

جمعية الخدمات الإنسانية والإجتماعية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الخدمات الإنسانية والإجتماعية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفق النقدي
١٥ - ٤	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية الخدمات الإنسانية والإجتماعية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
١,٩٠٨,٩٢١	٥,٥٠٤,٧٨٩	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
١,٠٣٦,٠٩٩	٩٥٠,٧٩٩	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٦٣٤	١٠٤,٠٠٠	(٥) المخزون
٢,٩٥٠,٦٥٤	٦,٥٥٩,٥٨٨	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١٧,١٠٩,٩٦١	٢٢,٦٢٣,٦٧٥	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
٢,٣٠٠,٤٥٩	٢,١٧٩,٣٨٢	(٧) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي
٣٩٨,٤٢٩	٢٨٢,٠٠٠	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
١٢٤,٨٥٨	١٢٤,٤٢٤	(٩) الأصول غير الملموسة
١٩,٩٣٣,٧٠٧	٢٥,٢٠٩,٤٨١	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٢,٨٨٤,٣٦١	٣١,٧٦٩,٠٦٩	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
٣,٧٢١,٦٢٥	٣,١٠٣,١٢٥	(١-٦) الإيرادات المؤجلة
٦٥٧,٠٣٢	٢,٠١٢,٥٢٦	(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٣٧٨,٦٥٧	٥,١١٥,٦٥١	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:		
٩٤٢,٠٠٠	٧,٨٣٧,٠٠٠	(١١) القروض والتسهيلات الإئتمانية
١٣٠,٩٦٥	١٤٧,٣٦٠	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٧٢,٩٦٥	٧,٩٨٤,٣٦٠	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٩,٨٨٦,٣٨٩	٤,٦٦٩,١٦٦	صافي الأصول غير المقيدة
٥,٢٤٥,٨٩١	١١,٨٢٠,٥١٠	(٢٢) صافي الأصول المقيدة
٢,٣٠٠,٤٥٩	٢,١٧٩,٣٨٢	صافي أصول الأوقاف
١٧,٤٣٢,٧٣٩	١٨,٦٦٩,٠٥٨	إجمالي صافي الأصول
٢٢,٨٨٤,٣٦١	٣١,٧٦٩,٠٦٩	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الخدمات الإنسانية والإجتماعية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة اوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
الاشتراكات	٦,٦٠٠	-	-	٦,٦٠٠	٤,٦٠٠
التبرعات النقدية	٥,١٢٦,٩٠٥	-	-	٥,١٢٦,٩٠٥	٤,٤٩٩,٩٨١
التبرعات العينية	٨٦٤,٧٩٥	-	-	٨٦٤,٧٩٥	٣٢٩,٦٤٥
تبرعات الزكاة النقدية	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
التبرعات العينية المقيدة	-	٤٩٤,٥٠٠	-	٤٩٤,٥٠٠	٣١٠,٣٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	١,٤٨٤,٦٠٨	-	١,٤٨٤,٦٠٨	٧١٠,٩٦٠
تبرعات منصة احسان	-	٩,١٢٥,٨٤٠	-	٩,١٢٥,٨٤٠	٣,٤٣٧,٣٥٠
الاعانات الحكومية	-	٤٠٠,٩٦٠	-	٤٠٠,٩٦٠	-
إيرادات أخرى	٣٥٣	-	-	٣٥٣	١٩٩,٣٥١
إيرادات استثمارية	١,٦٧٠,٧١٩	-	-	١,٦٧٠,٧١٩	٥٤٠,١٧٩
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام	٥,٠٣١,٢٨٩	(٥,٠٣١,٢٨٩)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٢,٧٠٠,٦٦١	٦,٥٧٤,٦١٩	-	١٩,٢٧٥,٢٨٠	١٠,٢١٢,٣٦٦
المصروفات :					
المساعدات النقدية المقيدة	(١,٤٣٦,٩٣٧)	-	-	(١,٤٣٦,٩٣٧)	(١,٠٢٣,٧٧١)
مصروفات منصة احسان	(٥,٥٨٣,٧٥١)	-	-	(٥,٥٨٣,٧٥١)	(٢,٢٢٣,٧٨٥)
مصروفات الزكاة	-	-	-	-	(٦٢,٠٠٠)
المساعدات العينية	(١,٨٩٩,٤٠٥)	-	-	(١,٨٩٩,٤٠٥)	(١,٣٤٦,٠٣٣)
مصروفات الحوكمة	(٢٢,٧٥٠)	-	-	(٢٢,٧٥٠)	-
مصروفات جمع الأموال	-	-	-	-	(١٨,٦٢٥)
برامج وأنشطة	(٦,١٣٩,٥٥٢)	-	-	(٦,١٣٩,٥٥٢)	(٢,٧٢٩,٦٢٦)
مصروفات اهلاك الأوقاف	-	-	(١٢١,٠٧٧)	(١٢١,٠٧٧)	(١٢١,٠٧٧)
مصروفات الاستثمار	(٨٣٦,٨٩٢)	-	-	(٨٣٦,٨٩٢)	-
المصروفات العمومية والإدارية	(٨٢٩,٧٤٢)	-	-	(٨٢٩,٧٤٢)	(١,٠٣٠,٣٥٢)
إجمالي المصروفات :	(١٦,٧٤٩,٠٢٩)	-	(١٢١,٠٧٧)	(١٦,٨٧٠,١٠٦)	(٨,٥٥٥,٢٦٩)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٤,٠٤٨,٣٦٨)	٦,٥٧٤,٦١٩	(١٢١,٠٧٧)	٢,٤٠٥,١٧٤	١,٦٥٧,٠٩٧
التعديلات على بنود استثنائية	(١,١٦٨,٨٥٥)	-	-	(١,١٦٨,٨٥٥)	-
صافي الأصول في بداية العام	٩,٨٨٦,٣٨٩	٥,٢٤٥,٨٩١	٢,٣٠٠,٤٥٩	١٧,٤٣٢,٧٣٩	١٥,٧٧٥,٦٤٢
صافي الأصول في نهاية العام	٤,٦٦٩,١٦٦	١١,٨٢٠,٥١٠	٢,١٧٩,٣٨٢	١٨,٦٦٩,٠٥٨	١٧,٤٣٢,٧٣٩

تم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي .
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الخدمات الإنسانية والإجتماعية بعقيلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>إيضاح</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي أصول الأوقاف</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>	٧,٤٧٢,١٠١	٥,٨٨٢,٠٠٥	٢,٤٢١,٥٣٦	١٥,٧٧٥,٦٤٢
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٤١٤,٢٨٨	(٦٣٦,١١٤)	(١٢١,٠٧٧)	١,٦٥٧,٠٩٧
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٩,٨٨٦,٣٨٩</u>	<u>٥,٢٤٥,٨٩١</u>	<u>٢,٣٠٠,٤٥٩</u>	<u>١٧,٤٣٢,٧٣٩</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>	٩,٨٨٦,٣٨٩	٥,٢٤٥,٨٩١	٢,٣٠٠,٤٥٩	١٧,٤٣٢,٧٣٩
تعديلات على بنود استثنائية	(١,١٦٨,٨٥٥)	-	-	(١,١٦٨,٨٥٥)
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤,٠٤٨,٣٦٨)	٦,٥٧٤,٦١٩	(١٢١,٠٧٧)	٢,٤٠٥,١٧٤
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٤,٦٦٩,١٦٦</u>	<u>١١,٨٢٠,٥١٠</u>	<u>٢,١٧٩,٣٨٢</u>	<u>١٨,٦٦٩,٠٥٨</u>

جمعية الخدمات الإنسانية والاجتماعية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١,٦٥٧,٠٩٧	٢,٤٠٥,١٧٤	التغير في صافي الأصول خلال العام
	(١,١٦٨,٨٥٥)	تعديلات على بنود استثنائية
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٢,٠١٨,٢٤٧	٢,٤٨٨,٤٣٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٢١,٠٧٧	١٢١,٠٧٧	استهلاك ممتلكات ومعدات أوقاف
-	-	تبرعات رأسمالية
٦,٤٨٨	٢١,٧١٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٣,٧٥٠	٥١,٣٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٤٤٤,٣٨٦)	٨٥,٣٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١٠,٥١٩	(٩٨,٣٦٦)	المخزون
(٦١٨,٥٠٠)	(٦١٨,٥٠٠)	المستخدم من الإيرادات المؤجلة
(٥,٦١٥)	-	أطراف ذات علاقة
-	(٣٥,٠٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
٤٩٥,٩٤٧	١,٣٥٥,٤٩٤	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣,٣٥٤,٦٢٤	٤,٦٠٧,٨٦٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٢,٠٢٩,٦٢٩)	(٩,١٥٦,٠٠٤)	أصول ثابتة (إضافات)
(٣٩٨,٤٢٩)	-	مشروعات تحت التنفيذ
-	١,١٥٣,٨٥٥	المحصل من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
-	١١٦,٤٢٩	المحول من مشروعات تحت التنفيذ الى أصول ثابتة
(١٠١,٥٠٠)	(٢١,٢٧٩)	أصول غير ملموسة (إضافات)
(٢,٥٢٩,٥٥٨)	(٧,٩٠٦,٩٩٩)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
(٨,٠٠٠)	٦,٨٩٥,٠٠٠	القروض والتسهيلات الإئتمانية
(٨,٠٠٠)	٦,٨٩٥,٠٠٠	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨١٧,٠٦٦	٣,٥٩٥,٨٦٨	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٠٩١,٨٥٥	١,٩٠٨,٩٢١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٩٠٨,٩٢١	٥,٥٠٤,٧٨٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الخدمات الإنسانية والاجتماعية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكوين وطبيعة النشاط

(١-١) جمعية الخدمات الإنسانية والاجتماعية بعقلة الصقور - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٧٠) في تاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢١ م الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي عقلة الصقور ونطاق خدماتها مركز عقلة الصقور والقرى التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر والأفراد من الذين يستحقون المساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها ونشر الوعي

الثقافي في جميع المجالات

(٢-١) فروع الجمعية

١- فرع جمعية البر الخيرية في دويح

٢- فرع جمعية البر الخيرية بعريفجان ساحوق

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

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 وتقيم 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 لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تحصيله 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 الاستحقاق ، 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.

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 لقيود 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 الخدمات الإنسانية والاجتماعية بعقلة الصقور
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١,٩٠٨,٩٢١	٥,٤٧٩,٥٩٩	نقد بالبنوك
-	٢٥,١٩٠	النقد لدى الصندوق
١,٩٠٨,٩٢١	٥,٥٠٤,٧٨٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) الأرصدة المدينة الأخرى :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٥٩٤,٦٦٣	٥٩٤,٦٦٣	ذمم مقترضين الأسر المنتجة
٦٤٥,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	دفعات مقدمة لموردي الأصول الثابتة
-	٣٠٠,٣٥٢	دفعات مقدمة للمقاولين
-	٢٠٧,٣٦٥	ضريبة القيمة المضافة
٢,٤٠٠	١٨,٢٩٨	سلف عاملين
٦١,٧٥٠	٥٣,٨٣٥	ذمم مدينة مستأجرين
		يخصم :
(٢٦٩,٧١٤)	(٢٦٩,٧١٤)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها - المحفظة الاقراضية
١,٠٣٦,٠٩٩	٩٥٠,٧٩٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) المخزون :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٥,٦٣٤	١٠٤,٠٠٠	سلع للتوزيع الخيري
٥,٦٣٤	١٠٤,٠٠٠	الإجمالي

جمعية الخدمات الإنسانية والاجتماعية بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني %	السيارات ٢٠%	الأثاث والمفروشات ١٠%	أجهزة مكتبية ١٥%	أجهزة ومعدات ١٥%	مكيفات فريون ١٥%	غرف تبريد ١٥%	لوحات إعلانية ١٠%	خيام ١٥%	مكائن محطة تحلية ١٥%	الخزانات ١٥%	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٢١٤,٠٠٠	٣٥,٧٣٧,٨٨٩	١,٣٦٠,٣٧٠	١,٤٤١,٦٩٣	٢٣٠,٧٤٧	٥٧٤,٣٧٩	١,٠٥٠,٠٢٨	٢٠٤,٥٥٤	٦٣,٢٤٠	١٣,٣٠٠	١,٢٠٢,٩٠٠	٨٨,٠٠٠	٤٣,١٨١,١٠٠
إضافات خلال السنة	٢,٨٣٧,٥٠٠	٦,٠٦١,٢٢٠		٥,٤٠٠	٢٤,٥١٣	٧٠,٣٩٧	٤,٢٦٠	-	١٥٢,٧١٤			-	٩,١٥٦,٠٠٤
استبعادات خلال العام	-	(٧٨٩,٢٤٠)	(٢٠٦,٠٠٠)	(٥,٠٧٠)	-	(١٥١,٧٥٨)		-	(١٦,٠١٠)		(٣٠٩,١٥٠)	(١٢,٠٠٠)	(١,٤٨٩,٢٢٨)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٠٥١,٥٠٠	٤١,٠٠٩,٨٦٩	١,١٥٤,٣٧٠	١,٤٤٢,٠٢٣	٢٥٥,٢٦٠	٤٩٣,٠١٨	١,٠٥٤,٢٨٨	٢٠٤,٥٥٤	١٩٩,٩٤٤	١٣,٣٠٠	٨٩٣,٧٥٠	٧٦,٠٠٠	٥٠,٨٤٧,٨٧٦
الإهلاك المتراكم													
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٢١,٦٧٠,٣٩٩	٩٠٦,٤٢٨	١,١٠٣,٨٠٤	٨٥,٧٢٥	٤٠١,٠٣١	١,٠٥٠,٠٢٧	١٢٥,٥١٨	٣٥,٥٥٣	١٠,٥٠٠	٦٥١,١٠٤	٣١,٥٠٠	٢٦,٠٧١,١٣٩
المحمل خلال العام	-	١,٨٢١,٨٢٧	٢٣٠,٨٧٤	١٤٣,٨٤٢	٧,٩٠٤	١٣,١١٨		٧٩,٠٣٥	-		١٨٠,٤٣٥	١١,٤٠٠	٢,٤٨٨,٤٣٥
استبعادات خلال العام	-	(١٦٨,٦٨٤)	(٢٦,٠٥٠)	(٥,٠٦٩)	-	(١١٧,٧٦٢)		-	(٢,١١٨)		(٧,٠٩٠)	(٨,٦٠٠)	(٣٣٥,٣٧٣)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	-	٢٣,٣٢٣,٥٤٢	١,١١١,٢٥٢	١,٢٤٢,٥٧٧	٩٣,٦٢٩	٢٩٦,٣٨٧	١,٠٥٠,٠٢٧	٢٠٤,٥٥٣	٣٣,٤٣٥	١٠,٥٠٠	٨٢٤,٤٤٩	٣٣,٨٥٠	٢٨,٢٢٤,٢٠١
صافي القيمة الدفترية													
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٢١٤,٠٠٠	١٤,٠٦٧,٤٩٠	٤٥٣,٩٤٢	٣٣٧,٨٨٩	١٤٥,٠٢٢	١٧٣,٣٤٨	١	٧٩,٠٣٦	٢٧,٦٨٧	٢,٨٠٠	٥٥١,٧٩٦	٥٦,٩٥٠	١٧,١٠٩,٩٦١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٠٥١,٥٠٠	١٧,٦٨٦,٣٢٧	٤٣,١١٨	١٩٩,٤٤٦	١٦١,٦٣١	١٩٦,٦٣١	٤,٢٦١	١	١٦٦,٥٠٩	٢,٨٠٠	٦٩,٣٠١	٤٢,١٥٠	٢٢,٦٢٣,٦٧٥

(٦-١) الإيرادات المؤجلة ، صافي :

(٧) ممتلكات ومعدات اوقاف، صافي :

٣١ديسمبر	٣١ديسمبر	التكلفة	المباني	الإجمالي
٢٠٢٥م	٢٠٢٤م			
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٤٢١,٥٣٦	٢,٤٢١,٥٣٦
		إضافات خلال السنة	-	-
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٤٢١,٥٣٦	٢,٤٢١,٥٣٦
الإهلاك المتراكم				
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٢١,٠٧٧	١٢١,٠٧٧
		المحمل خلال العام	١٢١,٠٧٧	١٢١,٠٧٧
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٤٢,١٥٤	٢٤٢,١٥٤
صافي القيمة الدفترية				
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٣٠٠,٤٥٩	٢,٣٠٠,٤٥٩
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,١٧٩,٣٨٢	٢,١٧٩,٣٨٢

جمعية الخدمات الإنسانية والإجتماعية بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ :
-	٢٩٨,٤٢٩	مطعم ذا ايريا بيرقر بعقلة الصقور
٤,٠٠٠	-	محطة التحلية
٢٧٨,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	حساناتك مدى الحياة بمكة المكرمة
٢٨٢,٠٠٠	٣٩٨,٤٢٩	الإجمالي

٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	(٩)الأصول غير الملموسة :
١٤٤,٧٥٠	٤٣,٢٥٠	رصيد أول العام
٢١,٢٧٩	١٠١,٥٠٠	إضافات
١٦٦,٠٢٩	١٤٤,٧٥٠	رصيد نهاية العام
١٩,٨٩٢	١٣,٤٠٤	الاطفاء المتراكم
٢١,٧١٣	٦,٤٨٨	إطفاء العام
٤١,٦٠٥	١٩,٨٩٢	رصيد الإطفاء نهاية العام
١٢٤,٤٢٤	١٢٤,٨٥٨	صافي الأصول غير الملموسة

٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٢٢,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
١,٩٠٩,٢٦٣	٥١٥,٧٦١	موردون متنوعون
٤١,٩٠١	٤١,٩٠١	امانات ذمم دائنة سداد قروض مجهولة
-	١٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٨,٠٠٠	-	إيجارات مدفوعة مقدماً
٣,٠٠٠	٦٣,٨٤٣	أمانات فروع الجمعية
٨٦٢	٥٢٧	ذمم عاملين
٢,٠١٢,٥٢٦	٦٥٧,٠٣٢	الإجمالي

(١١) القروض والتسهيلات الإئتمانية :

حصلت الجمعية على قرض من بنك التنمية بقيمة (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال تصرف على دفعات قيمة الدفعة الواحدة (٥٠٠,٠٠٠) ريال على أن يسدد قيمة القرض كاملاً خلال مدة لا تزيد عن ثلاث سنوات من تاريخ الانتهاء حسب العقد على أن تقوم الجمعية بإقراض المشاريع الصغيرة كما حصلت الجمعية على قرض من وقف منافع بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال وقرض من الراجحي للاستدامة المالية بقيمة ٢,٨٠٠,٠٠٠ ريال

٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	القروض والتسهيلات الإئتمانية
٣,٦٦٢,٠٠٠	٩٤٢,٠٠٠	قرض من وقف منافع
١,٣٧٥,٠٠٠	-	استدامة الراجحي
٧,٨٣٧,٠٠٠	٩٤٢,٠٠٠	الإجمالي

(١٢) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل المطبق في المملكة وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز

٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	الرصيد في أول السنة
١٣٠,٩٦٥	١١٧,٢١٥	المكون في نهاية السنة
٥١,٣٩٥	١٣,٧٥٠	المستخدم خلال السنة
(٣٥,٠٠٠)	-	
١٤٧,٣٦٠	١٣٠,٩٦٥	الإجمالي

جمعية الخدمات الإنسانية والاجتماعية بعقلة الصقور
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة :		٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
		٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
تبرع مؤسسة السبيعي الخيرية - اعانة زواج	-	٨٣,٠٠٠	-
تبرع منصة تبرع	٩٦٧,٢٨٠	-	-
تبرع شركة المعادن - دورات تدريبية	-	١٥٠,٠٠٠	-
تبرع وقف كيان	١٤٨,٨٥٠	-	-
تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - إفطار صائم	٩٩,٩٩٦	-	-
تبرع مؤسسة حمد المحسن	٣٠,٠٠٠	-	-
تبرع مؤسسة الضحيان - سداد ايجارات	-	٦٠,٠٠٠	-
مؤسسة ابانمي الخيرية - اعانة زواج	-	٥٠,٠٠٠	-
تبرع مؤسسة الضحيان - مشروع صيفنا ممتع	-	١٥,٠٠٠	-
تبرع اوقاف العدل	-	١٨,٠٠٠	-
تبرع مؤسسة الماجد الاهلية - إفطار صائم	٢٥,٠٠٠	-	-
تبرع مؤسسة العويضة - السلة الغذائية الرمضانية	٣٠,٠٠٠	-	-
تبرع مؤسسة العويضة - كفالة الارامل والمطلقات	٤٢,٠٠٠	-	-
تبرعات سقيا الماء	١٠,٤٣٩	٣٣,١٧٦	-
مؤسسة العبيكان - السلة الرمضانية	-	٣٠,٠٠٠	-
مؤسسة المحسن الخيرية - السلة الرمضانية	-	٤٠,٠٠٠	-
تبرع مؤسسة العويضة - كفالة الارامل والمطلقات و سلة رمضان	-	٧٧,٠٠٠	-
تبرع مؤسسة سليمان ابانمي - مشروع الأجهزة الكهربائية للاسر المحتاجة	٤٥,٤٥٠	-	-
تبرعات الأيتام	٦٥,٥٩٣	١٥٤,٧٨٤	-
تبرع مؤسسة احجية للتجارة - بناء بيت ايتام	٢٠,٠٠٠	-	-
الإجمالي	١,٤٨٤,٦٠٨	٧١٠,٩٦٠	

جمعية الخدمات الإنسانية والاجتماعية بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٤) تبرعات منصة احسان :
٦٤٠,٧٥٠	-	السلة الغذائية
٢٥٠,٠٠٠	٣٣٧,٥٠٠	إفطار صائم
٢٥٢,٠٠٠	-	إيجار منازل الاسر المتعففة
٥٦٦,٥٠٠	٥,٩٤٠,٠٠٠	ترميم منازل الاسر المتعففة
٢٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٨٠٠	تأمين الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
٧٨٤,٥٠٠	-	انشاء محطة تحلية
٢٣٥,٢٠٠	-	تبرع منصة احسان - السخانات
٣٦,٠٠٠	-	تبرع اوقاف الضحيان - السلة الغذائية
-	٦٥٦,٠٤٠	تبرع منصة احسان - الأجهزة التعليمية
١٧٨,٤٠٠	٢٤,٠٠٠	كفالة ايتام
-	٧٦٥,٥٥٠	تبرع شركة مرزوق - كفالة مالية
-	١٠٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - الخدمات الاجتماعية
-	٦٥,٤٠٠	تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - كسوة الشتاء
-	٧٢,٠٠٠	تبرع مؤسسة السبيعي - كفالة ايتام
-	٢٠٩,٥٥٠	مشروع البرادات
٢٩٤,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
-	٦٦٦,٠٠٠	تبرع منصة احسان - كسوة الاسرة المتعففة
٣,٤٣٧,٣٥٠	٩,١٢٥,٨٤٠	الإجمالي

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٥) الإعانات الحكومية :
-	٤٠٠,٩٦٠	دعم برنامج التدريب والتعليم
-	٤٠٠,٩٦٠	الإجمالي

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٦) إيرادات استثمارية :
٤٧٣,٦٠٠	٦٥٤,١٥٣	إيراد ايجارات
٤٠,٣٨٣	٣١,٥٥٥	إيرادات محطة التحلية
-	٢٥١,٠٤٤	إيرادات فندق الواحات
-	٧٢٧,٤٤٧	مبيعات مطعم ذا ايريا بيرجر
٢٦,١٩٦	٦,٥٢٠	إيرادات بيع الملابس المستعملة وسكراب
٥٤٠,١٧٩	١,٦٧٠,٧١٩	الإجمالي

جمعية الخدمات الإنسانية والإجتماعية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٧) المساعدات النقدية المقيدة :
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٥٠,٠٠٠	٨١,٠٠٠	مساعدا ت زواج
٩,١٥٨	٨,٦٠٠	برامج موسمية
-	٤٢,٠٠٠	كفالة الارامل والمطلقات - تبرع مؤسسة العويضة
١٩١,٥٩٥	٥١٧,٦٤٤	كفالات
١٤,٧٠٠		كفالة ارامل ومطلقات
٤٠,٠٠٠		مساعدة اسر منتجة
	٢٢٥,٦٥٣	تفريج كربة - منصة تبرع
	١٤,١٨٨	سداد فواتير كهرياء - منصة تبرع
	٢,٤٠٠	كفالة - منصة تبرع
١٥,٠٠٠		مشروع صيفنا ممتع ومفيد
١٠,٠٠٠	٦,٤٩٥	كسوة العيد
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	سداد ديون
٤٠,٧٥٠	٤٣,٥٥٣	مساعدا ت الإيجارات
٤١٩,٠٤٩	١٠٠,٤٧٠	السللة الغذائية
٩٠,٢٨٤	٦٩,٤٧٠	مساعدا ت نقدية
-	٨٠,٠٠٠	دعم اسر محتاجة
١٣٣,٢٣٥	٩٠,٤٦٤	سداد فواتير كهرياء
-	١٥٠,٠٠٠	خزانات أرضية
١,٠٢٣,٧٧١	١,٤٣٦,٩٣٧	الإجمالي
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٨) مصروفات منصة احسان :
١٧٢,٧٠٠	-	سقيا الماء
٢٥٨,٧٠٥	٣٣٧,٥٠٠	مصروفات إفطار صائم
٥٧٣,٢٣٠	-	كسوة الشتاء
٢٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٨٠٠	تأمين الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
-	٣٨١,٤٠١	كفالة مالية - تبرع شركة مرزوق
-	٥٢,٤٠٠	كفالة ايتام - تبرع مؤسسة السبيعي -
-	٣٧٦,٠٠٠	كسوة الاسرة المتعففة
-	٦٥,٤٠٠	كسوة الشتاء - تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	١٠٠,٠٠٠	الخدمات الاجتماعية - تبرع مؤسسة سيمان بن عبدالعزيز الراجحي
	٢٥٢,٠٠٠	سداد ايجارات
٢٣٥,٢٠٠	-	تأمين السخانات
-	٢٠٩,٥٥٠	برادات المياه
٦٤٠,٧٥٠	-	السللة الغذائية
١٤٣,٢٠٠	٩١,٢٠٠	كفالة ايتام
-	-	مشروع مؤسسة الراجحي الخيرية سداد ايجارات
-	٣,٤٢٨,٥٠٠	تروميم منازل الاسر المتعففة
٢,٢٢٣,٧٨٥	٥,٥٨٣,٧٥١	الإجمالي

جمعية الخدمات الإنسانية والإجتماعية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٩) مصروفات الأنشطة :
٩٤,١١٠	٢٨,٥٠٠	إفطار صائم
٤٠,٤٢٥	١٥٣,٦٦٤	مساعدات متنوعة
١١,٣٧٥	٩٦٢	مصروفات يوم التأسيس
-	١٠٠,٠٠٠	مصروفات دورات تدريبية - شركة المعادن
	٤٢٦,٤٣٦	تفريغ كربة
	١,١٩١,٥٥٧	إفطار الحرم المكي
	١٥٠,٠٠٠	كفالة حاج
	١٧,٤٠٠	اضحيتك علينا
٩,٠٧٥	-	مساعدة أداء فريضة الحج
	٢٢,٥٩٠	مساندة الجمعيات الجديدة
١٣٢,٥٠٠	٤٣٤,١٣٧	العناية وبناء المساجد
-	١,٠٠٠	لقاءات تطويرية
١٣,٤٩٧	٣٦٧,٣١٦	ترميم مساكن المستفيدين
٢٥,٢٠٥	٣٠,٢٢٦	محطة التحلية
٦٨,٤٤٥	٦٠,٩٠٧	سقى الماء
٩٣٢,٨٥٣	١,١٠٩,٨٥٧	برامج وأنشطة متنوعة
-	٢٤,٢٥٠	مبادرة رغيف الاسرة في رمضان
-	١٠,٧٧١	هدية العيد
-	٣٥٦	اليوم الوطني
-	٨٩,٩٣٨	مصروفات محملة على النشاط
٢,٣٩٤	٢٧,٧٥٠	مصروفات المتجر الالكتروني
-	٢,٠٠٠	كفارات
-	٢٠,٠٠٠	شتاء قطن
١,٨٦٩,٩٣٥	١,٨٦٩,٩٣٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,١٩٩,٨١٤	٦,١٣٩,٥٥٢	الإجمالي

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(٢٠) مصروفات الاستثمار :
-	٣٦,١٧٨	مصروفات فندق الواحات
-	٨٠٠,٧١٤	مصروفات المطعم
-	٨٣٦,٨٩٢	الإجمالي

جمعية الخدمات الإنسانية والاجتماعية بعقلة الصقور
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(٢١-١)	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية :
١,٠١٠,٦٢٦	٨٠٥,٠٢٩		مصروفات عمومية وإدارية العقلة
٦,٢٠٨	٣,٠٠٠		مصروفات عمومية وإدارية فرع دويح
٧,٠٣٠	-		مصروفات عمومية وإدارية فرع عريفجان ساحوق
٦,٤٨٨	٢١,٧١٣		إطفاء الأصول غير الملموسة
١,٠٣٠,٣٥٢	٨٢٩,٧٤٢		الإجمالي

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(٢١-١)	(٢١-١) مصروفات عمومية وإدارية العقلة :
٣٤٩,٨٩٣	٤٦٥,٩٤٤		رواتب وأجور ومائي حكمها
-	٤٣٥		مكافآت
١,٨٤٠	-		ايجار معدات
١٥,٠٠٩	١١,٩٢٧		أدوات مكتبية ومطبوعات وأنظمة معلومات
٦٣,٣٨١	٦٨,٣٨٤		التأمينات الاجتماعية
٣٥,٥٢٤	٤٦,٥٨٠		بريد وهاتف
-	١٨,٧٧١		دعاية وإعلان
-	٢,٠٥٠		التأمين الطبي
٥١,٨٣٢	٤,٣٥٠		صيانة عامة
١٦,١٣٩	٩,٠٢٦		محروقات وصيانة السيارات
٢٦٩,٧١٤	-		قروض اسر منتجة مشكوك في تحصيلها
٢٩,٨٨٧	١٨,٣٠٠		اتعاب مهنية
٢١,١٨٨	٢٥,٧٠٠		أجور ونقل وتحميل وتنزيل
١٩,٦٧٧	٨,٢٥٠		ضيافة ونظافة
٢٨,٧٧٠	١٥,٢٥٣		كهرباء ومياه
١٣,٧٥٠	٥١,٣٩٥		نهاية الخدمة
١٨,٤٨٧	٢٤,٥٠٨		بدلات متنوعة
٦٢,٩٧٢	٢٣,٤٥٤		رسوم حكومية وتحديد اقامات
١٢,٥٦٣	١٠,٧٠٢		أخرى
١,٠١٠,٦٢٦	٨٠٥,٠٢٩		الإجمالي

جمعية الخدمات الإنسانية والاجتماعية بعقلة الصقور
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٧٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة :
١,٥٨٨,٩٠٨	١,٦٨٨,٩٠٨	زكاة
١,٩٦١,٦٣١	٥,٥٠٣,٧٢٠	دعم منصة احسان
٢١٣,٠٥٩	٣٦٠,٣٨٣	مؤسسات مانحة
٥٦,٧٩٤	-	تبرعات فروع
١,٤٢٥,٤٩٩	١,٤٢٥,٤٩٩	أصول مقيدة أخرى
٥,٢٤٥,٨٩١	٨,٩٧٨,٥١٠	الإجمالي

(٢٣) عام :

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