

جمعية همّنى للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية همتي للأيتام مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤) 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 المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسبكية 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 بذيل 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 سنكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة 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

المادة / جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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 لراينا، 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.

• تقييم 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 خالصنا 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم 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 واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون





في ٠٦ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
التقديرات لدى البنوك	(٣)	١,٠٤٣,٢٢٣	٩٩١,٨٦٨
مصرفيات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينية أخرى	(٤)	١٠,٨٧٢	١٠,٠٠٠
المستحقات	(٥)	١,٤٧٠	٢,٦١٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١,٠٥٥,٥٦٥</u>	<u>١,٠٠٣,٩٧٨</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٤٠,٨٧٩	٤٨,٢٢٢
صافي الأصول غير المشروطة	(٧)	١٠,٨٦٩	١٥,٧٧٩
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٥١,٧٤٨</u>	<u>٦٤,٠٠١</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١,١٠٧,٣١٣</u>	<u>١,٠٦٧,٩٧٩</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
أرصدة دائنة أخرى	(٨)	٤,٧٩٨	٥,٦٤٨
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٤,٧٩٨</u>	<u>٥,٦٤٨</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص تكلفة نهاية الخدمة	(٩)	١١,٤٥٥	٥,٩٧٦
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١١,٤٥٥</u>	<u>٥,٩٧٦</u>
صافي الأصول	(١٠)		
صافي الأصول غير المقيدة		٣٩,٨٠٦	٢٣٦,٦٥٩
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	١,٠٥٦,٢٥٤	٨١٩,٦٩٦
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١,٠٩٦,٠٦٠</u>	<u>١,٠٥٦,٣٥٥</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١,١٠٧,٣١٣</u>	<u>١,٠٦٧,٩٧٩</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢١/١٢/٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>اجملي</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>اجملي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
اشتراكات الأعضاء	٦,٦٠٠	٠	٦,٦٠٠	٧,٢٠٠
التبرعات النقدية غير المقيدة	(١١) ٤٠,٢٥٩	٠	٤٠,٢٥٩	٣٦,٥٨٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢) ٠	٥٠٠,٧٦٣	٥٠٠,٧٦٣	٤٦٩,٣٨٦
التبرعات العينية	٠	٥٨,٣٢٥	٥٨,٣٢٥	٩٦,٧٧٩
عبرعات الزكاة النقدية	٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
منصة احسان	(١٣) ٠	٥٩٧,٢٠٠	٥٩٧,٢٠٠	٧٨٥,٦٠٠
منصة تدرع	(١٤) ٠	١٠٢,٥٤٧	١٠٢,٥٤٧	٠
الإعانات الحكومية	(١٥) ٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٢٠٢,٢٧٧	(١,٢٠٢,٢٧٧)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٢٥٠,١٣٦	٢٣١,٥٥٨	١,٤٨١,٦٩٤	١,٦٢١,٥٤٥
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>				
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصاريف الزكاة	٨٠,٩٩٧	٠	٨٠,٩٩٧	٧٦,٠٠٠
المساعدات العينية والمشتراة	٥٨,٩٦٥	٠	٥٨,٩٦٥	٩٤,٦٦٩
مصاريف الأنشطة	(١٦) ١,٠٨٣,٥١٥	٠	١,٠٨٣,٥١٥	٤٩٤,٢٩٦
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧) ٢١١,٢٥٩	٠	٢١١,٢٥٩	٢١٧,٧١٨
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٦) ٧,٣٤٣	٠	٧,٣٤٣	٧,٣١٣
مصاريف استهلاك الأصول غير الملموسة	(٧) ٤,٩١٠	٠	٤,٩١٠	٤,٩١٠
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>				
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١٩٦,٨٥٣) ٢٣١,٥٥٨	٢٣١,٥٥٨	٣٤,٧٠٥	٧٢٣,٦٣٩
التغير في صافي الأصول	(١٩٦,٨٥٣) ٢٣١,٥٥٨	٢٣١,٥٥٨	٣٤,٧٠٥	٧٢٣,٦٣٩
صافي الأصول في بداية الفترة	٢٣٦,٦٥٩	٨١٩,٦٩٦	١,٠٥٦,٣٥٥	٣٣٢,٧١٦
صافي الأصول في نهاية الفترة	٣٩,٨٠٦	١,٠٥١,٢٥٤	١,٠٩١,٠٦٠	١,٠٥٦,٣٥٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية همّتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٢٣,٦٣٩	٣٤,٧٠٥	التغير في صافي الأصول
٧,٣١٣	٧,٣٤٣	(هـلاك الأصول الثابتة)
٤,٩١٠	٤,٩١٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٧٣٥,٨٦٢</u>	<u>٤٦,٩٥٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسميات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٠,٠٠٠	٨٧٢-	مصرفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,١١٠-	٦٤٠	المخزون
١,١٩٥	٨٥٠-	أرصدة دائنة أخرى
٣,٢٦٩	٥٤٧٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧٥٨,٢١٦</u>	<u>٥١,٣٥٥</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٦,٣٠٤-	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٦,٣٠٤-</u>	<u>0</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٧٥١,٩١٢	٥١,٣٥٥	التغير في النقدية خلال الفترة
٢٣٩,٩٥٦	٩٩١,٨٦٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٩٩١,٨٦٨</u>	<u>١,٠٤٣,٢٢٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية همئي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) ايضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية همئي للأيتام

(٢/١) المركز الرئيسي : الوجه

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤) بتاريخ ١٥ / ١١ / ٢٠٢١ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١. توعية المجتمع بأهمية رعاية الأيتام واحسان التعامل معهم .
٢. تقديم الدعم المادي والعيني للأيتام المحتاجين للمساعدة .
٣. تاهيل وتدريب الأيتام ومساعدتهم في الانخراط بسوق العمل .
٤. تقديم الدعم اللازم للأيتام من حيث الاستشارات في المجالات تعليم وصحة واجتماعي وسلوك .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) ايضاح : أسس الاعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتطبيق متطلبات الإلتزام 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، ثم تقرب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها لاس إصدار الأحكام حول القيم التقديرية 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 والافتراسات 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 اثني 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 همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الأعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

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 كـ غير متداولة:

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المبرع، 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 وللمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المبرع. وقد تكون القيود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المبرع أو يرفعها ذاتياً 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 بنفاصلها 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 وفقاً 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 وجدت) 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 طبقاً 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 مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليُمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية همتي للإيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

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 حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء 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 مقروض 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 الإلزامية لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كميالي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	ثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر إلكتروني	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.

جمعية همتي للأبحاث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٢١٨٤)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تنمة إضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشريعة والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض معينة سابقاً تم اقتاتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الأوقاف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المسلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها لمؤثر من قبل المورد. يتم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف هذه الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه التزم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات التزم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أسئلتها فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة :-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها لمبيداً لايفرادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم 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، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالائرادات و التبرعات

تعد التبرعات تمويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد مبدائاً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير نهائية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة و تبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً 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 أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تشمل 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 استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المالية 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 همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمةيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل شوكية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إتمام الاتفاق على لية غير مشروطاً، مشمولة اتفاق نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإجراءات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يتمل صلية التكلفة و التحويل بين الحسابات المئوية وغير المئوية نتيجة رفع القيود من قبل المبرع، أو قضاء قيد بمرور الوقت أو استيفاء القيد من قبل الجمعية.

بالمصروفات والمساعدات

بمصرفات الأنشطة:

تتمثل مصرفات الأنشطة في مصرفات التكلفة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفات المساعدات النقدية المقدمة للمتحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها مستحقها أو استحقاقها.

مصرفات المنح الحكومية

تمثل مصرفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التمويل وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تمويلها بالتبرع من تمويل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصرفات الحكومة

تخص مصرفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التكاليف النقدية:

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

جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
٩٩١,٨٦٨	١,٠٤٣,٢٢٣	
<u>٩٩١,٨٦٨</u>	<u>١,٠٤٣,٢٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٨٧٢	عهد مستديمة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٨٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) المخزون
٢,١١٠	١,٤٧٠	بضائع ومنتجات جاهزة
<u>٢,١١٠</u>	<u>١,٤٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية همتي للأبنام

مسحقة بالمركز الوطني للتمية القطاع غير الربحي، رقم (٢١٨١)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ابصاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستهلاكات	الاستهلاكات	مجموع الاستهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة	البيان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	
٢٥,٩٤٧	٢٢,٨٣٨	٨,٢٥٢	٣,١٠٩	٥,١٤٣	٣١,٠٩٠	٠	٣١,٠٩٠	%١٠	الأثاث المكتبي
٢٥٥	٢٠٢	١٤٨	٥٣	٩٥	٣٥٠	٠	٣٥٠	%١٥	العدد والآلات
٣٥٣	٢٧٨	٢٢٢	٧٥	١٤٧	٥٠٠	٠	٥٠٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٣,٣٧٩	٢,٥٩٩	٢,٦٠٠	٧٨٠	١,٨٢٠	٥,١٩٩	٠	٥,١٩٩	%١٥	أجهزة التشفير والتوريد والتأمين
١٨,٢٨٨	١٤,٩٦٢	٨,٣٤٠	٣,٣٢٦	٥,٠١٤	٢٣,٣٠٢	٠	٢٣,٣٠٢	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٤٨,٢٢٢	٤٠,٨٧٩	١٩,٥٦٢	٧,٣٤٣	١٢,٢١٩	٦٠,٤٤١	٠	٦٠,٤٤١		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستهلاكات	الاستهلاكات	مجموع الاستهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة	البيان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الاستهلاك	
٢,٥٨٣	١,٥٨٣	٣,٤١٧	١,٠٠٠	٢,٤١٧	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	%٢٠	الخطة الاستراتيجية
١٣,١٩٦	٩,٢٨٦	١٠,٢٦٤	٣,٩١٠	٦,٣٥٤	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	%٢٠	رخص البرامج والأجهزة
١٥,٧٧٩	١٠,٨٦٩	١٣,٦٨١	٤,٩١٠	٨,٧٧١	٢٤,٥٥٠	٠	٢٤,٥٥٠		الإجمالي

جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

نقمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) أرصدة دائنة أخرى :-</u>
٢,١٥٠	١,٣٤٨	تأمينات اجتماعية
٤٨	٠	نعم دائنة
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	رسوم مهنية
<u>٥,٦٤٨</u>	<u>٤,٧٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢,٧٠٧	٥,٩٧٦	رصيد المخصص أول العام
٣,٢٦٩	٥,٤٧٩	تعزيز المخصص خلال العام
<u>٥,٩٧٦</u>	<u>١١,٤٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١٠) صافي الأصول :-

٢٠٢٥/١٢/٣١ م		
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
ريال	ريال	ريال
١٠٥٦٣٥٥	٨١٩٦٩٦	٢٣٦٦٥٩
٣٤٧٠٥	٢٣١٥٥٨	١٩٦٨٥٣-
١٠٩١٠٦٠	١٠٥١٢٥٤	٣٩٨٠٦

الرصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية عملي للآيتم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١١) التبرعات النقدية غير المقيدة

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
٣٦,٥٨٠	٤٠,٢٥٩
٣٦,٥٨٠	٤٠,٢٥٩

التبرع العام

الإجمالي

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

٤٠٣,٣٨٦	١٨٣,٦٦١
.	.
٢١,٠٠٠	.
١٠,٠٠٠	.
٥,٠٠٠	.
.	١١٢,٢٠٠
.	١٠٠,٠٠٠
.	٦,٠٠٠
.	٥٠,٠٠٠
.	١,٠٠٠
.	٢٦,٩٢٢
.	٩,٠٨٠
.	٣,٠٠٠
.	٧٥٠
.	٨,٢٠٠
٣٠,٠٠٠	
٤٦٩,٣٨٦	٥٠٠,٧٦٣

كفالة آيتم

تبرعات نقدية - مؤسسة وقف الريمج - الخيرية

السلة الرمضانية

الحقيبة المدرسية

مبادرة سواعد

كفالة آيتم - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية

سداد اجارات منازل - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية

سداد فواتير كهرباء - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية

برنسج تمكين أسر الآيتم - مؤسسة محمد عبدالقادر الجنيح الخيرية

برنسج حافزة العثيم

برنسج الأجهزة الكهربائية

برنسج مساعدات الأثاث والقرش

الحج والعمرة

كسوة العيد

تبرعات الأضاحي

السلة الغذائية

الإجمالي

(١٣) منصة احسان

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

٧٨٥,٦٠٠	٥٩٧,٢٠٠
.	.
٧٨٥,٦٠٠	٥٩٧,٢٠٠

كفالة آيتم

ملحة تلبية - للداعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية

الإجمالي

(١٤) منصة تبرع

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

.	٣٨,٤٠٠
.	٩,٢٧٥
.	٤,٠٥٦
.	١١,٥٢٠
.	٨,٤٨٨
.	٣٠,٨٠٨
.	١٠٢,٥٤٧

السلة الرمضانية

برنسج تمكين للآيتم

برنسج الحج والعمرة

برنسج نادي الطفل

السلة الغذائية

تفريج بحرية

الإجمالي

(١٥) المنح الحكومية

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

١٣٦,٠٠٠	.
.	٦٦,٠٠٠
١٣٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠

المنح الحكومي - دعم التشغيل

المنح الحكومي - برنسج نادي الطفل

الإجمالي

جمعية همشي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
١٩٣٢٠٠	١٧٥١٠٠	كفالة أيتام
٢٥٨٩٩	٠	السلة الرمضانية
٠	٨٢٠٠	مشروع الأصحابي
٠	٢٨٣٦٦	السلة الغذائية
٠	٣٤٨١٠	السلة لرمضانية - منصة تبرع
١٠٠٠٠	٠	الحقيبة المدرسية
٢٦٥٢٠٠	٥٣٥٧٠٠	كفالة أيتام - منصة احسان
٠	١١٢٢٠٠	كفالة أيتام - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	١٠٠٠٠٠	سداد اجازات منازل - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	٦٠٠٠	سداد فواتير كهرباء - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	٢٧٠٠٠	برنامج تمكين أسر الأيتام - مؤسسة محمد عبدالرحمن الخيرية
٠	٦٠٠٠	برنامج جائزة العثم
٠	٢٥٨٦٩	برنامج الأجهزة الكهربائية
٠	١٥٠٠	برنامج نادي الطفل
٠	٩٠٨٠	برنامج مساعدات الأثاث والقرش
٠	١٨٧٠٠	ممرورات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١٩٤,٢٩٩</u>	<u>١,٠٨٣,٥١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية همتي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٧٩,١٢٣	١٠٥,٦٩٠	الرواتب والأجور الاساسية
١٦,٣٦٦	٢٥,١٩٨	تأمينات اجتماعية
٠	١,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٢٤,٧٠٠	١٥,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
١١,٠٠٠	٩,٠٢٤	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٣,٢٦٩	٥,٤٧٩	تعويضات نهاية الخدمة
٤,١٨٩	٢,٣٧٩	مستلزمات مكتبية
٢,٠١٥	٢٣٤	مطبوعات
٠	٣٣	تعبئة وتغليف
١٥٦	١٨٠	مواد التنظيف
٥,٤٠٠	٠	تجسينات مباني مملوكة
٥٤٣	٩٤	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
٢٢٢	١٥٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢,٠٣٧	٢٠٧	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٩٠	٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤,٤٠٢	٤,٤٠٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
٧٠	٠	تكاليف البريد والبرقيات
٥٧٤	١,٠٤٤	مصاريف الضيافة
٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
١,٧٥٠	٣٥٠	إيجارات سيارات
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
٤,٥٢٥	٣,٤٥٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢٨٧	٤٤٥	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢١٧,٧١٨</u>	<u>٢١١,٢٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية همشي للأيتام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٨٤)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>١٠ / ٠١ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>مفيد خلال العام</u>	<u>المحذر خلال العام</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>
٠	٩٦٠٠٠	٠	٩٦٠٠٠
٥٢٠٤٠٠	٥٩٧٢٠٠	٥٣٥٧٠٠	٥٨١,٩٠٠
٠	١١٢,٢٠٠	١١٢,٢٠٠	٠
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٠
٠	٥٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٩٣,٠٠٠
٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠
٠	٢٦,٩٢٢	٢٥,٨٦٩	١,٠٥٣
٠	٩,٠٨٠	٩,٠٨٠	٠
٠	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠
٠	٧٥٠	٠	٧٥٠
٠	٨,٢٠٠	٨,٢٠٠	٠
٠	٢٨,٤٠٠	٢٨,٤٠٠	٣,٦٠٠
٠	٩,٢٧٥	٠	٩,٢٧٥
٠	٤,٠٥٦	٠	٤,٠٥٦
٠	١١,٥٢٠	٠	١١,٥٢٠
٠	٨,٤٨٨	٠	٨,٤٨٨
٠	٣٠,٨٠٨	٠	٣٠,٨٠٨
٢١١٠	٥٨,٣٢٥	٥٨,٩٦٥	١,٤٧٠
٥١,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٩٩٧	٥٠,٠٠٣
١,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠
٣,٠٠٠	٠	٢٨٣٦٦	١,٦٣٤
٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠
٢١,١٨٦	١٨٣,٦١١	١٧٥١,٠٠	٢١٨,٦٩٧
٨١٩,٦٩٦	١,٤٣٤,٨٣٥	١,٢٠٣,٢٧٧	١,٠٥١,٢٥٤

الاجمالي

(١٩) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(٢٠) عام

تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(٢١) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة