

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
القطيف- المنطقة الشرقية- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

٢-١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الانشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
٢٠-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترم

إلى السادة

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

(جمعية أهلية)

(غير هادف للربح)

القطيف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية (غير هادف للربح) ("جمعية أهلية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات 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 وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م تمت مراجعتها من قبل محاسب قانوني آخر تم إصدارها بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٥م، والذي أبداً رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات 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 الجوهرية، سواءً 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 المحاسبة، ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً 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 للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح المعتمد

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

في المملكة العربية السعودية سنكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو 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:

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف كبيرة قد تثير شكوكاً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، بما فيها إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

آل ربيع محاسبون قانونيون واستشاريون

علي حسين آل ربيع
ترخيص رقم (٦٧٥)



التاريخ: ٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٠ أبريل ٢٠٢٥ م

الدمام – المملكة العربية السعودية

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	٣	٧,٨٤٠,٦٣٠	٦,٨٤٤,١٢٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٤	٥١٤,٨٩١	٤٣٤,٢٢٩
إجمالي الأصول المتداولة		٨,٣٥٥,٥٢١	٧,٢٧٨,٣٤٩
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات متاحة للبيع	٥	٥١٨,٠٧٥	٦١٥,١٨٧
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		٥١٨,٠٧٥	٦١٥,١٨٧
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	٦	٦٠,٨٧٧	٤٥,١٦٣
الممتلكات والآلات والمعدات صافي	٧	٧,٤٩٢,٤٣١	٧,٥١٥,٤٥٥
الأصول الغير ملموسة ، صافي	٨	١٠,٠٠٧	١٦,٩٥٦
أجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٥٦٣,٣١٥	٧,٥٧٧,٥٧٤
إجمالي الأصول		١٦,٤٣٦,٩١١	١٥,٤٧١,١١٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٩	٣٦,٠٧٢	٥٢,٦٢٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٦,٠٧٢	٥٢,٦٢٤
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١٠	٢٥٩,٦٢١	٢٢٤,٣٧٧
إجمالي الالتزامات الغير المتداولة		٢٥٩,٦٢١	٢٢٤,٣٧٧
إجمالي الالتزامات		٢٩٥,٦٩٣	٢٧٧,٠٠١
صافي الأصول			
صافي الأصول الغير مقيدة	١٦	٦,٥٦١,٤٤٤	٧,٢٧٠,٦٥٣
صافي الأصول المقيدة	٦	٩,١٢٨,١٤٩	٧,٤٢٤,٧١٩
مكاسب غير محققة لمحفظه الأسهم		٤٠١,٦٢٥	٤٩٨,٧٣٧
إجمالي صافي الأصول		١٦,١٤١,٢١٨	١٥,١٩٤,١٠٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٦,٤٣٦,٩١١	١٥,٤٧١,١١٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	٤١٨,٤١٦	-	٤١٨,٤١٦	٣٧٥,٦٣٥
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢,٩١٣,٦٦٢	٢,٩١٣,٦٦٢	٢,٦٧٦,٧٧٥
التبرعات العينية	-	٩١,٦٤٠	٩١,٦٤٠	١٠١,٠٦٥
إيرادات الاشتراكات	١٨٦,٠٦٠	-	١٨٦,٠٦٠	١٨٥,٧٥٥
تبرعات الزكاة	-	٣,٣١٩	٣,٣١٩	٢٩٤,٥١٩
دعم منصة إحسان	-	-	-	-
إيرادات إيجارات	١٩,٩٧٨	-	١٩,٩٧٨	٣١,٣٠٤
العائد الاقتصادي للتطوع	-	-	-	-
التبرعات والهبات والخدمات التطوعية	-	-	-	٢,٥٠٠
إيراد أخرى	٨٠,١٩٨	-	٨٠,١٩٨	٨
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٢٥٥,١٩١	١,٢٥٥,١٩١	-	-
إجمالي بنود الدخل إعدة التصنيف	١,٩٥٩,٨٤٣	١,٧٥٣,٤٣٠	٣,٧١٣,٢٧٣	٣,٦٦٧,٥٦١
بنود المصروفات				
المساعدات النقدية	(١,٠٩٥,٢٨٩)	-	(١,٠٩٥,٢٨٩)	(١,٢٣٥,٤٧٦)
المساعدات العينية	(٧١,٢٤٧)	-	(٧١,٢٤٧)	(١٣٨,٨٤٥)
مساعدات الزكاة	(٢١٩,٩١٦)	-	(٢١٩,٩١٦)	(٢٤٤,٥٥٩)
مصروفات خدمات التطوع	-	-	-	(٢,٥٠٠)
مصروفات الأنشطة	(٧٨٠,٨٤٦)	-	(٧٨٠,٨٤٦)	(٦٧٤,٢٣٩)
المصروفات العمومية والإدارية	(٣٨٨,٠٥٣)	-	(٣٨٨,٠٥٣)	(٣٨١,١٠٠)
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(١٠٦,٧٥٢)	-	(١٠٦,٧٥٢)	(١٠٠,٧٢٨)
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٦,٩٤٩)	-	(٦,٩٤٩)	(١١,٣٨٥)
إجمالي بنود المصروفات	(٢,٦٦٩,٠٥٢)	-	(٢,٦٦٩,٠٥٢)	(٢,٧٨٨,٨٣٢)
التغير في صافي الأصول	(٧٠٩,٢٠٩)	١,٧٥٣,٤٣٠	١,٠٤٤,٢٢١	٨٧٨,٧٢٩
صافي الأصول في بداية السنة	٧,٢٧٠,٦٥٣	٧,٤٢٤,٧١٩	١٤,٦٩٥,٣٧٢	١٣,٨١٦,٦٤٣
صافي الأصول في نهاية السنة	٦,٥٦١,٤٤٤	٩,١٧٨,١٤٩	١٥,٧٣٩,٥٩٣	١٤,٦٩٥,٣٧٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
 المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المرجعة	صافي الأصول غير المقتيدة	صافي الأصول المقتيدة	الإجمالي
٥٤٠,٦٠٠	٦,٦٨٨,٩٩٩	٧,١٢٨,٦٤٤	١٤,٣٥٧,٢٤٣
(٤١,٨٦٣)	٥٨١,٦٥٤	٢٩٧,٠٧٥	٨٣٦,٨٦٦
٤٩٨,٧٣٧	٧,٢٧٠,٦٥٣	٧,٤٦٤,٧٩٩	١٥,١٩٤,١٠٩
٤٩٨,٧٣٧	٧,٢٧٠,٦٥٣	٧,٤٦٤,٧٩٩	١٥,١٩٤,١٠٩
(٩٧,١١٢)	(٧٠٩,٣٠٩)	١,٧٥٣,٤٣٠	٩٤٧,١٠٩
٤٠١,٦٢٥	٦,٥٦١,٤٤٤	٩,١٧٨,٤٤٩	١٦,١٤١,٢١٨

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
 مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
 مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تشكل الإيضاحات المرفقة من جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٧٨,٧٢٩	١,٠٤٤,٢٢١	التغير في صافي الأصول
١٠٠,٧٢٨	١٠٦,٧٥٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١١,٣٨٥	٦,٩٤٩	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٧٤,٣٤٤	٣٨,٧٣٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٦٥,١٨٧	١,١٩٦,٦٥٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١١٦,٤٣٣)	(٨٠,٦٦٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣٠,٧١٤	(١٦,٥٥٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٢٠١)	(٣,٤٨٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٧٧,٢٦٧	١,٠٩٥,٩٥٢	المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١٣٧,٤٨٧)	(٨٣,٧٢٨)	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
(٤٥,١٦٣)	(١٥,٧١٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨٢,٦٥٠)	(٩٩,٤٤٢)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٧٩٤,٦١٧	٩٩٦,٥١٠	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
٦,٠٤٩,٥٠٣	٦,٨٤٤,١٢٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦,٨٤٤,١٢٠	٧,٨٤٠,٦٣٠	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
(٤٩٨,٧٣٧)	(٩٧,١١٢)	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الشامل الآخر

تشكل الإيضاحات المرفقة من جزء أ لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية - تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٠) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٠٤/١/١٨ هـ ومركزها الرئيسي مدينة القطيف - المنطقة الشرقية .

اهداف الجمعية

- تقديم المساعدات النقدية والعينية بشكل رواتب ثابتة او مساعدات مؤقتة للأفراد والعائلات.
- مساعدة المرضى والمعوزين وتسهيل تقديم العلاج لهم حتي ايصالهم للمستشفيات الحكومية.
- تقديم المساعدات الخيرية والعينية في الحوادث سيئة النتائج بالبلدة كالحريق وتهدم المنازل.
- الاهتمام بالمرافق العامة بالبلدة.
- المشاركة او القيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية بالبلدة.
- غير ما تقديم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية.

العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

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

(أ) الإيرادات :

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

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

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/٣) 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 في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة 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.

المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

ممتلكات وآلات ومعدات

الإعتراف والقياس

تُقاس بنود العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والآلات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والآلات والمعدات. يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والآلات والمعدات في قائمة الأنشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والآلات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الأنشطة حال تكبدها. يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

النفقات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وأظهاره في القوائم المالية للفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشأة أن تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:
- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.
- زيادة العمر الانتاجي المقدر للأصل أو القدرة الإنتاجية.
- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها.
اما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب اثباتها كمصروف فور حدوثها.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الأنشطة عند تكبدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

الإستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً بقيمتها المتبقية (القيمة التجريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أهمهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

البند	معدل الاستهلاك السنوي	البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	٤%	أجهزة والآلات ومعدات	١٥%
السيارات	٢٠%	الات ومعدات مكتبية	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والآلات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها إذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي أنشأت من أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن العقارات والآلات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي. بعد الاعتراف الأولي، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في العام التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الانتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة.

يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي.

يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل.

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد لمعرفة الانخفاض في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض.

(أ) الأصول المالية

الاثبات الأولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للداده ويتم اثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الأجل تقاس بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع أن يتم استلامه.

وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد).

ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً إلى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترية وتثبت مبلغ العكس في الربح أو الخسارة، ويتم إلغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الأولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للداده ويتم اثباته بسعر المعاملة إلغاء اثبات الالتزام المالي يتم إلغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو الفائه.

المخزون (بالبصافي)

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

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

ذمم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي. يتم تصنيفها كأصول متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ في خلال سنة واحدة أو أقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كأصول غير متداولة، يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة (المبالغ الأصلية للفواتير) وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي، ناقصاً الانخفاض في الذمم المدينة التجارية. يتم عمل الانخفاض في الذمم المدينة التجارية، إن وجدت عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد الانخفاض في الذمم المدينة التجارية المكون كمصروف في قائمة الأنشطة وتظهر تحت بند المصاريف. عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها. تُقيد أى مبالغ تُسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على المصاريف في قائمة الأنشطة.

النقد وما يعادله

أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصناديق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الأنشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

في حالة عدم الاستعانة بخير أكتواري

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

التبرعات العينية

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

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٦٥٤,٠٥٤	٢٥٣,٤٣٥	حسابات جارية - بنك الرياض
١٨١,٣١٠	٢٢٦,١٩٤	حسابات جارية - مصرف الراجحي
١,٨٨٢,٩٤١	١,٣٦٩,٠٩٤	حسابات جارية - بنك الفرنسي
١,٢٣٠,٣١٩	١,٤٣٦,٢٤٠	حسابات جارية - بنك الاهلي
٨٢,٢٩٤	٢٩٢,٢٥٤	حسابات جارية - بنك الأول
٢,٦٤٣,٩٠٧	٤,١٠١,٦٢٠	حسابات جارية - بنك العربي ٢٩
١٦٩,٢٩٥	٨١,٤٨٧	حسابات جارية - بنك العربي ١٢
-	٤٠٦	حسابات جارية - البنك الاهلي (بنك ساميا سابقا)
-	٧٩,٩٠٠	نقد في حساب - المحفظة الاستثمارية بالبنك الاهلي
٦,٨٤٤,١٢٠	٧,٨٤٠,٦٣٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣٩١,٥٢١	٤٧٢,٠٧٨	ضريبة قيمه مضافه
٣٥,٥٣٧	٤٢,٧٩٤	تأمين مدفوع مقدم
٧,١٧١	١٩	ذمم موظفين عهد
٤٣٤,٢٢٩	٥١٤,٨٩١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) استثمارات متاحة للبيع :-
٦٥٧,٠٥٠	٦١٥,١٨٧	أسهم في بنك الانماء (في محفظة شركة الأهلي المالية)
(٤١,٨٦٣)	(٩٧,١١٢)	التغير في قيمة استثمارات متاحة للبيع
٦١٥,١٨٧	٥١٨,٠٧٥	الإجمالي

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) مشاريع تحت التنفيذ

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	نهاية الفترة
المشروع الاستثماري التعليمي	٤٥,١٦٣	١٥,٧١٤	٦٠,٨٧٧
الإجمالي	٤٥,١٦٣	١٥,٧١٤	٦٠,٨٧٧

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات صافي:-

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	٥,٩٢٥,١٩٣	-	٥,٩٢٥,١٩٣	-	-	-	٥,٩٢٥,١٩٣	٥,٩٢٥,١٩٣
المباني	٢,١٣٥,٩١٥	٨,٦٠٩	٢,١٤٤,٥٢٤	٥٩٦,٩٧٧	٧٩,٤٦٨	٦٧٦,٤٤٥	١,٤٦٨,٠٧٩	١,٥٣٨,٩٣٨
أجهزة وآلات ومعدات	١,٤٧٤,٥٤٨	-	١,٤٧٤,٥٤٨	١,٤٤٣,٨٧٦	١٠,٩٨٤	١,٤٥٣,٨٦٠	٢٠,٦٨٨	٣١,٦٧٢
السيارات	٣٨٤,٨١٠	-	٣٨٤,٨١٠	٣٨٤,٨٠٢	-	٣٨٤,٨٠٢	٨	٨
الأثاث والمفروشات	٣٠٠,٤٥٥	٣٨,٥٩٩	٣٣٩,٠٥٤	٣٠٠,٤٥٥	٥,٩٨٣	٣٠٦,٤٣٨	٣٢,٦١٦	-
الات ومعدات مكتبية	٦,٥٢٠	١٧,٧٤٨	٢٤,٢٦٨	٦,٥١٥	٣,٣٣٣	٩,٨٤٨	١٤,٤٢٠	٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢١,٢٣١	١٨,٧٧٢	٤٠,٠٠٣	١,٥٩٢	٦,٩٨٤	٨,٥٧٦	٣١,٤٢٧	١٩,٦٣٩
	١٠,٢٤٨,٦٧٢	٨٣,٧٢٨	١٠,٣٣٢,٤٠٠	٢,٧٣٢,٢١٧	١٠٦,٧٥٢	٢,٨٣٩,٩٦٩	٧,٤٩٢,٤٣١	٧,٥١٥,٤٥٥

(٨) الأصول غير ملموسة:-

أصول غير ملموسة براج	بداية الفترة	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
	٣٦,٩٦٧	-	٣٦,٩٦٧	٢٠,٠١١	٦,٩٤٩	٢٦,٩٦٠	١٠,٠٠٧	١٦,٩٥٦
	٣٦,٩٦٧	-	٣٦,٩٦٧	٢٠,٠١١	٦,٩٤٩	٢٦,٩٦٠	١٠,٠٠٧	١٦,٩٥٦

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣,٣٤٨	٣,٣٤٨	مخصص الاجازات
٤٩,٢٧٦	٣٢,٧٢٤	مصرفوات مستحقة
٥٢,٦٢٤	٣٦,٠٧٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مخصص نهاية الخدمة
١٥٢,٢٣٤	٢٢٤,٣٧٧	رصيد اول الفترة
٧٤,٣٤٤	٣٨,٧٣٣	المكون خلال العام
(٢,٢٠١)	(٣,٤٨٩)	المسدد خلال العام
٢٢٤,٣٧٧	٢٥٩,٦٢١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التبرعات النقدية المقيدة
١,٢٢٠,٩٧١	٧٨٨,١٠٢	صداقات
٥١٤,٤٦٩	٥٢٤,٢٣١	كفالات
-	٢٤٥,٨٠٩	زكاة الفطرة
١٩٣,١٠٠	٢١٢,٢٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - السلة الرمضانية
-	١٤١,٣٤٤	سداد قواثير
١١٣,١٨٠	١٤١,٢٢٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - اضحية العيد
٩٦,٩٣٠	١٣٠,٥٩٦	السلة الغذائية
٢٥,٨٠٠	١٢٩,٢٢٦	الحقيبة المدرسية
٣٩,٠٠٥	١٢٣,٣٧٥	تبرعات تحسين مساكن
١٣٨,٠٥٠	١٠٤,٧٥٠	تبرعات وهبات نقدية نقدية - دعم برنامج تعليمي
-	٩٩,٧٣٠	الاسر المتعفة
٣٠٠	٩٢,٠١٦	إعانات زواج
٣٥,١٧٨	٧٥,٣٠٠	كسوة الشتاء
١٠١,٥٢٥	٢٨,٩٧٠	تبرعات مخصصه لجنة التكافل - نقدية
٢٩,٢٥٠	٢٤,٧٦٢	مساعدة ايجار
٥٨,٧٩٠	٢٢,٧٣٥	مرافق عامة
٢٧,٠٢٥	٢٢,٦٠٠	الاعانة الطارئة
١,٥٦٥	٤,٢٢٦	رحماء بينهم
٥٦٠	١,٧٥٠	تبرعات الأجهزة المنزلية
-	٧٢٠	العديه
٧٤,١٦٢	-	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - حق السادة
٦,٤٤٥	-	تبرعات وهبات نقدية مقيدة - ربيع القلوب
٤٧٠	-	كفارة
٢,٦٧٦,٧٧٥	٢,٩١٣,٦٦٢	الإجمالي

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المساعدات النقدية :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
السلة الرمضانية	١٨٢,٤٩٧	١٢٠,٧١٢
رسوم دعم التعليم	١٤٤,٣٩٧	١٨٦,٣٥٨
أضحية العيد	١١٦,٨٠٩	٩٥,٩١٣
السلة الغذائية	١٠٠,٠١٧	١٠٩,٣٢٠
مخصصة لجنة التكافل	٨١,٣٤٣	٤,٦٦٢
كفالات	٧٧,٣٦٩	٧٨,١٠٠
الاسر المتعققة	٧٠,٢٠٠	٦٦,٧٥٠
مساعدات	٥٨,٥٥٠	١٤٤,٤٢٥
الحقبة المدرسية	٥٣,١٣٠	٥٤,١٩٠
الأجهزة المنزلية	٤١,٨٣٧	٢,٨٢٦
مساعدة الايجار	٣٦,٧٩٢	٤٦,٩٧٣
سداد فواتير	٣١,٢٧٨	٢٩,٩٢٨
كسوة الشتاء	٢٧,٩٠٠	٢٤,٠٠٠
مصرف رحماء بينهم	٢١,٩٨٥	-
العينية	٢٠,٤٠٠	-
الاعانة الطارئة	١٣,٤٥٠	٤٥,٠٣٠
تحسين مساكن	٥,٨٧٠	٧٢,٤٠٠
ربيع القلوب	٥,٠٠٠	٧,٢٠١
إعانات زواج	٤,٠٠٠	٩,١٠٠
متنوعة	١,٤٦٥	١٢,٠٩٠
برامج موسمية	-	٢٢,٠٦٤
مرافق عامة	-	٨٠,١٩٠
جامع الشيخ جابر برنامج رحماء	-	٢٣,٢٤٤
تطوعية	-	-
الإجمالي	١,٠٩٥,٢٨٩	١,٢٣٥,٤٧٦
المساعدات العينية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
أضحية ومواد غذائية	٧١,٢٤٧	١٣٨,٨٤٥
الإجمالي	٧١,٢٤٧	١٣٨,٨٤٥

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصرفوات الأنشطة
١٠١,٩١٤	١٥٣,٦٩٣	مصاريف لجنة كافل اليتيم (١-١٤)
١٠١,٤٩١	١١٧,٠٤٩	مصرفوات لجنة تكافل الاجتماعية (٢-١٤)
١١٠,٨٧٦	٢٤,٠٠٠	مصرفوات لجنة تحسين المساكن (٣-١٤)
١٠٥,٤٠٤	٥٧,٦٦٠	مصرفوات لجنة التقنيه (٤-١٤)
٧١,١٥٩	٧٢,٣٠١	مصرفوات لجنة العلاقات والاعلام (٥-١٤)
٧٤,٠٤٤	١١٩,٦١٠	مصرفوات لجنة التدريب والتطوير (٦-١٤)
١٠٩,٣٥١	١٧,١٣٩	مصرفوات لجنة المرافق العامة (٧-١٤)
-	٢١٩,٣٩٤	مصرفوات اللجنة الادارية (٧-١٥)
٦٧٤,٢٣٩	٧٨٠,٨٤٦	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤-١) مصاريف لجنة كافل اليتيم
٤٨,٣٤٩	٩٣,٩٣٦	رواتب وأجور وما في حكمها
١٢,٥٩٧	٢٨,٦٨٦	بدل سكن
٧,٠٠١	١٦,٢٧٤	بدل المواصلات
١٣,٩٣٨	١٤,٤٠٨	التأمينات الاجتماعية
-	٣٨٩	مكافأة
١,٠٠٠	-	بدل أعاشة
٩,٧٣٦	-	تأمين طبي
٩,٢٩٣	-	نهاية الخدمة
١٠١,٩١٤	١٥٣,٦٩٣	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤-٢) مصرفوات تكافل اللجنة الاجتماعية
٤٨,٧٦٩	٧٧,٩٥٣	رواتب وأجور وما في حكمها
١٢,٥٦٧	١٩,٤٨٨	بدل سكن
١٣,٩٣٨	١١,٤٤٨	التأمينات الاجتماعية
٦,١٨٨	٧,٨٠٠	بدل المواصلات
-	٣٦٠	مكافأة
١,٠٠٠	-	بدل أعاشة
٩,٧٣٦	-	تأمين طبي
٩,٢٩٣	-	نهاية الخدمة
١٠١,٤٩١	١١٧,٠٤٩	الإجمالي

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤-٣) مصروفات لجنة تحسين المساكن
٥٥,٩١٤	٢٤,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٤,١٦٧	-	بدل سكن
٦,٨٢٨	-	بدل المواصلات
١,٠٠٠	-	بدل أعاشة
١٣,٩٣٨	-	التأمينات الاجتماعية
٩,٧٣٦	-	تأمين طبي
٩,٢٩٣	-	نهاية الخدمة
١١٠,٨٧٦	٢٤,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤-٤) مصروفات لجنة التقنية
٥١,٥٦٢	٣٨,٤٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣,٣٦٧	٩,٦٠٠	بدل سكن
١٣,٩٣٨	٥,٦٤٠	التأمينات الاجتماعية
٦,٥٠٨	٣,٨٤٠	بدل المواصلات
-	١٨٠	مكافأة
١,٠٠٠	-	بدل أعاشة
٩,٧٣٦	-	تأمين طبي
٩,٢٩٣	-	نهاية الخدمة
١٠٥,٤٠٤	٥٧,٦٦٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤-٥) مصروفات لجنة العلاقات والاعلام
٢٧,١٩٥	٥٠,٢٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٧,٠٨٣	١٠,٢٠٠	بدل سكن
١٣,٩٣٨	٦,٢٧٥	التأمينات الاجتماعية
٣,٤١٤	٤,٣٢٠	بدل المواصلات
-	١,٣٠٦	مكافأة
٥٠٠	-	بدل أعاشة
٩,٧٣٦	-	تأمين طبي
٩,٢٩٣	-	نهاية الخدمة
٧١,١٥٩	٧٢,٣٠١	الإجمالي

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤-٦) مصروفات لجنة التدريب والتطوير
٢٩,٣٣١	٨٢,١٨٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٧,٦١٨	١٧,٠٢٨	بدل سكن
١٣,٩٣٨	١١,٦٥٨	التأمينات الاجتماعية
٣,٦٢٨	٨,٧٣٦	بدل المواصلات
٥٠٠	-	بدل أعاشة
٩,٧٣٦	-	تأمين طبي
٩,٢٩٣	-	نهاية الخدمة
٧٤,٠٤٤	١١٩,٦١٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤-٧) مصروفات لجنة المرافق العامة
٥٤,٣٨٩	١٠,٨٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١,٠٠٠	٦,٠٠٠	بدل أعاشة
١٣,٩٣٨	٢١٦	التأمينات الاجتماعية
-	١٢٣	مكافأة
١٤,١٦٧	-	بدل سكن
٦,٨٢٨	-	بدل المواصلات
٩,٧٣٦	-	تأمين طبي
٩,٢٩٣	-	نهاية الخدمة
١٠٩,٣٥١	١٧,١٣٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤-٧) مصروفات اللجنة الادارية
-	١٤٦,٥٦٨	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٣٦,٦٤٢	بدل سكن
-	٢١,٥٢٧	التأمينات الاجتماعية
-	١٤,٦٥٧	بدل المواصلات
-	-	بدل أعاشة
-	-	مكافأة
-	-	تأمين طبي
-	-	نهاية الخدمة
-	٢١٩,٣٩٤	الإجمالي

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المصروفات العمومية والإدارية :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
صيانة وإصلاح	١١٩,٢٤٤	٣٠,٨٧٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	٥٢,٧٤٣	٤٢,٠٩٨
مصاريف بنكية وعمولات	٤٢,٠١٢	٣٠,٤٢١
رواتب واجور وا في حكمها	٣٩,٩٩٢	٩٦,٧٠٢
بدل سكن	٢٨,٥٠٠	٢٤,٩٥٩
مستهلكات اخري	١٨,٢٣٤	٢٤,٠٤٨
كهرباء ومياة	١٥,٦٩٧	١٨,٠٧٤
مصاريف حكومية	١٢,٣٠٥	١١,٥٧٨
بدل مواصلات	١٠,٠٢٠	٨,٨٨١
دعاية وإعلان	٨,٧٨٨	١٢,٥٠٠
ضيافة ونضافة	٨,٥٣٥	١٦,٠٧٠
متنوعة	٧,٨٩٧	-
بريد وهاتف	٧,٣٧٣	٩,٢٥٦
مستلزمات مكتبية	٤,٤٦٩	٥,٥٧٢
مكافاه نهاية الخدمة	٤,٤٠٧	٩,٢٩٣
وقود ومحروقات	٣,٦٠٢	٣,٧٥٧
تامين طبي وعلاج	٣,٦٠٠	١,٠٨٢
تامينات الاجتماعية	٦٣٥	١٣,٩٣٨
تكاليف مهنيه واستشارية	-	٨,٠٠٠
اجازات	-	٩,٥٦٠
مصاريف التامين	-	٣,٦٠٠
بدل طبيعة العمل	-	٢٠٠
العمل الإضافي	-	٦٤١
	<u>٣٨٨,٠٥٣</u>	<u>٣٨١,١٠٠</u>

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) صافي الأصول المقيدة	الرصيد بداية السنة	الإيرادات والتبرعات خلال السنة	المنصرف خلال السنة	الرصيد نهاية السنة
رصيد اول المدة	٥,٤٦١,٧٩٨	-	(١٣٣,٦٤٣)	٥,٣٢٨,١٥٥
صدقات	١,٢٢٠,٩٧١	٧٨٨,١٠٢	-	٢,٠٠٩,٠٧٣
كفالات - كافل اليتيم	٤٣٦,٣٦٩	٥٢٤,٢٣١	(٧٧,٣٦٩)	٨٨٣,٢٣١
زكاة الفطرة	٤٩,٩٦٠	٢٤٥,٨٠٩	(٢١٩,٩١٦)	٧٥,٨٥٣
تبرعات وهبات نقدية مقيدة - السلة الرمضانية	٧٢,٣٨٨	٢١٢,٢٠٠	(١٨٣,٤٩٧)	١٠١,٠٩١
تبرعات وهبات نقدية مقيدة - دعم برنامج تعليمي	-	١٤٤,٣٩٧	(١٤٤,٣٩٧)	-
تسديد الفواتير	-	١٤١,٣٤٤	(٣١,٢٧٨)	١١٠,٠٦٦
تبرعات وهبات نقدية مقيدة - أضحية العيد	-	١٤١,٢٢٠	(١١٦,٨٠٩)	٢٤,٤١١
السلة الغذائية	-	١٣٠,٥٩٦	(١٠٠,٠١٧)	٣٠,٥٧٩
الحقيبة المدرسية	-	١٢٩,٢٢٦	(٥٣,١٣٠)	٧٦,٠٩٦
تبرعات تحسين مساكن	-	١٢٣,٣٧٥	(٥,٨٧٠)	١١٧,٥٠٥
الاسر المتعقفة	-	٩٩,٧٣٠	(٧٠,٢٠٠)	٢٩,٥٣٠
إعانات زواج	-	٩٢,٠١٦	(٤,٠٠٠)	٨٨,٠١٦
التبرعات العينية	-	٩١,٦٤٠	-	٩١,٦٤٠
كسوة الشتاء	١١,١٧٨	٧٥,٣٠٠	(٢٧,٩٠٠)	٥٨,٥٧٨
تبرعات الأجهزة المنزلية	٥٦٠	٤١,٢٧٧	(٤١,٨٣٧)	-
مساعدة ايجار	-	٣٦,٧٩٢	(٣٦,٧٩٢)	-
تبرعات مخصصة لجنة التكافل - نقدية	٩٦,٨٦٣	٢٨,٩٧٠	(٨١,٣٤٣)	٤٤,٤٩٠
مرافق عامة - دعم الجمعية	-	٢٢,٧٣٥	-	٢٢,٧٣٥
الإعانة الطارئة	-	٢٢,٦٠٠	(١٣,٤٥٠)	٩,١٥٠
رحماء بينهم	-	٢١,٩٨٥	(٢١,٩٨٥)	-
العينية	-	٢٠,٤٠٠	(٢٠,٤٠٠)	-
تبرعات وهبات نقدية مقيدة - ربيع القلوب	-	٥,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	-
تبرعات الزكاة	-	٣,٣١٨	-	٣,٣١٨
تبرعات وهبات نقدية مقيدة - حق السادة	٧٤,١٦٢	-	-	٧٤,١٦٢
كفارة	٤٧٠	-	-	٤٧٠
الإجمالي	٧,٤٢٤,٧١٩	٣,١٤٢,٢٦٣	(١,٣٨٨,٨٣٣)	٩,١٧٨,١٤٩