

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز الخفج  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٦٥٨٤٠٠ )  
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



إلى / السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية الخدمات الإنسانية بمركز الخفج  
منطقة حائل  
المملكة العربية السعودية  
الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الإنسانية بمركز الخفج والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المطلق:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 وقينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أما آخر:

- إن القوائم المالية لجمعية الخدمات الإنسانية بمركز الخفج هي أول قوائم مالية مدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.



مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك . والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. ونعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافٍ وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.

المراجع

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز الخفج للعام ٢٠٢٥ م

- استلناج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية الخدمات الإنسانية بمركز الخفج ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

شركة المراجع العربي  
محاسبون ومراجعون قانونيون



الشريك / ناصر عبدالله السعد  
ترخيص رقم / ٧٥٣



التاريخ : ٢٠٢٦ / ٠٢ / ٢٥ م

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز الخفج  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٦٥٨٤٠٠ )  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



| كما في ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥ م<br>ريال سعودي | إيضاح | الموجودات                               |
|------------------------------------------|-------|-----------------------------------------|
|                                          |       | الموجودات الغير متداولة:                |
| ٧,٤٧٥                                    | ٤     | الأصول الغير ملموسة ( بالصافي )         |
| ٧,٤٧٥                                    |       | إجمالي الموجودات الغير متداولة          |
| ٩٢,٥٢٣                                   | ٥     | النقد وما في حكمها                      |
| ٣٢,٢٨٢                                   | ٦     | مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٢٤,٨٠٥                                  |       | مجموع الموجودات المتداولة               |
| ١٣٢,٢٨٠                                  |       | مجموع الموجودات                         |
|                                          |       | المطلوبات وصافي الأصول                  |
|                                          |       | المطلوبات المتداولة                     |
| ٣٦,٠٠٠                                   | ٧     | الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى        |
| ٣٦,٠٠٠                                   |       | اجمالي المطلوبات المتداولة              |
| ٣٦,٠٠٠                                   |       | اجمالي المطلوبات                        |
|                                          |       | صافي الأصول                             |
| ٦٣,٩٩٧                                   |       | صافي أصول غير مقبدة                     |
| ٣٢,٢٨٣                                   |       | صافي أصول مقبدة                         |
| ٩٦,٢٨٠                                   |       | اجمالي صافي الأصول                      |
| ١٣٢,٢٨٠                                  |       | مجموع المطلوبات وصافي الأصول            |

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز الخفج  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٦٥٨٤٠٠ )  
قائمة الأنشطة  
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



| غير مقيدة  | مقيد       | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
|------------|------------|------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي       |
| ١٤٠,٣٠٠    | .          | ١٤٠,٣٠٠          |
| .          | ٢٤٧,٥٠٠    | ٢٤٧,٥٠٠          |
| ١٠٠,٠٠٠    | .          | ١٠٠,٠٠٠          |
| ٢٤٠,٣٠٠    | ٢٤٧,٥٠٠    | ٤٨٧,٨٠٠          |
| ٣٠,٦٠٠     | ٢١٥,٢١٧    | ٢٤٥,٨١٧          |
| ٥,٤٠٣      | .          | ٥,٤٠٣            |
| ١٤٠,٣٠٠    | .          | ١٤٠,٣٠٠          |
| ١٧٦,٣٠٣    | ٢١٥,٢١٧    | ٣٩١,٥٢٠          |
| ٦٣,٩٩٧     | ٣٢,٢٨٣     | ٩٦,٢٨٠           |
| ٦٣,٩٩٧     | ٣٢,٢٨٣     | ٩٦,٢٨٠           |
| .          | .          | .                |
| ٦٣,٩٩٧     | ٣٢,٢٨٣     | ٩٦,٢٨٠           |

إيضاح

الإيرادات والمكاسب

تبرعات نقدية

دعم منصة إحسان

إعانات ومنح حكومية

إجمالي الإيرادات

يخصم :

المصروفات والتكاليف

تكاليف الأنشطة

مصاريف عمومية وإدارية

المساعدات العينية

إجمالي المصروفات والتكاليف

صافي الفائض / (العجز) للفترة

البنود الاستثنائية

التغير في صافي الأصول خلال العام

تعديلات سنوات سابقة علي صافي الأصول أول المدة

تسويات علي صافي الأصول أول المدة

صافي الأصول في نهاية العام

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز الخفج  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٦٥٨٤٠٠ )  
 قائمة التدفقات النقدية  
 للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

٩٦,٢٨٠

التغير في رأس المال العامل

مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي النقدية (نتائج من / مستخدم في) الأنشطة التشغيلية

(٣٢,٢٨٢)

٣٦,٠٠٠

٩٩,٩٩٨

التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات و الآلات و معدات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

سداد قروض طويلة الأجل

تسويات سنوات سابقة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(٧,٤٧٥)

(٧,٤٧٥)

.

