



جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شركة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤٣١)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٦-٨	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

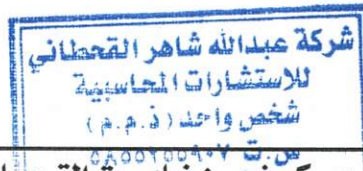
أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى 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 الحاسبة ما لم تعتمد الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة اي بديل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.





(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع 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 ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواءً بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٩/٠٣/٢٠٢٦ م

الموافق : ١٠/١٠/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
عبدالله شاهر
ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
١,٩٩٩,٠١٤,٠٠	١,٦٧٦,١١٤,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٢,١٠٥,٠٠	٦٩,٣٣١,٠٠	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		مصرفات مدفوعة مقدما
٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		المخزون
٢,٠٩١,١١٩,٠٠	١,٧٤٥,٤٤٥,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
٥٧٣,٥٢٦,٠٠	٨١٠,٢٣٢,٠٠	(٦)	العقارات والالات والمعدات بالصافي
١٦,٨٠٠,٠٠	٩,٣٠٠,٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٥٩٠,٣٢٦,٠٠	٨١٩,٥٣٢,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٦٨١,٤٤٥,٠٠	٢,٥٦٤,٩٧٧,٠٠		إجمالي الأصول
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠		مصرفات مستحقة
٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥,٧٥٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
صافي الأصول:			
٢,٥٠٢,١٩٩,٠٠	٢,٥٦٣,٤٨١,٠٠	(٨)	صافي الأصول غير المقيدة
١٧٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١-٨)	صافي الأصول المقيدة
١,٤٩٦,٠٠	١,٤٩٦,٠٠		صافي أصول أوقاف (تبرعات)
٢,٦٧٥,٦٩٥,٠٠	٢,٥٦٤,٩٧٧,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢,٦٨١,٤٤٥,٠٠	٢,٥٦٤,٩٧٧,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤٣١)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			إيضاح	البيانات
إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	
					بنود الدخل :
٦٣٠,٤٦٢,٠٠	٥٩٩,٩٩٢,٠٠	٠,٠٠	٤٧٨,٨٥٨,٠٠	١٢١,١٣٤,٠٠	(٩) تبرعات واستقطاعات نقدية
٢٧,٥٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات الزكاة
١,٣٣٩,٣٨١,٠٠	٨٩٨,٣١٠,٠٠	٠,٠٠	٨٩٨,٣١٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠) دعم منصة إحسان
٤٦٢,٦٧٥,٠٠	٣٤٢,٥٥٨,٠٠	٠,٠٠	٣٤٢,٥٥٨,٠٠	٠,٠٠	(١١) المنح الحكومية
٠,٠٠	٤٨,٧٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨,٧٩٥,٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	إشتراكات أعضاء
٢,٧٨٦,٠٠٠,٠٠	٣,١٧٦,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,١٧٦,٥٠٠,٠٠	إيرادات وزارة الموارد البشرية مقابل رسوم اشتراك الطلاب
١,٢٩٣,٠٠٢,٠٠	٨٧٩,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٧٩,٣٠٠,٠٠	إيرادات مركز الرعاية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٨٩٦,٧٢٦,٠٠)	١,٨٩٦,٧٢٦,٠٠	(١-٨) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٦,٥٣٩,٠٢٠,٠٠	٥,٩٥١,٠٥٥,٠٠	٠,٠٠	(١٧٢,٠٠٠,٠٠)	٦,١٢٣,٠٥٥,٠٠	إجمالي بنود الدخل
					المصروفات :
(١,٩٨٠,٤٨٠,٠٠)	(٥,٠٥٨,٣٨٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥,٠٥٨,٣٨٥,٠٠)	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة
(٢٠,٤٠٠,٠٠)	(١٢,٤٢٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢,٤٢٩,٠٠)	مصاريف زكاة
(٨٠,٥١٢,٠٠)	(٤٥,٤٨٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٥,٤٨٤,٠٠)	مصروفات جمع أموال
(٢,٨٦٢,٢٦٢,٠٠)	(٢٤٣,٥٧٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٤٣,٥٧٦,٠٠)	مصروفات (مركز الرعاية)
	(٥١,٢٤٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥١,٢٤٢,٠٠)	مصاريف الحوكمة
(٤٠٩,٧٥٩,٠٠)	(٤٣٨,٧٩٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٣٨,٧٩٤,٠٠)	(١٣) مصاريف عمومية وإدارية
(١٠٨,٦٠١,٠٠)	(١٥٩,٣٦٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٩,٣٦٣,٠٠)	(٦) إستهلاك العقارات والالات والمعدات
(٧,٥٠٠,٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧,٥٠٠,٠٠)	(٧) إطفاء أصول غير ملموسة
(٥,٤٦٩,٥١٤,٠٠)	(٦,٠١٦,٧٧٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٠١٦,٧٧٣,٠٠)	إجمالي المصروفات
١,٠٦٩,٥٠٦,٠٠	(٦٥,٧١٨,٠٠)	٠,٠٠	(١٧٢,٠٠٠,٠٠)	١,٠٦,٢٨٢,٠٠	التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمره
١,٠٦٩,٥٠٦,٠٠	(٦٥,٧١٨,٠٠)	٠,٠٠	(١٧٢,٠٠٠,٠٠)	١,٠٦,٢٨٢,٠٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠)	الدخل الشامل الأخر
١,٠٦٩,٥٠٦,٠٠	(١١٠,٧١٨,٠٠)	٠,٠٠	(١٧٢,٠٠٠,٠٠)	٦١,٢٨٢,٠٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤٣١)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيانات	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير صافي الأصول المقيد	صافي الأصول المقيد	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠٠	٢,٥٠٢,١٩٩,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٩٦,٠٠٠	٢,٦٧٥,٦٩٥,٠٠٠
التغير في صافي الأصول خلال العام	٠,٠٠٠	١٠٦,٢٨٢,٠٠٠	(١٧٦,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٦٥,٧١٨,٠٠٠)
الدخل الشامل الاخر	٠,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	٠,٠٠٠	٦١,٢٨٢,٠٠٠	(١٧٦,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(١١٠,٧١٨,٠٠٠)
تكوين الاحتياطيات	-	-	-	-	٠,٠٠٠
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٠,٠٠٠	٢,٥٦٣,٤٨١,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٩٦,٠٠٠	٢,٥٦٤,٩٧٧,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤٣١)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
١,٠٦٩,٥٠٦,٠٠	(٦٥,٧١٨,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١١٦,١٠١,٠٠	١٦٦,٨٦٣,٠٠	إهلاكات وإطفاءات الأصول الثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٢١,٠٥٠,٠٠)	(٣٧,٢٢٦,٠٠)	التغير في ارصدة مدينة أخرى
(١٥,٠٠٠,٠٠)	١٥,٠٠٠,٠٠	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
٧٥٠,٠٠	(٥,٧٥٠,٠٠)	التغير في مصروفات مستحقة
١,١٥٠,٣٠٧,٠٠	٧٣,١٦٩,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٩٥,٤٩٥,٠٠)	(٣٩٦,٠٦٩,٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء العقارات والالات والمعدات
٠,٠٠	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(٩٥,٤٩٥,٠٠)	(٣٩٦,٠٦٩,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
١,٠٥٤,٨١٢,٠٠	(٣٢٢,٩٠٠,٠٠)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٩٤٤,٢٠٢,٠٠	١,٩٩٩,٠١٤,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام
١,٩٩٩,٠١٤,٠٠	١,٦٧٦,١١٤,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام

تعاملات غير نقدية

مبلغ ٤٥٠٠٠ ريال اقفال بضاعة تالفة بالمخازن في صافي الأصول غير المقيدة .

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٥ جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤٣١)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية : جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

التكـووين و النشاط : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (١٤٣١) بتاريخ ٢٠١٩/١١/١١ م ومقرها شرورة - نجران ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٦/٠٧/٠٩ م .

أهداف الجمعية:

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

- ١ - المساهمة في الإكتشاف المبكر لحالات ذوي الإعاقة
- ٢ - تقديم الدعم النفسي والاجتماعي للمعاقين
- ٣ - تقديم الخدمات العلاجية والتأهيلية والتعليمية لذوي الإعاقة
- ٤ - تعزيز الثقة في قدرات ذوي الإعاقة

سياسة جمع التبرعات و صرفها الخاصة بالجمعية

تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٨م ٤/٠٢/٠٨ هـ ولانتهه التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-

- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقاً لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماليه او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
- ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايهما اسبق
- ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
- ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
- ٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحيه في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعه أساسياً ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
- ٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.
- ٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولانتهه الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



العقارات والآلات والمعدات والاقواق :

تظهر العقارات والآلات والمعدات و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

أصول غير ملموسة :

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج الكترونية و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفؤها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدره بخمس سنوات .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات / التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعالمي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .



(١٠)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

إعادة التبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة بما يتماشى مع تبويب أرقام السنة الحالية .



(١١)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٧,٥٤٩,٠٠	١,٥٣٣,١١١,٠٠	مصرف الراجحي د / ٠٦٠٠٦٦
٢٧,٥٠٢,٠٠	٠,٠٠	مصرفوف الراجحي زكاة ح / ٦٩٨٦٠٨٠١٠٠٦٠٠٩٠
١,٧١٣,٣٨١,٠٠	٥٥,٣٨٦,٠٠	مصرف الراجحي ح / ٢٤٥٠
٦٠,٥٨٠,٠٠	٨٧,٦١٥,٠٠	البنك الأهلي
٢,٠٠	٢,٠٠	مصرف الراجحي د / ٦٠٠٨٢
١٩٩٩٠١٤,٠٠	١٦٧٦١١٤,٠٠	المجموع

٥- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠	العهد
٧,٧٠٥,٠٠	٥٢,٣٣١,٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٢,٤٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	سلف عاملين
٣٢١٠٥,٠٠	٦٩٣٣١,٠٠	المجموع



(١٢)

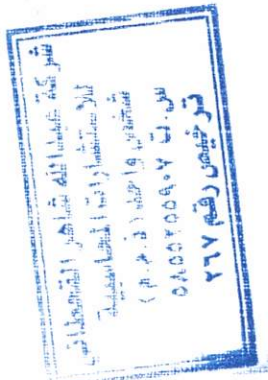
جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤٣١)
شروية - نجران - المملكة العربية السعودية

٦- جدول العقارات والآلات والمعدات ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة					نسبة الإهلاك	مجمع الاستهلاك				
	الرصيد في	إضافات	استبعادات	الرصيد في	الرصيد في		إضافات	استبعادات	الرصيد في	الرصيد في	نسبة الإهلاك
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٦٦٤١,٠٠٠	٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٥٨١٤٣,٠٠٠	٢٨٣٣٣,٠٠٠	٠	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٥٨١٤٣,٠٠٠	%١٠
آلات ومفروشات	١٥٢٩٥٣,٠٠٠	١٠٣٩٦٨,٠٠٠	٠	٢٥٢٩٢١,٠٠٠	٢٣٦٠٤٠,٠٠٠	١٩٦٢٧,٠٠٠	٠	٤٣٢٣١,٠٠٠	٢١٣٩٩٠,٠٠٠	٢٣٦٠٤٠,٠٠٠	%١٠
عدد وأدوات	٧١٧٢,٠٠٠	٠	٠	٧١٧٢,٠٠٠	٢٧٩٨,٠٠٠	٢١٥٠,٠٠٠	٠	٣٠١٣,٠٠٠	٤١٥٩,٠٠٠	٢٧٩٨,٠٠٠	%٣
أجهزة حاسب التي وملحقاتها	٣٠١٥٠,٠٠٠	٧٤٣٦,٠٠٠	٠	٣٧٥٣١,٠٠٠	١٨٠٤٤,٠٠٠	٩٠٧٢,٠٠٠	٠	٢٧١١٧,٠٠٠	١٠٤١٤,٠٠٠	١٨٠٤٤,٠٠٠	%٢٥
لوحات إعلانية	٨٥٥٤,٠٠٠	٠	٠	٨٥٥٤,٠٠٠	٣٨٤٨,٠٠٠	٨٥٦,٠٠٠	٠	٤٧٠٤,٠٠٠	٣٨٥٠,٠٠٠	٣٨٤٨,٠٠٠	%١٠
أجهزة تبريد وتدفئة	٧٨٥٠٢,٠٠٠	٤٤٦٩,٠٠٠	٠	٨٢٩٧١,٠٠٠	٢٧٦٥٥,٠٠٠	٨٠٧٤,٠٠٠	٠	٣٥٧٢٩,٠٠٠	٤٧٢٤,٠٠٠	٢٧٦٥٥,٠٠٠	%١٠
آلات ومعدات	٢١٨٤٨,٠٠٠	١٤٩٥,٠٠٠	٠	٢٣٣٤٣,٠٠٠	٨٢٩٤,٠٠٠	٣٥٠١,٠٠٠	٠	١١٨٩٥,٠٠٠	١١٤٤٨,٠٠٠	٨٢٩٤,٠٠٠	%١٥
سيارات	٢٣٤٩٢,٠٠٠	٢٦٠٥٣,٠٠٠	٠	٤٩٥٥٥,٠٠٠	١١٤٨٩٨,٠٠٠	٨٦٠٦٤,٠٠٠	٠	٢٠٩٦٢,٠٠٠	٢٩٤٤٨٨,٠٠٠	١١٤٨٩٨,٠٠٠	%٢٠
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٢٠١٢,٠٠٠	١٢٠٤,٠٠٠	٠	٣٢١٦,٠٠٠	٤٠٣٤,٠٠٠	٣٦٢,٠٠٠	٠	٧٦٥٤,٠٠٠	٢٤٥٠,٠٠٠	٤٠٣٤,٠٠٠	%١٠
الإجمالي	٨٣٤٩٤٤,٠٠٠	٣٩٩٠٦٩,٠٠٠	٠	١٢٣١٠١٣,٠٠٠	٢٦١٤١٨,٠٠٠	١٥٩٣٦٣,٠٠٠	٠	٤٢٠٧٨١,٠٠٠	٨١٠٣٢,٠٠٠	٢٦١٤١٨,٠٠٠	

٧- جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة					نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء				
	الرصيد في	إضافات	استبعادات	الرصيد في	الرصيد في		إضافات	استبعادات	الرصيد في	الرصيد في	نسبة الإطفاء
برامج الكمبيوترية	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٠	٠	٣٧٥٠,٠٠٠	٣٧٥٠,٠٠٠	٠	٠	٣٧٥٠,٠٠٠	٣٧٥٠,٠٠٠	٣٧٥٠,٠٠٠	%٢٠
الإجمالي	٣٧٥٠,٠٠٠	٠	٠	٣٧٥٠,٠٠٠	٣٧٥٠,٠٠٠	٠	٠	٣٧٥٠,٠٠٠	٣٧٥٠,٠٠٠	٣٧٥٠,٠٠٠	%٢٠



(١٣)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٨- صافي الأصول:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م			البيان
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول	صافي الأصول غير
ريال سعودي	ريال		المقيدة	المقيدة
١,٦٠٦,١٨٩,٠٠٠	٢,٦٧٥,٦٩٥,٠٠٠	١,٤٩٦,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٢,١٩٩,٠٠٠
٠,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
١,٠٦٩,٥٠٦,٠٠٠	(٦٥,٧١٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(١٧٢,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٦,٢٨٢,٠٠٠
٢,٦٧٥,٦٩٥,٠٠٠	٢,٥٦٤,٩٧٧,٠٠٠	١,٤٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٥٦٣,٤٨١,٠٠٠

تسويات سنوات سابقة تمثل بضاعة تالفة مرحلة من سنوات سابقة بموجب قرار مجلس إدارة رقم (٢-ب) بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٠٣ م

١/٨ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م			البيان
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام
٢٠٢٤/١٢/٣١ م				
٧,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٢,١٠٠,٠٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,١٠٠,٠٠٠
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٤٢,٥٥٨,٠٠٠)	٣٤٢,٥٥٨,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٨,٤٠٠,٠٠٠)	١٨,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٦٢,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٦٢,٣٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٦٢,٣٠٠,٠٠٠
٥٧,٦٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٧,٦٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥٧,٦٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤٣,٢٠٠,٠٠٠)	٤٣,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٣,٢٥٨,٠٠٠)	٨٣,٢٥٨,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٤,٠٠٠,٠٠٠)	١٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٤٠,٤٠٠,٠٠٠)	١٤٠,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٣٥,٢٠٠,٠٠٠)	٢٣٥,٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٥٠,٧١٠,٠٠٠)	١٥٠,٧١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٧٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٨٩٦,٧٢٦,٠٠٠)	١,٧٢٤,٧٢٦,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠,٠٠٠



(١٤)
جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة
ترخيص رقم (١٤٣١)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٤م		٢٠٢٥م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة	
٨٨,٩١٨,٠٠	١٢١,١٣٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢١,١٣٤,٠٠	تبرعات واستقطاعات نقدية
٤٢,٥٠٠,٠٠	١٨,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع خطوات الأمل - دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٤٧,٥٠١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الاستدامة المالية
٤٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع اسناد وتكامل - مؤسسة السبيعي - غروس
٦٢,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج إعفاف لتزويج ذوي الإعاقة
٥٧,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الجلسات العلاجية لذوي الإعاقة - العليان
٠,٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مشروع ابسامتهم أمل
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	حملة طيف النجاح
٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الخدمات الصحية للمرضى - مؤسسة سليمان
٠,٠٠	٨٣,٢٥٨,٠٠	٠,٠٠	٨٣,٢٥٨,٠٠	٠,٠٠	الراجحي الخيرية
١٩٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تفريع كربة معاق - مؤسسة عبدالعزيز الجريح الخيرية
٠,٠٠	١٥٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٤,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات لبناء أو شراء أوقاف
٧٤,٦١٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم بنك الجزيرة - شراء حافلة لنقل ذوي الإعاقة
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات حملة بسمة أمل
١١,٥٨٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع بسمة أمل - دعم مؤسسة صالح الثنيان
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مشروع القلوب النقية
١٩٧,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	دعم مشروع الوقف الصحي - مبادرة احتواء
٦٣٠,٤٦٢,٠٠	٥٩٩,٩٩٢,٠٠	٠,٠٠	٤٧٨,٨٥٨,٠٠	١٢١,١٣٤,٠٠	تبرعات دعم توظيف برنامج هدف
					المجموع

١٠- دعم منصة إحسان :

٢٠٢٤م		٢٠٢٥م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة	
٢١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الرعاية الصحية - زكاة
٢٣٧,٦٠٠,٠٠	١٤٠,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع تأمين وسائل النقل ذوي ذوي الإعاقة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع علاج وتأهيل ذوي الإعاقة
٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع التأهيل المنزلي لذوي الإعاقة - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة إحسان.
٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع تأهيل ذوي الإعاقة
٠,٠٠	٢٣٥,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٣٥,٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع تأهيل ذوي الإعاقة (الرعاية الذاتية)
٠,٠٠	١٥٠,٧١٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠,٧١٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الأجهزة الكهربائية لذوي الإعاقة
٩,٧٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع إنشاء غرف إدارية - دعم مؤسسة السبيعي
٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع إسناد وتكامل - مؤسسة السبيعي
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع قادرون لتأهيل ذوي الإعاقة - مؤسسة السبيعي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تنمية مهارات أطفال التوحد
١٠,٠٠٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	رعاية ذوي الإعاقة - دعم مؤسسة العنيم
١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الأجهزة الطبية للمرضى المتعفين
٤٢,٠٠٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع كسوة العيد
١,٣٣٩,٣٨١,٠٠	٨٩٨,٣١٠,٠٠	٠,٠٠	٨٩٨,٣١٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

١١- المنح الحكومية:

٢٠٢٤م		٢٠٢٥م			البيان
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات الأوقاف	التبرعات المقيدة	التبرعات غير المقيدة	
٩٩,٩٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
١٠٥,٠٠٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
٦٢,٧٠٠,٠٠	١٢٨,٢٣٨,٠٠	٠,٠٠	١٢٨,٢٣٨,٠٠	٠,٠٠	دعم رأس المال البشري (رواتب)
٠,٠٠	١٤,٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	١٤,٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - منحة تكاليف جمع الأموال
٠,٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - منحة التأهيل المتخصص والعلاج
١٩٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - البرامج
٤٦٢,٦٧٥,٠٠	٣٤٢,٥٥٨,٠٠	٠,٠٠	٣٤٢,٥٥٨,٠٠	٠,٠٠	المجموع

شركة عبدالله شاهر القحطاني للإستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267

شخص واحد (ش.م.م.)

٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧

١٢ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	البيان
٠,٠٠	٥٧,٦٠٠,٠٠	مشروع الجلسات العلاجية لذوي الإعاقة - العليان
٤٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج خطوات الأمل لتعزيز قدرات ذوي الإعاقة- دعم أوقاف الضويان
٤٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع اسناد وتكامل - دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
٤٥,٤٣٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مبادرة احتواء - الوقف الصحي
٠,٠٠	٩٩,١٠٩,٠٠	حملة طيف النجاح
٠,٠٠	١,٥٨٤,٢١٤,٠٠	مصروفات مركز الرعاية النهارية - إناث
٠,٠٠	١,٥٧٥,٨١٣,٠٠	مصروفات مركز الرعاية النهارية - ذكور
٠,٠٠	٤٣,٢٠٠,٠٠	دعم مشروع إسهامهم أمل
١٩٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الجلسات العلاجية
٧٤,٦١٢,٠٠	٠,٠٠	مصروفات حملة بسملة أمل
٠,٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠	مشروع الخدمات الصحية للمرضى - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٧٩,٧١٠,٠٠	تفريغ كربة معاق - مؤسسة عبدالعزيز الجميح الخيرية
٠,٠٠	١٨,٤٢٧,٠٠	مشروع خطوات الأمل - دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان
١١,٥٨٨,٠٠	٠,٠٠	مشروع القلوب النقية
٠,٠٠	٦٢,٣٠٠,٠٠	برنامج إعفاف لتزويج ذوي الإعاقة - مؤسسة السبيعي
١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تأمين الأجهزة الطبية للمتقنين- منصة إحسان
٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع تنمية مهارات أطفال التوحد - منصة إحسان
٧٣,٢٥٤,٠٠	٠,٠٠	مشروع التأهيل المنزلي لذوي الإعاقة - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - منصة إحسان.
٢٣٧,٦٠٠,٠٠	١٤١,٠٠٠,٠٠	مشروع تأمين وسائل النقل ذوي ذوي الإعاقة - منصة إحسان
٢١٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الرعاية الصحية - زكاة - منصة إحسان
٣٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع علاج وتأهيل ذوي الإعاقة - منصة إحسان
٠,٠٠	٢٣٥,٢٠٠,٠٠	مشروع تأهيل ذوي الإعاقة (الرعاية الذاتية) - منصة احسان
٣٧,٨١٣,٠٠	٧٤,٣٩١,٠٠	كسوة العيد - منصة إحسان
٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	رعاية ذوي الإعاقة - دعم مؤسسة العقيم - منصة إحسان
٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	مشروع إسناد وتكامل - مؤسسة السبيعي - منصة إحسان
٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	مشروع تأهيل ذوي الإعاقة - منصة إحسان
٨٧,٠٣٤,٠٠	٠,٠٠	مشروع تهيئة المنازل لذوي الإعاقة
١٠,٠٥٥,٠٠	٠,٠٠	مشروع رعاية ذوي الإعاقة - العقيم - منصة إحسان
٠,٠٠	١٣١,١٥٠,٠٠	مشروع الأجهزة الكهربائية لذوي الإعاقة - منصة إحسان
٠,٠٠	٩٧,٧٨٩,٠٠	مشروع قادرون لتأهيل ذوي الإعاقة - مؤسسة السبيعي - منصة إحسان
٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الأجهزة الطبية للمرضى المحتاجين
٦,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برامج غير مقيدة
١٠٠,٠٥٤,٠٠	٠,٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٠,٠٠	١٤,٧٢٣,٠٠	المنح الحكومية - جمع الأموال
٠,٠٠	١٣٠,٩٨٨,٠٠	المنح الحكومية - منحة راس المال البشري
٠,٠٠	١٣١,٤٢١,٠٠	المنح الحكومية - منحة التأهيل المتخصص والعلاج الشامل
٠,٠٠	٧٠,٠٠٤,٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
٠,٠٠	٤٨,٧٩٥,٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٤٨,٧٤٥,٠٠	١٩٠,٥٥١,٠٠	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط (١-١٢)
١,٩٨٠,٤٨٠,٠٠	٥,٠٥٨,٣٨٥,٠٠	المجموع

(١-١٢) - مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	البيان
٤٨,٧٤٥,٠٠	١٧٥,٢١٨,٠٠	رواتب وأجور محملة على النشاط
٠,٠٠	١٥,٣٣٣,٠٠	مزايا وحوافز ومستهلكات محملة على النشاط
٤٨,٧٤٥,٠٠	١٩٠,٥٥١,٠٠	المجموع



(١٦)

جمعية إسناد لرعاية الأشخاص ذوي الإعاقة

ترخيص رقم (١٤٣١)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣١,٥٨٨,٠٠	٢٨٤,٨٢٢,٠٠	رواتب واجور
٢٤,٤٣٥,٠٠	١٦,٢٩٢,٠٠	بدل إنداب
٠,٠٠	٠,٠٠	تصاميم ومطبوعات
٢٠,٠٠٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	إيجارات
٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات صيانة وإصلاح
٢٥,٣٧٩,٠٠	٢٠,٦٦٤,٠٠	رسوم وتجديد إقامات ونقل كفالات
٠,٠٠	٠,٠٠	تأمينات إجتماعية
١١,٧٢٣,٠٠	٦,٢٥٢,٠٠	مستلزمات مكتبية
٨,٦٧٢,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٣٨٥,٠٠	١٦٠,٠٠	مصاريف شحن
٢١٥,٠٠	٠,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٤,٢٥٦,٠٠	٧,٧٣٤,٠٠	مصاريف ضيافة
٣,٩٨٤,٠٠	٠,٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٣٨٣,٠٠	٠,٠٠	تذاكر سفر
٠,٠٠	١١,٦٧٢,٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات و تراخيص
٠,٠٠	١,٣٨٠,٠٠	مصاريف علاج
١,٨١٥,٠٠	٠,٠٠	تأمين طبي
٦,٦٩٦,٠٠	١,١٦٩,٠٠	كهرباء و مياه وصرف صحي
٩,٤٥٦,٠٠	٥,٠٤١,٠٠	هاتف وانترنت وبريد
٣,٤٨٦,٠٠	٢,٢٢٠,٠٠	دعاية وإعلان
٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	وقود و محروقات
٢,٤٣٩,٠٠	٦٨٤,٠٠	مواد تنظيف
٨٠٤,٠٠	٥,٨٧٣,٠٠	مصروفات نثرية و مستهلكات
٤,١٦٠,٠٠	٠,٠٠	مستلزمات مطبخ ومستهلكات
١١,٥٠٠,٠٠	٣٥,٥٧٥,٠٠	صيانة عامة
١٤,١٦٧,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠	أتعاب مراجعة و تدقيق
٢,٨٤٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف استشارات
٢٢٥,٠٠	٠,٠٠	مصاريف تدريب وتأهيل
٨,٦٣٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	غرامات و مخالفات
٧,٥٢١,٠٠	٩,٠٢٤,٠٠	مصاريف بنكية
	٢,٩٨٢,٠٠	تأمين سيارات
٤٠٩,٧٥٩,٠٠	٤٣٨,٧٩٤,٠٠	المجموع

١٤- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٠/١٠/١٤٤٧ هـ الموافق : ٢٩/٠٣/٢٠٢٦ م .

١٥- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد

يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

شركة عبدالله شاهر القحطاني للإستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧ (م.م.ذ)
 ٥٨٥٥٢٨٨٧٢٧
 ٢٦٧ ترخيص رقم

Abdullah Shaher Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267