

جمعية سحاء لإكرام ضيوف الرحمن
(جمعية أهلية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية سحاء لإكرام ضيوف الرحمن
(جمعية أهلية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صفحة	فهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



**تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى جمعية سحاء لإكرام ضيوف الرحمن
(جمعية أهلية)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية**

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سحاء لإكرام ضيوف الرحمن - جمعية أهلية ("الجمعية")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ولائحته التنفيذية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن الغش أو الخطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، وعن 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. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



تقرير مراجع الحسابات المستقل - تنمة
إلى جمعية سخاء لإكرام ضيوف الرحمن
(جمعية أهلية)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية - تنمة
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 بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز 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 تأكيد 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 تأكيد 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، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن ترصيد
للمراجعة وتدقيق الحسابات

ناصر بن نائف العتيبي
محاسب قانوني ترخيص رقم (٨٦٨)
الرياض: (١٢ رمضان ١٤٤٧ هـ)
(٠١ مارس ٢٠٢٦ م)



جمعية سحاء لإكرام ضيوف الرحمن
(جمعية أهلية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ﷲ	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢,٠٦٧	٧٥,٥٨٢	٥	النقد وما في حكمه
-	٢١,٩٠٧	٦	ارصدة مدينة اخرى
٢,٠٦٧	٩٧,٤٨٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٧,٣٣٤	١٣,٦٨٥	٧	موجودات غير ملموسة
١٧,٣٣٤	١٣,٦٨٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٩,٤٠١	١١١,١٧٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١١,٢٧٥	١٣,٠٠٠		ذمم دائنة
١١,٢٧٥	١٣,٠٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١١,٢٧٥	١٣,٠٠٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
(١,٨٧٤)	٤١,٩٢١		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٠٠٠	٥٦,٢٥٣		صافي الأصول المقيدة
٨,١٢٦	٩٨,١٧٤		إجمالي صافي الأصول
١٩,٤٠١	١١١,١٧٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية سخاء لإكرام ضيوف الرحمن
(جمعية أهلية)

قائمة التغيرات في صافي الأصول
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

غير مقيدة ١٤٤٦	مقيدة ١٤٤٦	الإجمالي ١٤٤٦
-	-	-
صافي الأصول في بداية السنة		
(١,٨٧٤)	١٠,٠٠٠	٨,١٢٦
التغير في صافي الأصول للسنة		
(١,٨٧٤)	١٠,٠٠٠	٨,١٢٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		
٤٣,٧٩٥	٤٦,٢٥٣	٩٠,٠٤٨
التغير في صافي الأصول للسنة		
٤١,٩٢١	٥٦,٢٥٣	٩٨,١٧٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م		

جمعية سحاء لإكرام ضيوف الرحمن
(جمعية أهلية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م #	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م #	
٨,١٢٦	٩٠,٠٤٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي التغير في صافي الأصول للسنة
٩١٢	٣,٦٤٩	التعديلات على صافي الأصول
٩,٠٣٨	٩٣,٦٩٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
		صافي التغير في صافي الأصول المعدل
١١,٢٧٥	١,٧٢٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
-	(٢١,٩٠٧)	ذمم الدائنة
٢٠,٣١٣	٧٣,٥١٥	ارصدة مدينة أخرى
٢٠,٣١٣	٧٣,٥١٥	الفائض من الأنشطة التشغيلية
		صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٢٤٦)	-	إضافات موجودات غير ملموسة
(١٨,٢٤٦)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٦٧	٧٣,٥١٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
-	٢,٠٦٧	النقد وما في حكمه بداية السنة
٢,٠٦٧	٧٥,٥٨٢	النقد وما في حكمه نهاية السنة

جمعية سخاء لإكرام ضيوف الرحمن (جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١- معلومات عن الجمعية

جمعية سخاء لإكرام ضيوف الرحمن، جمعية أهلية مسجلة برقم (١٠٠٠٦٦٢٦٠٠) وتاريخ ١٠/١٠/٢٠٢٤ م، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ. مركزها الرئيسي المدينة المنورة.

أهداف الجمعية

- المشاركة مع الجهات العامة في خدمة الحجاج والمعتمرين والزوار.
- الترحيب والاحتفاء والتوديع للحجاج والمعتمرين والزوار عبر المراكز والمنافذ المخصصة لذلك.
- تقديم خبرات استشارية ودراسات بحثية ومساندة لتمكين مقدمي الخدمات في الحج والعمرة والزيارة.
- تشجيع شرائح المجتمع على التطوع في خدمة ضيوف الرحمن.
- تأهيل وتدريب الكوادر التطوعية والعاملة من الجنسين لخدمة ضيوف الرحمن والزائرين.
- المشاركة في تنظيم وتقديم برامج السقاية والرفادة لضيوف الرحمن.
- مساعدة وإكرام عابري السبيل والمنقطعين من ضيوف الرحمن.
- تقديم وتسهيل الخدمات لذوي الإعاقة وكبار السن لتمكينهم من أداء المناسك ببسر وسهولة.

لا تهدف الجمعية في مزاوله أعمالها الى تحقيق الربح.

٢- أسس الإعداد

- بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم.

- الأساس المحاسبي

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية. تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعتمدت الجمعية السياسات المحاسبية وطرق الحساب التالية عند إعداد القوائم المالية:

- الأدوات المالية

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي عندما تصبح الجمعية طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأدوات المالية.

- تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تقوم الجمعية بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية؛ أو
 - عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية- تنمة

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية
 - في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
 - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

- الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع والقروض يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، لاحقاً للإثبات الأولي يتم إثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الأنشطة يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كان لدى الجمعية حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك واستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

- أرصدة المدينون

يتم إثبات الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة. وبعد ذلك، يتم قياس أرصدة المدينين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العمولة الفعلية، ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة. وفي نهاية كل فترة مالية، تتم مراجعة القيمة الدفترية للمدينين من قبل الإدارة للتأكد من وجود دليل موضوعي على عدم إمكانية تحصيلها. وإذا كان الأمر كذلك، يتم إثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل.

- أرصده الدائنون

يتم إثبات الدائنون التجاريون لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

- موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة برامج كمبيوتر ومشترى ومتجر الكتروني ويتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر انخفاض متراكم في القيمة. يتم إثبات الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بـ ٤ سنوات. يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدّر وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة قوائم مالية، ويتم المحاسبة عن أي تغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

يلغى إثبات الأصول غير الملموسة عند استبعادها أو عندما لا يتوقع وجود منفعة اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو استبعادها. إن المكاسب أو الخسائر الناتجة من إلغاء إثبات الأصول غير الملموسة يتم قياسها بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم تسجيلها في الربح أو الخسارة عند إلغاء إثبات الأصل.

يتم قياس الموجودات غير الملموسة، بخلاف الشهرة، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت.

فيما يلي أهم الأصول غير الملموسة التي احتسبتها الشركة، وأعمارها الإنتاجية كالاتي:

الأصول غير الملموسة	العمر الإنتاجي
برامج الحاسب الآلي	٢٠٪

جمعية سخاء لإكرام ضيوف الرحمن (جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية- تتمة

- الأصول غير المقيدة
تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو ثابتة.
- الأصول المقيدة
تعد الأصول المقيدة جزءاً من أصول الجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصل لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيف هذا الاستخدام (قيود التوقيف) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والتوقيف معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو أصولاً ثابتة.
- المخصصات والبنود المحتملة
يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو استنتاجي) على الجمعية ناشئ عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يؤدي إلى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت الجمعية تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالتعويضات على أنها أصل منفصل فقط إذا كانت التعويضات مؤكدة فعلياً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الأنشطة بالصافي بعد طرح أية تعويضات.
لا يتم الاعتراف بمخصصات مقابل الخسائر التشغيلية المستقبلية. كما لا يتم الاعتراف بالأصول المحتملة والالتزامات المحتملة.
- إثبات الإيرادات
تتبع الجمعية أساس الاستحقاق بقيد إيراداتها بما فيها إيرادات الاشتراكات التي تقيد لصالح السنة التي تخصها أو السنة اللاحقة حسب الفترة التي يتبعها الإيراد.
بالنسبة للإيرادات من التبرعات والهبات يتم قيدها طبقاً للأساس النقدي.
كما يتم قيد الأصول الممنوحة من الحكومة وغيرها بالسعر العادل المبني على تقييم الخبراء بهذا الشأن وتظهر ضمن أصول الجمعية.
- المصروفات والخسائر
يتم إعداد وعرض المصروفات وفق متطلبات العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح، مع تطبيق متطلبات الإثبات والقياس بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة فيما لم يرد له حكم خاص.
تعرف مصروفات الأنشطة والبرامج بأنها المصروفات التي تتحملها الجمعية لتنفيذ خدماتها ومبادراتها لتحقيق أهدافها النظامية، كما يتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصروفات المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بمصروفات الأنشطة والبرامج.

٤- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

عند إعداد القوائم المالية يتم استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والإفصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.
تستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف وتستخدم لقياس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات والفترات المستقبلية.

جمعية سخاء لإكرام ضيوف الرحمن
(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٥- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ج.س.	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ج.س.
٢,٠٦٧	٧٥,٥٨٢
٢,٠٦٧	٧٥,٥٨٢

النقد لدى البنوك

الرصيد آخر السنة

٦- أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ج.س.	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ج.س.
-	٢١,٩٠٧
	٢١,٩٠٧

ضريبة القيمة المضافة

الرصيد آخر السنة

٧- الموجودات غير الملموسة (برامج)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ج.س.	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ج.س.
١٨,٢٤٦	١٨,٢٤٦
-	-
١٨,٢٤٦	١٨,٢٤٦
-	(٩١٢)
(٩١٢)	(٣,٦٤٩)
(٩١٢)	(٤,٥٦١)
١٧,٣٣٤	١٣,٦٨٥

التكلفة

بداية السنة

إضافات خلال السنة

نهاية السنة

الإطفاء المتراكم

بداية السنة

إطفاء السنة

نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية آخر السنة

جمعية سخاء لإكرام ضيوف الرحمن
(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٨- التبرعات والإيرادات

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	مقيدة	غير مقيدة	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	ﷲ	
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان
-	٨٠,٠٩٤	٨٠,٠٩٤	-	تبرعات إفطار صائم
٢,٠٦٧	٧٢,٤٣٠	-	٧٢,٤٣٠	تبرعات نقدية عامة
-	٥١,٥٢٣	٥١,٥٢٣	-	تبرعات تطوعية
-	١٣,٣٠٧	١٣,٣٠٧	-	تبرعات السقيا
-	٤,٣٨٨	٤,٣٨٨	-	المنح الحكومية
-	٢,٨٢٠	٢,٨٢٠	-	تبرعات إفطار صائم يوم عرفة
-	٢,٣٢٨	٢,٣٢٨	-	تبرعات توزيع الأسودين (تمر - ماء)
-	٢,٣١٥	٢,٣١٥	-	تبرعات وجبة حاج
-	١,٤٨٨	-	١,٤٨٨	اشتراكات الأعضاء
١٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات عينية مقيدة
١٢,٠٦٧	٣٣٠,٦٩٣	٢٥٦,٧٧٥	٧٣,٩١٨	الإجمالي

٩- مصروفات الأنشطة

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	مقيدة	
ﷲ	ﷲ	ﷲ	
-	٨٦,٩٥٧	٨٦,٩٥٧	مصاريف منصة إحسان
-	٥١,٧٣٨	٥١,٧٣٨	مصاريف إفطار صائم
-	٥١,٥٢٣	٥١,٥٢٣	مصاريف خدمات تطوعية
-	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٤,٣٤٨	٤,٣٤٨	رسوم واشتراكات
-	٣,٩٥٦	٣,٩٥٦	عمولات بنكية
-	٢١٠,٥٢٢	٢١٠,٥٢٢	الإجمالي

جمعية سحاء لإكرام ضيوف الرحمن
(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١٠- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ﷲ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ﷲ	
-	٢٠,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٦,٤٥٠	رسوم مهنية
٣,٠٢٩	٢٤	أخرى
٣,٠٢٩	٢٦,٤٧٤	الإجمالي

١١- الأحداث اللاحقة لفترة التقرير
تعتقد إدارة الجمعية بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية تتطلب تسويتها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية.

١٢- أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة، عند الضرورة، لكي تتماشى مع عرض السنة الحالية، لم يكن لإعادة التصنيف هذه أي أثر على صافي الأصول أو صافي التغير للجمعية للسنة الماضية.

١٣- اعتماد القوائم المالية
وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بتاريخ ٠١ مارس ٢٠٢٦م.