.

.

٩٢,٥٢٣

.

٩٢,٥٢٣

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز الخفج  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٦٥٨٤٠٠ )  
منطقة حائل

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية :

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز الخفج بمدينة حائل، هي جمعية تعمل بموجب الرقم الوطني الموحد رقم ٧٠٤٢٠٢٥٨٣٨، ورقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ١٠٠٠٦٥٨٤٠٠ بتاريخ ١٠/٠٦/٢٠٢٤ م.

ب. الغرض :

- توفير متطلبات الأسر من المساعدات العينية .
- المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين .
- العمل على ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين أفراد المجتمع .
- تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة .
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة .
- الإرتقاء بالمستوى المعيشي للمستفيدين .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٦ أكتوبر ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس :
- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية .
- عملة العرض :
- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي .

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة بأثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد ) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

#### مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

#### الإيرادات :

##### إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .  
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقا لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقا لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

#### إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

#### المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

#### المخصصات والالتزامات المحتملة :

##### عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري للسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

#### إيضاح (٣) - قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية أو عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية أو عينية.

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز العفج  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٠٦٥٨٤٠٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| الإجمالي | موقع إلكتروني | إيضاح (٤) الأصول الغير ملموسة : |
|----------|---------------|---------------------------------|
| •        | •             | التكلفة بداية الفترة            |
| ٧٤٧٥     | ٧٤٧٥          | الإضافات خلال الفترة            |
| •        | •             | الإستبعادات خلال الفترة         |
| ٧٤٧٥     | ٧٤٧٥          | التكلفة نهاية الفترة            |

|      |      |                                              |
|------|------|----------------------------------------------|
| •    | •    | الإطفاء المتراكم بداية الفترة                |
| •    | •    | الإطفاء المتراكم خلال الفترة                 |
| •    | •    | الإستبعادات خلال الفترة                      |
| •    | •    | الإطفاء المتراكم نهاية الفترة                |
| ٧٤٧٥ | ٧٤٧٥ | صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

لم يتم عمل إهلاك لأن فائزرة الشراء والإضافة تمت يوم ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز الخفج  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٦٥٨٤٠٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إيضاح (٥) النقدية وما في حكمها :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |                  |
|------------------|------------------|
| ريال سعودي       | النقد لدى البنوك |
| ٩٢,٥٢٣           |                  |
| ٩٢,٥٢٣           | الإجمالي         |

إيضاح (٦) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |                      |
|------------------|----------------------|
| ريال سعودي       | ضريبة القيمة المضافة |
| ٣٢,٢٨٢           |                      |
| ٣٢,٢٨٢           | الإجمالي             |

إيضاح (٧) مصروفات مستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |              |
|------------------|--------------|
| ريال سعودي       | رواتب مستحقة |
| ٣٦,٠٠٠           |              |
| ٣٦,٠٠٠           | الإجمالي     |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |         |            |       |                                   |
|------------------|---------|------------|-------|-----------------------------------|
| غير مقيد         | مقيد    | ريال سعودي |       |                                   |
| ٣٠,٦٠٠           | ٠       | ٣٠,٦٠٠     | (١/٨) | تكاليف الأنشطة المحملة علي النشاط |
| ٠                | ٢١٥,٢١٧ | ٢١٥,٢١٧    | (٢/٨) | مصروفات الأنشطة                   |
| ٣٠,٦٠٠           | ٢١٥,٢١٧ | ٢٤٥,٨١٧    |       | الإجمالي                          |

تكاليف الأنشطة المحملة علي النشاط:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |  |  |       |                         |
|------------------|--|--|-------|-------------------------|
| ريال سعودي       |  |  | (١/٨) |                         |
| ٣٠,٦٠٠           |  |  |       | رواتب وأجور وما في حكمه |
| ٣٠,٦٠٠           |  |  |       | الإجمالي                |

مصروفات الأنشطة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |  |  |       |                 |
|------------------|--|--|-------|-----------------|
| ريال سعودي       |  |  | (٢/٨) |                 |
| ٢١٥,٢١٧          |  |  |       | شراء أثاث مكتبي |
| ٢١٥,٢١٧          |  |  |       | الإجمالي        |

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز الخفج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٦٥٨٤٠٠ )

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إيضاح (٩) مصروفات عمومية وإدارية :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |            |                          |
|------------------|------------|--------------------------|
| غير مقيد         | ريال سعودي |                          |
| ٥,٤٠٠            | ٥,٤٠٠      | رواتب وأجور وما في حكمها |
| ٣                | ٣          | رسو بنكية                |
| ٥,٤٠٣            | ٥,٤٠٣      | الإجمالي                 |