

جمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٥٩)

القصيم- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ ذو القعدة ١٤٤٧هـ

٢٦ إبريل ٢٠٢٦م

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٤٥٩)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
١,١٤٣,٨٦٣	٧٤٢,٠٣٣	(٣) النقد لدى البنوك
٧٩,٢٨٢	١١٤,١٤٥	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
<u>١,٢٢٣,١٤٥</u>	<u>٨٥٦,١٧٨</u>	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
٤٨,١٣٨	٥٤٣,٠٨٥	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٠٦٤	٨٨٦	(٦) أصول غير ملموسة ، صافي
<u>٤٩,٢٠٢</u>	<u>٥٤٣,٩٧١</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>١,٢٧٢,٣٤٨</u></u>	<u><u>١,٤٠٠,١٤٩</u></u>	إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		الالتزامات المتداولة
٦٩٠٠	٧٨,٥٣٧	(٧) مصروفات مستحقة وارصده دائنه اخري
<u>٦,٩٠٠</u>	<u>٧٨,٥٣٧</u>	اجمالي الالتمامات متداولة
		الالتزامات غير المتداولة
٦,٤٥٨	٣٧,٩٣٦	(٨) محصص مكافأة نحاية الخدمة
<u>٦,٤٥٨</u>	<u>٣٧,٩٣٦</u>	اجمالي الالتمامات الغير متداولة
		صافي الأصول
٧٥٢,٥٤٨	٧٨٠,٨٧٥	صافي الأصول غير المقيدة
٥٠٦,٤٤٢	٥٠٢,٨٠١	(١٦) صافي الأصول المقيدة
<u>١,٢٥٨,٩٩٠</u>	<u>١,٢٨٣,٦٧٦</u>	إجمالي صافي الأصول
<u><u>١,٢٧٢,٣٤٨</u></u>	<u><u>١,٤٠٠,١٤٩</u></u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٤٥٩)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب
					الاشتراكات
٢,٤٠٠	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠		
١,٠٠٠,٠٠٠	١,١٢٣,٢٠٠	١,١٢٣,٢٠٠	-	(٩)	تبرعات منصة احسان
٤٤٤,٤٦٧	٢٤٦,٨٨٢	-	٢٤٦,٨٨٢		التبرعات النقدية
٠	٧٤,٠٠٠	٧٤,٠٠٠	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٢٥,٠٠٠	٣٩٨,٩٠٠	٣٩٨,٩٠٠	-	(١١)	الإعانات
-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠		تبرعات عينية
٧٠٢,٠٠٠	٤٥,٢٤٣	-	٤٥,٢٤٣		تبرعات خدمات تطوعية
-	١,٤٠٤,٠٠٠	١,٤٠٤,٠٠٠	-		إيرادات برنامج التوطين
٧٦,٨٠٠	٠	-	-		إيرادات غير مقيدة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣,٠٠٣,٧٤١)	٣,٠٠٣,٧٤١		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٢,٤٥٠,٦٦٧	٣,٣٢٨,٢٢٥	(٣,٦٤١)	٣,٣٣١,٨٦٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(٢٧٣,٥٨٧)	(١,٤٩١,٨٩٥)	-	(١,٤٩١,٨٩٥)	(١٢)	مصروفات الأنشطة
(٤٠٦,٢٩٨)	(١,١١٢,٩٤٦)	-	(١,١١٢,٩٤٦)	(١٣)	مصروفات منصة احسان
(٦٣,٣١٣)	(٣٩٨,٩٠٠)	-	(٣٩٨,٩٠٠)	(١٤)	مصروفات المنح الحكومي
(١٦٢,٨١٤)	(١٧١,١٦٥)	-	(١٧١,١٦٥)	(١٥)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٠,٢٠١)	(٩,٩٣١)	-	(٩,٩٣١)		مصروفات الاستهلاك والاستنفاد
(٢٠,٣٦٩)	(٥,٤٥٥)	-	(٥,٤٥٥)		مصروفات جمع أموال
(٥٢,٧٥٠)	(٣٨,٠٠٤)	-	(٣٨,٠٠٤)		مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط
(٧٠٢,٠٠٠)	(٤٥,٢٤٣)	-	(٤٥,٢٤٣)		مصروفات خدمات تطوعية
-	(٣٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠)		مصروفات عينية
(١,٦٩١,٣٣٣)	(٣,٣٠٣,٥٣٩)	-	(٣,٣٠٣,٥٣٩)		إجمالي المصروفات :
٧٥٩,٣٣٤	٢٤,٦٨٦	(٣,٦٤١)	٢٨,٣٢٧		التغير في صافي الأصول خلال العام
(٣٠١)	٠	-	-		تعديلات علي بنود استثنائية
٤٩٩,٩٥٧	١,٣٥٨,٩٩٠	٥٠٦,٤٤٢	٧٥٢,٥٤٨		صافي الأصول في بداية العام
١,٢٥٨,٩٩٠	١,٢٨٣,٦٧٦	٥٠٢,٨٠١	٧٨٠,٨٧٥		صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٤٥٩)
 قائمة التغير في صافي الأصول المقيدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٤٩٩,٩٥٧	٢٢٠,٠٦٤	٢٧٩,٨٩٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٧٥٩,٠٣٣	٢٨٦,٣٧٨	٤٧٢,٦٥٥	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٢٥٨,٩٩٠	٥٠٦,٤٤٢	٧٥٢,٥٤٨	إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٢٥٨,٩٩٠	٥٠٦,٤٤٢	٧٥٢,٥٤٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٤,٦٨٦	(٣,٦٤١)	٢٨,٣٢٧	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٢٨٣,٦٧٦	٥٠٢,٨٠١	٧٨٠,٨٧٥	إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٤٥٩)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٧٥٩٣٣٤	٢٤,٦٨٦	التغير في صافي الأصول خلال العام
(٣٠١)	-	تعديلات علي بنود استثنائية
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١٠,٠٢٣	٩,٧٥٣	إهلاك ممتلكات ومعدات
١٧٨	١٧٨	إطفاء اصول غير ملموسة
-	٣١,٤٧٨	مخصص نهاية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
١٤,٢٧١	(٣٤,٨٦٣)	مصرفات مدفوعه مقدما وارصده مدينة اخري
(١,١٥٠)	٧١,٦٣٧	مصرفات مستحقة وارصده دائنه اخري
<u>٧٨٢٣٥٦</u>	<u>١٠٢,٨٦٩</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٦,٤١٣)	(٥٠٤,٧٠٠)	أصول ثابتة (إضافات)
<u>(٢٦٤١٣)</u>	<u>(٥٠٤,٧٠٠)</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٧٥٥,٩٤٣	(٤٠١,٨٣١)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٨٧,٩٢٠	١,١٤٣,٨٦٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>١,١٤٣,٨٦٣</u>	<u>٧٤٢,٠٣٣</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٤٥٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٤٥٩) في تاريخ ١٤٤١/٠٣/٢٤ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - عنيزة والقرى والهجر التابعة لها ويتمثل نشاطها في تطوير ميدان التربية الخاصة وتعليم ذوي الاعاقة .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة لحماية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم 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.

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الإعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٤٥٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٤٥٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي البنوك:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١,١٤٣,٨٦٣	٧٤٢,٠٣٣	نقد بالبنوك
١,١٤٣,٨٦٣	٧٤٢,٠٣٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٥٧,٣٨٩	٣٢,٣٨٩	ايجارات مدفوعه مقدما
٢١,٨٩٣	٧٩,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
-	٢,١٠٠	إيرادات مستحقة
-	٦٥٦	ذمم موظفين مدينة
٧٩,٢٨٢	١١٤,١٤٥	الإجمالي

جمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٤٥٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	تحسينات علي أصول مستأجره	الأثاث	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	أدوات وأجهزة العرض	لوحات إعلانية	أجهزة تدفئة وتبريد	الإجمالي
	-	%١٠	%١٠	%١٠	%١٥	%٢٠	%٢٠	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	١٢,٢٨٩	٣١,٦٨٠	١١,١٠٨	١٢,٤٨٨	-	-	٦٧,٥٦٥
إضافات خلال السنة	٤٧٠,٠٠٠	-	٨,٢٠٠	١٥,١٥٠	١,٢٠٠	١,٧٥٠	٨,٤٠٠	٥٠٤,٧٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٧٠,٠٠٠	١٢,٢٨٩	٣٩,٨٨٠	٢٦,٢٥٨	١٣,٦٨٨	١,٧٥٠	٨,٤٠٠	٥٧٢,٢٦٥
الإهلاك المتراكم								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٥,٦٣٥	٨,٩٦٤	٤,٣٨٢	٤٤٦	-	-	١٩,٤٢٧
المحمل خلال العام	-	١,٢٢٩	٣,٩٨٨	١,١١١	١,٨٧٣	٢٩٢	١,٢٦٠	٩,٧٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٠	٦,٨٦٤	١٢,٩٥٢	٥,٤٩٣	٢,٣١٩	٢٩٢	١,٢٦٠	٢٩,١٨٠
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٦,٦٥٤	٢٢,٧١٦	٦,٧٢٦	١٢,٠٤٢	-	-	٤٨,١٣٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٧٠,٠٠٠	٥,٤٢٥	٢٦,٩٢٨	٢٠,٧٦٥	١١,٣٦٩	١,٤٥٨	٧,١٤٠	٥٤٣,٠٨٥

(٦) أصول غير ملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرامج	الإجمالي
	%١٠	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٧٧٦	١,٧٧٦
إضافات خلال السنة	-	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٧٧٦	١,٧٧٦
الإهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧١٢	٧١٢
المحمل خلال العام	١٧٨	١٧٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٩٠	٨٩٠
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٠٦٤	١,٠٦٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٨٦	٨٨٦

جمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٤٥٩)
 ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنه اخري :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية
٦,٩٠٠	-	إيرادات مؤجلة
-	٧٨,٥٣٧	الإجمالي
٦,٩٠٠	٧٨,٥٣٧	
		(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رصيد اول السنه
٦,٤٥٨	٦,٤٥٨	المكون خلال السنه
-	٣١,٤٧٨	الإجمالي
٦,٤٥٨	٣٧,٩٣٦	
		(٩) دعم منصة احسان :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تبرعات نقدية
١,٠٠٠,٠٠٠	-	منح تعليمية للطلاب ذوي الاعاقة
-	٤٨٠,٠٠٠	برنامج فرصة
-	٣١,٢٠٠	برنامج تاهيل الشباب والشابات لسوق العمل
-	٣٠٠,٠٠٠	برنامج سداد ايجار مساكن الطلاب
-	٣١٢,٠٠٠	الإجمالي
١,٠٠٠,٠٠٠	١,١٢٣,٢٠٠	
		(١٠) التبرعات التقديرية المقيده :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	برنامج تعليمي - دعم مؤسسة والده بدر صالح الراجحي
-	٢٥,٠٠٠	دعم اوقلق عبدالله الضحيان
-	٢٥,٠٠٠	دعم مؤسسة عبداللطيف العيسى
-	٢٤,٠٠٠	الإجمالي
٠	٧٤,٠٠٠	
		(١١) الإعانات :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التميز المؤسسي
٥٠,٠٠٠	-	دعم التشغيل
-	٢٣٦,٠٠٠	دعم الرواتب
-	٤٢,٩٠٠	دعم البرامج والأنشطة المقيده
١٧٥,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٢٥,٠٠٠	٣٩٨,٩٠٠	

جمعية الاشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٤٥٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٢) مصروفات الأنشطة:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٨٤,٤٥٠	-	برنامج تقدر تتعلم
٣,٤٠٨	-	مبادره مجلس الأمهات
٥٠٠	-	مبادره ملتقى التوظيف
٤,٦٠٠	-	مبادره رمضان
٧٨,٦١٥	١٩,٥٧١	برنامج اعطيني فرصة
٤٥,٩٢٤	١٧,٥٠٠	برنامج اطمن لتوعية اسر ذوي الإعاقة
٢,٨٩٨	٨٢٧	برنامج الاحتفال باليوم الوطني
١٠,٣٢٠	١,٠٠٠	برنامج مبكر للجلسات العلاجية
١,١٠٠	-	السلة الغذائية
٤١,٧٧٢	-	برنامج نساعد للأجهزة الطبية
-	٢٥,٠٠٠	مصروفات اوقاف عبدالله نركي الضحيان
-	٢٣,٩٩٧	برنامج خطوة - مؤسسة عبداللطيف العيسى
-	١,٤٠٤,٠٠٠	رواتب برنامج توظيف الاستثمار الاجتماعي
٢٧٣,٥٨٧	١,٤٩١,٨٩٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٣) مصروفات منصة احسان :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
-	٣٠٠,٠٠٠	برنامج تاهيل الشباب والشابات لسوق العمل
-	٣١,٢٠٠	برنامج فرصة
٦٤,٩٩٨	٧٨١,٧٤٦	منح تعليمية للطلاب ذوي الإعاقة
١٧٥,٠٠٠	-	تفريغ كربة
١٦٦,٣٠٠	-	برنامج دعم احسان
٤٠٦,٢٩٨	١,١١٢,٩٤٦	الإجمالي

جمعية الأشخاص الاستثنائيين لخدمة ذوي الاعاقة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٤٥٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٤) مصروفات المنح الحكومية :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٤,١١٣	٢٣٦,٠٠٠	دعم التشغيل
٥٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
-	٤٢,٩٠٠	دعم الرواتب
٩,٢٠٠	١٢٠,٠٠٠	مصروفات لدعم البرامج والأنشطة
٦٣,٣١٣	٣٩٨,٩٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
-	٣٦,١١٤	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	١٢,٧٢٨	التأمينات الاجتماعية
٣٣,٣٣٠	٣٨,٧٥٠	مكافآت وحوافز موسمية
-	١,٠٠٠	بدل انتدات
١,٢٧٣	-	مطبوعات
٤٥,٥٢٢	١,٦٨٣	اتعاب مهنية
٢٧	١,٧٠٦	مصاريف بنكية وعمولات
٩٦٥	٢,٨٦١	بريد وهاتف
٢,١٠٢	٢,٠٦٦	كهرباء ومياه
٣,٣١٩	٧,٣٨٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣,٦٧٠	-	عقود الصيانة والتشغيل
٥٠٥	٧٥٦	ضيافة ونظافة
٥١,٩٤٣	١٨,٧١٤	رسوم واشتراكات
٥,٩٩٤	١٠,٤٩٤	الصيانة والإصلاح
١,٩٠٢	١,٣٢٥	مصاريف الشحن
٨٧٦	٤,٨٣٦	دعاية وإعلان
٣٣٠	١,٣٢٥	تكاليف تسويق
١٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	إيجار مقر الجمعية
-	٢,٠٢٧	تدريب وتأهيل
١,٠٥٦	٢,٣٩٧	أدوات مستهلكة
١٦٢,٨١٤	١٧١,١٦٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٦) صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٥٠٦,٤٤٢	-	الأصول المقيده
-	٣١٢,٠٠٠	منصة احسان - برنامج سداد إيجار مساكن الطلاب
-	١٩٠,٨٠١	منصة احسان - منح تعليمية للطلاب ذوي الاعاقة
٥٠٦,٤٤٢	٥٠٢,٨٠١	الإجمالي

(١٧) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .