

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧ -٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

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 والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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 التفاصيل 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 وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء 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 تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية 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.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٨٩٦)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقديم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.
- تقديم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما 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 والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٠٣ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٠ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

المبالغ بالريال السعودي

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

5

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	١٠,٥٠٠	.	١٠,٥٠٠	٩,١٥٠
التبرعات النقدية العامة	٢٤,٠٠٠	.	٢٤,٠٠٠	٥٣,٥٥٠
التبرعات النقدية المقيدة	١٠	٤٧٤,٠٢٢	٤٧٤,٠٢٢	٧٧٧,٧٠٩
دعم منصة احسان	١٢	١,٠٤٤,١٤٠	١,٠٤٤,١٤٠	٢,٢٤١,٩٠٨
الإعانات الحكومية	١١	٩٩,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	٦٣,٠٠٠
نسبة التشغيل للبرامج والأنشطة	٢٤٩,٣٢٠		٢٤٩,٣٢٠	٤٠١,١٣٢
إيرادات أخرى	١٤,٠٠٠		١٤,٠٠٠	٨,٣٦٤
تبرعات خدمة تطوعية - المنصة الوطنية	.	١٩,٨٣٠	١٩,٨٣٠	٢٠,٣٣٠
أرباح استثمارات	٨,٦٠٠	.	٨,٦٠٠	
صافي الأصول المحررة من القيود	٢٦٦,٢٠٨	(٢٦٦,٢٠٨)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٥٧٢,٦٢٨	١,٣٧٠,٧٨٤	١,٩٤٣,٤١٢	٣,٥٧٥,١٤٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
مصروفات تشغيل محملة على النشاط	٢٩٥,٦٩٧	.	٢٩٥,٦٩٧	٢٨٦,٣٩٣
مصاريف أنشطة غير مقيدة	٣٦,٤٢٨	.	٣٦,٤٢٨	٥٢,٥٢٤
مصاريف خدمة تطوعية - المنصة الوطنية	.	١٩,٨٣٠	١٩,٨٣٠	٢٠,٣٣٠
مصاريف الحوكمة	٢٠,٧٥٧	.	٢٠,٧٥٧	٢١,٤٥٦
مصاريف جمع أموال	٣٤,٢٠٠	.	٣٤,٢٠٠	١٧,٤٤٢
مصاريف منصة احسان	١٤	١,٤٢٦,٧٠٨	١,٤٢٦,٧٠٨	١,٣٥٤,٨٣٥
مصاريف الأنشطة	١٣	٤٩٨,٥٥٤	٤٩٨,٥٥٤	٨٦٨,٧٨٧
المصاريف العمومية والإدارية	١٥	٢٣٦,٠٠٨	٢٣٦,٠٠٨	١٩٩,٥٧٨
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	١٥٢,٤٥٢	.	١٥٢,٤٥٢	١٣٤,٢٧١
إجمالي المصروفات والخسائر				
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٠٢,٩١٤)	(٥٧٤,٣٠٨)	٢,٧٢٠,٦٣٤	٢,٩٥٥,٦١٥
البنود الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	.	.	.	(٢,٧٤٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	(٢,٧٤٠)
التغير في صافي الأصول	(٢٠٢,٩١٤)	(٥٧٤,٣٠٨)	(٧٧٧,٢٢٢)	٦١٦,٧٨٨
صافي الأصول في بداية السنة	١,٠٤١,٣٤٨	٥٩٣,٣٣٢	١,٦٣٤,٦٨٠	١,٠١٧,٨٩٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٨٣٨,٤٣٤	١٩,٠٢٤	٨٥٧,٤٥٨	١,٦٣٤,٦٨٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
	(بالريالات السعودية)		
١,٠١٧,٨٩٢	٣٩٤,٤٢٢	٦٢٣,٤٧٠	
٦١٦,٧٨٨	١٩٨,٩١٠	٤١٧,٨٧٨	التغير الشامل في صافي الأصول
١,٦٣٤,٦٨٠	٥٩٣,٣٣٢	١,٠٤١,٣٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٧٧٧,٢٢٢)	(٥٧٤,٣٠٨)	(٢٠٢,٩١٤)	التغير الشامل في صافي الأصول
٨٥٧,٤٥٨	١٩,٠٢٤	٨٣٨,٤٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦١٦,٧٨٨	(٧٧٧,٢٢٢)	التغير في صافي الأصول
١٣٤,٢٧١	١٥٢,٤٥٢	إهلاك الأصول الثابتة
١٢,٦٦٨	١١,٦٣٣	المكون من مخصص نهاية الخدمة
<u>٧٦٣,٧٢٧</u>	<u>(٦١٣,١٣٧)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٩٩,٨٩٨)	١٠,٢٨١	أرصدة مدينة أخرى
(٤,٠٧٤)	(١,٤٧٢)	مخزون
١٨,٨٩٤	٣٣٦,٧٤٤	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦٧٨,٦٤٩</u>	<u>(٢٦٧,٥٨٤)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٨٥,٩٥٦)	(٤٤,٤٦٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٤٠,٤٥٢)	استثمارات غير متداولة - في مؤسسات تابعة
١٠,١٢٠	.	استبعادات الأصول الثابتة
<u>(١٧٥,٨٣٦)</u>	<u>(٨٤,٩٢٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٥٠٢,٨١٣	(٣٥٢,٥٠٤)	التغير في النقدية خلال السنة
٤٠٩,٤٩٤	٩١٢,٣٠٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٩١٢,٣٠٧</u>	<u>٥٥٩,٨٠٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
- (٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦) بتاريخ ١١ / ٠٩ / ١٤٤١ هـ ..
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

- ١- المساهمة في رفع الوعي المجتمعي بمفهوم المسؤولية الاجتماعية .
- ٢- تنفيذ برامج ومبادرات المسؤولية الاجتماعية .
- ٣- تنفيذ البرامج التدريبية في مجال المسؤولية الاجتماعية .
- ٤- تقديم الاستشارات الفنية في مجال المسؤولية الاجتماعية .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنو بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة ك "غير متداولة".

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإيلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. 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 كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

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.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

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

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

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

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحي

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٩٠٢,٣٠٧	٥٣٥,٥٤٨	حسابات جارية - بنك الانماء.
١٠,٠٠٠	١٤,٢٥٥	حسابات جارية - بنك الراجحي.
٠	١٠,٠٠٠	حسابات جارية - البنك العربي.
<u>٩١٢,٣٠٧</u>	<u>٥٥٩,٨٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥٨,٧٤٤	١,٥٠٠	دفعات مقدما موردين
٩,٠٠٠	١٥,١٩٨	ذمم العاملين - السلف والقروض
٨,٤٥٦	٧,٤٦٧	ايجارات مدفوع مقدما
٥٦,٣٣٢	٤٢,١٨٦	ضريبة القيمة المضافة
٢١,١٠٠	٧٧,٠٠٠	إيرادات مستحقة
<u>١٥٣,٦٣٢</u>	<u>١٤٣,٣٥١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البير ان	(٦) صافي الأصول الثابتة
١٠١,٣٩٥	١٠١,٥٥٤	٧٣,٠٥٠	٧٣,٠٥٠	٣١,٧٣٢	٤١,٣١٨	١٧٤,٦٠٤	٣١,٨٩١	١٤٢,٧١٣	أجهزة الحاسب الي وملحقاته	
٥١,٣٧٦	٥٧,٢٤٣	١٦,١٤٥	١٦,١٤٥	٦,٧١٠	٩,٤٣٥	٧٣,٣٨٨	١٢,٥٧٧	٦٠,٨١١	الأثاث المكتبي	
١٧٦,٥٣٨	١٣٥,٨٧١	٩٧,٥٥٠	٩٧,٥٥٠	٤٠,٦٦٧	٥٦,٨٨٣	٢٣٢,٤٢١	٠	٢٣٣,٤٢١	الالات ومعدات	
٣,٢٩٢	١	٧,٩٧٤	٧,٩٧٤	٣,٢٩١	٤,٦٨٣	٧,٩٧٥	٠	٧,٩٧٥	أجهزة الاتصال والامن والحماية	
٣,٨٥٣	٣,٤٠٨	١,٠٣٨	١,٠٣٨	٤٤٥	٥٩٣	٤,٤٤٦	٠	٤,٤٤٦	أجهزة تدفئة وتبريد	
٢٢٧,٩٦٦	٢٠١,٨٥٧	٥٩,٢٣٠	٥٩,٢٣٠	٢٦,١٠٩	٣٣,١٢١	٢٦١,٠٨٧	٠	٢٦١,٠٨٧	تحسينات مباني مستاجرة	
١٠٨,٧٤٤	٦٥,٢٤٦	١٥٢,٢٤٣	١٥٢,٢٤٣	٤٣,٤٩٨	١٠٨,٧٤٥	٢١٧,٤٨٩	٠	٢١٧,٤٨٩	السيارات	
٦٧٣,١٦٤	٥٦٥,١٨٠	٤٠٧,٢٣٠	٤٠٧,٢٣٠	١٥٢,٤٥٢	٢٥٤,٧٧٨	٩٧٢,٤١٠	٤٤,٤٦٨	٩٢٧,٩٤٢	الإجمالي	

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) استثمارات تابعة

تتمثل في مؤسسة نظم الذكاء الاصطناعي للتدريب. "مؤسسة" سجل تجاري رقم ٧٠٣١٣٩٤٠١٣ وتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٠ الصادر من فرع وزارة التجارة بجهة ، والحركات في الإستثمار كما يلي:

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٠	٤٠,٤٥٢	مؤسسة نظم الذكاء الاصطناعي للتدريب
٠	٤٠,٤٥٢	الإجمالي

(٨) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٤,٧٣٠	٥,١٦٩	تأمينات اجتماعية
٣٠,٥١٦	١٨,٨٢٢	موردين
٠	٣٥٧,٠١٥	إيرادات مقدما
٤٨,٨٣٣	٣٩,٨١٧	اجازات مستحقة
٨٤,٠٧٩	٤٢٠,٨٢٣	الإجمالي

(٩) مخصص نهاية الخدمة

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
١١,٧٥٠	٢٤,٤١٨	رصيد اول العام
١٢,٦٦٨	١١,٦٣٣	المكون خلال العام
٢٤,٤١٨	٣٦,٠٥١	الإجمالي

(١٠) التسريعات النقدية المقيدة

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٦٦,٠٨٧	٣٢,٣٠٠	تبرع نقدي مقيد - مبادرة وطن اخضر
٣٣,٠٤٣	٠	وطن اخضر ٢ الشميسي بدجت
١٢٧,٥٠٠	٠	مبادرة معايدة المجتمع - سدرة
٠	١٠٦,٢٥٠	مبادرة السلال الرمضانية - سدرة المالية
٣٥,٢٣٥	٠	مبادرة هدايا العيد-تمرة
٤٢,١٣٠	٠	وطن اخضر ٢ - زين
٣٣,٠٤٤	٢٥,٨٠٠	مبادرة وطن اخضر ٢-سدرة المالية
٠	٠	مبادرة وطن اخضر-المحالييل الطبية
٠	٢٥,١٢١	مبادرة السلال الرمضانية وهدايا العيد - شركة وقت العائلة
٩,٠٠٠	٣٨,٢٥٠	مبادرة هدايا العيد - كيا
٣٠,٠٠٠	٠	المعرض التوعوي البيئي - سدرة
٠	١٧٠,٠٤٢	مشروع المباني المستدامة - مؤسسة الملك خالد
٠	١٤,٤٠٠	بادرة فرحة وطن - اليوم الوطني ٢٠٢٥ - شركة بدجت
٠	٢٢,٨٠٠	مبادرة وطن اخضر - موندليز العربية
٢١,١٠٠	٠	المعرض التوعوي لأضرار التدخين
٨١,٧٥٠	٠	مبادرة التشجير - الخطوط السعودية
١٥,٦٠٠	٧,٣٧٩	مبادرة الترحيب بضيوف الرحمن ٢٠٢٥ م
١٩٨,٩٢٠	٠	معارض تعزيز المسؤولية الاجتماعية تجاه البيئة
٢٢,٨٠٠	٠	وطن اخضر - شركة الاخوان حسين والحسن غازي شاكر
٦١,٥٠٠	٠	مبادرة وطن اخضر - شركة ارامكو لزيت الاساس لوبريف
٠	٣١,٦٨٠	مبادرة مستقبلي المالي لتعزيز الوعي المالي للأطفال - سدرة المالية
٧٧٧,٧٠٩	٤٧٤,٠٢٢	الإجمالي

(١١) الاعانات الحكومية

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٦٣,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم راس المال البشري
٦٣,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	الإجمالي

(١٢) دعم منصة احسان

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٧٨٣,٠٠٠	٢٥٧,٠٠٠	المبادرات البيئية والحرفية - دعم منصة احسان - روشن
١٢٩,٩٨٨	٠	مبادرة تلوين الممشى - روشن
٢٥٠,١٢٥	٢٠٤,٢٤٠	مبادرة هدايا العيد-روشن
٤٨٨,٧٥٠	٣٩١,٠٠٠	مبادرة السلال الغذائية - روشن
٠	١٩١,٩٠٠	فعالية اليوم الوطني ٩٥ - روشن
٣٩٠,٠٤٥	٠	مبادرة التشجير والتوعية-روشن
٢,٠٤١,٩٠٨	١,٠٤٤,١٤٠	الإجمالي

غير مقيد

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٢٠٠,٠٠٠	٠	دعم المصاريف التشغيلية
٢٠٠,٠٠٠	٠	الإجمالي
٢,٢٤١,٩٠٨	١,٠٤٤,١٤٠	اجمالي المقيد والغير مقيد

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٩٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٣,٨٤٠	٠	مبادرة السعودية الخضراء
٠	٢٩,٦٢٧	وطن اخضر ٢ - سدره المالية
٥٦٤	٠	مشروع المتاجر الخضراء
١٣٤,٠٧٣	٠	المعرض التوعوي-سدره
٢٨,٩٧١	٠	مبادرة وطن اخضر ٢ الشميسي بدجت
٣٠,٦٣٩	٠	مبادرة هدايا العيد- تمره
٣٨,٨٩٤	٠	مبادرة وطن اخضر ٢ - زين
١١٥,١٣٧	٠	مبادرة معايدة المجتمع-سدره
	٢٢,٠٤٠	مبادرة السلال الرمضانية وهدايا العيد - شركة وقت العائلة
	٢٠,١٦٣	مبادرة هدا العيد - كيا
٤٧,١٧٣	٠	مبادرة وطن اخضر-المحالييل الطبية
١٤,٠٠٠	٠	المعرض التوعوي لأضرار التدخين - الخطوط السعودية
٧٤,٠٨٢	٠	مبادرة التشجير الخطوط السعودية
٢٢,١٧٣	١٩,٦٤٩	مبادرة الترحيب بضيوف الرحمن ٢٠٢٥ م
٢١٣,٢٤٦	٠	معارض تعزيز المسؤولية الاجتماعية تجاه البيئة
٢٧,٦٢٨	٠	وطن اخضر - شركة الاخوان حسين والحسن غازي شاكر
٥٤,٩١٠	٠	مبادرة وطن اخضر - شركة ارامكو لزيوت الاساس لوبريف
٠	٢٢,٩٠٤	وطن اخضر - سدافكو
٠	١٩٥,٠٢٩	مشروع المباني المستدامة - مؤسسة الملك خالد
٠	٩٧,٤٤٢	مبادرة السلال الرمضانية - سدره المالية
٠	٦,٤٦٠	مشروع الاعلام الواعد - مؤسسة الملك خالد
٠	١٨,٤١٦	مبادرة فرحة وطن - اليوم الوطني ٢٠٢٥ - شركة بدجت
٠	٣٦,١٢٥	مبادرة وطن اخضر - موندليز العربية
٠	٣٠,٦٩٩	مبادرة مستقبلي المالي لتعزيز الوعي المالي للأطفال - سدره المالية
٦٣,٤٥٦	٠	مصروفات مبادرة وطن اخضر
<u>٨٦٨,٧٨٧</u>	<u>٤٩٨,٥٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف منصة احسان</u>
٢٢٠,٩٤٩	٧٣٩,٨٥٠	مبادرات بيئية وحرفية
٢٣١,٨٩٥	١٨٥,٩٨٨	مبادرة هدايا العيد- روشن
٣٤٩,٨٥٧	٠	مبادرة التشجير والتوعية- روشن
٠	١٦٧,١٢٦	فعالية اليوم الوطني ٩٥ - روشن
١٢٤,٦٣٥	٠	مبادرة تلوين الممشى - روشن
٤٢٧,٥٠٠	٣٣٣,٧٤٤	مبادرة السلال الغذائية - روشن
<u>١,٣٥٤,٨٣٥</u>	<u>١,٤٢٦,٧٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (١٨٩٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٩٧,٨١٨	٩٤,٤١٧	الرواتب والأجور النقدية
١١,٥٢١	١٠,٩٥٣	التأمينات الاجتماعية
٢٥,٣٣٣	.	إجازات
١,٢٤٤	٨٤٨	مستلزمات مكتبية
٤,٦٠٧	١٤,٧٠٧	مستلزمات أنظمة معلومات
٤٦١	٤٤	مطبوعات
٤,٣١٦	٢,٥٤٧	ضيافة ونظافة
٣,٣٣٩	٥٥٨	بريد وهاتف وبرق وانترنت
.	١,٠٠٠	استشارات
١,٧٦١	.	تذاكر سفر
٨٠٠	.	دعاية وإعلان
٩٣٨	٦٣	مستهلكات أخرى
٢,١١٥	٧,٠٧٢	محروقات وصيانة سيارات
١٨٠	١,٥٩١	صيانة وإصلاح
١,٥٤٩	١,٦٢٩	مصاريف تأمين -سيارات
٦,٠٠٠	١,٨٠٠	تكاليف مهنية
١,٠٨٧	.	سفریات عمل داخلية
٤,٥١٠	٥,٤٣٥	إيجار مكاتب
٨٣٠	١,٠٣٣	عمولات بنكية
٣٨٦	.	نقل عاملين
.	٥,٥٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٨,٠٩٨	١٤,٧٧٠	مصاريف حكومية واشتراكات
٤١٧	٤,٤٠٨	التأمين الطبي
٩,٦٠٠	٥٦,٠٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
١٢,٦٦٨	١١,٦٣٣	تعويض نهاية الخدمة
<u>١٩٩,٥٧٨</u>	<u>٢٣٦,٠٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المسؤولية الاجتماعية بمحافظة جدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي برقم (١٨٩٦)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٦) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
مبادرة السعودية خضراء	١,٢٨٢	.	.	.	١,٢٨٢
وطن احضر ٣ - سدره المالية	.	٢٥,٨٠٠	٢٩,٦٢٧	-٣٨٢٧	.
وطن اخضر - سدافكو	.	٣٢,٣٠٠	٢٢,٩٠٤	١٧٩٦	٧,٦٠٠
مبادرة السلال الرمضانية ٣ - روشن - منصة احسان	.	٣٩١,٠٠٠	٣٣٣,٧٤٤	٥٧٢٥٦	.
مبادرة السلال الرمضانية - سدره المالية	.	١٠٦,٢٥٠	٩٧,٤٤٢	٨٨٠٨	.
مبادرة هدايا العيد ٢ - برعاية روشن - منصة احسان	.	٢٠٤,٢٤٠	١٨٥,٩٨٨	١٨٢٥٢	.
مبادرة السلال الرمضانية وهدايا العيد-وقت العائلة	.	٢٥,١٢١	٢٢,٠٤٠	٣٠٨١	.
مبادرة هدايا العيد - كيا	.	٣٨,٢٥٠	٢٠,١٦٣	١٢٣٧	١٦,٨٥١
مبادرة الترحيب بضيوف الرحمن - ٢٠٢٥ م	.	٧,٣٧٩	١٩,٦٤٩	-١٢٢٧٠	.
مبادرة مستقبلتي المالي - سدره المالية	.	٣١,٦٨٠	٣٠,٦٩٨	٩٨٢	.
مبادرة البيئة والحرفية ٢ روشن- دعم منصة احسان	.	٢٥٧,٠٠٠	٢٣٠,٩٣٦	٢٦,٠٦٤	.
مبادرة اليوم الوطني ٩٥ روشن - دعم منصة احسان	.	١٩١,٩٠٠	١٦٧,١٢٦	٢٤٧٧٤	.
المباني المستدامة - مؤسسة الملك خالد	٣٠,٠٠٠	١٧٠,٠٤٢	١٩٥,٠٢٩	٥٠١٣	.
المبادرات البيئية والحرفية - روشن - منصة احسان	٥٦٢,٠٥١	.	٥٠٨,٩١٤	٥٣١٣٧	.
مبادرة فرحة وطن - اليوم الوطني ٢٠٢٥	.	١٤,٤٠٠	١٨,٤١٦	-٤٠١٦	.
مبادرة وطن اخضر	.	٢٢,٨٠٠	٣٦,١٢٥	-١٣٣٢٥	.
مشروع الاعلام الواعد	.	.	.	٢٤٨	-٢٤٨
المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري	.	٩٩,٠٠٠	.	٩٩٠٠٠	.
خدمات تطوعية	.	١٩,٨٣٠	١٩,٨٣٠	.	.
مشروع الاعلام الواعد - مؤسسة الملك خالد	.	.	٦,٤٦٠	.	-٦,٤٦٠
الإجمالي	٥٩٣,٣٣٣	١,٦٣٦,٩٩٢	١,٩٤٥,٠٩١	٢٦٦,٢٠٨	١٩,٠٢٦

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة