

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٥ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
الاصول		
الاصول المتداولة		
٣٤,٩٨٧,٩١١	٢٥,٨٥١,١٣٨	(٣) النقد ومافي حكمه
٠	٧٦,٩٨١	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٣٤,٩٨٧,٩١١	٢٥,٩٢٨,١١٩	إجمالي الاصول المتداولة
الاستثمارات والأصول المالية		
٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	(٥) استثمارات
٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الاستثمارات والأصول المالية
الاصول غير المتداولة		
٢,٦٥٨,٣٨٨	٢,٨٨٤,١٩٤	(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٠	١,٥١٦,٤٠٣	(٧) الأصول الثابتة الاستثمارية
٢,٦٥٨,٣٨٨	٤,٤٠٠,٥٩٧	اجمالي الأصول الثابتة
أصول الأوقاف		
٩,١٦٦,٥١٠	٩,١٣٢,١٧٥	(٨) صافي الأصول الوقفية
٤,٢٩٠,٩٣٣	٤,٣٧٧,٠٧٠	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
١٣,٤٥٧,٤٤٤	١٣,٥٠٩,٢٤٥	اجمالي أصول الاوقاف
١٦,١١٥,٨٣٢	١٧,٩٠٩,٨٤٢	إجمالي الاصول غير المتداولة
٥١,١٠٣,٧٤٢	٦١,٨٣٧,٩٦١	إجمالي الاصول
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
١٢,٦٥٠	١٢,٦٥٠	(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٢,٦٥٠	١٢,٦٥٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة		
١٧٧,٤٣٠	١٨٣,٣٩٠	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٧,٤٣٠	١٨٣,٣٩٠	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٦,٥٥٦,٢٤٤	٥,٤٨٦,١٤١	صافي الأصول غير المقيدة
٢٤,٤٦٢,٤٦٦	٣٤,١٣٠,٠٤٣	صافي الأصول المقيدة
١٩,٨٩٤,٩٥٣	٢٢,٠٢٥,٧٣٧	صافي أصول الأوقاف
٥٠,٩١٣,٦٦٢	٦١,٦٤١,٩٢١	إجمالي صافي الأصول
٥١,١٠٣,٧٤٢	٦١,٨٣٧,٩٦١	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الایتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل						
أرباح استثمارات		١٢,٤٤٣	٠	٠	١٢,٤٤٣	٠
اشتراكات الأعضاء		٢,٨٠٠	٠	٠	٢,٨٠٠	٥,٦٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٩٠,٢٦٣	٠	٠	١٩٠,٢٦٣	٢٥٦,٥٦٦
تبرعات الزكاة		٠	١,٨٠٥,٧٩٢	٠	١,٨٠٥,٧٩٢	٣,٤٠٥,٠٨٨
المنح الحكومية	(١٢)	٠	٥٥,٨٦٠	٠	٥٥,٨٦٠	١٥٥,٠٧٧
تبرعات خدمات تطوعية		٠	١٢٣,٧٩٥	٠	١٢٣,٧٩٥	٧١١,٢٥٠
دعم منصة احسان	(١٣)	٠	٢,١٤٤,٤٠٠	٠	٢,١٤٤,٤٠٠	١,٣٨٥,١٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٤)	٠	١١,٨٠٩,٧٧٨	٠	١١,٨٠٩,٧٧٨	٩,١٢٦,٩٣٨
تبرعات عينية		٠	١٧٠,١٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٦٢٠,١٠٠	١٧٨,٩٥٥
تبرعات الأوقاف	(١٥)	٠	٠	٣٩٥,٠١٤	٣٩٥,٠١٤	٥١٠,٥٨٠
تبرعات وإيراد ايجار الوقف		٠	٠	١,٣٩٧,١١١	١,٣٩٧,١١١	١,٣٢٢,٨٢٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٦,٥٥٣,٤٨٨	(٦,٤٤٢,١٤٧)	(١١١,٣٤١)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٦,٧٥٨,٩٩٥	٩,٦٦٧,٥٧٧	٢,١٣٠,٧٨٤	١٨,٥٥٧,٣٥٦	١٧,٠٥٧,٩٧٥
المصروفات						
مصروفات الاستثمار		٤٢,٣٧٨	٠	٠	٤٢,٣٧٨	٠
مصروفات المساعدات العينية والمشتراة		١٧٠,١٠٠	٠	٠	١٧٠,١٠٠	١٧٨,٩٥٥
مصروفات الوقف		١١١,٣٤١	٠	٠	١١١,٣٤١	٨٩,١٠٣
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٦٢,٨٦٤	٠	٠	٦٢,٨٦٤	٧٢,٢٣٩
مصروفات دعم المنصة الوطنية للتبرع		٧١,١٦٢	٠	٠	٧١,١٦٢	١٢١,٢٣٢
مصروفات الزكاة		١,٣٧٧,٠٣٣	٠	٠	١,٣٧٧,٠٣٣	٢,٤١٠,٤٣٤
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١٦)	١,٤٦٢,٣٧٣	٠	٠	١,٤٦٢,٣٧٣	١,٣٤٢,٤٠٣
مصروفات دعم احسان	(١٧)	٣,٢٣٧,٦٨٣	٠	٠	٣,٢٣٧,٦٨٣	٦٣٠,٠٤٣
مصروفات خدمات تطوعية		١٢٣,٧٩٥	٠	٠	١٢٣,٧٩٥	٧١١,٢٥٠
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(١٨)	٣٥٦,٤٨٨	٠	٠	٣٥٦,٤٨٨	٥٠٤,٧٦٤
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩)	٥٣١,٠٩٤	٠	٠	٥٣١,٠٩٤	٦٦١,٢٣٢
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٣٤,٣٣٥	٠	٠	٣٤,٣٣٥	٢٣٢,٠٤٤
مصروفات استهلاك أصول ثابتة استثمارية		٢٣,٢٢٢	٠	٠	٢٣,٢٢٢	٠
مصروفات استهلاك أصول الأوقاف		٢٢٥,٢٢٩	٠	٠	٢٢٥,٢٢٩	٢١٤,٥٩٦
إجمالي المصروفات		٧,٨٢٩,٠٩٨	٠	٠	٧,٨٢٩,٠٩٨	٧,١٦٨,٢٩٤
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(١,٠٧٠,١٠٣)	٩,٦٦٧,٥٧٧	٢,١٣٠,٧٨٤	١٠,٧٢٨,٢٥٩	٩,٨٨٩,٦٨٠
التغير في صافي الأصول		(١,٠٧٠,١٠٣)	٩,٦٦٧,٥٧٧	٢,١٣٠,٧٨٤	١٠,٧٢٨,٢٥٩	٩,٨٨٩,٦٨٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٨٨٩,٦٨٠	١٠,٧٢٨,٢٥٩	التغير في صافي الأصول
٢٣٢,٠٤٤	٢٢٥,٢٢٩	إهلاك الأصول الثابتة
٠	٢٣,٢٢٢	مصرفات استهلاك أصول ثابتة استثمارية
٢١٤,٥٩٦	٣٤,٣٣٥	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
٢٥,٣٨٢	٣٤,٦٤٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١٠,٣٦١,٧٠٢	١١,٠٤٥,٦٨٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(٧٦,٩٨١)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٣٤,٢٥٠)	٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
(٦٤,٤١٧)	(٢٨,٦٨٠)	مصرفات مستحقة وضم دائنة اخري
١٠,٢٦٣,٠٣٥	١٠,٩٤٠,٠٢٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
(٢٧,١٨٤)	(٤٥١,٠٣٥)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٠	(١,٥٣٩,٦٢٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١,١٢٠,٢٢٨)	(٨٦,١٣٧)	الأصول الثابتة الاستثمارية
(١,١٤٧,٤١٢)	(٢٠,٠٧٦,٧٩٧)	استثمارات
٩,١١٥,٦٢٣	(٩,١٣٦,٧٧٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢٥,٨٧٢,٢٨٧	٣٤,٩٨٧,٩١١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٤,٩٨٧,٩١١	٢٥,٨٥١,١٣٨	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
٧,٩٠٦,٧١٣	١٤,٩٦٦,٦١٣	١٨,١٥٠,٦٥٦	٤١,٠٢٣,٩٨٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(١,٣٥٠,٤٧٠)	٩,٤٩٥,٨٥٣	١,٧٤٤,٢٩٧	٩,٨٨٩,٦٨٠	التغير في صافي الأصول
٦,٥٥٦,٢٤٤	٢٤,٤٦٢,٤٦٦	١٩,٨٩٤,٩٥٣	٥٠,٩١٣,٦٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦,٥٥٦,٢٤٤	٢٤,٤٦٢,٤٦٦	١٩,٨٩٤,٩٥٣	٥٠,٩١٣,٦٦٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
(١,٠٧٠,١٠٣)	٩,٦٦٧,٥٧٧	٢,١٣٠,٧٨٤	١٠,٧٢٨,٢٥٩	التغير في صافي الأصول
٥,٤٨٦,١٤١	٣٤,١٣٠,٠٤٣	٢٢,٠٢٥,٧٣٧	٦١,٦٤١,٩٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧) بتاريخ ١٢ / ٠١ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

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

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/ أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ ج) أن 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 النقدي .

(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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد ومافي حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
٣٤,٩٨٧,٩١١	٢٥,٨٥١,١٣٨	الإجمالي
٣٤,٩٨٧,٩١١	٢٥,٨٥١,١٣٨	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ذمم مدينة ضريبة القيمة المضافة
٠	٧٦,٩٨١	الإجمالي
٠	٧٦,٩٨١	
		(٥) الاستثمارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	استثمارات متداولة في الصناديق والمحافظ
٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	

جمعية رعاية اليتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٦) صافي الأصول الثابتة

البـيـان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأراضي	%٠	٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٥٠,٠٠٠	٠
مباني	%٤	٣,٥٩٣,٦٢٥	٠	٣,٥٩٣,٦٢٥	١,٠٩٥,٩٣٣	١٤٣,٧٤٥	١,٢٣٩,٦٧٨	٢,٣٥٣,٩٤٧	٢,٤٩٧,٦٩٢
الأثاث المكتبي	%١٠	٧٥,٢٢٧	٠	٧٥,٢٢٧	٤١,٥٢٥	٧,٥٢٣	٤٩,٠٤٧	٢٦,١٨٠	٣٣,٧٠٢
أجهزة كمبيوتر وطابعات	%١٥	٤٧,٥١٠	٠	٤٧,٥١٠	٢١,٥٠١	٧,١٢٦	٢٨,٦٢٧	١٨,٨٨٣	٢٦,٠٠٩
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%٢٠	٦,٦٠٠	١,٠٣٥	٧,٦٣٥	٢,٧١٠	١,٥٢٧	٤,٢٣٧	٣,٣٩٨	٣,٨٩٠
السيارات	%٢٠	٣٠٠,٢٨٥	٠	٣٠٠,٢٨٥	٢٠٨,٤٤٣	٦٠,٠٥٧	٢٦٨,٥٠٠	٣١,٧٨٦	٩١,٨٤٣
الألات والمعدات المكتبية	%١٥	٨١,٨٢١	٠	٨١,٨٢١	٧٦,٥٦٩	٥,٢٥١	٨١,٨٢٠	١	٥,٢٥٢
الإجمالي		٤,١٠٥,٠٦٨	٤٥١,٠٣٥	٤,٥٥٦,١٠٣	١,٤٤٦,٦٧٩	٢٢٥,٢٢٩	١,٦٧١,٩٠٩	٢,٨٨٤,١٩٤	٢,٦٥٨,٣٨٨

(٧) صافي الأصول الثابتة الاستثمارية

البـيـان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
أراضي	%٠	٠	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٩٠٠,٠٠٠	٠
مباني وإنشاءات	%٤	٠	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٠	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	٤٤١,٠٠٠	٠
الات ومعدات وتجهيزات	%١٥	٠	١٨٩,٦٢٥	١٨٩,٦٢٥	٠	١٤,٢٢٢	١٤,٢٢٢	١٧٥,٤٠٣	٠
الإجمالي		٠	١,٥٣٩,٦٢٥	١,٥٣٩,٦٢٥	٠	٢٣,٢٢٢	٢٣,٢٢٢	١,٥١٦,٤٠٣	٠

(٨) صافي الأصول الثابتة الوقفية

البـيـان	نسبة الاستنزاف	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنزاف بداية السنة	الاستنزاف خلال السنة	مجمع الاستنزاف نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
أراضي	%٠	٤,٦٦٠,٠٠٠	٠	٤,٦٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤,٦٦٠,٠٠٠	٤,٦٦٠,٠٠٠
مباني وإنشاءات	%٤	٥,٣٦٤,٨٩٣	٠	٥,٣٦٤,٨٩٣	٨٥٨,٣٨٣	٣٤,٣٣٥	٨٩٢,٧١٨	٤,٤٧٢,١٧٥	٤,٥٠٦,٥١٠
الإجمالي		١٠,٠٢٤,٨٩٣	٠	١٠,٠٢٤,٨٩٣	٨٥٨,٣٨٣	٣٤,٣٣٥	٨٩٢,٧١٨	٩,١٣٢,١٧٥	٩,١٦٦,٥١٠

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
٤,٢٥٣,٣٠١	٤,٣٣٩,٤٣٨	وقف عثمان بن عفان
٣٧,٦٣٢	٣٧,٦٣٢	مقر مركز الفتيان
٤,٢٩٠,٩٣٣	٤,٣٧٧,٠٧٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٢,٦٥٠	١٢,٦٥٠	مصروفات مستحقة
١٢,٦٥٠	١٢,٦٥٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١٦,٤٦٥	١٧٧,٤٣٠	رصيد المخصص أول العام
٢٥,٣٨٢	٣٤,٦٤٠	تعزير المخصص خلال العام
٦٤,٤١٧	٢٨,٦٨٠	المنصرف من المخصص خلال العام
١٧٧,٤٣٠	١٨٣,٣٩٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) الإعانات الحكومية
١٦,٠٠٠	٠	منح حكومية - دعم التشغيل صندوق دعم الجمعيات
١٣٩,٠٧٧	٧,٨٦٠	دعم المنصة الوطنية للتبرعات - دعم اجتماعي
٠	٤٨,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم التشغيل
١٥٥,٠٧٧	٥٥,٨٦٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) دعم منصة احسان
١,٣٨٥,١٠٠	٢,١٤٤,٤٠٠	منح حكومية - الدعم الاجتماعي
١,٣٨٥,١٠٠	٢,١٤٤,٤٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٠	٩,٣٥٨	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كفالات عن طريق الرسائل
٠	١١,٠٢٥	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - التبرع الالكتروني - اوقاف
٠	٣,٨٨٢	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - التبرع الالكتروني - للاجهزة
١,١٠٠	٦٠٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - تفريج كربة
١٠٠,٤١٦	٥,١٧٨	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - مشروطة
١,٠٥٥,٨١٨	١١,٣٧٣,٠٩٨	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
١,١٠٠	١,٤٠٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - مساعدات
٢٠٢,٨٢٥	٢٢٥,٩٨٢	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كفالة خاصة
٥٠٠	٤٥٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كسوة العيد
١٧٥	٤٥٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
١٩٢	٦٥٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - التبرع الالكتروني - عام
٣,٠٧٦	٧٤١	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - التبرع الالكتروني - تفريج كربة
٢,٦١٧	٦٠٩	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - التبرع الالكتروني - كسوة الشتاء
٨٤,٧٥١	٥٩,٨٣٢	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - التبرع الالكتروني - للحالات
١٢١,٨٦٦	١١٦,٥٢٣	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - التبرع الالكتروني - كفاله
٥,٨٨١	٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - التبرع الالكتروني - حقيبة مدرسية
٦٢,٣١٠	٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - الحملة الرمضانية
١٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - مؤسسات مانحة
٧,٣٠٢,٢٤٢	٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كفالات
١,٠٥٠	٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
٨١,٠٢٠	٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - حملة الشتاء
٩,١٢٦,٩٣٨	١١,٨٠٩,٧٧٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) التبرعات النقدية الأوقاف
٥٠١,٥٠١	٣٩٥,٠١٤	تبرعات لبناء وقف عثمان بن عفان
٩,٠٧٨	٠	تبرعات للأوقاف
٥١٠,٥٨٠	٣٩٥,٠١٤	الإجمالي

جمعية رعاية الأيتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٦) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة
٠	١٠,٣٨١	مصروفات برنامج صيانة وترميم المنازل
٠	١٩٥,٠٠٠	مصروفات برنامج اعانة الطلاب الجامعيين
١٥١,٩٦١	٣٢٣,٢٩٣	مصروفات مساعدات نقدية
١٦,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	مصروفات منح حكومية - رأس المال البشري
١٠٠,٤١٥	٥,١٧٨	مصروفات مساعدات نقدية مشروطة
٢٦,٥١٦	٣٢,٢٩٥	مصروفات كسوة العيد
٩٧٤,٤٤٦	٧٩٦,٥٠١	مصروفات مساعدات شراء مواد غذائية
٦٤,٨٦٥	٥١,٧٢٥	مصروفات الحقيبة والمريول المدرسى
٨,٢٠٠	٠	مصروفات منح حكومية - منصة جود للاسكان
١,٣٤٢,٤٠٣	١,٤٦٢,٣٧٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٧) دعم منصة إحسان
٧٩,٧٢٠	٢١٢,٦٨١	مصروفات احسان - كفالة امهات الايتام
٣٩٦,٢٤٠	٢٦٦,٠٠٠	مصروفات احسان - دعم الكفالة الفردية
١٣٦,٧٢١	٧,٦٣٠	مصروفات احسان - دعم تعليم الايتام المحتاجين
١٧,٣٦٢	٥٢,٣٧٥	مصروفات احسان - تفريج كربة
٠	٢٨٣,٥٠٠	مصروفات احسان - كسوة الشتاء
٠	٢٧٧,٢٠٠	مصروفات احسان - كسوة العيد
٠	٣٩٦,١٢٥	مصروفات احسان - دعم الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
٠	١,٤٤٩,٦٠٠	مصروفات احسان - دعم منحة الأيتام
٠	٤٩,٣٢٥	مصروفات احسان - دعم عام
٠	٢٤٣,٢٤٨	مصروفات احسان - دعم الكفالة التعليمية
٦٣٠,٠٤٣	٣,٢٣٧,٦٨٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٨) مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
١,٨٠٠	١٠,٠٠٢	مصروفات التدريب والتأهيل
٤٥٨,٨٤١	٢٩٥,٩٨٨	مصروفات مركز الفتیان
٤٤,١٢٣	٥٠,٤٩٧	مصروفات مركز الفتيات
٥٠٤,٧٦٤	٣٥٦,٤٨٨	الإجمالي

جمعية رعاية الايتام بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٩) مصروفات عمومية وإدارية
٠	٥٠٠	مصروفات مكافآت وحوافز موسمية
٠	٣,٩٩٠	مصروفات التراخيص
٠	١,٧٢٥	مصروفات حكومية - رسوم
١٥,٧٦٩	٢,٢٦١	مصروفات صيانة وإصلاح
٤٥٠	٥١٣	مصروفات - السيارات
١٣٠,٧٩٦	٩٣,٦٧٩	مصروفات بدلات
٤١٢	١,٢١٧	مصروفات مطبوعات
١,٤٧٣	٢٦	مصروفات أدوات مستهلكة مصروفة
٩,١٥٠	٩,١٥٠	مصروفات حكومية - تجديد إقامات
٥٤,٩٧١	٣٥,٣٤٣	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
١٢,٦٥٠	١٢,٦٥٠	مصروفات اخري متنوعة
٣٩,٣٢٢	٣٨,٨٦٦	مصروفات تأمينات اجتماعية
١,٩٣٢	١١,١٦٧	مصروفات اشتراكات وتصديقات
٩٣٨	٣٠٥	مصروفات مواد التنظيف
٧٠٠	٥٠٠	مصروفات اجور تحميل وتنزيل
١٢,٧٩٥	٧,٢٥٥	مصروفات الدعاية والاعلان
١٠٠	١٦,٧٨٣	مصروفات غرامات ومخالفات
٧,٨٤٧	٦,٤٩١	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٨,٧٤٩	٧,٥٥٣	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
٣١٩,٧٢٢	٢٧٣,٠٢٨	مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
٣,٠٧٤	٢,٨٠٩	مصروفات بنكية وعمولات
٨٠٣	٧٩٦	مصروفات مستلزمات مكتبية
١١,١٤٨	٤,٤٨٧	مصروفات الضيافة
٦,٠٠٠	٠	مصروفات حكومية - نقل كفالات
٢٢,٢٠٠	٠	مصروفات تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٢٣٠	٠	مصروفات بريد وبرقيات
٦٦١,٢٣٢	٥٣١,٠٩٤	الإجمالي