

جمعية رعاية الأيتام بالليث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٧-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية رعاية الأيتام بالليث

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الأيتام مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تممه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية رعاية الأيتام بالليث

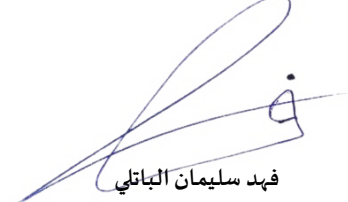
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له والنتائج الهامة للتدقيق، بما في ذلك أي أوجه قصور كبيرة في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها أثناء تدقيقنا لجمعية رعاية الأيتام بالليث.

عن شركة خالد الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون


فهد سليمان السليمان
ترخيص رقم (١١٤٤)

الرياض: ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م



٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١١,٠٩٣,٣٣١	١٩,٤٤٢,٦٣٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٤,٤٧٤,٨٩٠	٦٤٣,٨٧٠	(٥)	ارصدة مدينة اخري
١٥,٥٦٨,٢٢١	٢٠,٠٨٦,٥٠٧		مجموع الاصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٢٧٢,٨٠٨	٢٣٥,٨٣٠	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥,٠٠٠	٢,٠٠٠	(٧)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات في مشاريع مشتركة
١,٢٧٧,٨٠٨	١,٢٣٧,٨٣٠		مجموع الأصول غير المتداولة
أصول الأوقاف			
٥٠٥,١٨٠	٦٠٧,٠٥٠	(٩)	الاستثمارات المالية الوقفية
-	١٠,٦٣٣,٦٥٦	(١٠)	اصول الاوقاف - بالصافي
٥٠٥,١٨٠	١١,٢٤٠,٧٠٦		مجموع أصول الأوقاف
١٧,٣٥١,٢٠٩	٣٢,٥٦٥,٠٤٣		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٩,٨٥٧	١٢,٤٤٧	(١١)	مصروفات مستحقة
-	٦٢١,٤٢٨	(١/١٢)	الجزء المتداول - قرض طويل الاجل
٩,٨٥٧	٦٣٣,٨٧٥		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
-	٣,٧٢٨,٥٧٢	(٢/١٢)	الجزء الغير متداول - قروض طويلة الاجل
٧٣,١٨٥	١١٢,٤٣٢	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٣,١٨٥	٣,٨٤١,٠٠٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٨٣,٠٤٢	٤,٤٧٤,٨٧٩		اجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٨,٣٥٨,٠٧٧	١٣,١٧٥,٥٨٤		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٠٧٩,٦٢٥	٧,٤٠١,١٧١	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
١,٨٣٠,٤٦٥	٧,٥١٣,٤٠٩	(٢٤)	صافي الأصول الاوقاف
١٧,٢٦٨,١٦٧	٢٨,٠٩٠,١٦٤		مجموع صافي الأصول
١٧,٣٥١,٢٠٩	٣٢,٥٦٥,٠٤٣		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
بنود الدخل					
٩٧٩,٧٦١	٩٢٦,٧٧٠	-	-	٩٢٦,٧٧٠	التبرعات النقدية العامة
٢,٩٥٨,٠٠٠	٢,٩٩٥,٠٩٩	-	٢,٩٩٥,٠٩٩	-	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
١,٣٣٦,٥٨٠	١٦,٣١٦,٦٠٠	١٦,٣١٦,٦٠٠	-	-	(١٥) التبرعات النقدية اوقاف
١,٨٨١,٠٤٤	٤,٧٩٩,٣٥٥	١٠١,٨٧٠	٤,٦٩٧,٤٨٥	-	(١٦) دعم منصة احسان
١٠٣,٣٢٤	١٠٤,١٥٩	-	١٠٤,١٥٩	-	(١٧) دعم منصة تبرع
٥٠,٤٠٠	١,٣١٥,٠٠٠	-	١,٣١٥,٠٠٠	-	(١٨) صندوق دعم الجمعيات
٥٢٩,١٨٠	١,٨٢٠	-	١,٨٢٠	-	(١٩) التبرعات العينية
١٣٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات الممتلكات والآلات والمعدات
٩١٥,٣٢١	٦١٧,٩٥٤	-	٦١٧,٩٥٤	-	تبرعات الزكاة
٣٧٢,٨٦٣	١,٢١٥,٩٠٩	-	-	١,٢١٥,٩٠٩	تبرعات خدمات تطوعية
١,١٨٨,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات تخفيض التزام ممنوح
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	إيرادات ايجارات
-	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	-	إيرادات ايجارات الاوقاف
-	١٨٨	-	-	١٨٨	الإيرادات الاخرى
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(١١,١٣٥,٥٢٦)	(٩,٤٠٩,٩٧١)	٢٠,٥٤٥,٤٩٧	إعادة التصنيف لتحقيق قيد
١٠,٤٤٩,٤٧٣	٢٨,٧٠٢,٨٥٤	٥,٦٨٢,٩٤٤	٣٢١,٥٤٦	٢٢,٦٩٨,٣٦٤	إجمالي بنود الدخل واعاده التصنيف
المصروفات					
(٢٤,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٠) المساعدات العينية
(٦,٨١١,٠٠٤)	(١٥,١٣٣,٧١٧)	-	-	(١٥,١٣٣,٧١٧)	(٢١) مصروفات البرامج والانشطة
(١,٢٧٢,٣٠٠)	(١,٠٥٣,٩٧٠)	-	-	(١,٠٥٣,٩٧٠)	مساعدات الزكاة
-	(٧٤٥,٦٥٣)	-	-	(٧٤٥,٦٥٣)	مصروفات جمع الأموال
-	(١٣,٦٠٠)	-	-	(١٣,٦٠٠)	مصروفات الحوكمة
(٥١٧,٨٩٦)	(٧٠٩,٦٣٠)	-	-	(٧٠٩,٦٣٠)	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
(٥٢,٤٤٦)	(٥٤,٩٤٣)	-	-	(٥٤,٩٤٣)	(٦) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	-	-	(٣,٠٠٠)	(٧) إطفاء الاصول غير الملموسة
-	(١٦٦,٣٤٤)	-	-	(١٦٦,٣٤٤)	(١٠) اهلاك اصول الاوقاف
(٨,٦٨٠,٦٤٦)	(١٧,٨٨٠,٨٥٧)	-	-	(١٧,٨٨٠,٨٥٧)	إجمالي المصروفات والمساعدات
١,٧٦٨,٨٢٧	١٠,٨٢١,٩٩٧	٥,٦٨٢,٩٤٤	٣٢١,٥٤٦	٤,٨١٧,٥٠٧	التغير في صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	الاقواق	مقيدة	غير مقيدة	
١٥,٤٩٨,٥٠٢	٥,٣٣٨,٧٠٥	٦,٦٨٥,٦٩٤	٣,٤٧٤,١٠٣	الرصيد في بداية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٧٦٩,٦٦٥	(٣,٥٠٨,٢٤٠)	٣٩٣,٩٣١	٤,٨٨٣,٩٧٤	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٧,٢٦٨,١٦٧	١,٨٣٠,٤٦٥	٧,٠٧٩,٦٢٥	٨,٣٥٨,٠٧٧	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠,٨٢١,٩٩٧	٥,٦٨٢,٩٤٤	٣٢١,٥٤٦	٤,٨١٧,٥٠٧	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٨,٠٩٠,١٦٤	٧,٥١٣,٤٠٩	٧,٤٠١,١٧١	١٣,١٧٥,٥٨٤	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٧٦٩,٦٦٥	١٠,٨٢١,٩٩٧	التغير في صافي الأصول
-	١٦٦,٣٤٤	اهلاك اصول الأوقاف
٥٢,٤٤٦	٥٤,٩٤٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إطفاء الاصول غير الملموسة
٢٦,٧٤٥	٤٠,٥٣٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٣٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية الممتلكات والآلات والمعدات
١,٧٢١,٨٥٦	١١,٠٨٦,٨١٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(٤,٤١٢,٨٩٠)	٣,٨٣١,٠٢٠	ارصدة مدينة اخرى
١,١٢٣	٢,٥٩٠	مصرفوات مستحقة
(٢,٦٨٩,٩١١)	١٤,٩٢٠,٤٢٩	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤,٤٥٤)	(١,٢٨٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٦٩٤,٣٦٥)	١٤,٩١٩,١٤١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٨٥٠)	(١٧,٩٦٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٠٥,١٨٠)	(١٠١,٨٧٠)	استثمارات مالية وقفية
-	(١٠,٨٠٠,٠٠٠)	إضافات اصول الاوقاف
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	استثمارات في مشاريع مشتركة
(١,٥٣٣,٠٣٠)	(١٠,٩١٩,٨٣٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٤,٣٥٠,٠٠٠	قروض طويل الاجل
-	٤,٣٥٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤,٢٢٧,٣٩٥)	٨,٣٤٩,٣٠٦	التغير في النقدية خلال السنة
١٥,٣٢٠,٧٢٦	١١,٠٩٣,٣٣١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١١,٠٩٣,٣٣١	١٩,٤٤٢,٦٣٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط:

جمعية رعاية الأيتام بالليث ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧) في تاريخ ٤/٣/١٤٤٦هـ الموافق ٦/١٠/٢٠٢٤م، مركزها الرئيسي:- محافظة الليث – مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية رعاية الأيتام بالليث برقم تسجيل (٤٦٠١١٠٣٧٣٠) في تاريخ ١٧/١/١٤٤٤هـ، ورأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١-١ اهداف الجمعية:

- تنشئة اليتيم على مبادئ الدين الإسلامي الحنيف والعقيدة القويمة والوسطية والاعتدال.
- كفالة اليتيم ماديا ومعنويا وتنمية مهارته الحياتية وقدراته الاجتماعية.

٢-١ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين ولللائمة لظروف الجمعية.
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك – وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها 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.

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحصيل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتنه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

رخص البرامج والانظمة ١٥٪

٤-٣ استثمارات في مشاريع مشتركة :

يتم تسجيل المشاريع المشتركة بتكلفة الاستحواذ عن اقتنائها ثم يتم تعديله ليعكس الحصة في أرباح أو خسائر المشروع المشترك

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره

سيارات	٢٠٪	اثاث ومفروشات	١٠٪	أدوات وأجهزة العرض	١٥٪	أجهزة الاتصال والامن والحاية	١٥٪
اجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥٪	أجهزة التدفئة والتبريد والهوية	١٥٪	لوحات الدعاية والاعلان	١٥٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٦-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل اصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):

٧-٣ المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة للالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

٨-٣ القروض :

تُثبت القروض طويلة الأجل عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة للمتحصلات بعد خصم تكاليف الإصدار المباشرة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. تُصنف القروض كقروض طويلة الأجل عندما يتجاوز تاريخ استحقاقها اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي، ويُعاد تصنيف الجزء المستحق خلال الاثني عشر شهراً التالية ضمن الالتزامات المتداولة. يتم إثبات تكاليف التمويل (الفوائد) المتعلقة بالقروض طويلة الأجل ضمن قائمة الأنشطة/الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تُستحق عنها، ما لم تكن مرتبطة مباشرة بتمويل أصل مؤهل، حيث تُرسم وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة.

٩-٣ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار إيهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

١٠-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

١١-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقويم دورياً.

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):
١٢-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٣-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة أصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات واقف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية المنح من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات واعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه):
١٣-٣ قائمة الانشطة:

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

تتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم 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.

١٤-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معاً، وقد تكون الاصول المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقاً لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٥-٣- قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٦-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ م تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-١-٢٠٢٥ م أو بعده.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
١١,٠٩٣,٣٣١	١٩,٤٤٢,٦٣٧	النقدية في البنوك
١١,٠٩٣,٣٣١	١٩,٤٤٢,٦٣٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) ارصدة مدينة اخري
٤٢,٨٩٠	٦٤٣,٨٧٠	ضريبة القيمة المضافة
٥٠,٠٠٠	-	سلف
٤,٣٥٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمة
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات مقيدة مستحقة
١٢,٠٠٠	-	قرض لجنة التنمية الاجتماعية بالليث
٤,٤٧٤,٨٩٠	٦٤٣,٨٧٠	

جمعية رعاية الأيتام بالليث
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

أجهزة الاتصال والامن والحماية	أدوات وأجهزة العرض	اثاث ومفروشات	السيارات	الأراضي	(٦) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي (بتبعه)
التكلفة					
١٤,٩٥٤	٣٠,٦٨٥	٦٩,٢٠٥	١٣٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١١,٠٠٠	-	٣,٦٠٠	-	-	الإضافات خلال السنة
٢٥,٩٥٤	٣٠,٦٨٥	٧٢,٨٠٥	١٣٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الاهلاك المتراكم					
٧,٠٨٥	١٤,٠٧٥	٢٨,٩٣٦	٢٦,٠٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
٣,٨٩٣	٤,٦٠٣	٧,٢٨٠	٢٦,٠٠٠	-	اهلاك السنة
١٠,٩٧٨	١٨,٦٧٨	٣٦,٢١٦	٥٢,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
١٤,٩٧٦	١٢,٠٠٧	٣٦,٥٨٩	٧٨,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧,٨٦٩	١٦,٦١٠	٤٠,٢٦٩	١٠٤,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية رعاية الأيتام بالليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	لوحات الدعاية والاعلان	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	اجهزة حاسب الي وملحقاتها	(٦) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي(يتمه)
					التكلفة
٢٣٦,٤٠٨	٣٩٤,٢٥٨	٦,٥٠٠	٣٦,٦٣٠	٤١,٢٨٤	الرصيد في بداية السنة
١٥٧,٨٥٠	١٧,٩٦٥	-	-	٣,٣٦٥	الإضافات خلال السنة
٣٩٤,٢٥٨	٤١٢,٢٢٣	٦,٥٠٠	٣٦,٦٣٠	٤٤,٦٤٩	الرصيد في نهاية السنة
					الاهلاك المتراكم
٦٩,٠٠٤	١٢١,٤٥٠	٣,٧٥٢	٢٠,٠١٣	٢١,٥٨٩	الرصيد في بداية السنة
٥٢,٤٤٦	٥٤,٩٤٣	٩٧٥	٥,٤٩٥	٦,٦٩٧	اهلاك السنة
١٢١,٤٥٠	١٧٦,٣٩٣	٤,٧٢٧	٢٥,٥٠٨	٢٨,٢٨٦	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
-	٢٣٥,٨٣٠	١,٧٧٣	١١,١٢٢	١٦,٣٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٧٢,٨٠٨	-	٢,٧٤٨	١٦,٦١٧	١٩,٦٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	رخص البرامج والأنظمة	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي التكلفة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الاطفاء المتراكم			
١٢,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إطفاء خلال السنة
١٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية			
-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) استثمارات في مشاريع مشتركة محطة محروقات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	

قامت الجمعية بموجب عقد شراكة و استثمار مؤرخ بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤ م بالاستثمار بمبلغ مليون ريال سعودي وذلك مقابل حصص مضاربة في محطة المحروقات وملحقاتها من مشاريع تجارية لمدة ١٥ سنة، على ان يتم توزيع الأرباح بنسبة ٣٠٪ للجمعية من صافي الأرباح اما الخسارة تكون من نصيب الجمعية في تحمل الخسائر الخارجة عن ارادة الطرف الثاني (الشريك) وتوزع بشكل ربع سنوي ولم يتم التوزيع حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) استثمارات مالية وقفية صندوق احسان الوقفي
٥٠٥,١٨٠	٦٠٧,٠٥٠	
٥٠٥,١٨٠	٦٠٧,٠٥٠	

صندوق احسان الوقفي هو صندوق استثماري وقفي مفتوح ومطروح طرحاء عاما، توقف وحداته لصالح منصة إحسان، تصرف عوائده في مختلف أوجه البر حسب رغبة الواقف وفق المجالات وفق المجالات أو المناطق أو الجمعيات ليكون صدقة جارية يدوم أجزها ويبقى أثرها.

الإجمالي ٢٠٢٥ م	مباني نادي الايتام	ارض نادي الايتام	مباني المطبخ	ارض المطبخ	(١٠) اصول الاوقاف - بالصافي التكلفة
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠	٤,١٥٨,٦٠٠	٤,٥٤١,٤٠٠	الاضافات خلال السنة
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠	٤,١٥٨,٦٠٠	٤,٥٤١,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الاهلاك المتراكم					
١٦٦,٣٤٤	-	-	١٦٦,٣٤٤	-	إهلاك السنة
١٦٦,٣٤٤	-	-	١٦٦,٣٤٤	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
١٠,٦٣٣,٦٥٦	١,٢٦٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠	٣,٩٩٢,٢٥٦	٤,٥٤١,٤٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

• مطبخ الاعاشة بمكة المكرمة مرهون بالقرض كما بالإيضاح (١٢).

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات مستحقة
٩,٨٥٧	١٢,٤٤٧	مصروفات مستحقة
٩,٨٥٧	١٢,٤٤٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) القروض طويلة الاجل
-	٦٢١,٤٢٨	الجزء المتداول (١/١٢)
-	٣,٧٢٨,٥٧٢	الجزء الغير متداول (٢/١٢)
-	٤,٣٥٠,٠٠٠	

حصلت الجمعية على قرض بطلب تمويل رقم (٤٠٩٦٥٢٠٧٩٥) بقيمة ٤,٣٥٠,٠٠٠ ريال يسدد على ٧ سنوات بقيمة أقساط نصف سنوية بعدد ١٤ قط بواقع ٣١٠,٧١٤ ريال وذلك لغرض شراء العقار بمكة المكرمة بالصك رقم (٦٢٢٨٠٢٠٠٠٢٦٦) وتاريخ ٢٠-٥-١٤٤٤ هـ والعقار مرهون للبنك بضمان لقيمة القرض الممنوح على ان تبدأ فترة استحقاق الاقساط بتاريخ ٢٠٢٦-٢٠٣٠ م وتنتهي ٢٠٣٠-٢٠٣٣ م كما بالإيضاح (١٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠,٨٩٤	٧٣,١٨٥	الرصيد بداية السنة
٢٦,٧٤٥	٤٠,٥٣٥	المكون خلال السنة
(٤,٤٥٤)	(١,٢٨٨)	المسدد خلال السنة
٧٣,١٨٥	١١٢,٤٣٢	الرصيد نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(١٤) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢,٣٠٦,٩٣٩	٢,٠٨٧,٥٢٠	كفالات ايتام
-	٦٠٠,٠٠٠	كفالات الارامل
٦١,٥٢٢	٩٠,٣٢٨	تفريغ كربه
-	٥٠,٠٠٠	شركة ركبن العطاء - دعم لتأهيل الكوادر في تنمية الموارد المالية
-	٥٠,٠٠٠	شراء مقر للجمعية - مؤسسة الجميع الخيرية
-	٣٠,٠٠٠	كفالة ام اليتيم - مؤسسة على حسين حمران الاهلية
١٧,٧٣٧	٢٩,٤٣١	السلة الغذائية للأيتام
٣,٢٥٢	١٥,٨٢٠	تبرعات نادي الايتام
١٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	دعم اوقاف عبد الله تركي الضحيان
-	١٥,٠٠٠	كفالة ام اليتيم - مؤسسة الشيخ بن زومه الإنسانية
-	١٢,٠٠٠	المجلس التخصصي الفرعي لجمعيات الايتام - دعم راتب حسن
٦٦,٠٠٠	-	المهداوي مؤسسة عبد اللطيف العيسى
١٠٠,٠٠٠	-	دعم برنامج قناديل
١٠٠,٠٠٠	-	مؤسسة حمد المحسن الخيرية
٣٠,٠٠٠	-	المشاركة في بطولة كهاتين لكرة القدم - جمعية كهاتين
١٨٧,٢٠٠	-	سداد فواتير كهرباء - مؤسسة على حسين حمران الاهلية
٣٠,٠٠٠	-	دعم ايجار مقر الجمعية - مؤسسة صالح الثنيان
٢,١٥٠	-	دعم جائزة اليوم الوطني
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع عناية لرعاية الايتام - حمد المحسن الخيرية
٦٠,٠٠٠	-	كفالة ام اليتيم - مؤسسة الجميع الخيرية
٥٠,٠٠٠	-	دعم مشروع نادي عناية - مؤسسة الجميع
٥,٠٠٠	-	كفالة ايتام - مؤسسة سالم بالحرمر وعائلته
٢,٩٥٨,٠٠٠	٢,٩٩٥,٠٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<u>(١٥) التبرعات النقدية اوقاف</u>
١,٣٣٦,٥٨٠	١٦,٣١٦,٦٠٠	تبرعات اوقاف المشاريع الوقفية
١,٣٣٦,٥٨٠	١٦,٣١٦,٦٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) دعم منصة احسان
-	٢,٣٦١,٦٠٠	منحة دعم الايتام
٤٥٨,٠٠٠	٧٢٦,٤٠٠	كفالات ايتام
-	٤١٤,٥٠٠	الحقيبة المدرسية
٢٥,٠٠٠	٣٦٥,٠٠٠	أجهزة كهربائية
٣٢٠,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	كسوة عيد
-	٢٠٠,٠٠٠	ترميم منازل
١٤٧,٢٠٠	١٥٣,٧٦٠	السلة الغذائية
-	١٠١,٨٧٠	تبرعات عينية لصندوق احسان الوقفي
-	٦٢,٠٠٠	سداد رسوم الروضة - مؤسسة أبناء عبد الرحمن بن ناصر العقيل الخيرية
-	٦٠,٠٠٠	تدريب الايتام لاختبار التحصيلي والقدرات- مؤسسة أبناء عبدالرحمن الخيرية
-	٥٠,٠٠٠	سداد ايجار من مؤسسة عبدالله العثيم
-	٣٠,٠٠٠	دعم ايجار مبني الجمعية - بنك البلاد
-	١٠,٢٢٥	المصرف المدرسي
٢٦٥,٥٤٩	-	سداد فواتير كهرباء
٥٠,٠٠٠	-	الاسر المحتاجة
٤٧,٦١٥	-	سداد رسوم الطلاب الجامعيين - مؤسسة العقيل
٦٠,٠٠٠	-	كفالة الارامل - مؤسسة العقيل
٥٢,٠٠٠	-	دعم مشروع التامين الطبي - مؤسسة العقيل
١٠٠,٠٠٠	-	دعم جائزة التميز
٣٥٥,٦٨٠	-	الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين
١,٨٨١,٠٤٤	٤,٧٩٩,٣٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) دعم منصة تبرع
-	٣٣,٩٨٦	شراء منازل للأيتام
٤١,٩٥٢	٢٩,٩١١	كفالة ام ايتام
٢٨,٧٥٤	٢٦,٤٠٤	كفالة ايتام
-	١٣,٨٥٨	السلة الغذائية
٢٣,٨٦١	-	سداد فواتير كهرباء
٤,٤٩٣	-	مساعداات علاجية
٤,٢٦٤	-	أجهزة كهربائية
١٠٣,٣٢٤	١٠٤,١٥٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) صندوق دعم الجمعيات
-	٩٧٢,٠٠٠	دعم مشروع تاكسي ايتام المملكة
٥٠,٤٠٠	٢٤٣,٠٠٠	منحة راس المال البشري
-	١٠٠,٠٠٠	تكاليف جمع الأموال
٥٠,٤٠٠	١,٣١٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) التبرعات العينية
٢٤,٠٠٠	١,٨٢٠	مواد غذائية
٥٠٥,١٨٠	-	صندوق احسان الوقفي
٥٢٩,١٨٠	١,٨٢٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) المساعدات العينية
٢٤,٠٠٠	-	تمور
٢٤,٠٠٠	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) مصروفات البرامج والأنشطة (بتبعه)
-	٣,٥٠٣,٤١١	مصروفات الحملات التوعوية
١,٣٥٧,٢٠٠	١,٢٦٢,٩٠٠	كفالات ايتام
-	٢٤٣,٧٦٩	برنامج نادي عناية
١٣٣,٥٠٠	٨٣,٥٠٠	كفالات الارامل
-	٧٤,٣٠٠	مبادرة تمكني وعطاء للأسر المنتجة
١٠,٦٣٥	٦٨,٧٤٣	سداد فواتير كهرباء - مؤسسة على حسين حمران الاهلية
-	٦١,٤٥٠	المصروف المدرسي للأيتام
-	٥٧,١٦٥	ملتقى أبناء الجمعية الايتام
-	٥١,٠٠٠	مشروع تأسيس وحدة تعزيز القيم - مؤسسة عبد اللطيف العيسى
-	٥٠,٠٠٠	برنامج عناية - مؤسسة الجميح الخيرية
٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	كفالة ام اليتيم- مؤسسة الجميح الخيرية
-	٤٨,٦٠٠	مبادرة ضيافة اليتيم لضيافة الحجاج
٣٨,١٩٦	٤٨,١٢٢	أجهزة كهربائية
٥٢,٤٠٠	٤٧,٦٠٠	برنامج نور القناديل - مؤسسة السبيعي الخيرية
-	٣٩,٠٠٠	برنامج نور القناديل
-	٣٨,٨٨٨	نادي قناديل - مؤسسة عبد اللطيف العيسى
-	٣٦,٥٨٦	مبادرة كبار القدرة
١٩,٤٦٠	٣٢,٢٩٠	رسوم ومنح دراسية للأيتام
٢,٣٠٠	٣١,٤٠٠	هدايا للأيتام
-	٣٠,٠٠٠	دعم ايجار مقر الجمعية
١١,٥٠٠	٢٧,٧٣١	ترميم منازل
-	٢٠,٣٩٧	تدريب وتأهيل المستفيدين
٢,٧٠٧	١٨,٨٩٦	مساعادات علاجية
-	١٦,٢٨١	تأثيث منازل الايتام
-	١٧,٥٠٠	نادي العناية الصيفي
-	١٥,٠٠٠	اللوبياد الصيفي للأيتام
-	١٢,٥٠٠	كفالة ام اليتيم - مؤسسة بن حمران الاهلية
-	١٢,٠٠٠	منح مقدمة للجهات الغير ربحية
٢١,٢٣٣	١٠٠	سداد ايجار للمستفيدين
٢٨,٤٠٠	١٠,١٥٠	مصروفات جائزة الابداع والتميز
-	١٠,٠٠٠	برنامج عناية - مؤسسة حمد عبد الله المحيسن الخيرية
١,٦٨٢,٥٣١	٦,٠١٩,٢٧٩	ما بعده/.....

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) مصروفات البرامج والأنشطة (يتمه)
١,٦٨٢,٥٣١	٦,٠١٩,٢٧٩	ما قبله /.....
-	٩,٩٧٨	دعم لتأهيل الكوادر في تنمية الموارد المالية - شركة ركبن العطاء للتجارة
-	٩,٠٠٠	كفالة ام اليتم - مؤسسة الشيخ بن زومة الخيرية
-	٨,٢٢٨	تفريغ كربة
-	٧,٢٠٠	جائزة العثيم
-	٤,٢٨٠	المخيم العلي - مسبار
-	٤,٠٢٠	سقيا الماء
٦,٧٤٠	٣,٢٦٠	سداد رسوم دراسة الايتام بالروضة - مؤسسة حمد المحيسن الخيرية
-	١,٨٢٠	السلة الغذائية
-	١,٠٠٠	مصروفات المجلس التخصصي الفرعي للجمعيات الايتام
٤٦,٢٣٠	١,٢٠٠	برنامج همة يتيم
٢٢,٦٠٠	-	كسوة العيد
١٥,٠٠٠	-	مؤسسة عبد اللطيف بالعيسي
٢,٥٠٠	-	بطولة كهاتين لكرة القدم - جمعية كهاتين
٤١,٣٧٢	-	تمكين وعطاء للأسر المنتجة
١٧,٠٠٠	-	الحفل الختامي
١٠٧,٨٢٢	-	مساعداة كهربائية - مؤسسة على حسين حمران الاهلية
٦,٣٥٠	-	جائزة اليوم الوطني
٩,٩٧٧	-	مصروفات برامج تطويرية
١,١٨٨,٠٠٠	-	خدمات تعليمية تطبيق تأسيس
٣٧٢,٨٦٣	١,٢١٥,٩٠٩	مصروفات الخدمات التطوعية
٥٥,٣٦٧	٦٧,٧٠٠	مصروفات منصة تبرع (١/٢٠)
٤٧٢,٦١٧	٣٢١,٣٦٠	مصروفات صندوق دعم الجمعيات (٢/٢٠)
١,٧٥٥,٧٥٣	٥,٣٢٣,٠٥٧	مصروفات منصة احسان (٣/٢٠)
١,٠٠٨,٢٨٢	٢,١٣٦,٤٢٦	مصروفات محملة على النشاط (٤/٢٠)
٦,٨١١,٠٠٤	١٥,١٣٣,٧١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/٢١) مصروفات منصة تبرع
٢١,٥٠٠	٣٤,٥٠٠	كفالة ام ايتام
٢٥,٧٧٤	-	سداد فواتير كهرباء
٤,٤٩٣	-	مساعداات علاجية
٣,٦٠٠	٢٣,٢٠٠	كفالة ايتام
	١٠,٠٠٠	السلة الغذائية
٥٥,٣٦٧	٦٧,٧٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/٢١) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
٩٨,٥٠٠	١١٠,٦٦٠	برنامج همة يتيم
-	١٠٠,٠٠٠	منحة تكاليف جمع الأموال
٦٩,٧٩٠	٩٤,٥٠٠	منحة راس المال البشري
-	١٦,٢٠٠	دعم رواتب الموظفين - صندوق تنمية الموارد البشرية
٢١٤,٧٠٠	-	كسوة العيد
٨٩,٦٢٧	-	منحة المصروفات التشغيلية
٤٧٢,٦١٧	٣٢١,٣٦٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣/٢١) مصروفات منصة احسان
-	٢,٣٦١,٦٠٠	منحة دعم الايتام
١٠٢,٥٠٠	٦٤٤,٢٨٩	سقيا الماء
٥٥٢,٣٠٠	٥١٤,٢٠٠	كفالات ايتام
٧٧,٥٠٠	٤٥٤,٠٠٠	كفالات ارامل
٢١,٧٣٩	٣٤٨,٠٠٨	أجهزة كهربائية
١٠٥,٣٠٠	٢٦٤,٠٠٠	كسوة عيد
-	١٩٢,٥٢٣	ترميم منازل
١٤٣,٩٦٢	١٥٨,٦٩٥	السلة الغذائية
-	٦٢,٠٠٠	سداد رسوم الروضة - مؤسسة أبناء عبد الرحمن ناصر العقيل
-	٥٥,٠٠٠	كفالة ام اليتيم - مؤسسة العقيل
-	٥٢,١٧٤	تدريب الايتام لاختبار التحصيلي والقدرات
-	٥٢,٠٠٠	دعم مشروع التامين الطبي - مؤسسة أبناء عبد الرحمن ناصر العقيل
-	٥٠,٠٠٠	دعم عام من مؤسسة عبد الله العثيم
٣٠٩,٢٨٧	٤٦,٣٩٣	الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين
-	٣٠,٠٠٠	ايجار مبني الجمعية دعم بنك البلاد
٤٧,٦١٦	٢٧,٩٥٠	سداد رسوم الطلاب الجامعيين - مؤسسة العقيل
-	١٠,٢٢٥	المصرف المدرسي
٢٦٥,٥٤٩	-	سداد فواتير الكهرباء
٥٠,٠٠٠	-	الاسر المحتاجة
٨٠,٠٠٠	-	دعم جائزة التميز
١,٧٥٥,٧٥٣	٥,٣٢٣,٠٥٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤/٢١) مصروفات محملة على النشاط
٥٤٢,٥٦٣	١,٦٣٣,٦٩٣	الدعاية والاعلان
٤٥٥,٠١٩	٤٤٧,٩٠٠	الرواتب والأجور النقدية
٢,٢٠٠	٢٦,٩٤٦	بدل انتداب
٤,٠٠٠	٢٣,٦٨٧	مزايا وحوافز
-	٤,٢٠٠	التدريب والتأهيل
٤,٥٠٠	-	بدل طبيعة عمل
١,٠٠٨,٢٨٢	٢,١٣٦,٤٢٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٢) المصروفات العمومية والادارية
١٩٧,٦٤٨	٢٨٧,٢٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	بدل طبيعة عمل
٤٧,٦٧٤	٨٦,٥٧٧	تأمينات اجتماعية
٥,٨٨٨	٢٨,٠٤٠	تذاكر سفر
-	٥٥,٨٠٤	تامين طبي
-	١٤,٧٧٣	مصاريف حكومية
٤,٣٠٠	-	عمالة مؤقتة
٣,٠٠٠	٦,٩٤٦	بدل انتداب
٦٠,٠٠٠	-	ايجارات ممتلكات
٤,٥٠٠	-	اجازات
٦,٥٥٧	٧,٨٥٦	ادوات مكتبية ومطبوعات
٦,٨٥٨	١٠,٣٥٩	الهاتف والبريد والفاكس
١٩,١٥٦	١٩,٨٠١	كهرباء ومياه
٢٤,٧١٣	٢٣,٥٤٤	ضيافة ونظافة
٣,١٢٢	٩,٦٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
١,٥١٤	٢,٨٧٦	محروقات
١,٧٥٠	٤,٨٥٠	اجور تحميل وتنزيل
٨,٨٢٥	٢٤,٣٤٥	اتعاب مهنية
١٢,٠٧٨	-	تكاليف مهنية اخري
١,٠٠٥	-	مستلزمات نظم معلومات
١,٠٤٠	٣,٨٣٦	التدريب والتأهيل
٤,٤٨٣	-	دعاية وإعلان
٦٢٥	١,٩٣٠	مصاريف تشغيله اخري
٢٥,٤٥٦	٤٠,٥٣٥	مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	مكافئات وبدلات
٣٣,٣٦٣	١٢,٣٥٠	مصروفات حكومية ورسوم واشتراكات
٨,٣٤١	٢,٢٨٢	مصروفات بنكية
-	٧,٠٧٦	سفریات عمل داخلية
٥١٧,٨٩٦	٧٠٩,٦٣٠	

جمعية رعاية الأيتام بالليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٣) صافي الأصول المقيدة (بتبعه)
٤٨٨,٦٤٦	(١,٠٥٣,٩٦٩)	٦١٧,٩٥٤	٩٢٤,٦٦١	الزكاة
٤,٥٤٢,٦٨٩	(١,٢١٢,٩٠٠)	٢,٠٨٧,٥٢٠	٣,٦٦٨,٠٦٩	كفالة الايتام
٢١٣,٥٣٩	(٨,٢٢٨)	٩٠,٣٢٨	١٣١,٤٣٩	تفريغ الكرب
٨١,١٧٣	(١,٨٢٠)	-	٨٢,٩٩٣	السلة الغذائية للأيتام
٣٣,٩٨٦	-	٣٣,٩٨٦	-	شراء منازل الأيتام - منصة تبرع
-	(٥١,٠٠٠)	-	٥١,٠٠٠	دعم مشروع تأسيس وحدة تعزيز القيم - مؤسسة عبد اللطيف العيسى
-	(١٧,٥٠٠)	-	١٧,٥٠٠	دعم نادي عناية الصيفي - اوقاف اعيد الله تربي الضحيان
٣٥,٠٦٢	(٣٤,٥٠٠)	٢٩,٩١٠	٣٩,٦٥٢	كفالة ام ايتام - منصة تبرع
٣,٨٥٨	(١٠,٠٠٠)	١٣,٨٥٨	-	السلة الغذائية - منصة تبرع
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	تكاليف جمع الأموال - صندوق دعم الجمعيات
٦,٨٥٨	(٢٣,٢٠٠)	٢٦,٤٠٤	٣,٦٥٤	كفالة ايتام - منصة تبرع
-	(٣٢,٢٩٠)	-	٣٢,٢٩٠	رسوم ومنح دراسية
-	(٢٦٤,٠٠٠)	٢٦٤,٠٠٠	-	منصة احسان كسوة
-	(١١٠,٦٦٠)	-	١١٠,٦٦٠	منح حكومي همة يتيم
-	(٣٨,٨٨٨)	-	٣٨,٨٨٨	دعم برنامج قناديل
-	(٤٧,٦٠٠)	-	٤٧,٦٠٠	دعم برنامج القناديل - مؤسسة السبيعي الخيرية
-	(٥٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠	دعم ملتقى الأبناء الدوري
-	(٣,٢٥٢)	-	٣,٢٥٢	تبرعات نادي الايتام
-	(٣,٢٦٠)	-	٣,٢٦٠	سداد رسوم دراسة الايتام بالروضة - مؤسسة حمد المحيسن الخيرية
-	(٧,٣٤٦)	-	٧,٣٤٦	تبرعات برنامج همة يتيم
-	(٣٧٠)	-	٣٧٠	منحة راس المال البشري
-	(٢٧,٥٠٠)	-	٢٧,٥٠٠	المشاركة في بطولة كهاتين لكرة القدم - جمعية كهاتين
-	(٦٨,٧٤٣)	-	٦٨,٧٤٣	سداد فواتير كهرباء - مؤسسة على حسين حرمان الاهلية
-	(٨,٧٦٧)	-	٨,٧٦٧	دعم ايجار مقر الجمعية - مؤسسة صالح الثنيان
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	مشروع عناية لرعاية الايتام - حمد المحيسن الخيرية
٥,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-	٥٥,٠٠٠	كفالة ام اليتيم- مؤسسة الجميح الخيرية
-	(٥٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠	دعم مشروع نادي عناية - مؤسسة الجميح
-	(٥٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠	كفالة ايتام - مؤسسة سالم بالحرمر وعائلته
٩٧٢,٠٠٠	-	٩٧٢,٠٠٠	-	مشروع تاكسي ايتام المملكة - صندوق دعم الجمعيات
٦,٣٨٢,٨١١	(٣,٢٩٠,٧٩٣)	٤,٢٣٥,٩٦٠	٥,٤٣٧,٦٤٤	ما بعد/ ...

جمعية رعاية الأيتام بالليث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٣) صافي الأصول المقيدة (بتمه)
٦,٣٨٢,٨١١	(٣,٢٩٠,٧٩٣)	٤,٢٣٥,٩٦٠	٥,٤٣٧,٦٤٤	ما قبله/ ...
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	الجميح شراء المقر
١٩٨,٩٠٠	(٩٤,٥٠٠)	٢٤٣,٠٠٠	٥٠,٤٠٠	منحة راس المال البشري
٤٠,٠٢٢	(٩,٩٧٨)	٥٠,٠٠٠	-	ركين
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-	الضحيان أولمبياد الايتام
-	(٦٤٤,٢٨٩)	-	٦٤٤,٢٨٩	سقيا الماء - احسان
١٧٨,٠٠٠	(٤٥٤,٠٠٠)	٦٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	كفالة ارامل - احسان
٥٨٣,٩٣٨	(٥١٤,٢٠٠)	٧٢٦,٤٠٠	٣٧١,٧٣٨	كفالة ايتام - احسان
-	(٤٦,٣٩٣)	-	٤٦,٣٩٣	الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين - احسان
-	(٢٠,٠٠٠)	-	٢٠,٠٠٠	دعم جائزة التميز - احسان
-	(٥٢,٠٠٠)	-	٥٢,٠٠٠	دعم مشروع التأمين الطبي - مؤسسة العقيل - احسان
-	(٦٠,٠٠٠)	-	٦٠,٠٠٠	كفالة الارامل - مؤسسة العقيل - احسان
-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	منصة احسان سداد ايجار المستفيدين بدعم من العثيم
-	(٦٢,٠٠٠)	٦٢,٠٠٠	-	منصة احسان - سداد رسوم الروضة العقيل الخيرية
-	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان ترميم منازل
-	(١٠,٢٢٥)	١٠,٢٢٥	-	منصة احسان المصروف مدرسي
-	(١٥٣,٧٦٠)	١٥٣,٧٦٠	-	منصة احسان - السلة الغذائية
-	(٢,٣٦١,٦٠٠)	٢,٣٦١,٦٠٠	-	منصة احسان - منحة الأيتام
-	(٦٠,٠٠٠)	٦٠,٠٠٠	-	منصة احسان - تدريب الايتام لاختبار التحصيلي والقدرات
-	(٣٦٨,٢٦١)	٣٦٥,٠٠٠	٣,٢٦١	أجهزة كهربائية - احسان
-	(١٤٧,٢٠٠)	-	١٤٧,٢٠٠	تأثيث منازل المحتاجين - احسان
-	(٢٩,٤٣٢)	٢٩,٤٣٢	-	السلة الغذائية للايتام
-	(٢١٤,٧٠٠)	-	٢١٤,٧٠٠	كسوة عيد - احسان
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-	كفالة ام اليتيم - مؤسسة الشيخ بن زومة الإنسانية
-	(٤١٤,٥٠٠)	٤١٤,٥٠٠	-	منصة احسان - الحقيبة المدرسية
-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	منصة احسان - ايجار مبنى بدعم من بنك البلاد
-	(١,٨٢٠)	١,٨٢٠	-	تبرعات عينية - مواد غذائية
١٧,٥٠٠	(١٢,٥٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	مؤسسة بن حمران الخيرية - كفالة أم اليتيم
-	(١٢,٠٠٠)	١٢,٠٠٠	-	المجلس التخصصي الفرعي لجمعيات الايتام - دعم راتب حسن
-	(١٥,٨٢٠)	١٥,٨٢٠	-	للإيطاليين الايتام
٧,٤٠١,١٧١	(٩,٤٠٩,٩٧١)	٩,٧٣١,٥١٧	٧,٠٧٩,٦٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٤) صافي الأصول الاوقاف
٧,٥١٣,٤٠٩	(١٠,٦٣٣,٦٥٦)	١٦,٣١٦,٦٠٠	١,٨٣٠,٤٦٥	تبرعات اوقاف
-	(١٠١,٨٧٠)	١٠١,٨٧٠	-	دعم منصة احسان - الصندوق الوقفي
-	(٤٠٠,٠٠٠)	٤٠٠,٠٠٠	-	إيرادات الأوقاف
٧,٥١٣,٤٠٩	(١١,١٣٥,٥٢٦)	١٦,٨١٨,٤٧٠	١,٨٣٠,٤٦٥	

(٢٥) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(٢٦) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٢٧) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٨٦,٥٧٧ ريال سعودي.

(٢٨) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٦ م.