٣,٦٢٦,٠٣٣	٣,١٣١,١٩٧
تبرعات خدمات تطوعية	٤٣,٦٥٩	-	٤٣,٦٥٩	١٧,٦٨٢
أرباح استثمارات وقفية (١٣)	-	-	-	١٠,٠٩٥
إيرادات أخرى	٣١,٢٤٤	-	٣١,٢٤٤	٦,٣٨٨
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٢٣١,٧٣٥	(١,٢٣١,٧٣٥)	-	-
إجمالي بنود الدخل				
	٤,٩٦٩,٥٢٠	(٥٠,٢٠٢)	٤,٩١٩,٣١٨	٤,٠٨٥,٢٣١
المصروفات				
مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة (١١)	(٣,٤٦٤,٠٣٣)	-	(٣,٤٦٤,٠٣٣)	(٣,٤٤١,٦٠٥)
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة (١٢)	(١,٢٣١,٧٣٥)	-	(١,٢٣١,٧٣٥)	(١,٣٩٦,٦٤٨)
مصاريف خدمات تطوعية	(٤٣,٦٥٩)	-	(٤٣,٦٥٩)	(١٧,٦٨٢)
مصاريف جمع الأموال	(٧٧,١٥٨)	-	(٧٧,١٥٨)	(١٠٦,٣٠٦)
مصاريف الحوكمة	(٢٣,٣٦٤)	-	(٢٣,٣٦٤)	(١٣,٥٢١)
خسائر استثمارات وقفية - تسويات سنوات سابقة (١٣)	(١,٥٢٧)	-	(١,٥٢٧)	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٤)	(٥٠١,٨٨٤)	-	(٥٠١,٨٨٤)	(٢٣٩,٧٠٦)
اهلاك الممتلكات والالات والمعدات (٦)	(٢٠٢,١٦٣)	-	(٢٠٢,١٦٣)	(٢٠٨,٧٦٥)
إجمالي المصروفات				
	(٥,٥٤٥,٥٢٣)	-	(٥,٥٤٥,٥٢٣)	(٥,٤٢٤,٢٣٣)
التغير في صافي الأصول				
	(٥٧٦,٠٠٣)	(٥٠,٢٠٢)	(٦٢٦,٢٠٥)	(١,٣٣٩,٠٠٢)

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
١,٨٣٤,٢٥٥	٦٧٤,٥٩٦	٢,٥٠٨,٨٥١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٧٥٣,٣٣٣)	(٥٨٥,٦٦٩)	(١,٣٣٩,٠٠٢)	مجموع التغير في صافي الأصول للسنة
١,٠٨٠,٩٢٢	٨٨,٩٢٧	١,١٦٩,٨٤٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٠٨٠,٩٢٢	٨٨,٩٢٧	١,١٦٩,٨٤٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
(٥٧٦,٠٠٣)	(٥٠,٢٠٢)	(٦٢٦,٢٠٥)	مجموع التغير في صافي الأصول للسنة
٥٠٤,٩١٩	٣٨,٧٢٥	٥٤٣,٦٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٣٩,٠٠٢)	(٦٢٦,٢٠٥)	التغير في صافي الأصول
٢٠٨,٧٦٥	٢٠٢,١٦٣	(٧) اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٦٢,٥٥٠	٨١,٩٥٨	(٨) المكون من مخصص منافع الموظفين
(١,٠٦٧,٦٨٧)	(٣٤٢,٠٨٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٦,٦٥٨	٧٧١	أرصدة مدينة أخرى
-	(٢٦,٩٧١)	(٨) المسدد من مخصص منافع الموظفين
(١,٠٦١,٠٢٩)	(٣٦٨,٢٨٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٦,٥٩٥)	(٦٧,٦٩٨)	(٧) إضافات ممتلكات والآت ومعدات
(٩٦,٥٩٥)	(٦٧,٦٩٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(١,١٥٧,٦٢٤)	(٤٣٥,٩٨٢)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال العام
١,٩٧١,٨٦٩	٨١٤,٢٤٥	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٨١٤,٢٤٥	٣٧٨,٢٦٣	(٥) رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

١. معلومات عن الجمعية:

- اسم الجمعية: جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
- المركز الرئيسي: محافظة رجال ألمع - عسير - المملكة العربية السعودية
- رقم التسجيل: مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤) بتاريخ ٢ / ٢ / ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٢ / ١٠ / ٢٠١٧ م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ١٣ / ٦ / ١٤٤٨ هـ الموافق ٢٣ / ١١ / ٢٠٢٦ م.
- أهداف الجمعية:-
 ١. المساهمة في إنشاء مراكز متقدمة لتقديم الرعاية والتدريب لفئات التوحيد.
 ٢. توفير الدعم المادي والنفسي والاجتماعي لفئات التوحيد وأسرهم.
 ٣. نشر الوعي في المجتمع حول اضطراب التوحيد وأعراضه.
 ٤. استثمار أوقات فئات بما ينفعهم .
- تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١,٢ بيان الالتزام:-

- أعدت القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة، وكذلك المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح (المصدرة عام ٢٠١٢ م) فيما يتعلق بالعرض والأفصاح وذلك بهدف (أ) تحسين جودة الإفصاح المالية للمنشآت غير الهادفة للربح.
- (ب) تحسين ملاءمة معلومات القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح وقابليتها للاعتماد، والقدرة على فهمها.
- يتناول معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح كيفية عرض الأصول والالتزامات وصافي الأصول والإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في القوائم المالية، إلا أنه لا يتناول توقيت الاعتراف بتلك العناصر وكيفية قياسها. وتعد درجة تجميع عرض عناصر الأصول والالتزامات وترتيبها في قائمة المركز المالي، أو عناصر الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر في قائمة الأنشطة للمنشآت غير الهادفة للربح، مماثلة لتلك المطلوبة، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة.

٢,٢: أسس القياس:-

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في السياسات المحاسبية أدناه.

٣,٢ عملة العرض:-

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، هي أيضاً العملة الوظيفية للجمعية.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية.

١,٣ النقد وما في حكمه:-

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٢,٣ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:-

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية 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 المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣.٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية:

البند	النسبة	البند	النسبة	البند	النسبة
تحسينات على أملاك الغير	%٢٥	الأثاث المكتبي	%٢٥	أجهزة وآلات وعدد	%٢٥
سيارات	%٢٠	أجهزة حاسب	%٢٥	أجهزة اتصال وامن وحماية	%٢٥
تجهيزات لمركز بناء الذكور	%٢٥	تأثيث لمركز بناء للذكور	%٢٥		
تجهيزات لمركز بناء للإناث	%٢٥	تأثيث لمركز بناء للإناث	%٢٥		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً ، إذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، ويتم حذف الأصول المباعة او المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها ويتم اثبات المكاسب او الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

٤.٣ استثمارات في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة :-

يتم إدراج الاستثمارات في الأوراق المالية والصناديق الإستثمارية بشكل أولي بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة . وفي نهاية كل فترة تقرير تقوم الجمعية بتقييم استثماراتها في الأوراق المالية والصناديق الإستثمارية التي يتم تداولها في سوق عامة بالقيمة العادلة بدون تكلفة أو جهد مبرر ويتم إثبات التغير في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر.

التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .

٥.٣ مخصص منافع الموظفين :-

تقوم الجمعية باحتساب مخصص منافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر إلتزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

٦.٣ مخصص الزكاة :-

إن الجمعية معفاة من الزكاة وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية. وبناء على ذلك، لم يتم الاستدراك لمخصص الزكاة في هذه القوائم المالية.

٧.٣ ضريبة القيمة المضافة :-

- أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم إقراراتها بناءً على ذلك.

٨,٣ قائمة الأنشطة:-

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول ويتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة بالإضافة إلى صافي أصول الأوقاف.

٩,٣ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو أسقاطاً لما عليها من إلتزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:-

(١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة أثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:

- أ. التبرعات النقدية: يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.
- ب. 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.
- ج. التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها: يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
- د. 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 العاجلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.
- هـ. التعهد بتقديم تبرع: يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد، ويعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظاماً بتقديم تبرع.
- و. المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من المركز الوطني ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي يعتمدها المركز الوطني والشروط المرتبطة بها.
- ز. الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.
- ح. إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف: يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

١٠,٣ المصروفات والمساعدات:

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل في مايلي:

- أ. مصروفات الأنشطة: وتتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية كالنقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها، ومصروفات المنح الحكومية التي تتمثل في مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي يعتمدها المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، ومصروفات جمع الأموال وهي مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بأرباح أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية، ومصاريف الحوكمة والتي تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

ب. مصروفات عمومية وإدارية: تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١١,٣ صافي الأصول:-

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى ما يلي:

أ. صافي الأصول غير المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.

ب. صافي الأصول المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيف هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.

ج. صافي أصول الأوقاف: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢,٣ قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

٤. التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية. يتم الإفصاح عن المناطق التي تنطوي على درجة أعلى من التقدير أو التعقيد، أو المناطق التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات ذات تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يلي:

المصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكد

تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة، بحكم تعريفها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. إن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر جوهريّة قد تتسبب في تعديل القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية يتم الإفصاح عنها أدناه.

١. الأعمار المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات:

تحدد الإدارة الأعمار الافتراضية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة لحساب الإهلاك والإطفاء. هذا التقدير يتم تحديده بعد النظر في الاستخدام المتوقع للأصول. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك والإطفاء، إن وجدت، في الفترات الحالية والمستقبلية.

٢. انخفاض قيمة الأرضة المدينة الأخرى:

يتم تكوين مخصص لهبوط قيمة الأرضة المدينة الأخرى عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. الصعوبات المالية الجوهرية للمدين، واحتمالية أن يتعرض المدين إلى الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية، والتعثر في السداد أو التأخر في السداد تعتبر مؤشرات على وجود دليل موضوعي بانخفاض قيمة الأرضة المدينة الأخرى. بالنسبة للمبالغ الفردية الجوهرية، يتم إجراء التقييم على أساس فردي. أما المبالغ غير الجوهرية بشكل فردي، ولكنها متأخرة في التحصيل، فيتم تقييمها بشكل مجمع ويتم الاعتراف بالمخصص مع الأخذ في الاعتبار طول الفترة الزمنية وبالنظر في معدلات الاسترداد السابقة.

٣. انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الجمعية في تاريخ إعداد كل قوائم مالية بمراجعة القيم الدفترية للأصول لتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على وجود انخفاض في قيمة هذه الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، تقوم الجمعية بإجراء تقدير القيمة الإسترادية للأصول. القيمة الإسترادية للأصل هي القيمة العادلة مخصوما منها تكلفة البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. لتحديد قيمة الاستخدام، هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة المتعلقة بالأصل باستخدام معامل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقييم السوق الحالي، والقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، فإنه يؤخذ بالاعتبار آخر معاملات تمت بالسوق. إذا كانت القيمة الإسترادية للأصل تم تقديرها لتكون أقل من القيمة الدفترية للأصل، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته الإسترادية. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الأنشطة.

عندما تنعكس خسارة انخفاض القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى التقدير المعدل للمبلغ الممكن استرداده، ولكن فقط إلى الحد الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية المتزايدة القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها ما لم يكن هناك أي انخفاض في القيمة معترف بها للأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأنشطة.

٤. المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني - ضمني) على الجمعية ناتج عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تكون الجمعية ملزم بتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. إن المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للعبء المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ التقرير، مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٥. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٨٨,٦٧٣	٣٢٩,١٨٤	مصرف الراجحي عام ح/ ٧٥٥١
١٦,٨٠٣	١٦,٦٦٢	بنك البلاد ح/ ٤٠٠٢
٩,٠٠٠	٥٩,٤١٨	مصرف الراجحي ح/ ١١١٠
٩٢٩	٢٥٨,٣٧٢	مصرف الراجحي ح/ ٩٠٩٠٢٩
٦,٣٨١	٤٣٠	بنك الرياض عام ح/ ٩٩٤٠
٥٦,٤٧٧	١٥٠,١٧٩	مصرف الراجحي ح/ ١٣٣١٣
٣٧٨,٢٦٣	٨١٤,٢٤٥	

٦. الاستثمارات الوقفية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إستثمار في صناديق وقفية*
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	

*تمثل الإستثمارات الوقفية في صندوق استثماري وقفي تم تأسيسه بتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٠٣ هـ الموافق ٢٧/١٢/٢٠٢٣ م بالشراكة مع شركة الراجحي المالية وثلاثة عشر جمعية توحيد وذوي احتياجات خاصة، ويأتي تأسيس هذا الصندوق كأحد مبادرات اتفاقية الشراكة الموقعة بين الهيئة العامة للأوقاف ومجلس الجمعيات الأهلية بالمملكة بتاريخ ١٤٤٣/٠٤/٠٤ هـ الموافق ١٠/١١/٢٠٢١ م، لتأسيس عدد من صناديق الاستثمار الوقفية للجمعيات الأهلية لدعم استدامتها المالية.

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. ممتلكات ومعدات وألات – بالصافي							
البيان	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥ م	الإضافات خلال العام	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥ م	إهلاك خلال العام	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تحسينات على أملاك الغير	٧٩,٣٥٥	-	٧٩,٣٥٥	(٦٩,٤٠٢)	(٩,٩٥٣)	(٧٩,٣٥٥)	٩,٩٥٣
الأثاث المكتبي	٢٧,٢٠٠	-	٢٧,٢٠٠	(٢٧,٢٠٠)	-	(٢٧,٢٠٠)	-
أجهزة وآلات وعدد	١٨,٩٥٧	-	١٨,٩٥٧	(١٧,٨٢١)	(١,١٣٦)	(١٨,٩٥٧)	١,١٣٦
سيارات	٢٤٣,٢٠٠	-	٢٤٣,٢٠٠	(١٩٢,٢٠٥)	(٤٨,٦٤٠)	(٢٤٠,٨٤٥)	٥٠,٩٩٥
أجهزة حاسب	٢٦,٠٤٦	٦,٦٨٥	٣٢,٧٣١	(٢٥,٨٤٣)	(١,٧٢٢)	(٢٧,٥٦٥)	٥,١٦٦
أجهزة اتصال وامن وحماية	٢,٩٠٠	١٨,٦٢٠	٢١,٥٢٠	(٨٨٩)	(٥,١٥٨)	(٦,٠٤٧)	١٥,٤٧٣
أصول مركز بناء الذكور (أ/٦)	١٩٩,٤٥٧	١٢,٧٣٤	٢١٢,١٩١	(١٠٣,١٠٨)	(٥٣,٠٤٨)	(١٥٦,١٥٦)	٥٦,٠٣٥
أصول مركز بناء للإناث (ب/٦)	٣٠٠,٣٥٩	٢٩,٦٥٩	٣٣٠,٠١٨	(١٥٩,٥٧٤)	(٨٢,٥٠٦)	(٢٤٢,٠٨٠)	٨٧,٩٣٨
الإجمالي	٨٩٧,٤٧٤	٦٧,٦٩٨	٩٦٥,١٧٢	(٥٩٦,٠٤٢)	(٢٠٢,١٦٣)	(٧٩٨,٢٠٥)	١٦٦,٩٦٧
							٣٠١,٤٣٢

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٦/أ. صافي أصول مركز بناء للذكور

البيان	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥ م	الإضافات خلال العام	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥ م	إهلاك خلال العام	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تجهيزات لمركز بناء الذكور	١٢٦,٧٦٨	١٢,٧٣٤	١٣٩,٥٠٢	(٦٨,١٦٢)	(٣٤,٨٧٦)	(١٠٣,٠٣٨)	٣٦,٤٦٤	٥٨,٦٠٦
تأثيث لمركز بناء للذكور	٧٢,٦٨٩	-	٧٢,٦٨٩	(٣٤,٩٤٦)	(١٨,١٧٢)	(٥٣,١١٨)	١٩,٥٧١	٣٧,٧٤٣
الإجمالي	١٩٩,٤٥٧	١٢,٧٣٤	٢١٢,١٩١	(١٠٣,١٠٨)	(٥٣,٠٤٨)	(١٥٦,١٥٦)	٥٦,٠٣٥	٩٦,٣٤٩

٦/ب. صافي أصول مركز بناء للإناث

البيان	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥ م	الإضافات خلال العام	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥ م	إهلاك خلال العام	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تجهيزات لمركز بناء للإناث	٢١٦,١١٨	١٩,٤٠٩	٢٣٥,٥٢٧	(١٢٦,٢٧٩)	(٥٨,٨٨٣)	(١٨٥,١٦٢)	٥٠,٣٦٥	٨٩,٨٣٩
تأثيث لمركز بناء للإناث	٨٤,٢٤١	١٠,٢٥٠	٩٤,٤٩١	(٣٣,٢٩٥)	(٢٣,٦٢٣)	(٥٦,٩١٨)	٣٧,٥٧٣	٥٠,٩٤٦
الإجمالي	٣٠٠,٣٥٩	٢٩,٦٥٩	٣٣٠,٠١٨	(١٥٩,٥٧٤)	(٨٢,٥٠٦)	(٢٤٢,٠٨٠)	٨٧,٩٣٨	١٤٠,٧٨٥

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. مخصص منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٨٠,٠٠٠	١٤٢,٥٥٠	رصيد المخصص في بداية السنة
٦٢,٥٥٠	٨١,٩٥٨	المكون خلال السنة
-	(٢٦,٩٧١)	المسدد خلال السنة
١٤٢,٥٥٠	١٩٧,٥٣٧	رصيد المخصص في نهاية السنة

٩. التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	دعم جلسات تأهيل منصة احسان
٣٨٤,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - كفالة مستفيد
١١,١٨٤	-	المنصة الوطنية للتبرعات كفالة اخصائيين
١٧٤,٩٧٥	٥٩,٠٠٠	دعم رواتب الموظفين من صندوق هدف
-	٢٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم جلسات
-	٢٨٧,٥٠٠	تطوير الكوادر البشرية - برنامج سند
-	١٨٥,٨٣٣	دعم الأطفال - برنامج سند
-	٩٩,٢٠٠	دعم جلسات تأهيل - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٨٧٠,١٥٩	١,١٨١,٥٣٣	

١٠. إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٠٨٨,٧٩٧	١,٨٣٧,٠٣٣	مركز بناء الذكور الرصعة
٢,٠٤٢,٤٠٠	١,٧٨٩,٠٠٠	مركز بناء للإناث سمعي
٣,١٣١,١٩٧	٣,٦٢٦,٠٣٣	

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١١. مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢,٣٣٨,١٨٧	١,٨٩٣,٦٣٩	الرواتب والأجور وما في حكمها للمراكز
٢٤٥,٠٠٠	٢٧٠,١٥٠	ايجارات
١١٤,٣٣٥	١١٧,٥٦١	التأمين الطبي
٤٤٩,٨٦٩	٤٥١,٧٩٧	الرسوم الحكومية والبنكية والفواتير
١٠,٣٠٥	٩,١٩٢	تذاكر الطيران
٣,٠٩٢	٤,١٩٥	وقود
٧٤,٥٤٦	٣٦,١٢٠	تدريب وتأهيل الكوادر
١,٥٠٩	٢,٨٩٤	تأمين السيارات
١٥,٢٣٤	-	تكاليف الفسحة المدرسية
٢٢,٠٨٩	-	كفالة اخصائيين المنصة الوطنية للتبرع
٣٠,٠٢٤	-	التدريب والتعليم لدعم أطفال طيف التوحيد ومتلازمة داون
٧,٠٦٧	-	وسائل النقل
١٣٠,٣٤٨	٢١١,٨٤٢	مصروفات أخرى
-	٤٦٦,٦٤٣	دعم جلسات تأهيل
٣,٤٤١,٦٠٥	٣,٤٦٤,٠٣٣	

١٢. مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٧٤,٩٧٥	٥٤,٥٠٠	دعم رواتب الموظفين - صندوق هدف
٣٨٤,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - كفالة مستفيد
٣٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	دعم جلسات تأهيل - منصة احسان
١٧٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم الجلسات
١٤٩,٧٠٠	١٨,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - لدعم رأس المال البشري
٢٨,٣٣٧	٨,٨٦٥	الدعم الاجتماعي - توعية المجتمع لاضطراب طيف التوحيد
١٨٤,٦٣٦	٥١,٥٣٧	خدمات علاجية - للمستفيدين
-	١٨٥,٨٣٣	دعم الأطفال - برنامج سند
-	٢٦٣,٨٠٠	تطوير الكوادر البشرية - برنامج سند
-	٩٩,٢٠٠	دعم جلسات تأهيل - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي
١,٣٩٦,٦٤٨	١,٢٣١,٧٣٥	

١٣. أرباح (خسائر) استثمارات وقفية

- خلال العام الحالي، تم خصم توزيعات الصندوق الخاصة بالعام السابق بمبلغ ١٠,٠٩٥ ريال سعودي، في حين تم تحصيل مبلغ ٨,٥٦٨ ريال سعودي فقط، مما نتج عنه تسجيل خسارة قدرها (١,٥٢٧) ريال سعودي، وتمثل هذه الخسارة تعديلاً على الأرباح الموزعة عن العام السابق.

جمعية التوحيد الاهلية في محافظة رجال ألمع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤. المصروفات العمومية والادارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٦,٦١٧	٢٩٧,٣٢٩	الرواتب والأجور وما في حكمها
٣٧,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	ايجارات
٦٢,٥٥٠	٨١,٩٥٨	مكافأة مزايا ومنافع الموظفين
٩٥٧	٤,٨٧٦	كهرباء ومياه
٣٥٠	-	صيانة وإصلاح
-	٢٠,٦٠٠	بدل انتداب
٥,٧٩٣	٥,٩٩٣	ضريبة ونظافة
٢,٧٦٨	٢,٣٦٤	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣,٦٠٧	٥,٥٢٢	هاتف وبريد وشحن
٥,٥٤٣	٤,٠٤٦	دعاية وإعلان
١,٦١٢	-	محروقات
١,٢٨٥	٢٠٠	مصروفات بنكية
١٠,٣٥٠	١٦,١٠٠	أتعاب مهنية وأستشارات
٦٨,٠٠٠	-	تكاليف تسويقية
٢,٧٧٤	١٢,٨٩٦	سفریات عمل
٢٣٩,٧٠٦	٥٠١,٨٨٤	

١٥. صافي الأصول المقيدة

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٣٠٠	-	-	٦,٣٠٠
٤,٢٢٤	-	-	٤,٢٢٤
٥١,٥٣٨	-	(٥١,٥٣٧)	-
١٨,٠٠٠	-	(١٨,٠٠٠)	-
٨,٨٦٥	-	(٨,٨٦٥)	-
-	١٨٥,٨٣٣	(١٨٥,٨٣٣)	-
-	٣٥٠,٠٠٠	(٣٥٠,٠٠٠)	-
-	٩٩,٢٠٠	(٩٩,٢٠٠)	-
-	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	-
-	٥٩,٠٠٠	(٥٤,٥٠٠)	٤,٥٠٠
-	٢٨٧,٥٠٠	(٢٦٣,٨٠٠)	٢٣,٧٠٠
٨٨,٩٢٧	١,١٨١,٥٣٣	(١,٢٣١,٧٣٥)	٣٨,٧٢٥

١٦. أرقام سنة المقارنة

- تمت إعادة عرض بعض أرقام سنة المقارنة بما يتوافق مع طريقة عرض السنة الحالية.

١٧. اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٧/١٠/١٤٤٧ هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٠٥ م.