

جمعية حريملاء الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية حريملاء الخيرية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية حريملاء الخيرية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية حريملاء الخيرية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية حريملاء الخيرية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٤ ذو القعدة ١٤٤٧هـ

٢١ إبريل ٢٠٢٦م

جمعية حريملاء الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٣٩٢,٠٤١	١,٥٥٩,٠٨١	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٢٨,٢٥١	٦٧٧,٥٧٣	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٨٢٠,٢٩٢	٢,٢٣٦,٦٥٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٩٦٤,٩٦١	٨٢٥,٦٣٤	(٥)	استثمارات طويلة الاجل
٢,٧٧٢,٩٣٧	٥,٥٨٥,٤٩٠	(٦)	مشاريع تحت التنفيذ
٦,٤٢٥,٣٩٠	٦,١٥٥,٠٨٨	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٤,٨٣٨,٠٤٧	٤,٦٨٩,٤٨٧	(٨)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٥,٠٠١,٣٣٥	١٧,٢٥٥,٦٩٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٨,٨٢١,٦٢٧	١٩,٤٩٢,٣٥٣		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الألتزامات المتداولة
٧٨,٢٧٩	٥٥٠,٦٦٩	(٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٨,٢٧٩	٥٥٠,٦٦٩		إجمالي الألتزامات المتداولة
			الألتزامات غير المتداولة
٠	١٤٢,٢١٢	(١٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٠	١٤٢,٢١٢		إجمالي الألتزامات غير المتداولة
٧٨,٢٧٩	٦٩٢,٨٨١		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٧,٧٠٤,٧٥٥	١٧,٧٩١,٧١٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢٧٣,٦٣٢	٣٨٢,١٢٤	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٧٦٤,٩٦١	٦٢٥,٦٣٤		مكاسب غير محققة
١٨,٧٤٣,٣٤٨	١٨,٧٩٩,٤٧٢		إجمالي صافي الأصول
١٨,٨٢١,٦٢٧	١٩,٤٩٢,٣٥٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حريملاء الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
١٧٥,٧٨٠	٦٦٨,٩٦٣	-	٦٦٨,٩٦٣	التبرعات النقدية العامة
٣٣٨,٤٥٢	٦٥٠,٨٠٣	٦٥٠,٨٠٣	-	(١١) التبرعات النقدية المقيـدة
١٧٩,٦٦٠	١٧١,٨٢٩	-	١٧١,٨٢٩	(١٢) تبرعات عينية
١,٠٢٥,٢٥١	١,٠٥٤,٤٤٢	١,٠٥٤,٤٤٢	-	الزكاة
٧١٨,٠٦٦	٧٤٧,٢٩٩	-	٧٤٧,٢٩٩	إيرادات ايجارات
٥٥,٥٥٠	٢٥,٣٠٠	-	٢٥,٣٠٠	اشتركاكات
٧,٤٠٣	٠	-	-	رسوم برامج الحاسب الالى
٢٦,٦٦٦	٣٩,٩٩٨	-	٣٩,٩٩٨	عوائد استثمارات
١٤,١٥٦	١٠,٩٥٠	-	١٠,٩٥٠	أوامر مستديمة
		(١,٥٩٦,٧٥٣)	١,٥٩٦,٧٥٣	صافي الأصول المحررة من القيود
				إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٥٤٠,٩٨٣	٣,٣٦٩,٥٨٤	١٠٨,٤٩٢	٣,٢٦١,٠٩٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
١٥١,٢١٧	١٣١,٨٠٥	-	١٣١,٨٠٥	مساعداات عينية
٣,٠٠٠	٠	-	٠	مساعداات نقدية
١,١٧١,٤٠٠	٩١٧,٦٠٠	-	٩١٧,٦٠٠	مساعداات الزكاة
٤٠٤,٠٤٠	٧٢٠,٧٩٤	-	٧٢٠,٧٩٤	(١٣) مصروفات الأنشطة
