

جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٧٨٤٠٠ )

طبرجل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

|      |                             |
|------|-----------------------------|
| ٢-١  | تقرير مراجع الحسابات        |
| ٣    | قائمة المركز المالي         |
| ٤    | قائمة الانشطة               |
| ٥    | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٦    | قائمة التدفقات النقدية      |
| ١٢-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل، (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 (١٠) 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 الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل (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 مسؤوليات 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، ما لم 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)

المحترمين

السادة / جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل

(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، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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
- تقويم 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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

٠٨ شعبان ١٤٤٧هـ

٢٧ يناير ٢٠٢٦م

جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٧٨٤٠٠ )  
 منطقة طبرجل - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 المبالغ بالريال السعودي

| الموجودات                        | ايضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
|----------------------------------|-------|------------------|
| الموجودات المتداولة              |       |                  |
| النقد لدى البنوك                 | (٣)   | ١٥١,٠٦٨          |
| إجمالي الموجودات المتداولة       |       | ١٥١,٠٦٨          |
| الأستثمارات والأصول المالية      |       |                  |
| الموجودات غير المتداولة          |       |                  |
| الممتلكات والألات والمعدات، صافي | (٤)   | ٢٨٧,٠٨٦          |
| إجمالي الموجودات غير المتداولة   |       | ٢٨٧,٠٨٦          |
| إجمالي الموجودات                 |       | ٤٣٨,١٥٤          |
| الإلتزامات وصافي الأصول          |       |                  |
| الألتزامات غير المتداولة         |       |                  |
| مخصص مكافأة ترك الخدمة           | (٥)   | ٢,٩٨٨            |
| إجمالي الألتزامات غير المتداولة  |       | ٢,٩٨٨            |
| إجمالي الإلتزامات                |       | ٢,٩٨٨            |
| صافي الأصول                      |       |                  |
| صافي الأصول غير المقيدة          |       | ٣٠٦,٥٦٤          |
| صافي الأصول المقيدة              | (١٠)  | ١٢٨,٦٠٢          |
| إجمالي صافي الأصول               |       | ٤٣٥,١٦٦          |
| إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول   |       | ٤٣٨,١٥٤          |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٧٨٤٠٠ )  
 منطقة طبرجل - المملكة العربية السعودية  
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 المبالغ بالريال السعودي

| الإيرادات والمكاسب                               | ايضاح | غير مقيدة | مقيدة     | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
|--|-------|-----------|-----------|------------------|
| اشتراكات الأعضاء                                 |       | ١,٥٠٠     | -         | ١,٥٠٠            |
| التبرع العام                                     |       | ١٢٩,٧٣٣   | -         | ١٢٩,٧٣٣          |
| تبرعات الزكاة                                    |       | -         | ٢٠,٨١٤    | ٢٠,٨١٤           |
| تبرعات خدمات تطوعية - ( إسم النشاط )             |       | ٤٥,٠٠٠    | -         | ٤٥,٠٠٠           |
| تبرع منصة احسان - برنامج العلاج الطبيعي          |       | -         | ٢٣٤,٠٠٠   | ٢٣٤,٠٠٠          |
| تبرعات عينية - أصول ثابتة                        |       | ٢٧٧,٨٣١   | -         | ٢٧٧,٨٣١          |
| التبرعات النقدية المقيدة                         | (٦)   | -         | ٢٠١,٢٨٨   | ٢٠١,٢٨٨          |
| المنح الحكومية                                   | (٧)   | -         | ١٠٠,٠٠٠   | ١٠٠,٠٠٠          |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>             |       | ٤٢٧,٥٠٠   | (٤٢٧,٥٠٠) | -                |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام               |       | ٨٨١,٥٦٤   | ١٢٨,٦٠٢   | ١,٠١٠,١٦٦        |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>  |       |           |           |                  |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                        |       |           |           |                  |
| مصروفات الأنشطة                                  | (٨)   | ٢٤٠,٨٢٤   | -         | ٢٤٠,٨٢٤          |
| مصاريف دعم احسان - برنامج العلاج الطبيعي         |       | ٢٣٤,٠٠٠   | -         | ٢٣٤,٠٠٠          |
| المصروفات العمومية والإدارية                     | (٩)   | ٩٨,٣٣٣    | -         | ٩٨,٣٣٣           |
| اهلاك العقارات والالات والمعدات                  | (٤)   | ١,٨٤٣     | -         | ١,٨٤٣            |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>                 |       | ٥٧٥,٠٠٠   | ٠         | ٥٧٥,٠٠٠          |
| <b>التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة</b> |       | ٣٠٦,٥٦٤   | ١٢٨,٦٠٢   | ٤٣٥,١٦٦          |
| صافي الأصول في بداية السنة                       |       | ٠         | ٠         | ٠                |
| <b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>                |       | ٣٠٦,٥٦٤   | ١٢٨,٦٠٢   | ٤٣٥,١٦٦          |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٧٨٤٠٠ )  
 منطقة طبرجل - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 المبالغ بالريال السعودي

| الإجمالي | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي الأصول غير<br>المقيدة | ايضاح  |
|----------|------------------------|----------------------------|--|
| ٠        | ٠                      | ٠                          | الرصيد في ٢٣ اكتوبر ٢٠٢٤ م                                 |
| ٤٣٥,١٦٦  | ١٢٨,٦٠٢                | ٣٠٦,٥٦٤                    | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ٤٣٥,١٦٦  | ١٢٨,٦٠٢                | ٣٠٦,٥٦٤                    | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م                                 |

جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٧٨٤٠٠ )  
 منطقة طبرجل - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 المبالغ بالريال السعودي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                 |
|------------------|---|
| ٤٣٥,١٦٦          | التغير في صافي الاصول                                 |
| ١,٨٤٣            | اهلاك العقارات والالات والمعدات                       |
| ٢,٩٨٨            | المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة                    |
| ٤٣٩,٩٩٧          | التغير في صافي الاصول بعد التسويات                    |
| ٤٣٩,٩٩٧          | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية            |
|                  | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية               |
| (٢٨٨,٩٢٩)        | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات                     |
| (٢٨٨,٩٢٩)        | صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| ١٥١,٠٦٨          | صافي التغير في رصيد النقدية                           |
| ٠                | رصيد النقدية في بداية الفترة                          |
| ١٥١,٠٦٨          | رصيد النقدية في نهاية الفترة                          |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٧٨٤٠٠ )  
منطقة طبرجل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**(١) معلومات عن الجمعية:**

**(١/١) اسم الجمعية:** جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل

**(١/٢) المركز الرئيسي:** طبرجل - المملكة العربية السعودية

**(١/٣) رقم التسجيل:** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٧٨٤٠٠ ) بتاريخ ٢٣ / ١٠ / ٢٠٢٤ م .

**(١/٥) السنة المالية:** تبدأ السنة المالية في ٢٣ أكتوبر من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات:**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٧٨٤٠٠ )  
منطقة طبرجل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**(٢/٢) العرف المحاسبي:**

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

**(أ) الإيرادات:**

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

- (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .
- (1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- (1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات:**

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- (٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

**المخزون السلى:**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٧٨٤٠٠ )  
منطقة طبرجل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**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.

**الديون المشكوك في تحصيلها :**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتماوية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

**التبرعات العينية :**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التدفقات النقدية:**

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

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٣) النقد وما في حكمة</u> |
|-------------------------|------------------------------|
| ١٢٨,٤٨٥                 | مصرف الراجحي الحساب العام    |
| ٢٠,٨١٤                  | مصرف الراجحي حساب الزكاة     |
| ١,٧٦٩                   | البنك الأهلي الحساب العام    |
| <u>١٥١,٠٦٨</u>          |                              |

جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٧٨٤٠٠ )  
 منطقة طبرجل - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

| صافي قيمة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م | مجمع الإهلاكات<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م | مجمع<br>الإهلاك<br>المستبعد | إهلاكات<br>العام | مجمع الإهلاكات<br>في<br>٢٠٢٤/١٠/٢٣ | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م | الاستيعادات<br>خلال العام | إضافات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٤/١٠/٢٣ م | البيان                          |
|--|--------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| ٢٦٨,١٧٢                                | ٠                                    | ٠                           | ٠                | ٠                                  | ٢٦٨,١٧٢                            | ٠                         | ٢٦٨,١٧٢              | ٠                                  | اراضي                           |
| ٤,٤٢٧                                  | ٢٣٣                                  | ٠                           | ٢٣٣              | ٠                                  | ٤,٦٦٠                              | ٠                         | ٤,٦٦٠                | ٠                                  | الأثاث المكتبي                  |
| ٢,٤٢٩                                  | ٢٧٠                                  | ٠                           | ٢٧٠              | ٠                                  | ٢,٦٩٩                              | ٠                         | ٢,٦٩٩                | ٠                                  | أجهزة الاتصال والأمن والحماية   |
| ٩,٧١٩                                  | ١,٠٨٠                                | ٠                           | ١,٠٨٠            | ٠                                  | ١٠,٧٩٩                             | ٠                         | ١٠,٧٩٩               | ٠                                  | أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها    |
| ٢,٣٣٩                                  | ٢٦٠                                  | ٠                           | ٢٦٠              | ٠                                  | ٢,٥٩٩                              | ٠                         | ٢,٥٩٩                | ٠                                  | أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية |
| ٢٨٧,٠٨٦                                | ١,٨٤٣                                | ٠                           | ١,٨٤٣            | ٠                                  | ٢٨٨,٩٢٩                            | ٠                         | ٢٨٨,٩٢٩              | ٠                                  | الإجمالي                        |

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٠  
 ٢,٩٨٨  
 ٠  
 ٢,٩٨٨

(٥) مخصص نهاية الخدمة

اول العام  
 المكون خلال العام  
 المسدد خلال العام

**جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٧٨٤٠٠ )**  
**منطقة طبرجل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٦) التبرعات النقدية المقيدة</u>                       |
|-------------------------|---|
| ١,٣٣٥                   | برنامج دعم مشاريع الأسر المنتجة لذوي الإعاقة وأسرههم      |
| ٣٠                      | برنامج مبادرة أفهموني                                     |
| ٤٢٣                     | برنامج سفرة رمضان لذوي الإعاقة                            |
| ٢٢,٥٠٠                  | برنامج دعم النقل لذوي الإعاقة                             |
| ٧٠,٠٠٠                  | برنامج المستلزمات والأجهزة الطبية لذوي الإعاقة            |
| ١٠٧,٠٠٠                 | برنامج التأهيل بالعلاج الطبيعي للأشخاص ذوي الإعاقة        |
| <u>٢٠١,٢٨٨</u>          |   |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٧) إعانات حكومية</u>                                  |
| ١٠٠,٠٠٠                 | المنح الحكومي - تأسيس- منحة صندوق دعم الجمعيات            |
| <u>١٠٠,٠٠٠</u>          |   |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٨) مصروفات الأنشطة</u>                                |
| ٢٠,٤٠٠                  | مصارييف دعم النقل لذوي الإعاقة                            |
| ٧٠,٠٠٠                  | مصارييف المستلزمات والأجهزة الطبية لذوي الإعاقة           |
| ١٢,٠٠٠                  | مصارييف التأهيل بالعلاج الطبيعي للأشخاص ذوي الإعاقة       |
| ٤٥,٠٠٠                  | مصروفات خدمات تطوعية - ( اسم النشاط )                     |
| ٤٣,٥٠٠                  | مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس - منحة صندوق دعم الجمعيات |
| ٣,١٠٠                   | مصروفات التأهيل بالعلاج الطبيعي للأشخاص ذوي الإعاقة       |
| ٢٤,٠٠٠                  | الرواتب والأجور المحملة على النشاط                        |
| ٢,٣٠٠                   | مكافئات وحوافز الأنشطة                                    |
| ٦٠٠                     | بدل مواصلات أنشطة   |
| ٤,٧١٠                   | مطبوعات الأنشطة   |
| ٩٣١                     | فاتورة جوال الأنشطة                                       |
| ٤٣٢                     | فاتورة انترنت الأنشطة                                     |
| ٧١٥                     | ادوات انظمة المعلومات لمقر وتر الصحة للعلاج الطبيعي       |
| ١,١٠٠                   | صيانة واصلاح مقر مؤسسة وتر الصحة للعلاج الطبيعي           |
| ٤,١٢٣                   | رسوم التراخيص الحكومية للاستثمار                          |
| ١,٥٠٠                   | رسوم اشتراك البرنامج المحاسبي                             |
| ١,١٥٠                   | رسوم اشتراك برنامج الاتصالات الإدارية                     |
| ٥١                      | رسوم اشتراك الموقع الالكتروني                             |
| ٤,٠٠٠                   | رسوم استشارات مهنية في الحوكمة                            |
| ٥٣٥                     | مصارييف ضيافة الجمعية العمومية                            |
| ٦٧٧                     | مصارييف ضيافة مجلس الإدارة                                |
| <u>٢٤٠,٨٢٤</u>          |   |

جمعية الصداقة لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة بطبرجل  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٦٧٨٤٠٠ )  
منطقة طبرجل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م        |                        |                                    |                        | (٩) المصروفات العمومية والإدارية                     |   |
|------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|--|---|
|                        |                        |                                    | ٥٨,٠٠٠                 |  | الرواتب والأجور الأساسية                        |
|                        |                        |                                    | ٣٥٤                    |  | تذاكر السفر                                     |
|                        |                        |                                    | ٤٥٠                    |  | مكافآت وحوافز أخرى                              |
|                        |                        |                                    | ٧,٤٢٢                  |  | مصاريف حكومية - رسوم                            |
|                        |                        |                                    | ١,٧٨٩                  |  | تكاليف نقل العاملين بين المواقع                 |
|                        |                        |                                    | ١,١٥٠                  |  | بدل الانتداب                                    |
|                        |                        |                                    | ٢,٩٨٨                  |  | تعويضات نهاية الخدمة                            |
|                        |                        |                                    | ٩٧٤                    |  | مستلزمات مكتبية                                 |
|                        |                        |                                    | ٦٣٠                    |  | مستلزمات أنظمة المعلومات                        |
|                        |                        |                                    | ٢٨                     |  | مواد التنظيف                                    |
|                        |                        |                                    | ٥٠٠                    |  | مستهلكات أخرى                                   |
|                        |                        |                                    | ٥٠                     |  | صيانة وإصلاح - الات ومعدات                      |
|                        |                        |                                    | ٢٠٠                    |  | صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي                   |
|                        |                        |                                    | ١٠٠                    |  | صيانة وإصلاح - عدد وأدوات                       |
|                        |                        |                                    | ١٥٠                    |  | صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها     |
|                        |                        |                                    | ٥٠                     |  | صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهووية |
|                        |                        |                                    | ١,٧٤٦                  |  | الكهرباء  |
|                        |                        |                                    | ٨٨١                    |  | جوال الجمعية                                    |
|                        |                        |                                    | ٤٣٣                    |  | انترنت الجمعية                                  |
|                        |                        |                                    | ٣٤١                    |  | مصاريف الشحن                                    |
|                        |                        |                                    | ٤٩٢                    |  | مصاريف الضيافة                                  |
|                        |                        |                                    | ٧,٢٥٠                  |  | رسوم مهنية                                      |
|                        |                        |                                    | ٢,٨٠٠                  |  | تكاليف مهنية - أخرى                             |
|                        |                        |                                    | ٢,٨٧٥                  |  | رسوم مكتب المحاسب القانوني                      |
|                        |                        |                                    | ١,٣١٢                  |  | مصاريف التدريب والتأهيل                         |
|                        |                        |                                    | ٥٠٠                    |  | رسوم اشتراك البريد السعودي                      |
|                        |                        |                                    | ١,٠٧٥                  |  | رسوم اشتراك منصة قوى                            |
|                        |                        |                                    | ٤٥                     |  | مصاريف بنكية وعمولات                            |
|                        |                        |                                    | ٣,٧٤٨                  |  | نظافة مقر الجمعية                               |
|                        |                        |                                    | ٩٨,٣٣٣                 |  |   |
| الإيرادات والتبرعات    |                        |                                    |                        | (١٠) صافي الأصول المقيدة                             |   |
| الرصيد<br>نهاية الفترة | المنصرف<br>خلال الفترة | الإيرادات والتبرعات<br>خلال الفترة | الرصيد<br>بداية الفترة |  |   |
| ١,٣٣٥                  | ٠                      | ١,٣٣٥                              | ٠                      | برنامج دعم مشاريع الأسر المنتجة لذوي الإعاقة وأسراهم |   |
| ٣٠                     | ٠                      | ٣٠                                 | ٠                      | برنامج مبادرة أفهموني                                |   |
| ٢٠,٨١٤                 | ٠                      | ٢٠,٨١٤                             | ٠                      | تبرعات الزكاة  |   |
| ٤٢٣                    | ٠                      | ٤٢٣                                | ٠                      | برنامج سفرة رمضان لذوي الإعاقة                       |   |
| ٢,١٠٠                  | ٢٠,٤٠٠                 | ٢٢,٥٠٠                             | ٠                      | برنامج دعم النقل لذوي الإعاقة                        |   |
| ٠                      | ٧٠,٠٠٠                 | ٧٠,٠٠٠                             | ٠                      | برنامج المستلزمات والأجهزة الطبية لذوي الإعاقة       |   |
| ١٠٣,٩٠٠                | ٣,١٠٠                  | ١٠٧,٠٠٠                            | ٠                      | برنامج التأهيل بالعلاج الطبيعي للأشخاص ذوي الإعاقة   |   |
| ٠                      | ١٠٠,٠٠٠                | ١٠٠,٠٠٠                            | ٠                      | المنح الحكومي - تأسيس- منحة صندوق دعم الجمعيات       |   |
| ٠                      | ٢٣٤,٠٠٠                | ٢٣٤,٠٠٠                            | ٠                      | تبرع منصة احسان - برنامج العلاج الطبيعي              |   |
| ١٢٨,٦٠٢                | ٤٢٧,٥٠٠                | ٥٥٦,١٠٢                            | ٠                      |  |   |