

جمعية الحليمة الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

٢- ٣	تقرير مراجع الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧- ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

رئيس جمعية الحليلة الخيرية للخدمات الإنسانية
الاحساء - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

الرأي

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية الحليلة الخيرية للخدمات الإنسانية، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٢٥) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها 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 مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينه من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب 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.

مسؤوليات المراجع 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 يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

تقرير المراجع المستقل إلى السادة / رئيس جمعية الحيلة الخيرية للخدمات الإنسانية
الاحساء - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، ،

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمؤسسة مستمرة. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند 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.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات علاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - نقوم بإبلاغ الإدارة ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي قصور مهمة في الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى
- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات اللائحة الأساسية لجمعيات والتعليمات المنظمة لها ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة فهد عبيد الحافى
محاسبون قانونيون واستشاريون



محاسب قانوني

فهد الحافى

ترخيص رقم ٥٤٤

شركة فهد عبيد الحافى

محاسبون قانونيون واستشاريون
مهنية ذات مسؤولية محدودة
سجل تجاري ١٠١٠٤٦٤٨٥٥

الرياض ١٤٤٦/١٠/٢٧هـ

الموافق ٢٠٢٦/٠٤/١٥م

جمعية الحليلة الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيضاح	
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٦,٥٣٠,٧٣١	٢٢,٢٢٨,٤٧٥	٤	عقارات وآلات ومعدات - الصافي
٧٢٤,١٩٣	٤٨٧,٠٤١	٥	استثمارات في صناديق محلية
١,٤٤٧,٥٠٠	١,٢١٩,٠٠٠	٦	استثمارات في أوراق مالية غير متاحة للبيع
٨,٧٠٢,٤٢٤	٢٣,٩٣٤,٥١٦		مجموع الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٥٢,٧٧٥	١٠٤,٠٦٢	٧	الأرصدة المدينة الأخرى
٩,٣٢٥,٣٧٠	٨,١٣٦,٢٨٤	٨	النقد لدى البنوك
٩,٣٧٨,١٤٥	٨,٢٤٠,٣٤٦		مجموع الأصول المتداولة
١٨,٠٨٠,٥٦٩	٣٢,١٧٤,٨٦٢		إجمالي الأصول
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
-	٢,٤٠٠,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
٢٩١,١٧٤	٣٢٤,٣٣٣	٩	مخصص منافع الموظفين
٢٩١,١٧٤	٢,٧٢٤,٣٣٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٩١,١٧٤	٢,٧٢٤,٣٣٣		إجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٥,٧٠٣,٥٤٦	٥,٤٢٦,٨٠٠		صافي الأصول المقيمة
١٠,٩٨٥,٠٥٥	٢٣,٣٨٨,٥٨٧		صافي الأصول غير المقيمة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		رأس المال
١,٠٩٠,٧٩٤	٦٢٥,١٤٢	٥ و ٦	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية غير متاحة للبيع
١٧,٧٨٩,٣٩٥	٢٩,٤٥٠,٥٢٩		مجموع صافي الأصول
١٨,٠٨٠,٥٦٩	٣٢,١٧٤,٨٦٢		إجمالي الأصول

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية الحليلة الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إيضاح	مقيدة	غير مقيدة	المجموع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المجموع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
الإيرادات والتبرعات				
١٠	١,٩٧٧,٤١٤	٦,٢٠٠	١,٤٤١,٢٧٩	١,٩٨٣,٦١٤
تبرعات النقدية العامة				
	-	-	٦٧٤,٢٠٠	-
دعم منصة إحسان				
	-	٢,١٠١,٧٩٩	١,٣٤٦,١٩٤	٢,١٠١,٧٩٩
التبرعات العامة				
	٥٢٨,٨٥٠	-	١,٧٥٢,٤٠٥	٥٢٨,٨٥٠
التبرعات العينية				
	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠
تبرعات عينية مجمع سكني				
	-	٥٨,١٥٠	٤٩,٢٠٠	٥٨,١٥٠
اشتراكات الأعضاء				
	١٨١,٧٩٠	-	١٥٤,٦٦١	١٨١,٧٩٠
تبرعات الزكاة				
	-	٨٣,٢٠١	١٠٥,٦٥٢	٨٣,٢٠١
إيرادات الإيجار				
	٢,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠
المنح الحكومية				
	-	-	٣٤,٩٥١	-
إيرادات هيئة الزكاة والدخل				
	-	١٤٢,٢٦٩	-	١٤٢,٢٦٩
إيرادات أرباح بلوم				
	-	٢١٧,٤٩٦	١٧٧,٧٩٣	٢١٧,٤٩٦
رسوم فلذاتي				
	-	٦٥٩,٩٠١	٦٣٣,٨٨٩	٦٥٩,٩٠١
إيرادات الروضة				
	-	٤٩,٩١٩	-	٤٩,٩١٩
أرباح وديعة نقاء				
	-	-	٢١,٢٦٦	-
إيرادات متنوعة				
	٢,٦٩٠,٠٥٤	١٥,٣١٨,٩٣٥	٦,٥٤١,٤٩٠	١٨,٠٠٨,٩٨٩
إجمالي الإيرادات والتبرعات				
المصروفات				
١١	٢,٩٦٦,٨٠٠	٢,٠٢٠,٧٣٠	٢,٨٨٣,٩٣٩	٤,٩٨٧,٥٣٠
مصروفات الأنشطة				
١٢	-	١١٨,٥٠٢	١٠٩,٨٥٦	١١٨,٥٠٢
مصروفات حملة على الأنشطة				
١٣	-	٧٧٦,١٧١	٤٨٤,٨٩٤	٧٧٦,١٦٦
المصروفات العمومية والإدارية				
	٢,٩٦٦,٨٠٠	٢,٩١٥,٤٠٣	٣,٤٧٨,٦٨٩	٥,٨٨٢,١٩٨
إجمالي المصروفات				
	(٢٧٦,٧٤٦)	١٢,٤٠٣,٥٣٢	٣,٠٦٢,٨٠١	١٢,١٢٦,٧٨٦
التغير في صافي الأصول				
	٥,٧٠٣,٥٤٦	١٠,٩٨٥,٠٥٥	١٣,٦٢٥,٨٠٠	١٦,٦٨٨,٦٠١
صافي الأصول بداية السنة				
	٥,٤٢٦,٨٠٠	٢٣,٣٨٨,٥٨٧	١٦,٦٨٨,٦٠١	٢٨,٨١٥,٣٨٧
صافي الأصول نهاية السنة				

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية الحلية الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
٣,٠٦٢,٨٠١	١٢,١٢٦,٧٨٦	التغير في صافي الأصول
٣٩٤,٢٠٠	-	أرباح استثمارات غير محققة
		التعديلات في البنود الغير نقدية
٧٨,٢٣١	٤٨٩,٧٥٦	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
٢٧,٢٧٣	٣٣,١٥٩	مخصص منافع الموظفين _ المكون
٣,٥٦٢,٥٠٥	١٢,٦٤٩,٧٠١	فائض العام المعدل
		التغير في الأصول والخصوم والالتزامات التشغيلية
(٤٥,٢٧٨)	(٥١,٢٨٧)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٦,٦١٣)	-	منافع الموظفين المسدد
٣,٥١٠,٦١٤	١٢,٥٩٨,٤١٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,١٨٤,٠١٦)	(١٦,١٨٧,٥٠٠)	إضافات إلى العقارات والآلات والمعدات
١٩٢,٣٠٠	٢٣٧,١٥٢	إضافات إلى الاستثمارات العقارية
٩٨,٥٠٠	٢٢٨,٥٠٠	إضافات إلى الاستثمارات المالية في أسهم متاحة للبيع
(٢٩٠,٧٩٩)	(٤٦٥,٦٥٢)	خسائر استثمارات عقارية وأسهم
(٢,١٨٤,٠١٥)	(١٦,١٨٧,٥٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢,٤٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
-	٢,٤٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٣٢٦,٥٩٩	(١,١٨٩,٠٨٦)	صافي الزيادة في النقد لدى البنوك
٧,٩٩٨,٧٧١	٩,٣٢٥,٣٧٠	رصيد النقد لدى البنوك أول السنة
٩,٣٢٥,٣٧٠	٨,١٣٦,٢٨٤	رصيد النقد لدى البنوك آخر السنة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية الحليمة الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١ - معلومات عامة

جمعية الحليمة الخيرية للخدمات الإنسانية، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٢٥) مركزها الرئيسي بمحافظة الأحساء.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التغيرات 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 مبينة على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي

يقوم المكتب بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

(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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التبرعات

يتم تصنيف التبرعات إلى يتلقاها المكتب من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي المكتب للتبرع من قبل المتبرعين.

التبرعات العينية

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

جمعية الحليمة الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

العقارات والآلات والمعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم. يحمل الاستهلاك على قائمة الإيرادات والمصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك بتوزيع تكلفة الموجودات ذات الصلة ناقصاً القيمة المتبقية لها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات	
-	أراضي
٢٥	مباني
١٠	أثاث ومفروشات
٥	سيارات
٦- ٧	آلات ومعدات

في حالة وجود دليل على وجود تغير هام في معدل الاستهلاك، أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للأصل، يتم تعديل استهلاك ذلك الأصل مستقبلاً لعكس التوقعات الجديدة.

تحمل الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تطيل جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للموجودات على قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

في حالة استبدال أجزاء من بعض بنود العقارات والآلات والمعدات فإن الشركة تُضيف إلى المبلغ الدفترى لبند العقارات والآلات والمعدات تكلفة استبدال جزء من مثل هذا البند عندما يتم تحمل هذه التكلفة، إذا كان يُتوقع أن يقدم الجزء البديل منافع مستقبلية إضافية للشركة. ويُغى إثبات المبلغ الدفترى لتلك الأجزاء التي أُستبدلت. تشمل التكلفة على المصروفات التي تُعزى مباشرة إلى نقل الأصل إلى الموقع ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تقصدها الإدارة.

إذا كانت المكونات الرئيسية لعنصر من العقارات والآلات والمعدات لها أنماط مختلفة اختلافاً كبيراً في استهلاك المنافع الاقتصادية، فيجب على المنشأة تخصيص التكلفة الأولية للأصل لمكوناته الرئيسية واستهلاك كل عنصر على حدة على مدار العمر الإنتاجي. يتم استهلاك الأصول الأخرى على مدار عمرها الإنتاجي كأصل واحد.

تتم مراجعة القيم المتبقية والعمر الإنتاجي وطرق استهلاك العقارات والآلات والمعدات في نهاية كل سنة مالية وتعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك مناسباً.

تحدد أرباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية ويتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل.

جمعية الحليلة الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المشتراه بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقيد أو تحمل التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة التغيرات في حقوق الشركاء. يحمل الانخفاض الدائم في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع على قائمة الدخل.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حال وجود سوق نشط لتداول الأوراق المالية، وإلا تعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة، وفي حالة بيع جزء من هذه الاستثمارات فإنه يتم محاسبتها على أساس طريقة المتوسط المرجح. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات عند استلامها أو عند وجود إخطار بتوزيعها.

الذمم المدينة

يتم قيد المدينين التجاريين بقيمة المبلغ الأصلي لفاتورة المبيعات غير المخصوم المستحق من العملاء ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، (إن وجد). يجنب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة خلال الفترات الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الشامل وتظهر تحت بند "المصاريف العمومية والإدارية". عندما تكون الذمم المدينة التجارية غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها إلى حساب "المصاريف العمومية والإدارية" في قائمة الدخل الشامل.

الموجودات والمطلوبات المالية

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والأرصدة المدينة الأخرى والسلف والمصاريف المدفوعة مقدماً، والمطلوبات المستحقة والمتداولة الأخرى.

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات صافي المبلغ بالقوائم المالية عندما يكون لدى الجمعية حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى الجمعية النية لتسوية المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

٣ - التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية.

يتم تقويم هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وذلك على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بإجراء تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، إن هذه التقديرات وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية.

يتم تقويم هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وذلك على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بإجراء تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، إن هذه التقديرات وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

جمعية الحليمة الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

- ٣ - التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)
- تتمثل أهم البنود والتي تتطلب استخدام الإدارة للتقديرات والافتراضات الهامة فيما يلي:
- الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات.
 - الانخفاض وعكس قيد الانخفاض في قيمة الموجودات.

الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تستهلك الموجودات الخاصة بالجمعية والمصنفة كممتلكات وآلات ومعدات بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الانتاجية الاقتصادية أو العمر الإنتاجي، فإنه يجب الأخذ في الاعتبار بأن الافتراضات الصحيحة التي تمت في وقت التقدير قد تتغير عند توفر معلومات جديدة في هذا الشأن.

الالتزامات المحتملة

يتم تسوية الالتزامات المحتملة حسب طبيعتها عند وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي معين أو أكثر، يتطلب تقدير هذه الالتزامات ممارسة أحكام وعمل تقديرات لنتائج الأحداث المستقبلية

جمعية الحيلة الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٤ - عقارات وآلات ومعدات _ بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني	أثاث ومفروشات	سيارات	آلات ومعدات	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣,٣٠٩,١٦٩	٥,٤٥٧,٥١٥	٩٩٩,٨٦٠	١,٦٧٢,٩٣٠	١,٠٣٥,٤٦٤	١٢,٤٧٤,٩٣٨
إضافات	٢,١٨٤,٠١٦	-	-	-	-	٢,١٨٤,٠١٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥,٤٩٣,١٨٥	٥,٤٥٧,٥١٥	٩٩٩,٨٦٠	١,٦٧٢,٩٣٠	١,٠٣٥,٤٦٤	١٤,٦٥٨,٩٥٤
إضافات	٤,٠٨٠,٠٠٠	١٢,١٠٧,٥٠٠	-	-	-	١٦,١٨٧,٥٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٩,٥٧٣,١٨٥	١٧,٥٦٥,٠١٥	٩٩٩,٨٦٠	١,٦٧٢,٩٣٠	١,٠٣٥,٤٦٤	٣٠,٨٤٦,٤٥٤
الاستهلاك المتراكم						
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	-	٤,٤١١,٥٤٠	٩٨٨,٢٦٧	١,٦١٤,٧٢٢	١,٠٣٥,٤٦٣	٨,٠٤٩,٩٩٢
استهلاك (إيضاح ١٣)	-	٦٢,٦٢١	٤٣٠	١٥,١٨٠	-	٧٨,٢٣١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	٤,٤٧٤,١٦١	٩٨٨,٦٩٧	١,٦٢٩,٩٠٢	١,٠٣٥,٤٦٣	٨,١٢٨,٢٢٣
استهلاك (إيضاح ١٣)	-	٤٣٥,٥٦٧	١١,١٦٢	٤٣,٠٢٧	-	٤٨٩,٧٥٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	-	٤,٩٠٩,٧٢٨	٩٩٩,٨٥٩	١,٦٧٢,٩٢٩	١,٠٣٥,٤٦٣	٨,٦١٧,٩٧٩
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٩,٥٧٣,١٨٥	١٢,٦٥٥,٢٨٧	١	١	١	٢٢,٢٢٨,٤٧٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥,٤٩٣,١٨٥	٩٨٣,٣٥٤	١١,١٦٣	٤٣,٠٢٨	١	٦,٥٣٠,٧٣١

٥ - استثمارات في صناديق محلية

تمثل الاستثمارات في الصناديق المحلية استثمار في صندوق لدى شركة بلوم للاستثمار السعودية (مرخصة من هيئة السوق المالية السعودية برقم ٠٨٠٩٤ - ٣٧) ويتمثل نشاطها في إدارة الأصول وإدارة الثروات بالإضافة إلى الاستشارات وتمويل الشركات، وكان عدد الوحدات المشتراة في بداية الاستثمار ٧٣٠.٧٦٣٨ وحدة، وتتمثل حركة الاستثمار كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٩١٦,٤٩٣	٧٢٤,١٩٣	١ يناير
(١٩٢,٣٠٠)	(٢٣٧,١٥٢)	خسائر غير محققة
٧٢٤,١٩٣	٤٨٧,٠٤١	٣١ ديسمبر

جمعية الحيلة الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٦ - استثمارات في أوراق مالية غير متاحة للبيع

تمثل الاستثمارات في أوراق مالية غير متاحة للبيع شراء أسهم في مصرف الانماء (شركة مساهمة سعودية) والتي تبلغ ٥٠,٠٠٠ سهم وتتمثل حركة الاستثمار كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١,٥٤٦,٠٠٠	١,٤٤٧,٥٠٠	١ يناير
(٩٨,٥٠٠)	(٢٢٨,٥٠٠)	خسائر غير محققة
١,٤٤٧,٥٠٠	١,٢١٩,٠٠٠	٣١ ديسمبر

٧ - الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٤٨,٨٦٢	٩٨,٩٩٠	أمانات ضريبة القيمة المضافة
٣,٩١٣	٣,٩١٣	إيرادات مستحقة
—	١,١٥٩	عهد العاملين
٥٢,٧٧٥	١٠٤,٠٦٢	المجموع

٨ - النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٢,١٧١,٧٢٢	٤,٣٥١,٧٠٣	بنك الجزيرة
٢,١٣٩,٧٦١	١,٤١٧,٩١٦	البنك العربي الوطني
٣,٣٦٤,٤٨١	١,٠١٦,٣٤٠	البنك الأهلي السعودي
١,١٥٦,٧٤٦	٧٢٤,٠٥٦	مصرف الراجحي
—	٥٠٢,٧٠٥	بنك البلاد
٤٩٢,٦٦٠	١٢٣,٥٦٤	بنك الرياض
٩,٣٢٥,٣٧٠	٨,١٣٦,٢٨٤	المجموع

جمعية الحيلة الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٩ - منافع الموظفين

استخدمت الإدارة الاعفاءات في عدم استخدام طريقة وحدة الائتمان المُخططة "طريقة التقويم الإكتواري" لقياس منافع الموظفين وذلك بسبب تكلفة وجهد لا مبرر لهما.

قامت الإدارة بإجراء تقديراً للقيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة الخاصة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بشأن مكافأة نهاية الخدمة المستحقة طبقاً للأنظمة وزارة الموارد البشرية.

يلخص الجدول أدناه صافي مصاريف المنافع المثبتة في قائمة الدخل الشامل والأرصدة في نهاية السنة في قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٢٧٠,٥١٤	٢٩١,١٧٤	١ يناير
٢٧,٢٧٣	٣٣,١٥٩	المكون للسنة
(٦,٦١٣)	-	المسدد خلال السنة
٢٩١,١٧٤	٣٢٤,٣٣٣	٣١ ديسمبر

١٠ - تبرعات النقدية العامة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مقيدة	غير مقيدة	
١٨٤,٩٦٨	٦,٢٠٠	-	٦,٢٠٠	إيراد مشروع كساء
٦٥٢,٨٦٢	٦٨٠,٩٨٥	٦٨٠,٩٨٥	-	تبرعات وهبات كفالة يتيم
-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	تبرعات حج فقير
١٦٩,١٦٩	١٦٣,١٣٧	١٦٣,١٣٧	-	تبرعات السلة الغذائية شهر رمضان
-	١١٤,٩٠٠	١١٤,٩٠٠	-	إيراد مشروع العمارة التجارية
-	١٠٨,٣٤٨	١٠٨,٣٤٨	-	تبرعات كسوة عيد
٦١,٩٣٦	٨٩,١٠٣	٨٩,١٠٣	-	إيراد إعانة أسر ناشئة
١١٢,٣٢٤	٨٤,٨٨٨	٨٤,٨٨٨	-	إيراد مشروع إعانة الشتاء
٥٨,٤٧٠	٦٢,٣٥٨	٦٢,٣٥٨	-	مشروع الأضاحي
٣٠,٣٥٠	٥٣,٩٧٥	٥٣,٩٧٥	-	إيراد مشروع كفالة اسر
١,٩٣٢	٤٤,٤٨٦	٤٤,٤٨٦	-	إيراد مشروع الأجهزة
٢٩,١٩١	٣٦,١٢٤	٣٦,١٢٤	-	مساعداً دائمة
٥١,٣١١	٢٥,٠٠١	٢٥,٠٠١	-	تبرعات حقبة الطالب
١٠,٨٨٥	٩,٢٠٦	٩,٢٠٦	-	إيراد كفارة إطفاء
٧,٩٨٣	٢,٢٧٧	٢,٢٧٧	-	إيراد مشروع تطوير المغتسل
٣,٨٨٨	١,٣٥٨	١,٣٥٨	-	إيراد وتبرعات مساعدة إيجار
١,٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	-	إيراد مشروع تحسين مسكن
٧٢٩	٤٥١	٤٥١	-	تبرعات المساعدات الدراسية بعد الثانوية
٢,٥٦١	١٩١	١٩١	-	مساعداً مقطوعة و طارئة
١,١٣٢	١٢٦	١٢٦	-	مراتب و مفارش
٥٧,٦١٩	-	-	-	تبرعات كسوة يتيم
٢,٤٤٩	-	-	-	تبرعات عيدية يتيم
٢٠	-	-	-	إيراد مشروع بيوتهم امنة
١,٤١١,٢٧٩	١,٩٨٣,٦١٤	١,٩٧٧,٤١٤	٦,٢٠٠	المجموع

جمعية الحيلة الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١١ - مصروفات الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مقيدة	غير مقيدة	
-	٥٨٦,٨٣٧	-	٥٨٦,٨٣٧	مصارييف المجمع السكني حي الرفاع
٣٢٠,٦٩٦	٥٣٧,١٦٦	-	٥٣٧,١٦٦	مصروفات الروضة
٤٩,٣٣٠	٧٨,٢١٣	-	٧٨,٢١٣	مصروفات لجنة التطوع
٤٢٨,٥٢٥	٦٦١,٦٢٢	٦٦١,٦٢٢	-	المساعدات الدائمة
-	٤١٩,٠٥٢	٤١٩,٠٥٢	-	مساعدات حج
-	٢٦٣,٩٢٥	٢٦٣,٩٢٥	-	مصارييف عينية لحوم
-	٢١٣,٨٠٠	٢١٣,٨٠٠	-	كسوة عيد
٢٣٧,٣٠٤	٢٠٣,١٧٨	٢٠٣,١٧٨	-	مساعدات كفالة يتيم
-	١٩١,٢٩٠	١٩١,٢٩٠	-	مصروفات عينية السلة الغذائية
١٥٢,٥٨٨	١٧٣,٣٠٠	١٧٣,٣٠٠	-	مساعدات زكاة الفطر
١٢,٠٠٠	١٣٥,٢٠٠	١٣٥,٢٠٠	-	مساعدات أسر ناشئة
٧٧,٥٠٠	٩٨,٤٨٠	٩٨,٤٨٠	-	مساعدة تحسين مسكن
٢٢٨,١٠٠	٨٦,٩٢١	٨٦,٩٢١	-	مساعدة كسوة الشتاء
٩,٣٢٠	٧٨,٠١٠	٧٨,٠١٠	-	مساعدة أجهزة
٢٢١,٢٥٢	٧٤,٣٦٩	٧٤,٣٦٩	-	مساعدات السلة الغذائية لشهر رمضان
٦٠,١٠٨	٥٦,١٨٣	٥٦,١٨٣	-	مساعدة الزبي المدرسي
٤٨,١٨٢	٥٠,٩٩٤	٥٠,٩٩٤	-	مصروف مشروع الأضاحي
-	٤٨,٦٣٩	٤٨,٦٣٩	-	مساعدة يتيم أجهزة
-	٤٣,٨١٠	٤٣,٨١٠	-	مصارييف عينية تمور
٧٤,٣٩٥	٣٧,١٠٥	٣٧,١٠٥	-	مساعدات حقبة الطالب
٢,٠١٠	٢٨,٣٣١	٢٨,٣٣١	-	مساعدات تعليمية بعد الثانوية
٢٦,٧٢٧	٢٢,٠٨١	٢٢,٠٨١	-	مساعدة مقطوعة وطائرة
-	١١,٦٥٤	١١,٦٥٤	-	مساعدات هدايا ورحلات أيتام
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	مصارييف عينية كسوة شتاء
-	٤,٦٥٤	٤,٦٥٤	-	مصارييف عينية وجبات
-	١,٦٥٠	١,٦٥٠	-	مواد غذائية عينية مشتراة
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	مساعدة إيجار
٢٣٧,٢٥٥	-	-	-	مصروفات عينية
١٧٧,٦٤٩	-	-	٢١٢,٧٣٨	مصروفات جمع الأموال
١٢٠,٦٥٠	-	-	١٣٨,٦٢٨	مصارييف لجنة المشاريع
٤,٤٤٠	-	-	-	مساعدات ثانوي أيتام

جمعية الحيلة الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١١ - مصروفات الأنشطة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مقيدة	غير مقيدة	
١٠,٩٤٣	١٢٦,٨٨٧	-	١٢٦,٨٨٧	مصروف البرامج التنموية
٣٥,٩٢٠	٩٠,٦٨٥	-	٩٠,٦٨٥	مصروفات مركز فلذاتي
٢١,٣٨٥	٣٤,٢٩٧	٣٤,٢٩٧	-	تحسين مسكن عائلة الباشا
٢٠,١١٢	٢٠,٢٢٤	-	٢٠,٢٢٤	مصاريف الاستثمار
-	١٤,٠٦٢	١٤,٠٦٢	-	مساعدة غذاء طفل
٢١,٥٨٠	٨,٩٣٧	-	٨,٩٣٧	مصروفات المركز الإرشادي الأسري
٥,٦٨٩	٣,١٤٨	-	٣,١٤٨	مصاريف اللجنة النسائية
١,٩٥٨	١,٤٥٤	١,٤٥٤	-	مساعدا صيانة أجهزة
٢٦,٣٣٥	١,٥٠٠	١,٥٠٠	-	مصاريف المغتسل
٦٥٠	٧٠٩	٧٠٩	-	مصروف مساعدات عينية أثاث
٧٣٦	١٣٠	١٣٠	-	مصروفات الإسعاف
-	٤٠٠	٤٠٠	-	مصاريف عينية _ كساء
٦٠٠	-	-	-	سداد فواتير كهرباء المستفيدين
-	٢١٧,٢٦٧	-	٢١٧,٢٦٧	استهلاك العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ٥)
٢,٨٨٣,٩٣٩	٤,٩٨٧,٥٣٠	٢,٩٦٦,٨٠٠	٢,٠٢٠,٧٣٠	المجموع

١٢ - مصروفات محملة على الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٦٨,٤٦٩	٧٧,١٦٣	رواتب وأجور وما في حكمها
١٩,٥٤١	١٧,٦٥٩	التأمين الطبي
١٥,٠٢٩	١٨,١٦٣	تأمينات اجتماعية
٤,٢٦٧	٤,٥٢٣	منافع الموظفين
٢,٥٥٠	٤٠٩	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٣٨٠	مطبوعات
-	١٧٠	مكافآت وحوافز
-	٣٥	مواد نظافة
١٠٩,٨٥٦	١١٨,٥٠٢	المجموع

جمعية الحليمة الخيرية للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم (٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١٣ - مصاريف عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١٩٨,٩٥٩	٢٣٥,٦٩٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٧٨,٢٣١	٢٧٢,٤٨٩	استهلاك العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ٥)
٤١,٦٣٤	٤٩,٤٧٥	أتعاب مهنية وقانونية
١٢,٧٩٣	٣٣,٣٧٣	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٤,٤٥٠	٣٠,٧٦٧	رسوم حكومية
١٥,٥٠٣	٢٤,٥٥٦	رسوم بنكية
١٨,٦٨٨	٢٢,٠٨١	التأمينات الاجتماعية
٧,٧٧٢	١٨,١٠٩	قرطاسية ومطبوعات
٤٢,٢٩٢	١٧,٩٠٧	التأمين الطبي
١٣,٠٧١	١٦,٠٢٨	محروقات ووقود
١١,٥٨٧	١٠,٨٧٧	كهرباء ومياه
٦,١٥٠	١٠,٦٣٤	صيانة وإصلاح
-	٩,٤١١	مصاريف تأمين
٧,٩٦٦	٨,٤٤٤	منافع الموظفين
٥,٢٧٦	٤,٥٧٠	هاتف وبريد وإنترنت
٣,٠٤٧	٤,٢٥٧	ضيافة ونظافة
٥,٧٠٥	١,٥٩٤	مكافأة وحوافز الموظفين
-	٤٤٠	ملابس عمال
٣٠٠	٧٨	تحميل وتنزيل
٦٨٠	-	مصاريف تدريب وتأهيل
٧٩٠	٥,٣٨٨	أخرى
٤٨٤,٨٩٤	٧٧٦,١٧١	المجموع

١٤ - الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

لم تطرأ أية أحداث بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقبل تاريخ توقيع التقرير المهني قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.