٢٢٥,٣١١	٣٣٩,١٠٢	-	٣٣٩,١٠٢	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٥٧٥,٠٦٠	٥١٩,٦٣٨	-	٥١٩,٦٣٨	(١٥) مصاريف إدارية محملة على النشاط
٢٨٢,٩٣٣	٢٧٠,٣٠٢	-	٢٧٠,٣٠٢	(٧) اهلاك العقارات والالات والمعداات
١٤٨,٥٦٠	١٤٨,٥٦٠	-	١٤٨,٥٦٠	(٨) اهلاك العقارات والالات والمعداات (استثمارات)
٢,٩٦١,٥٢١	٣,٠٤٧,٨٠١	٠	٣,٠٤٧,٨٠١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٢٠,٥٣٨)	٣٢١,٧٨٣	١٠٨,٤٩٢	٢١٣,٢٩١	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البـنود الأستثنائية
-	(١٢٦,٣٣٢)	٠	(١٢٦,٣٣٢)	تسويات سنوات سابقة مخصص نهاية الخدمة
٠	(١٢٦,٣٣٢)	٠	(١٢٦,٣٣٢)	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
(٤٢٠,٥٣٨)	١٩٥,٤٥١	١٠٨,٤٩٢	٨٦,٩٥٩	التغير في صافي الأصول
١٨,٣٩٨,٩٢٥	١٧,٩٧٨,٣٨٧	٢٧٣,٦٣٢	١٧,٧٠٤,٧٥٥	صافي الأصول في بداية السنة
١٧,٩٧٨,٣٨٧	١٨,١٧٣,٨٣٨	٣٨٢,١٢٤	١٧,٧٩١,٧١٤	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حريملاء الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	مكاسب غير محققة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
١٩,٢٢٩,٥٦٦	٨٣٠,٦٤١	٢٧٥,١٣٢	١٨,١٢٣,٧٩٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٤٨٦,٢١٨)	(٦٥,٦٨٠)	(١,٥٠٠)	(٤١٩,٠٣٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٨,٧٤٣,٣٤٨	٧٦٤,٩٦١	٢٧٣,٦٣٢	١٧,٧٠٤,٧٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٨,٧٤٣,٣٤٨	٧٦٤,٩٦١	٢٧٣,٦٣٢	١٧,٧٠٤,٧٥٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٥٦,١٢٤	(١٣٩,٣٢٧)	١٠٨,٤٩٢	٨٦,٩٥٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٨,٧٩٩,٤٧٢	٦٢٥,٦٣٤	٣٨٢,١٢٤	١٧,٧٩١,٧١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية حريملاء الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(٤٢٠,٥٣٨)	٣٢١,٧٨٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٨٢,٩٣٣	٢٧٠,٣٠٢	التغير في صافي الاصول
١٤٨,٥٦٠	١٤٨,٥٦٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	١٥,٨٨٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
١٠,٩٥٥	٧٥٦,٥٢٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٢٦١,٨٨٤	(٢٤٩,٣٢٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣٤,٢٩٤	٤٧٢,٣٩٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٧,١٣٣	٩٧٩,٥٩٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٥٧٢,٩٣٧)	(٢,٨١٢,٥٥٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٧٢,٩٣٧)	(٢,٨١٢,٥٥٣)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٢٦٥,٨٠٤)	(١,٨٣٢,٩٦٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥,٦٥٧,٨٤٥	٣,٣٩٢,٠٤١	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٣٩٢,٠٤١	١,٥٥٩,٠٨١	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حريملاء الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية حريملاء الخيرية

(١/٢) المركز الرئيسي : الرياض-حريملاء -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦) بتاريخ ٥ رمضان ١٤١٢ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية الى الاسر والافراد المحتاجين في مدينة حريملاء.

العمل على رفع المستوي الاجتماعي والثقافي والاقتصادي في مدينة حريملاء طبقاً لأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة

الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث.

تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة لاهالي المدينة.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 حريملاء الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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 :-

- (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .
- (1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- (1/3) ان 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 النقدى .

(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 :

- (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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(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 .

جمعية حريملاء الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٣%	سيارات	٢٥%
اثاث ومفروشات	٢٥%	أجهزة وعدد وأدوات	١٠%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية حريملاء الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما في حكمة
٢,٦٠٥,٨٧٠	٨٩٢,٨٧٧	مصرف الراجحي ١٠٢١١
٦٨٣,٥٠٧	٥٢٣,٥٣٨	مصرف الراجحي ٦٧٧٦٥
-	٤	مصرف الراجحي تبرعات
١٠٢,٦٦٤	١٤٢,٦٦٢	محفظة الراجحي الاستثمارية
٣,٣٩٢,٠٤١	١,٥٥٩,٠٨١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٧,٩١٥	٤٤٦,٢٩٩	إيرادات مستحقة
٢٤,٢٢٥	٢٧,٠٧٤	مصاريف مقدمة
١٢٣,٦٩٦	٣,٧٥٠	ضريبة القيمة المضافة (مشتريات)
-	١٧٨,٧٧٩	ضريبة القيمة المضافة (شخص مؤهل للاسترداد)
-	٧,٩١١	عبدالعزيز إبراهيم بن محمد الفضل
٢٢,٤١٥	١٣,٧٦٠	عهد
٤٢٨,٢٥١	٦٧٧,٥٧٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) استثمارات طويلة الاجل
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	محفظة مالية طويلة الاجل - الراجحي
٧٦٤,٩٦١	٦٢٥,٦٣٤	التغير في قيمة الأسهم
٩٦٤,٩٦١	٨٢٥,٦٣٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مشاريع تحت التنفيذ
٢٠٠,٠٠٠	٢,٧٧٢,٩٣٧	اول العام
٢,٥٧٢,٩٣٧	٢,٨١٢,٥٥٣	المكون خلال العام
-	-	المحول الى الأصول
٢,٧٧٢,٩٣٧	٥,٥٨٥,٤٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية حريملاء الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الإستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
الأراضي	١,٤٧٤,٥٠٠	.	.	١,٤٧٤,٥٠٠	.	.	.	.	١,٤٧٤,٥٠٠	١,٤٧٤,٥٠٠
المباني	٩,٠١٠,٠٨٣	.	.	٩,٠١٠,٠٨٣	٤,٠٥٩,٢٢٥	٢٧٠,٣٠٢	.	٤,٣٢٩,٥٢٧	٤,٦٨٠,٥٥٦	٤,٩٥٠,٨٥٨
السيارات	١,٠٥٠,١٨٨	.	.	١,٠٥٠,١٨٨	١,٠٥٠,١٧٦	.	.	١,٠٥٠,١٧٦	١٢	١٢
اثاث ومفروشات	٧٣٠,٩٠١	.	.	٧٣٠,٩٠١	٧٣٠,٨٩١	.	.	٧٣٠,٨٩١	١٠	١٠
أجهزة وعدد وأدوات	١,٤٩٤,١١٠	.	.	١,٤٩٤,١١٠	١,٤٩٤,١٠٠	.	.	١,٤٩٤,١٠٠	١٠	١٠
الإجمالي	١٣,٧٥٩,٧٨٢	.	.	١٣,٧٥٩,٧٨٢	٧,٣٣٤,٣٩٢	٢٧٠,٣٠٢	.	٧,٦٠٤,٦٩٤	٦,١٥٥,٠٨٨	٦,٤٢٥,٣٩٠

(٨) الممتلكات الإستثمارية - بالتكلفة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الإستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
الأراضي	٧٤٨,٠٠٠	.	.	٧٤٨,٠٠٠	.	.	.	.	٧٤٨,٠٠٠	٧٤٨,٠٠٠
المباني	٤,٩٥٢,٠٠٠	.	.	٤,٩٥٢,٠٠٠	٨٦١,٩٥٣	١٤٨,٥٦٠	.	١,٠١٠,٥١٣	٣,٩٤١,٤٨٧	٤,٠٩٠,٠٤٧
الإجمالي	٥,٧٠٠,٠٠٠	.	.	٥,٧٠٠,٠٠٠	٨٦١,٩٥٣	١٤٨,٥٦٠	.	١,٠١٠,٥١٣	٤,٦٨٩,٤٨٧	٤,٨٣٨,٠٤٧

جمعية حريملاء الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٨٧,٤١١	ضريبة القيمة المضافة
٦١,٩٢٨	-	شركة تصنيع اللدائن
٧,٨٧٥	٤٥٣,٩٥٠	إيرادات مقبوضة مقدما
٨,٤٧٦	٩,٣٠٨	مصروفات مستحقة
٧٨,٢٧٩	٥٥٠,٦٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مخصص نهاية الخدمة
-	٠	رصيد اول العام
-	١٥,٨٨٠	المكون خلال العام
-	١٢٦,٣٣٢	تسويات سنوات سابقة
-	-	المسدد خلال العام
٠	١٤٢,٢١٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٦٩,٥٠٠	٢٤٥,٨٥٠	كفالة ايتام
٦٨,٩٥٢	٧٥,٠٥٣	إفطار صائم
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	اعانة زواج
-	١٢٩,٩٠٠	مساعدات ايجار
٣٣٨,٤٥٢	٦٥٠,٨٠٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) التبرعات العينية
١٧٩,٦٦٠	١٦٢,١٠٩	تبرعات عينية غير مقيدة
-	٩,٧٢٠	زكاة عينية
١٧٩,٦٦٠	١٧١,٨٢٩	

جمعية حريملاء الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(١٣) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٢٠,٠٠٠	٢٣٧,٦٠٠	اعانات زواج
١٢٧,٨٢٦	١٠١,٠٧٠	إفطار صائم
٥١,٠٠٠	٢٣٦,٦٠٠	كفالة ايتام
-	١٢٩,٩٠٠	مساعادات ايجار
-	١,٥٢٤	برامج وهدايا مصلي العيد
٣,٢١٤	-	دعم اسر محتاجة
٢,٠٠٠	١٤,١٠٠	دعم برامج التعليم
٤٠٤,٠٤٠	٧٢٠,٧٩٤	
		(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٩,٦١٠	١٠٧,٢٥١	رواتب واجور وما في حكمها
-	١٠,٠٥١	تامينات اجتماعية
١٦,٣٢٧	٧,٥٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
٥٤,٢٥٧	٣٦,٢٩٣	صيانة وإصلاح
٤٦,٧١٦	٢٩,٠٩٤	مصاريف حكومية
٢٩,٧٠٦	٢٠,٠٨٩	كهرباء
٢٧,٧٦٦	٢٠,٦٦٤	وقود ومحروقات
١٢,٢٠٠	٥,٢٨٢	هاتف وبريد وانترنت
٧,٤٤١	٩,٦٤٢	مياه
٤,٧٦٢	٩٩١	مكتبية ومطبوعات
٧,١٦١	٤,١٤٤	نظافة وضيافة
١,٦٠٠	٣,٥٨٥	تذاكر سفر
٢,٠١٦	٦٦٠	تامين عاملين
٣٢٥	١٥٠	غرامات ومخالفات
٥,٣٥٤	٣,٨٣٣	تامين طبي
٧٠	٢,٨٢٠	متنوعة
-	١٥,٨٨٠	تعويضات نهاية الخدمة
-	٢,٩٣٨	اشتركاكات وتصديقات
-	٢٥,١٥٣	دعاية وإعلان
-	٦٠	العينات والهدايا
-	٢٥,٠٠٠	ايجار ارضي
-	٣٧٥	مصاريف شحن
-	٥,٣٤٨	قطع غيار
-	٢,٢٥٠	تكاليف - عمالة مؤقتة
-	٤٩	تعبئة وتغليف
٢٢٥,٣١١	٣٣٩,١٠٢	

جمعية حريملاء الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٥) المصروفات الإدارية المحملة على النشاط</u>
٤٢٣,٥٥٢	٣٢٤,٨١٩	رواتب واجور وما في حكمها
٣٤,٤٥٨	٢٤,٩٠٨	التأمينات الاجتماعية
١١,٧٣٠	١٣,٨٤٥	تكاليف عمالة -موقته
٣,٢٦٥	٣٤,٠٦٦	مصاريف حكومية
١٠,١٤٨	٣٣,٦٢٤	صيانة وإصلاح
٧,٠١٣	١٠,٧٤١	العينات والهدايا
٢٤,٢٢٧	-	مصاريف تأمين
٣,٥٧١	٥,٢٥٣	نظافة وضيافة
١,١١٠	١,٤١٠	مصاريف الشحن
١٣,١٠٠	١٣,٦٢٥	متنوعة
٤٠,٣٢٣	٣٢٠	دعاية وإعلان
٢,٥٦٣	٦٢٠	قطع غير
-	٢,٥٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - امن وحراسة
-	١٠,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	١٥٠	مصاريف غرامات ومخالفات
-	١١,٨٨٨	الكهرباء
-	٢,٧٢٤	المياه ومصاريف الصرف الصحي
-	٦,٠٩٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	١٣,٥٥٠	مصاريف التأمين - سيارات
-	٧٧٤	تعبئة وتغليف
-	١,٣٩١	تأمين طبي
-	١,٣٥٦	تأمين عاملين
-	٤,٣٩٧	مكتبية ومطبوعات
-	١,٥٨٥	الوقود والمحروقات
٥٧٥,٠٦٠	٥١٩,٦٣٨	

جمعية حريملاء الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد نهاية العام	المنصرف خلال العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	الرصيد بداية العام	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٢١٢,٤٠٠	٢٣٧,٦٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	اعانة زواج
٣٢,٨٨٢	٢٣٦,٦٠٠	٢٤٥,٨٥٠	٢٣,٦٣٢	كفالة ايتام
.	٧٥,٠٥٣	٧٥,٠٥٣	.	إفطار صائم
.	١٢٩,٩٠٠	١٢٩,٩٠٠	.	مساعدات ايجار
١٣٦,٨٤٢	٩١٧,٦٠٠	١,٠٥٤,٤٤٢	.	الزكاة
٣٨٢,١٢٤	١,٥٩٦,٧٥٣	١,٧٠٥,٢٤٥	٢٧٣,٦٣٢	الاجمالي

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها اعلاه ولاتتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة. * ان اغلب القيود التي تخص صافي الاصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بالنشطة الجمعية ولاتتضمن القيود اى القيود طويلة الاجل او استثمارية او راسمالية في شراء الاصول .

(١٧) عام

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .