

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض – المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض – المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

فهرس المحتويات

البيان	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
قائمة التغيرات في صافي الأصول	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٣٨-٧



الرقم:

التاريخ:

شركة الثنيان للاستشارات المهنية محاسبون ومراجعون قانونيون ومقيمون منشآت اقتصادية معتمدون

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

المكرمين / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان) - المملكة العربية السعودية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان) - المملكة العربية السعودية - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية، وقائمة التغيرات في صافي الأصول، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٩) المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية 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 التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية). المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فنينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة (أي مجلس الإدارة) هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع 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، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى ما كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر منفردة أو في مجملها، 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 ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساس 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 الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم 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 أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- نؤيد التأكيد الصادر من إدارة الجمعية بأن البيانات الخاصة بالسجلات المحاسبية تم إثباتها في الحاسب الآلي حسب النظام، وأن البيانات الظاهرة في القوائم المالية للجمعية تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي.

شركة الثنيان للاستشارات المهنية

محاسب قانوني

صالح بن محمد الثنيان

ترخيص رقم (١٤٨)



الرياض في ١٤٤٨/٠١/٠٢ هـ

الموافق ٢٠٢٦/٠٦/١٧ م

D26.0714out261316

ط/اي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الإيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
١٠,٨٥٥,٧٥٥	١٠,٣١٧,١٦٧	(٤)	عقارات وآلات ومعدات (صافي)
٧٤٤,٠٣١,٩٤٧	٧٨٣,١١٢,٤٦٥	(٥)	عقارات استثمارية
٢,٢٦٥,٠٨٩	٢,٧٤١,٩٥٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٩٧١,٦٠٦	١,٤٣٨,٩٣٦	(٧)	أصول غير ملموسة (صافي)
			أصول أوقاف
١,٧٦٢,١٣٣	٢,٦١٩,٨٦٦	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٣٤٧,٧٨٥,٦٩٨	٣٣٣,٩٢٩,٩٩٧	(٩)	عقارات استثمارية - أوقاف
			الاستثمارات والأصول المالية
٧٠٨,٣٠٣,٠٩٠	٧٥٣,٢٧٧,٥٦٩	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٨١٦,٩٧٥,٣١٨	١,٨٨٧,٤٣٧,٩٥٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
٤٢,٧٠٢,١٦١	٥٩,٢٨٧,٥٠٨	(١١)	نقد ومعادلات النقد
٧,٥٧٦,٥٥٧	٣,٨٨٤,٢٩٧	(١٢)	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٠٩١,٢٦١	١,٣٧٠,٥٦٣	(١٣)	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (صافي)
٢١,٢٤٠,٢٥٠	٩,٤٨٣,٥٠٢	(١٤)	إيرادات مستحقة (صافي)
-	١٢,٩٨٦	(١٥)	أمانات لدى الغير (صافي)
١١٨,٧٥٠	٣٣,٢٥٠	(١٦)	مخزون
١٠,٧٦٧,٤٦٨	١٦,٥٢٦,٨١٧	(١٧)	أرصدة مدينة أخرى (صافي)
٨٣,٤٩٦,٤٤٧	٩٠,٥٩٨,٩٢٣		إجمالي الأصول المتداولة
١,٩٠٠,٤٧١,٧٦٥	١,٩٧٨,٠٣٦,٨٧٣		مجموع الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			صافي الأصول
١,٦٤٢,٦٥٩,٧٠٠	١,٦٧١,١٢٩,٨٣٩		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٤٤٥,٨١٦	١١,٠٤٦,١٥٢	(١/١٨)	صافي الأصول المقيدة
١٠٧,٩٩٣,٩٧٩	١١٣,٤٩٦,٦٢٨	(٢/١٨)	صافي أصول الأوقاف
١٠,١٤٤,٤٧٧	(٢,٢٢٤,٨٨٧)		احتياطي إعادة تقييم منافع موظفين
٩٠,٧٣٥,٤٧٣	١٢٨,١٦٥,٠٥٢	(٢٥)	احتياطي استثمارات مالية متاحة للبيع غير محققة
١,٨٦١,٩٧٩,٤٤٥	١,٩٢١,٦١٢,٧٨٤		إجمالي صافي الأصول
			التزامات غير متداولة
١٧,٤٥٦,٦٢٨	٣٣,٠٤٦,٧٣٢	(١٩)	منافع موظفين
١٧,٤٥٦,٦٢٨	٣٣,٠٤٦,٧٣٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١,٩٧٧,١١٠	٣,٤٠١,٣١٩	(٢٠)	دائنون
٨,٣٨٦,٢٩٢	١٠,٥١١,١٥٢	(٢١)	مصرفات مستحقة
٢,٣١٠,٧٦٤	٢,٣٢٨,٩٣٧	(٢٢)	ضمانات حسن تنفيذ
٨,٢٤٤,٧٠٥	٦,٦٨٢,٩٤٣	(٢٣)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٩٥,١٢١	٤٣١,٣٠٦	(٢٤)	أرصدة دائنة أخرى
٢١,٧٠٠	٢١,٧٠٠		مخصص التزامات محتملة
٢١,٠٣٥,٦٩٢	٢٣,٣٧٧,٣٥٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٨,٤٩٢,٣٢٠	٥٦,٤٢٤,٠٨٩		إجمالي الالتزامات
١,٩٠٠,٤٧١,٧٦٥	١,٩٧٨,٠٣٦,٨٧٣		مجموع صافي الأصول والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات نقدية عامة		٢٤,٢٣١,٢٦٣	-	-	٢٤,٢٣١,٢٦٣	٢٣,٩٣٦,٤٠٢
تبرعات نقدية مقيدة	(٢٦)	-	٢٠٦,٣٨٤,١٠١	-	٢٠٦,٣٨٤,١٠١	٢٠٢,٣٤٦,٥٦٩
تبرعات نقدية أوقاف	(٢٧)	-	-	٣٧,٨٣٢,٢١٦	٣٧,٨٣٢,٢١٦	٣٧,٧٦٤,٣٨٥
تبرعات عينية مقيدة	(١/٢٨)	-	٤,٩٢٧,٨٠٠	-	٤,٩٢٧,٨٠٠	١,٦٣٧,٦٢٠
تبرعات عينية غير مقيدة	(ب/٢٨)	١١,٢١٦,٢٤٥	-	-	١١,٢١٦,٢٤٥	٤٨,٨٣٤,٦٦٦
دعم منصة احسان مقيدة	(١/٢٩)	-	٥٣,٢٤٠,٠٤٢	-	٥٣,٢٤٠,٠٤٢	٢٤,٤٨٨,١٨٦
دعم منصة احسان اوقاف	(ب/٢٩)	-	-	١٠١,٥٠٠	١٠١,٥٠٠	١٦٣,٦٠٠
تبرعات الزكاة		-	٣٨,٥٤٥,٨٣٢	-	٣٨,٥٤٥,٨٣٢	٤٤,٥٩٠,٨٠٤
اشتراكات الأعضاء		٣٧٥,٦٥٠	-	-	٣٧٥,٦٥٠	٣٥٩,٢٠٠
ربيع الأوقاف		٢٥,٣٠٣,٨٨٦	-	-	٢٥,٣٠٣,٨٨٦	٢٣,٠٦٩,٢٨٧
إيرادات الشراكات		٧,٦٦٧,٦٤٤	-	-	٧,٦٦٧,٦٤٤	٧,٧٠٩,٢٠٧
إعانات الوزارة		-	٣٧٥,١٥٨	-	٣٧٥,١٥٨	٤٣,٠٠٠
مكاسب استثمارات مالية متاحة للبيع محققة	(٣٠)	٩,٣٧٤,١٥٢	-	-	٩,٣٧٤,١٥٢	١٩,٣٨٠,١٦٥
تبرعات صدقات		١٨٨,١١١	-	-	١٨٨,١١١	٦٤,١٤٣
تبرعات أخرى		٥٩٠,٩٩٧	-	-	٥٩٠,٩٩٧	٧٥٩,٨٧٤
إيرادات أخرى		٢,٣١٠	-	-	٢,٣١٠	٣١١,١١٨
تسويات سنوات سابقة		٣٥٨,٨٥٧	-	-	٣٥٨,٨٥٧	٤٢٦,٠٩٩
مكاسب إعادة تقييم عقارات استثمارية	(١/٩, ٥)	١٤,٠٥٩,٨٤٥	-	-	١٤,٠٥٩,٨٤٥	٢٥٥,٤٥١,٣٥٥
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٣٢,٧٠٨,٧٦٤	(٣٠٢,٨٠٥,١١٥)	(٢٩,٩٠٣,٦٤٩)	-	-
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٤٢٦,٠٧٧,٧٢٤	٦٦٧,٨١٨	٨,٠٣٠,٠٦٧	٤٣٤,٧٧٥,٦٠٩	٦٩١,٣٣٥,٦٨٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصروفات برامج وأنشطة نقدية	(٣١)	(٣٣٧,٧٦١,٨٤٧)	-	-	(٣٣٧,٧٦١,٨٤٧)	(٢٩٨,٠٣٥,٢٦٨)
مصروفات برامج وأنشطة عينية	(٣٢)	(٤,٩٢٧,٦٢٠)	-	-	(٤,٩٢٧,٦٢٠)	(٥,١٥٥,٦٥٠)
مصاريف الزكاة الشرعية		(٥٢٤,٠٦٠)	-	-	(٥٢٤,٠٦٠)	(٦٥,٨٠٠)
مصاريف الحوكمة		(١٤١,٢٥٠)	-	-	(١٤١,٢٥٠)	-
مصاريف جمع الأموال	(٣٣)	(٩,٨٥٧,٦١٩)	-	-	(٩,٨٥٧,٦١٩)	(٩,٨٢٢,٧١٥)
مصروفات الأوقاف	(٣٤)	-	-	(٢,٥٢٧,٤١٨)	(٢,٥٢٧,٤١٨)	(٢,٥٢٦,٥٤٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣٥)	(٤٣,٠٤٨,٨٤٤)	-	-	(٤٣,٠٤٨,٨٤٤)	(٣٩,٠٣٦,٣١١)
مصروف خسائر استثمارية		-	-	-	-	(٢,٤٩٩,٩٠٨)
استهلاك عقارات وألات ومعدات	(٤)	(٨٢٦,٤١٥)	-	-	(٨٢٦,٤١٥)	(٨٢٤,٨٢٢)
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	(٥٣٢,٦٧٠)	-	-	(٥٣٢,٦٧٠)	(٥٣٤,١٣٠)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٣٩٧,٦٢٠,٣٢٥)	-	(٢,٥٢٧,٤١٨)	(٤٠٠,١٤٧,٧٤٣)	(٣٥٨,٥٠١,١٤٩)
تسويات سنوات سابقة		١٣,٤٩٠	-	-	١٣,٤٩٠	-
التغير في صافي الأصول		٢٨,٤٧٠,٨٨٩	٦٦٧,٨١٨	٥,٥٠٢,٦٤٩	٣٤,٦٤١,٣٥٦	٣٣٢,٨٣٤,٥٣١
الدخل الشامل الاخر						
مكاسب استثمارات مالية متاحة للبيع غير محققة	(٢٥)	٣٧,٤٢٩,٥٧٩	-	-	٣٧,٤٢٩,٥٧٩	٣٧,٠١٣,٦٤٧
خسائر / مكاسب اعادة تقييم منافع موظفين	(١٩)	(١٢,٣٦٩,٣٦٤)	-	-	(١٢,٣٦٩,٣٦٤)	(١٠,١٤٤,٤٧٧)
اجمالي الدخل اشامل الاخر		٢٥,٠٦٠,٢١٥	-	-	٢٥,٠٦٠,٢١٥	٤٧,١٥٨,١٢٤
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول		٥٣,٥٣١,١٠٤	٦٦٧,٨١٨	٥,٥٠٢,٦٤٩	٥٩,٧٠١,٥٧١	٣٧٩,٩٩٢,٦٥٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٣٢,٨٣٤,٥٣١	٣٤,٦٤١,٣٥٦		التغير في صافي الأصول
			التسويات:
٨٢٤,٨٢٢	٨٢٦,٤١٥	(٤)	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
٥٣٤,١٣٠	٥٣٢,٦٧٠	(٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
٢,٤٢٧,٤٤٥	-	(١٣, ١٤)	خسائر ائتمانية مكونة
(٢٥٥,٤٥١,٣٥٦)	(١٤,٠٥٩,٨٤٥)	(٩,٥)	مكاسب إعادة تقييم عقارات استثمارية
-	٦١,١٥٠	(٨)	تسويات على مشروعات تحت التنفيذ
(١٩,٣٨٠,١٦٥)	(٩,٣٧٤,١٥٢)	(٣٠)	مكاسب استثمارات مالية متاحة للبيع محققة
٢٠٧,٩٤٧	-		خسائر استبعاد عقارات استثمارية
-	(٦٨,٢٣٢)		تسويات سنوات سابقة
٣,٥٠٦,٨٤٨	٣,٥٧٠,٤١٤	(١٩)	منافع موظفين مكونة
٢,٩٠٠	-		مكاسب بيع عقارات وآلات ومعدات
٦٥,٥٠٧,١٠٢	١٦,١٢٩,٧٧٦		
			التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
٥١٢,٠٨٠	٣,٦٩٢,٢٦٠	(١٢)	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١٣,٨٢٤	(٢٧٩,٣٠٢)	(١٣)	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
(١٩,٣٨١,٢٢٨)	١١,٧٥٦,٧٤٨	(١٤)	إيرادات مستحقة
-	(١٢,٩٨٦)	(١٥)	أمانات لدى الغير
(١١٨,٧٥٠)	٨٥,٥٠٠	(١٦)	مخزون
(٤,٣٦٠,١٠٩)	(٥,٧٥٩,٣٤٩)	(١٧)	أرصدة مدينة أخرى
٩٠٨,٩٧٧	١,٤٢٤,٢٠٩	(٢٠)	دائنون
(٦,٩٠٣,٦١٤)	٢,١٢٤,٨٦٠	(٢١)	مصروفات مستحقة
(٤٣٥,٢٧٢)	(٣٤٩,٦٧٤)	(١٩)	منافع موظفين مسددة
٢١,٢٠٢	١٨,١٧٣	(٢٢)	ضمانات حسن تنفيذ
(١,٨٩٤,٠٥٢)	(١,٥٦١,٧٦٢)	(٢٣)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٥,١٧٦,٩٣١)	٣٣٦,١٨٥	(٢٤)	أرصدة دائنة أخرى
٢٨,٧٩٣,٢٢٩	٢٧,٦٠٤,٦٣٨		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٣٧٢,٩٢٣)	(٢٧,٣٧٦,٢٣٤)	(١٠)	نقد مدفوع لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٤,٨٢٢,٥٧٧	٢٩,٢٠٥,٤٨٦	(١٠)	نقد محصل من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٤٦,٧٥٣,٤٣١)	(١١,١٦٤,٩٧٢)	(٥)	نقد مدفوع لشراء عقارات استثمارية
(٧٠٠,٢٦٩)	-		نقد مدفوع لشراء عقارات استثمارية - أوقاف
(٣,٠٤٨,٣٩٥)	(١,٣٩٥,٧٤٤)	(٨, ٦)	نقد مدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
(٨٩٣,٦٣٧)	(٢٨٧,٨٢٧)	(٤)	نقد مدفوع لشراء عقارات وآلات ومعدات
(٣٣,٩٤٦,٠٧٨)	(١١,٠١٩,٢٩١)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,١٥٢,٨٤٩)	١٦,٥٨٥,٣٤٧		التغير في النقد ومعادلات النقد
٤٧,٨٥٥,٠١٠	٤٢,٧٠٢,١٦١	(١١)	نقد ومعادلات النقد في بداية السنة
٤٢,٧٠٢,١٦١	٥٩,٢٨٧,٥٠٨	(١١)	نقد ومعادلات في نهاية السنة
			معاملات غير نقدية:
(٢٩,١٦٥,٠٥٦)	-	(٨)	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٢٩,١٦٥,٠٥٦	-	(٩)	محول الي عقارات استثمارية - أوقاف

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	احتياطي اعادة تقييم منافع موظفين	احتياطي مكاسب استثمارات مالية متاحة للبيع غير محققة	إجمالي صافي الأصول
الرصيد في بداية السنة	١,٣٢٥,٠١٩,٩١١	١٢,٥٢٠,٦٨٥	٩٠,٧٢٤,٣٦٨	-	٥٣,٧٢١,٨٢٦	١,٤٨١,٩٨٦,٧٩٠
التغير في صافي الأصول الدخل الشامل الآخر	٣١٧,٦٣٩,٧٨٩	(٢,٠٧٤,٨٦٩)	١٧,٢٦٩,٦١١	-	-	٣٣٢,٨٣٤,٥٣١
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	-	-	١٠,١٤٤,٤٧٧	٣٧,٠١٣,٦٤٧	٤٧,١٥٨,١٢٤
الرصيد في نهاية السنة	٣١٧,٦٣٩,٧٨٩	(٢,٠٧٤,٨٦٩)	١٧,٢٦٩,٦١١	١٠,١٤٤,٤٧٧	٣٧,٠١٣,٦٤٧	٣٧٩,٩٩٢,٦٥٥
	١,٦٤٢,٦٥٩,٧٠٠	١٠,٤٤٥,٨١٦	١٠٧,٩٩٣,٩٧٩	١٠,١٤٤,٤٧٧	٩٠,٧٣٥,٤٧٣	١,٨٦١,٩٧٩,٤٤٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	احتياطي اعادة تقييم منافع موظفين	احتياطي مكاسب استثمارات مالية متاحة للبيع غير محققة	إجمالي صافي الأصول
الرصيد في بداية السنة	١,٦٤٢,٦٥٩,٧٠٠	١٠,٤٤٥,٨١٦	١٠٧,٩٩٣,٩٧٩	١٠,١٤٤,٤٧٧	٩٠,٧٣٥,٤٧٣	١,٨٦١,٩٧٩,٤٤٥
تسويات على صافي الأصول	(٧٥٠)	(٦٧,٤٨٢)	-	-	-	(٦٨,٢٣٢)
التغير في صافي الأصول الدخل الشامل الآخر	٢٨,٤٧٠,٨٨٩	٦٦٧,٨١٨	٥,٥٠٢,٦٤٩	-	-	٣٤,٦٤١,٣٥٦
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	-	-	(١٢,٣٦٩,٣٦٤)	٣٧,٤٢٩,٥٧٩	٢٥,٠٦٠,٢١٥
الرصيد في نهاية السنة	٢٨,٤٧٠,٨٨٩	٦٦٧,٨١٨	٥,٥٠٢,٦٤٩	(١٢,٣٦٩,٣٦٤)	٣٧,٤٢٩,٥٧٩	٥٩,٧٠١,٥٧١
	١,٦٧١,١٢٩,٨٣٩	١١,٠٤٦,١٥٢	١١٣,٤٩٦,٦٢٨	(٢,٢٢٤,٨٨٧)	١٢٨,١٦٥,٠٥٢	١,٩٢١,٦١٢,٧٨٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

١ - عام:

١-١. التكوين والنشاط: -

- الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان) جمعية أهلية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب شهادة ترخيص منظمة غير ربحية برقم (١٦٦) وتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢٤م ورقم وطني موحد (٧٠٠١٣٩٩٠٩١)، مركزها الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية.
- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية بموجب شهادة تسجيل مؤسسة فردية برقم وطني موحد رقم (٧٠٢١٩٨٩٦٨١) وتاريخ الفيد في السجل التجاري ٣٠ مارس ٢٠٢١م صادرة من وزارة التجارة.

٢-١. أهداف الجمعية:

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -

- رعاية الأيتام السعوديين بمنطقة الرياض وأمهاتهم.
- توفير خدمات متنوعة تساعد الأيتام على مواجهة ظروف الحياة.
- تطوير مواهب الأيتام وبناء مشاريع مبتكرة في مجال التمكين لتحويلهم من متلقين للمساعدة إلى منتجين.

٣-١. السنة المالية: -

تبدأ القوائم المالية في الأول من يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

١-٢. المعايير المحاسبية المطبقة:

- تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة والملائمة لظروف الجمعية.
- تم الافصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم (٣)

٢-٢. أسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣-٢. العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢. استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١-٣. النقد ومعادلات النقد:

يتمثل النقد ومعادلات النقد في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، ودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الأجل أقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة إذا كانت فترات الاستحقاق الأصلية أقل من (٣٠ يوم).

٢-٣. الذمم المدينة والإيرادات المستحقة:

تظهر الذمم المدينة والإيرادات المستحقة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصاً مخصص الخسائر الائتمانية، يجنب مخصص الخسائر الائتمانية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة والإيرادات المستحقة، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة، وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الخسائر الائتمانية وبعد انفاذ جميع الإجراءات القانونية اللازمة.

٣-٣. الاستثمارات المالية المتاحة للبيع:

- يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة وتدرج المكاسب والخسائر غير المحققة في الدخل الشامل الآخر لحين التوقف عن إثبات الأصل المالي، يتم إعادة تصنيف الخسائر المترتبة من صافي الأصول إلى قائمة الأنشطة عندما تصبح الاستثمارات منخفضة القيمة.
- تدرج الأصول المالية المتاحة للبيع غير المتداولة في سوق نشط بالتكلفة عند عدم إمكانية قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق. تقوم الجمعية بتقويم ما إذا كانت النية والقدرة لبيع أصولها المالية المتاحة للبيع على المدى القريب لا تزال ملائمة.

٤-٣. عقارات وآلات ومعدات:

- تمثل عقارات وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.
- تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة.
- تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حال وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها على النحو التالي:

بنود العقارات والآلات والمعدات	نسبة الاستهلاك السنوي %	عدد سنوات الاستهلاك
مباني	٤%	٢٥
سيارات	٢٠%	٥
أثاث ومفروشات	١٠%	١٠
أجهزة وآلات ومعدات	١٤, ٢٩%	٧
لوحات إعلانية	١٠%	١٠
تحسينات على مباني مستأجرة	٤%	٢٥

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣-٥. أصول غير ملموسة:

- يتم قياس الأصول غير الملموسة المستحوذ عليها بشكل منفصل بالتكلفة في تاريخ الإثبات الأولي. وبعد الإثبات الأولي، تدرج الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً مجمع الإطفاء وخسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.
- إن الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً لا تتم رسملتها، ويتم إثباتها كمصروفات في قائمة الأنشطة عند تكبدها.
- يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة بشكل معقول من قبل الإدارة وفي حال تعذر تحديد العمر الإنتاجي لها فيتم تحديده بعشر سنوات بحد أقصى. يتم إثبات مصروف الإطفاء للأصول غير الملموسة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات التي تتفق مع وظيفة الأصول غير الملموسة ما لم يتم رسملتها على أصل آخر. يتم إثبات ربح أو خسارة ضمن قائمة الأنشطة والنتيجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل.
- يتم إطفاء الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت وعلى مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ويتم إطفاء الأصول غير الملموسة والتي لها حق انتفاع محدد على مدى العمر الإنتاجي لها أو مدة حق الانتفاع أيهما أقصر، ويتم تقدير الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية عند وجود مؤشرات وعوامل تغيرات منذ أحدث تقدير سنوي على النحو التالي:

بنود الأصول غير الملموسة	نسبة الإطفاء السنوي %	عدد سنوات الاستهلاك
رخص برامج الأنظمة	١٤,٢٩ %	٧

٣-٦. أصول الأوقاف:

يتم عرض الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفاً تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الاوقاف.

٣-٧. مشروعات تحت التنفيذ:

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة وكذلك الدفعات المقدمة للتعاقد مع المقاولين أو موردي الأصول. لا يتم استهلاك المشروعات تحت التنفيذ، ويتم البدء في احتساب استهلاك لها من قبل الجمعية عندما تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى عقارات وآلات ومعدات أو أصول غير ملموسة أو عقارات استثمارية.

٣-٨. العقارات الاستثمارية

- تصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافة إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستخدامات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية.
- يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الأنشطة وذلك للعقارات الاستثمارية التي يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.
- في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، و لا يتم احتساب أي استهلاك للأراضي.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣-٩. الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

- يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين.
- يتم تصنيف الذمم الدائنة كالتزامات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٣-١٠. عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ توقيع العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

- إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم إثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة.
 - يتم استهلاك الأصول المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل.
- إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الأصول الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمة الأنشطة خلال الفترة التي يكتسب فيها.

٣-١١. المخصصات:

يتم إثبات المخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-١٢. التزامات منافع الموظفين المحددة:

تحتسب التزامات منافع الموظفين المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة، مع إجراء التقييمات الاكتوارية في نهاية كل فترة تقرير. تنعكس عمليات إعادة التقويم والتي تتضمن الأرباح والخسائر الاكتوارية، مباشرة في قائمة المركز المالي مع قيد المصروف أو الرصيد الدائن في قائمة الأنشطة في الفترة التي تحدث فيها. ويتم إدراج نتائج إعادة التقويم، المعترف بها في قائمة الأنشطة، مباشرة في الدخل الشامل الآخر، ولا يعاد تصنيفها في قائمة الأنشطة خلال الفترات اللاحقة. يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة الناتجة عن تعديلات أو تخفيضات في الحصة مباشرة في قائمة الأنشطة كمصاريف خدمة سابقة. يتم احتساب الفائدة بتطبيق معدل الخصم في بداية الفترة على صافي الالتزامات أو أصول المنافع المحددة. تصنف تكاليف المنافع المحددة على النحو التالي:

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الخدمة السابقة، والمكاسب والخسائر من التخفيضات والتسويات).
- مصروف فائدة.
- إعادة قياس.

تعرض الجمعية المكونين الأولين لتكاليف المنافع المحددة في قائمة الأنشطة في البنود ذات الصلة.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٥- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم اثبات وقياس الالتزام عن المنافع المتعلقة بالأجور والرواتب والإجازات السنوية وتذاكر الطيران والإجازات المرضية التي من المتوقع تسويتها بالكامل خلال اثني عشر شهراً بعد نهاية الفترة التي يقدم فيها الموظفون الخدمة ذات الصلة. ويتم قيد الالتزام بالمبلغ غير المخصوم للمنافع المتوقع سدادها مقابل تلك الخدمات.

١٥- منافع التقاعد

تصرف منافع التقاعد المقيدة لخطط المساهمات المحددة عند استحقاقها

٣-١٣. ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب القرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم إقراراتها بناءً على ذلك.

٣-١٤. قائمة الأنشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

- إثبات الإيرادات والتبرعات والمصروفات:

أ- إثبات الإيرادات والتبرعات:-

• تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء كان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

• يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم إثبات التبرعات عند توافر الشروط التالية:

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

- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

بناءً على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة على النحو التالي:-

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى 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 فإنه يتم تأجيل الإثبات بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم إثباتها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 بالقيمة العادلة بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم إثبات التعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولاً النفاذ نظاماً بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم إثباتها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم إثباتها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

١٥- إثباتات المصروفات:

مصرفات الأنشطة:

تتمثل مصرفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصرفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصرفات المنح الحكومية:

تمثل مصرفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصرفات جمع الأموال:

مصرفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصرفات مجلس الإدارة.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣- ١٥. صافي الأصول

يقابل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى: -

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول متداولة، أو استثمارات وأصول مالية، أو عقارات وآلات ومعدات، أو أصول غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية الخاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيف هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة، أو استثمارات وأصول مالية، أو عقارات وآلات ومعدات، أو أصول غير ملموسة.

صافي أصول الأوقاف

تعد جزء من أصول الجمعية الخاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣- ١٦. قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٣- ٧١. التحديثات على المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح:

اعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ م تعديلاً عن معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات الاستيعابية على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير هادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعتمدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ٢٠٢٥/١/١م

المعيار	تاريخ السريان
١- معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير هادفة للربح .	الفترات السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٥ م
٢- بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح	الفترات السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٥ م
٣- معيار التبرعات	الفترات السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤- عقارات وآلات ومعدات

التكلفة	أراضي	مباني	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات ومعدات	لوحات إعلانية	تحسينات على مباني مستأجرة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد في بداية السنة	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٤١,٨٥٥	٢,٨٩٥,٠١٩	٢,٥٢١,٨٤٩	٨,٥٥٥,٢٩٢	١,٤٢٥,٥٤٣	٤,٠٠٠,٦٥٦	٢٧,٥٤٠,٢١٤	٢٦,٦٤٩,٤٧٧
إضافات	-	-	١٠٨,٣٨٧	-	١٥٢,٣٣٠	٢٧,١١٠	-	٢٨٧,٨٢٧	٨٩٣,٦٣٧
استبعادات	-	-	-	(٤٠,٧٤٠)	-	-	-	(٤٠,٧٤٠)	(٢,٩٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٤١,٨٥٥	٣,٠٠٣,٤٠٦	٢,٤٨١,١٠٩	٨,٧٠٧,٦٢٢	١,٤٥٢,٦٥٣	٤,٠٠٠,٦٥٦	٢٧,٧٨٧,٣٠١	٢٧,٥٤٠,٢١٤
مجمع الاستهلاك									
الرصيد في بداية السنة	-	١,١٠٢,٤٥٩	٢,٦٠١,٨٦٦	٢,١١٥,٧٩٣	٧,٧٥٨,٥٦٨	١,٣٥١,٥٥٥	١,٧٥٤,٢١٨	١٦,٦٨٤,٤٥٩	١٥,٨٥٩,٦٣٧
إضافات	-	٨٥,٦٧٤	٨٤,٩٧٩	١٢١,٦٨١	٣٤٨,٨١٣	٣٤,١٩٨	١٥١,٠٧٠	٨٢٦,٤١٥	٨٢٤,٨٢٢
استبعادات	-	-	-	(٤٠,٧٤٠)	-	-	-	(٤٠,٧٤٠)	-
الرصيد في نهاية السنة	-	١,١٨٨,١٣٣	٢,٦٨٦,٨٤٥	٢,١٩٦,٧٣٤	٨,١٠٧,٣٨١	١,٣٨٥,٧٥٣	١,٩٠٥,٢٨٨	١٧,٤٧٠,١٣٤	١٦,٦٨٤,٤٥٩
صافي القيمة الدفترية									
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٣,٧٢٢	٣١٦,٥٦١	٢٨٤,٣٧٥	٦٠٠,٢٤١	٦٦,٩٠٠	٢,٠٩٥,٣٦٨	١٠,٣١٧,١٦٧	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٣٩,٣٩٦	٢٩٣,١٥٣	٤٠٦,٠٥٦	٧٩٦,٧٢٤	٧٣,٩٨٨	٢,٢٤٦,٤٣٨	-	١٠,٨٥٥,٧٥٥

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المباني	الأراضي	إيضاح	٥- عقارات استثمارية
٤٤٠,٠٦٤,٨٧٥	٧٤٤,٠٣١,٩٤٧	٩٢,٥٤٣,٠٦٩	٦٥١,٤٨٨,٨٧٨		الرصيد في بداية السنة
٤٦,٧٥٣,٤٣١	١١,١٦٤,٩٧٢	٤,٦٩٤,٨٧٢	٦,٤٧٠,١٠٠		إضافات خلال السنة *
(٢٠٧,٩٤٧)	-	-	-		استبعادات خلال العام
٢٥٧,٤٢١,٥٨٨	٢٧,٩١٥,٥٤٦	٣,٣١١,٦٤١	٢٤,٦٠٣,٩٠٥	(١/٥)	مكاسب إعادة تقييم
٧٤٤,٠٣١,٩٤٧	٧٨٣,١١٢,٤٦٥	١٠٠,٥٤٩,٥٨٢	٦٨٢,٥٦٢,٨٨٣		الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المباني	الأراضي	١/٥ - صافي مكاسب إعادة تقييم عقارات استثمارية:
٢٩١,١٥٦,٩٦٣	٤٠,٦٤٤,٠٠٤	٥,٧٤٠,٦٢٨	٣٤,٩٠٣,٣٧٦	مكاسب إعادة تقييم
(٣٣,٧٣٥,٣٧٥)	(١٢,٧٢٨,٤٥٨)	(٢,٤٢٨,٩٨٧)	(١٠,٢٩٩,٤٧١)	خسائر إعادة تقييم
٢٥٧,٤٢١,٥٨٨	٢٧,٩١٥,٥٤٦	٣,٣١١,٦٤١	٢٤,٦٠٣,٩٠٥	الصافي

- تم التقييم وفقاً لأسلوب التكلفة وأسلوب السوق - طريقة المقارنة بالبيع المشابهة من قبل كل من: شركة جوهر القيمة للتقييم العقاري - ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٣٩٠)، سجل تجاري رقم (١٠٠٩١٠٩٤٤٨) وشركة مؤشرات للتقييم العقاري ترخيص رقم (١٢١٠٠٠١١٧٥) وسجل تجاري رقم (١٠٠٩٠١٩٩٣٥).

* يتمثل في أراضي ومباني بمبلغ (١١,١٦٤,٩٧٢) إك تم التبرع بها لصالح الجمعية خلال العام ٢٠٢٥ م، وكذلك مبلغ (٤٦,٧٥٣,٤٣١) إك عبارة عن أراضي ومباني سكنية خلال العام ٢٠٢٤ م، وتم تقييم جميع هذه العقارات بواسطة شركة مؤشرات للتقييم العقاري وشركة جوهر القيمة للتقييم العقاري ضمن إيضاح رقم (٢٨/ب).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦- مشروعات تحت التنفيذ
-	٢,٢٦٥,٠٨٩	الرصيد في بداية السنة
٢,٢٦٥,٠٨٩	٤٧٦,٨٦١	إضافات
٢,٢٦٥,٠٨٩	٢,٧٤١,٩٥٠	الرصيد في نهاية السنة

- تتمثل في مشروع برنامج محاسبي (ERP ODEX).

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧- أصول غير ملموسة
التكلفة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٦٧٠,٨٥٢	٢,٦٧٠,٨٥٢
٢,٦٧٠,٨٥٢	٢,٦٧٠,٨٥٢
٦٩٩,٢٤٦	١٦٥,١١٦
٥٣٢,٦٧٠	٥٣٤,١٣٠
١,٢٣١,٩١٦	٦٩٩,٢٤٦
١,٤٣٨,٩٣٦	١,٩٧١,٦٠٦

الرصيد في بداية السنة
الرصيد في نهاية السنة
الإطفاء المتراكم
الرصيد في بداية السنة
إضافات
الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية
الرصيد في نهاية السنة

- تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج محاسبية.

٨- مشروعات تحت التنفيذ – أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٥٨١,٧٦٢	١,٢٤٢,٣٤٠
٨٠١,٨٥٣	٢٣٦,٦٠٠
٢٣٦,٢٥١	٢٢٢,٠٤٣
-	٦١,١٥٠
٢,٦١٩,٨٦٦	١,٧٦٢,١٣٣

مشروع وقف الحريق
تحسينات مباني وقفية
مشروع وقف حي الجزيرة
مشروع وقف الافلاج
الإجمالي

٩- عقارات استثمارية – أوقاف

إيضاح	الأراضي	المباني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	١٤٥,٦٨٨,٦٥٧	٢٠٢,٠٩٧,٠٤١	٣٤٧,٧٨٥,٦٩٨	٣١٩,٨٢٢,٠٧٠
	-	-	-	٧٠٠,٢٦٩
	-	-	-	٢٩,٢٣٣,٥٩١
(١/٩)	٥,٥٧٨,٦٢٩	(١٩,٤٣٤,٣٣٠)	(١٣,٨٥٥,٧٠١)	(١,٩٧٠,٢٣٢)
(٢/٩)	١٥١,٢٦٧,٢٨٦	١٨٢,٦٦٢,٧١١	٣٣٣,٩٢٩,٩٩٧	٣٤٧,٧٨٥,٦٩٨

الرصيد بداية السنة
إضافات خلال السنة
المحول من مشروعات تحت التنفيذ *
مكاسب / خسائر إعادة التقييم
الرصيد في نهاية السنة

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المباني	الأراضي	١/٩ - صافي مكاسب إعادة تقييم عقارات استثمارية - أوقاف:
٤١,١٤٩,٩٣٢	٧,٤٦٤,٣٠٩	٩٣٣,٣٦٥	٦,٥٣٠,٩٤٤	مكاسب إعادة تقييم
(٤٣,١٢٠,١٦٤)	(٢١,٣٢٠,٠١٠)	(٢٠,٣٦٧,٦٩٥)	(٩٥٢,٣١٥)	خسائر إعادة تقييم
(١,٩٧٠,٢٣٢)	(١٣,٨٥٥,٧٠١)	(١٩,٤٣٤,٣٣٠)	٥,٥٧٨,٦٢٩	الصافي

- تم التقييم وفقاً لأسلوب التكلفة وأسلوب السوق - طريقة المقارنة بالبيوع المشابهة من قبل كل من: شركة جوهر القيمة للتقييم العقاري - ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٣٩٠)، سجل تجاري رقم (١٠٠٩١٠٩٤٤٨) وشركة مؤشرات للتقييم العقاري ترخيص رقم (١٢١٠٠٠١١٧٥) وسجل تجاري رقم (١٠٠٩٠١٩٩٣٥).

* يتمثل في مبنى مشروع الأفلاج تم تشييده والانتفاء منه بموجب المخالصة النهائية ومحضر الاستلام النهائي من المقاول، تم تحويله إلى عقارات استثمارية - أوقاف.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢/٩ - عقارات استثمارية - أوقاف
١٤٥,٦٨٨,٦٥٧	١٥١,٢٦٧,٢٨٦	أراضي
٢٠٢,٠٩٧,٠٤١	١٨٢,٦٦٢,٧١١	المباني
٣٤٧,٧٨٥,٦٩٨	٣٣٣,٩٢٩,٩٩٧	الإجمالي

تمثل الأوقاف أصول موقوفة لصالح الجمعية بموجب صكوك وقف شرعية، ولا يجوز التصرف في أصول الوقف، ويقتصر استخدام العوائد المتولدة منها على الأغراض التي حددها الواقفين وتتولى الجمعية إدارة الأوقاف بصفتها ناظراً عليها وفقاً للسياسات المعتمدة وبياناتها كما يلي:-

اسم الوقف	رقم الصك	المساحة متر مربع	الموقع	غرض الوقف	القيود المفروضة على الوقف
قرية انسان (الشؤون الاجتماعية)	١٥ / ١٠١	٦,٤٧٠	الرياض	رعاية الأيتام	وقف
وقف الندوة	٤١٩٨٢٠٠٠١٥٦	٣,٩٥٨	الرياض	رعاية الأيتام	وقف
وقف هوى العتيبي	٣١٠٢٠٧٠٠٥٩٦٦	١٤٤	الرياض	رعاية الأيتام	وقف
وقف أحمد الراشد	٣٧٢٦١٣٥٧	٢٣٦	الرياض	رعاية الأيتام	وقف
وقف علي التويجري (الجرادية)	٧١٠٧٠١٠٠٣٤٦	٢٤٩	الرياض	رعاية الأيتام	وقف
وقف أحمد التويجري (النزهة)	٦١٠٧٠٢٠٠٠٦٢٧	٧٦٣	الرياض	الصيانة على العقار وما زاد يصرف على البرامج والأنشطة الخاصة بفرع المجموعة	وقف

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

تابع إيضاح (٢/٩)

اسم الوقف	رقم الصك	المساحة متر مربع	الموقع	غرض الوقف	القيود المفروضة على الوقف
وقف الاميرة الجوهرة	٣١١٥١١٠١٠٧٠٨	٨٤٠	الخرج	رعاية الأيتام	وقف
أرض حي محطة القطار	٣٦١٣٤٤٦٥٧	١٧٥	الخرج	رعاية الأيتام	وقف
وقف الأمير محمد الكبير	بدون	١٠,٠٠٠	الخرج	رعاية الأيتام	وقف
وقف القويعة	٣١٠٥٠٦٠٠٣٠٦٤	٦٠٠	القويعة	رعاية الأيتام	وقف
وقف وادي الدواسر (وقف انسان)	٣٤٢٠٩١٣٤	٤٠٥	وادي الدواسر	رعاية الأيتام	وقف
وقف أرض المنصور ١	٧١٢١٠٦٠٠٣٦٠٦	٦٤٨	شُقراء	رعاية الأيتام	وقف
أرض مرات	٣٩٧٩٥٠٩	٦١٩	مرات	رعاية الأيتام	وقف
وقف طارق الرميح (مبنى الشقق)	٣١٢٤٠٥٠٠٧٣٩٢	٧٢٠	المجمعة	رعاية الأيتام	وقف
أرض طارق الرميح جنوب الشقق	٤١٩٨٧٦٠٠٠٤٩٠	٧٢٠	المجمعة	رعاية الأيتام	وقف
أرض طارق الرميح شمال الشقق	٩١٢٤٠٥٠٠٧٣٩١	٧٢٠	المجمعة	رعاية الأيتام	وقف
وقف طارق الرميح مواقف الشقق	٣١٢٤٠٥٠٠٧٦٢٦	٧٢٠	المجمعة	رعاية الأيتام	وقف
وقف محمد الربيعة	٤/٤٠	٥٤٠	المجمعة	رعاية الأيتام	وقف
وقف طارق الرميح الثاني بالمجمعة	س/٥٩/٢	٥,٧٢٢	المجمعة	رعاية الأيتام	وقف
وقف حمد الفارس البيت	٣١٢٤٠١٠٠٢٣٣٢	٣٨٠	المجمعة	رعاية الأيتام	وقف
وقف حمد الفارس الحوش	٦١٢٤٠١٠٠٢٣٣١	٤٢٠	المجمعة	رعاية الأيتام	وقف
برج الزلفي	٥/٦٧	٣,٦٨٤	الزلفي	رعاية الأيتام	وقف
أرض الغنيم بالزلفي	ح/٣/٥	٢٣٠	الزلفي	رعاية الأيتام	وقف
وقف الجمش	٤٠	٣٨٠	الدوامي	رعاية الأيتام	وقف
أرض الحمادي	١/٥٢٩/٩٩	٦٠٠	الدوامي	رعاية الأيتام	وقف
وقف المسعود بالسليل	٣١٤٦٠٢٠٠٠٣٧٣	٦٦٠	السليل	رعاية الأيتام	وقف
وقف أحمد القرون المطعم	٤١٣٤٠١٠٠٢٣٨٤	٥٠٠	الأفلاج	رعاية الأيتام	وقف
وقف أحمد القرون المستودع	٢١٣٤٠١٠٠٢٣٩١	٥٠٠	الأفلاج	رعاية الأيتام	وقف
أرض حي الملك عبدالله بالأفلاج	٧١٣٤٠١٠٠٣٢١٤	٦٩٠	الأفلاج	رعاية الأيتام	وقف
وقف كتاب الإدارة الإسلامية	٣٧٨٣٣٤٤٥	-	الرياض	رعاية الأيتام	وقف
وقف البجادية	٣٨٢٢١٧٨٤	٢١٧	الدوامي	رعاية الأيتام	وقف
وقف دويهبس الحربي	٣٧٨١١٤٠	٤٠٠	عفيف	رعاية الأيتام	وقف
وقف دكان خلف العنزي	٣٧١٤٩٥٠٥	١١٣	عفيف	رعاية الأيتام	وقف
(١) (الدويغري)- شقة الهداء	٣١١٥١٨٠٠٣٣٦٨	٣٨٥	الخرج	رعاية الأيتام	وقف
(٢) (الدويغري)- شقة الهداء	٣١١٥١٨٠٠٣٣٦٦	٣٨٥	الخرج	رعاية الأيتام	وقف
(٣) (الدويغري)- شقة الهداء	٣١١٥١٨٠٠٣٣٦٧	١٨٠	الخرج	رعاية الأيتام	وقف
(٤) (الدويغري)- شقة الهداء	٦١١٥١٨٠٠٣٣٦٩	١٨٠	الخرج	رعاية الأيتام	وقف
وقف عبدالرحمن لافي	٩١٤٥٠٣٠٠٣٠٠٠	٤٠٠	الدوامي	رعاية الأيتام	وقف
وقف عبدالعزيز الجحى	٧١٤٥١٠٠٠٠٤٣٩	٦٣٠	الدوامي	رعاية الأيتام	وقف
شقة مكة ٩	٧٢٠١٠٢٠٠٢٢٩٤	١٤٥	مكة	رعاية الأيتام	وقف
شقة مكة ١٠	٥٢٠١٠٢٠٠٢٢٩٠	١٤٥	مكة	رعاية الأيتام	وقف
وقف أرض المنصور ٢	٤١٢١٠٣٠٠٥٣٥٠	٦٨٠	شُقراء	رعاية الأيتام	وقف
وقف مطر لافي العتيبي	٣٧١٧٦٠٨٣	٢٧٠	عفيف	رعاية الأيتام	وقف

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

مساهمات عقارية وصناديق ومحافظ استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التكلفة في بداية السنة
٩٤٧,٠٢٢,٠٠٦	٦١٧,٥٦٧,٦١٦	إضافات
٢٧,٣٧٢,٩٢٣	٢٧,٣٧٦,٢٣٤	استبعادات
(٢٥,٤٤٢,٤١٣)	(١٩,٨٣١,٣٣٣)	محولة إلى المحافظ الاستثمارية لدى شركة الأهلي المالية
(٣٣١,٣٨٤,٩٠٠)	-	صافي التكلفة في نهاية السنة
٦١٧,٥٦٧,٦١٦	٦٢٥,١١٢,٥١٧	التغير في قيمة الاستثمار في بداية السنة
٨٥,٥٨٠,٥٦٣	٩٠,٧٣٥,٤٧٤	مكاسب التغير في قيمة الاستثمار
٥,٩٧٠,٥٣٢	٣٨,٩٣٠,٧٦٤	استبعاد جزئي - التغير في قيمة الاستثمار
(٨١٥,٦٢١)	(١,٥٠١,١٨٦)	صافي التغير في قيمة الاستثمار في نهاية السنة
٩٠,٧٣٥,٤٧٤	١٢٨,١٦٥,٠٥٢	الصافي في نهاية السنة
٧٠٨,٣٠٣,٠٩٠	٧٥٣,٢٧٧,٥٦٩	

١/١٠ - مساهمات شركة عبدالله بن محمد بن سعيدان (شركة الأبعاد الخمسة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التكلفة في بداية السنة
٣,١١٢,٧٢٧	٣,١١٢,٧٢٧	صافي التكلفة في نهاية السنة
٣,١١٢,٧٢٧	٣,١١٢,٧٢٧	التغير في قيمة الاستثمار في بداية السنة
٧٩٥,٧٣٢	٧٩٥,٧٣٢	صافي التغير في قيمة الاستثمار في نهاية السنة
٧٩٥,٧٣٢	٧٩٥,٧٣٢	الصافي في نهاية السنة
٣,٩٠٨,٤٥٩	٣,٩٠٨,٤٥٩	

٢/١٠ - مساهمة لدى صندوق ثروات النخلة العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التكلفة في بداية السنة
١٣,٢٢٣,٣٩٧	٩,٠٣١,٣٣٣	استبعادات
(٤,١٩٢,٠٦٤)	(٩,٠٣١,٣٣٣)	صافي التكلفة في نهاية السنة
٩,٠٣١,٣٣٣	-	التغير في قيمة الاستثمار في بداية السنة
٢,٤٦١,٠٠٠	١,٩٤٤,٩٥٤	مكاسب / خسائر التغير في قيمة الاستثمار
٢٩٩,٥٧٥	-	استبعاد جزئي - التغير في قيمة الاستثمار
(٨١٥,٦٢١)	(١,٩٤٤,٩٥٤)	صافي التغير في قيمة الاستثمار في نهاية السنة
١,٩٤٤,٩٥٤	-	الصافي في نهاية السنة
١٠,٩٧٦,٢٨٧	-	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣/١٠ - مساهمة صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التكلفة في بداية السنة
٢١,٢٥٠,٣٤٩	-	استبعاات
(٢١,٢٥٠,٣٤٩)	-	صافي التكلفة في نهاية السنة
-	-	

٤/١٠ - مساهمة لدى صندوق أجدان رايز للتطوير العقاري من الاستثمار كابيتال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التكلفة في بداية السنة
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	استبعاات
-	(١٠,٨٠٠,٠٠٠)	صافي التكلفة في نهاية السنة
١٠,٨٠٠,٠٠٠	-	التغير في قيمة الاستثمار في بداية السنة
(٤٤٣,٧٦٨)	١,٤٠٤,٠٠٠	مكاسب / خسائر التغير في قيمة الاستثمار
١,٨٤٧,٧٦٨	(١,٨٤٧,٧٦٨)	استبعاد جزئي - التغير في قيمة الاستثمار
-	٤٤٣,٧٦٨	صافي التغير في قيمة الاستثمار في نهاية السنة
١,٤٠٤,٠٠٠	-	الصافي في نهاية السنة
١٢,٢٠٤,٠٠٠	-	

٥/١٠ - مساهمة شركة البلاد المالية (صندوق انسان الاستثماري الوقفي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التكلفة في بداية السنة
٢٣٥,٨٦٥,٧٣٣	٢٥٣,٢١٤,٢٥٦	إضافات
١٧,٣٤٨,٥٢٣	٢٧,٣٧٦,٢٣٤	صافي التكلفة في نهاية السنة
٢٥٣,٢١٤,٢٥٦	٢٨٠,٥٩٠,٤٩٠	التغير في قيمة الاستثمار في بداية السنة
٥٠,٩٠٨,٨٦٢	٥٤,٧٣٢,٠٥١	مكاسب التغير في قيمة الاستثمار
٣,٨٢٣,١٨٩	٥٨٧,٢١٧	صافي التغير في قيمة الاستثمار في نهاية السنة
٥٤,٧٣٢,٠٥١	٥٥,٣١٩,٢٦٨	الصافي في نهاية السنة
٣٠٧,٩٤٦,٣٠٧	٣٣٥,٩٠٩,٧٥٨	

٦/١٠ - صندوق الأهلي السنبلة - شركة الأهلي المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التكلفة في بداية السنة
٣٣١,٣٨٤,٩٠٠	-	محولة إلى المحافظ الاستثمارية لدى شركة الأهلي المالية
(٣٣١,٣٨٤,٩٠٠)	-	صافي التكلفة في نهاية السنة
-	-	

٧/١٠ - المحافظ الاستثمارية لدى شركة الأهلي المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التكلفة في بداية السنة
٣٣١,٣٨٤,٩٠٠	٣٤١,٤٠٩,٣٠٠	إضافات
١٠,٠٢٤,٤٠٠	-	صافي التكلفة في نهاية السنة
٣٤١,٤٠٩,٣٠٠	٣٤١,٤٠٩,٣٠٠	التغير في قيمة الاستثمار في بداية السنة
٣١,٨٥٨,٧٣٧	٣١,٨٥٨,٧٣٧	مكاسب التغير في قيمة الاستثمار
-	٤٠,١٩١,٣١٥	صافي التغير في قيمة الاستثمار في نهاية السنة
٣١,٨٥٨,٧٣٧	٧٢,٠٥٠,٠٥٢	الصافي في نهاية السنة
٣٧٣,٢٦٨,٠٣٧	٤١٣,٤٥٩,٣٥٢	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١ - النقد ومعادلات النقد:
٢٦,٥١٧,٥٧٣	٣٤,٠٥٣,٩٨٦	مصرف الراجحي - الحساب العام ح/ ٦٠٨٠٠٠٠١٩٠
٥,٥٥٦,٤٩٩	٢,٦٤٣,٤٣٧	بنك البلاد / ٩٩٩٣٣٣٣١١١٠٠٠٥
١,٤٠٦,٧٤٧	٣,٢٣٩,٨٢٩	البنك الأهلي السعودي ح / ٢٢٣١٩٠٠٠٠٠٠٢٠٠
١,٣١٩,٢١٣	٥,٣٩٤,٠٤٩	البنك العربي الوطني ح / ٠١٠٨١١٧٤٠٠٠٠٠١٥
١,١٧٥,٥٠٥	٤١٠,٤٤٥	البنك السعودي للاستثمار ح / ٠١٠-٣١٠٠٠٠-٠٠١
٧٤٤,٧٤٠	١,٠١٥,٢١٢	البنك الأول ح/ ٤٢٧-٠٩٩٩٩٠-٠٢٠
٥٠٧,٢١٢	١,٨٦١,٨٦٢	مصرف الإنماء ح/ ٦٨٢٢٠٠٠٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٤٧٩,٩٩٢	٤٢٨,٢١٦	مصرف الراجحي - فرع الافلاج ٦٠٨٠٩٩٠٩٠٠
٤٦٨,٤٧٠	٥٣٩,٨٠٦	مصرف الراجحي - الجمعية ح/ ٦٠٨٠١٠٠٩٣٣٣٦
٤٣٥,٨٥٧	٥٧٩,٠٧٠	بنك الجزيرة ح / ٠٠٣٦٢٣١١١١٠٠١ - تبرعات
٣٩٤,٦٠٠	٢٠٣,٥٨٣	مصرف الراجحي - الخرج ح/ ٦٠٨٠٠٠١٢٣٤
٣٦٦,٣٣٩	٥٦٥,٢٢٣	مصرف الراجحي / فرع رماح ح / ٦٠٨٩٦٦٦٦٥٥
٣٥٤,٥٢٨	٤٢٠,٧٧٣	البنك السعودي الفرنسي ح / ٧٧٩٦٤٠٠٠١٦٣
٣١٦,٦٦٧	٥٠٧,٨٧٩	البنك الأهلي السعودي ح / ٢٢٣١٩٠٠٠٠٠٠٥٠٥ - الزكاة
٣١٥,٦٣٩	٢٥٨,٥٩٠	مصرف الراجحي - حساب الزكاة / ٦٠٨٠٠٠٠٢٠٨
٣٠٧,٠٧٩	٢,٠٤٩,٩٥٦	بنك الرياض ح / ٢٠٧٧٤٩٣٤٢٣
٢٩٨,٧٧٨	٢٣١,٨٥٤	البنك الأهلي السعودي ح / ٢٢٣١٩٠٠٠٠٠١٠٠٠ - مصروفات
٢٩٢,٧٨٨	٢٥٨,٢٩٠	مصرف الراجحي - وادي الدواسر ح/ ٦٠٨٠٨٠٠٠٨٣
٢٥٧,٨٨٤	٢,٣٦٢,٨٦٢	مصرف الراجحي - حساب بطاقة البركة الموحد ح/ ٦٠٨٩١٤٥٠١٥
٢٤٠,٠٤٧	٣٢٥,٢٢٥	مصرف الراجحي - فرع الدوامي ٦٠٨٠٤٠٧٠٠٧
١٨٦,٧١٢	١٩٦,٠٧٢	البنك الأهلي السعودي ح/ ٧١١٠٠٠٠٨٠٢٥٨٠٧
١٢٦,٥٧٠	٢٥٠,١٥٨	مصرف الإنماء ح/ ٦٨٢٢٠٠٠٢٠٠٠٠٠٠١
١٢٥,٦٢٠	٢٩٤,٦٤٢	بنك البلاد / ٩٩٩٣٣٣٣١١١٠٠٢١ - كفالة أيتام
١٢٥,١٩٨	٢٧,٩٩٤	بنك البلاد / ٩٩٩٣٣٣٣١١١٠٠١٣ - الزكاة
١١٢,٤٨٣	١١٢,٧٨٣	بنك الإمارات ح/ ١٠١٦٠٢٩٤٦٤٠٠١
١٠٤,٧٥٨	١٥٥,٢٦٤	بنك البلاد / ٩٩٩٣٣٣٣١١١٠٠٣٧ - أوقاف
٧٦,٢٩٤	١٣٣,٠٢٧	البنك الأول ح/ ٨٩٦-٠٤٥١١٩-٠٠٢
٦٨,٣٦٩	١٩٨,٩١٨	مصرف الإنماء ح / ٦٨٢٢٠٠٠٢٠٠٠٠٠٠٣
٢٠,٠٠٠	٥٤٧,١٥٣	مصرف الراجحي - صندوق أوقاف انسان ح/ ٦٠٨٠١٠٠٠١٦
-	٦,٩٠٠	مصرف الراجحي / ح ١٦٤٦٠٨٠١٠١٦١٠٢٦
-	١٤,٤٥٠	نقدية بالصندوق
٤٢,٧٠٢,١٦١	٥٩,٢٨٧,٥٠٨	الإجمالي

يتمثل النقد لدى البنوك في أرصدة غير مقيدة لدى بنوك محلية وتستخدم في تمويل أنشطة الجمعية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢ - مصروفات مدفوعة مقدماً:
٣,٠٤٧,٣٠٠	-	مصروفات نقدية
١,٥٢٣,٦٥٠	-	مصروفات خدمة كساء
٩٢١,٠٩٤	٦٦٥,٦٦٠	التأمين الطبي
٨١٢,٠٦٨	٤٦٢,٢٣٥	مصاريف التأمين الطبي - البرامج والأنشطة
٢٤٦,٣٢٣	١٠٩,٠٣٣	التأمين الطبي - جمع الأموال
٢٠١,٥٠٠	٩٧,٥٠٠	إيجار فرع الشرق
١٥٧,٧٧٨	١٥٧,٧٧٨	إيجار فرع الغرب
١٢٥,٧٧٨	٥٢٥,٧٧٨	إيجار ممتلكات - مكاتب - الإدارة العامة
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	إيجار فرع الدرية
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	إيجار فرع الخرج
٥٨,٧٣١	٥٨,٧٣١	إيجار فرع الشمال
٥٦,٢٥٠	١٣١,٢٥٠	إيجار فرع القويعة
٤١,٦٦٧	٤١,٦٦٧	إيجار فرع عفيف
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إيجار فرع السليل
٣٧,٥٠٠	-	إيجار فرع شقراء
٣٧,٢٠٨	١٨,٨٩٤	التأمين الطبي - أوقاف
١٧,٢٥٠	-	مصاريف التدريب والتأهيل
١٦,٧٣٣	٤٩,٥٨٣	إيجار فرع الزلفي
١٦,٤٢٥	٤٨,٢٠٠	توثيق عقود - أوقاف
١٤,٧٧٨	-	إيجار فرع الداودي
١٤,٢٣٠	١٢,٨٣٦	مصروفات الإدارة العامة
١١,٧٦١	١١,٥٣٨	صيانة عامة
١١,٦٢٣	٥,٤٤٤	عقود صيانة البرامج
٨,٢٥٠	٨,٢٥٠	إيجار فرع رماح
٦,٦٦٧	١٠٢,١٢٦	إيجار مراكز إعلامية
٣,١٦٧	٣٤,٠٤٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٨٥٩	-	مصروفات تأمين سيارات
١,٦٦٧	٢,٠٠٠	إيجار فرع حريملاء
٨٠٠	-	مصروفات صيانة وإصلاح - التقنية والإنترنت
-	٣٢٠,٨٣٣	إيجار فرع الجنوب
-	٣١٠,٠٠٠	إيجار فرع الروضة
-	٤٨,٧٦٠	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
-	٢٤٩,٤٨٩	مصاريف اشتراكات ورخص البرامج
-	٢٢٦,٨١٠	مصاريف الدعاية والاعلان - الإدارة العامة
-	٢,٣٥٥	عقود صيانة المصاعد
٧,٥٧٦,٥٥٧	٣,٨٨٤,٢٩٧	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	١٣ - دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٩٣٦,٠١٨	٩٣٦,٠١٨		مؤسسة منذر نهاد الخالدي للمقاولات
٨٠٠,١٠٠	٨٠٠,١٠٠		شركة المتاجر المركزية لتقنية المعلومات - نعناع
٣٠٥,٧١١	-		مؤسسة مبنى الاتحاد للمقاولات العامة
٢٩٧,٨٣٩	٢٩٧,٨٣٩		شركة أعالي التقنية للتجارة
٢٤٢,٩٩٩	-		شركة امتداد الاتصال المحدودة (اكستند)
١٥٣,١٧٥	٤٠٢,٨٣٧		شركة نفوذ العقارية
١٣٤,٠١٣	١٣٤,٠١٣		شركة سمو الرسالة للدعاية والاعلان
٨٤,٥٢٥	٩١,٧٧٠		شركة ثلاث الدولية
٧٦,٤٧٥	٩,٩٧٥		مكتب قافلة الايمان للخدمات التجارية
٥٠,٠٩٠	٥٠,٠٩١		مؤسسة رؤية إعمار للغد للمقاولات
٤٩,٣٢٠	٤٩,٣٢٠		شركة اليمامة للأعمال التجارية
٤٩,٠٤٥	٤٩,٠٤٥		شركة أسواق العثيم
٤٣,١٢٥	٤٣,١٢٥		مكتب محور الارادة للخدمات التجارية
٣٨,١١٥	٣٨,١١٥		شركة ثمانية لتنظيم المعارض والمؤتمرات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		مكتب غانم فهد الدوسري للحمامة
٢٩,٤٠٠	٢٩,٤٠٠		شركة حلول التحول التقني لتقنية المعلومات
٢٨,١٧٥	-		شركة المدارات الرشيقة لتقنية نظم المعلومات
٢٦,٧٠٠	-		شركة فاتورة لتقنية المعلومات
٢٥,٧٥٠	٢٥,٧٥٠		شركة نقلة نوعية التجارية
٢٣,٠٤٧	٢٣,٠٤٧		شركة مكتبة العبيكان
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠		مؤسسة رموز تشكيلية للتجارة
٢٠,٧٠٠	٢٠,٧٠٠		مؤسسة ربوع الجبال للتجارة
١١,٢٥٠	١١,٢٥٠		شركة المنابر للاستشارات المهنية
٩,٤٨٨	٩,٤٨٨		مؤسسة المتحدي المحترف تشالنجر بور
٦,٧٥٠	٦,٧٥٠		مكتب جوهر الاعمار للهندسة المعمارية
٦,٢٢٤	٦,٢٢٤		مؤسسة الحاتمي للتجارة
٥,٠٠٠	-		مؤسسة توصيلي الخاص للنقل
٣,١٤٠	٣,١٤٠		شركة الخنساء للتعليم والتدريب
١,٠١٦	٦٢,٠٨٣		شركة معاهد أكاديمية الفيصل العالمية للتدريب
٣٩١	٣٩١		شركة المتوسط والخليج للتأمين - ميد غلف
-	٢٠٢,١٥٥		مؤسسة شامخ للمقاولات العامة
-	١٤,٩٤٦		مؤسسة بيت المتخصص لأدوات ومواد السلامة
-	٥,٢٨٨		شركة رسال الود لتقنية المعلومات
-	٣٦٨,٥٥٠		شركة خبير المحدودة
-	٢٦,٢٥٠		شركة البوابة الاقتصادية لإدارة الفنادق
-	١,٧٨٣		شركة بيئة الاعمال للعلاقات العامة والاتصال
-	٦,٩٥٨		مؤسسة دراسات القيادة للخدمات التجارية
-	١٠,٤٨٢		شركة التعاونية للتأمين
٣,٥٠٩,٥٨١	٣,٧٨٨,٨٨٣		إجمالي دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
(٢,٤١٨,٣٢٠)	(٢,٤١٨,٣٢٠)	(١/١٣)	مخصص خسائر ائتمانية
١,٠٩١,٢٦١	١,٣٧٠,٥٦٣		الصافي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١/١٣ - حركة المخصص (دفعات مقدمة لمقاولين وموردين):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الرصيد في بداية السنة المكون رد مخصص انتفى الغرض منه الرصيد في نهاية السنة
(١,٦٩٠,٦٨٢)	(٢,٤١٨,٣٢٠)	
(٨٠٠,١٠٠)	-	
٧٢,٤٦٢	-	
(٢,٤١٨,٣٢٠)	(٢,٤١٨,٣٢٠)	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	١٤ - إيرادات مستحقة: إيرادات استثمار محققة مستحقة ريع إيجارات أوقاف مستحقة تبرعات رسائل sms مستحقة إجمالي الإيرادات المستحقة مخصص خسائر ائتمانية الصافي
١٧,٤٢١,٣١٢	٥,٤٧٤,٣٩٢		
١٢,٦٢٥,٥٦٦	١٢,٨١٥,٧٣٨		
٤١١,٢٩٠	٤١١,٢٩٠		
٣٠,٤٥٨,١٦٨	١٨,٧٠١,٤٢٠		
(٩,٢١٧,٩١٨)	(٩,٢١٧,٩١٨)	(١/١٤)	
٢١,٢٤٠,٢٥٠	٩,٤٨٣,٥٠٢		

١/١٤ - حركات المخصص خسائر ائتمانية - إيرادات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الرصيد في بداية السنة المكون خلال السنة الرصيد نهاية السنة
(٧,٥١٨,١١١)	(٩,٢١٧,٩١٨)	
(١,٦٩٩,٨٠٧)	-	
(٩,٢١٧,٩١٨)	(٩,٢١٧,٩١٨)	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٥ - أمانات لدى الغير شركة مهارة للاستقدام مكتب الزامل للاستشارات العقارية - مبنى فرع الروضة عبدالعزیز بن العتيق / مركز العريجا تأمين مسترد - متنوع إجمالي أمانات لدى الغير مخصص خسائر ائتمانية الصافي
١٤٥,٩٥٠	١٤٥,٩٥٠	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
١,٥٠٠	١,٥٠٠	
-	١٢,٩٨٦	
١٥٧,٤٥٠	١٧٠,٤٣٦	
(١٥٧,٤٥٠)	(١٥٧,٤٥٠)	
-	١٢,٩٨٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٦ - مخزون مستلزمات مكتبية الإجمالي
١١٨,٧٥٠	٣٣,٢٥٠	
١١٨,٧٥٠	٣٣,٢٥٠	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧ - أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٧١,٠٣٨	١٤,١٩٦,٦٥٩	ضريبة الاسترداد للشخص المؤهل
٢,٦٠٦,١٨٣	-	معلقات بنكية مدينة
٢,١٤٣,٦٠٩	٢,١١١,٥٣٨	ذمم موظفين
٨٩٨,٧٨٧	١٣٩,٥٤٧	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٢٨٤,٩٩٤	٢٨٤,٩٩٤	شركة بيان بي
٦٧,١٧٠	٦٧,١٧٠	مستحقات لدى اسر مغذاه بالخطأ
٣١,٣٣٠	٣١,٣٣٠	شركة فاست للتجارة والمقاولات
٢١,١٦٠	٢١,١٦٠	كلية التقنية بالخرج
١٩,٥٥٠	-	شيكات تحت الصرف
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	مكتب الطيب للاستشارات الهندسية
٣,٨٨٧	-	ملفات تغذية تحت الصرف
٣,٠٤١	٥٧,٧٠٠	ضريبة القيمة المضافة - ريع عقارات
٢١٠	٢١٠	ضريبة القيمة المضافة على المدخلات
١١,١٥٩,٤٥٩	١٦,٩١٨,٨٠٨	إجمالي أرصدة مدينة أخرى
(٣٩١,٩٩١)	(٣٩١,٩٩١)	مخصص خسائر ائتمانية
١٠,٧٦٧,٤٦٨	١٦,٥٢٦,٨١٧	الصافي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٨ - صافي الأصول المقيدة والأوقاف:					
١٨ - صافي أصول مقيدة					
١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود	اعاده تصنيف	التسوية بين البنود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,١٩٩	٣٨,٥٤٥,٨٣٢	٥٢٤,٠٦٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٣٩,٠١١,٠٣٧)	١٦,٩٣٤
٥٥,٦٣١	١٥٩,٢٩٥,٦٢٥	١١٣,٦٠٦,٩٢٣	١,٥٨٦,٨٠٠	(٤٧,٢٨٩,٥٣٠)	٤١,٦٠٣
-	٣,٧٤٢,٤١٢	-	-	(٣,٧٤٢,٤١٢)	-
-	٢٤,٦٥٢	-	-	(٢٤,٦٥٢)	-
-	٢١٧,٠٨٩	-	-	(٢١٧,٠٨٩)	-
-	٥,٧٤٠,٥٩٢	٣٥,٠٥٤,٨٢٨	٣,٠١٥,٦٣٦	٢٦,٢٩٨,٦٠٠	-
-	٦٠٣,٠٨٨	١,٨٠٥,٤٧٨	٥٠,٠٠٠	١,١٥٢,٣٩٠	-
-	٦,٧٥٥	١٩١,٤٩٣	-	١٨٤,٧٣٨	-
-	٢,٧٣٣,٨١١	١٣,٥٧٣,٩٢٥	-	١٠,٨٤٠,١١٤	-
-	١٩٠,٦٠٧	١,٣٣٤,٠٠٠	-	١,١٤٣,٣٩٣	-
-	٤٨٨,٩٠١	١٩,٠٢٣,٣٨٠	-	١٨,٥٣٤,٤٧٩	-
-	١,٤٠٣,٥٠٧	١٠,٣٣٠,٢٦٨	-	٨,٩٢٦,٧٦٠	(١)
-	-	-	-	-	-
١٠,٦٣٣	٨٥٩,٠٨٩	٧,٦٣٣,٩٦٠	-	٦,٧٦٤,٢٣٨	-
-	١٥,٥٤٤	٧٨,٠١٠	-	٦٢,٤٦٦	-
-	٤١,٣٣٠	٢,٢٥٣,٠٠٠	-	٢,٢١١,٦٧٠	-
-	٢١,٥٠٩	٢٣٨,٠٣٩	-	٢١٦,٥٣٠	-
-	٣٩,١٥٥	٥,٢٧١,١٧٦	-	٥,٢٣٢,٠٢١	-
٧٧,٥٤٥	٣٠٦,٧٧٠	٢٠٣,٥٦١	١٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	٢٨٠,٧٥٤
١,٣٢٤,١٨٣	٤٥٩,٩٣١	٢٠٦,٩٧٣	-	-	١,٥٧٧,١٤١
٢٠٦,٥٨٩	١٩,٨٨١	٧٤,١١٦	-	-	١٥٢,٣٥٤
-	٢٢,٩٥١	١١١,٦٤٥	-	٨٨,٦٩٤	-
-	٢٦,٦٣٨	٧٧٨,٤٩٦	-	٧٥١,٨٥٨	-
-	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-
-	١,٠٠٠	-	-	(١,٠٠٠)	-
-	-	١,٢٦٦,١٠٠	-	١,٢٦٦,١٠٠	-
-	١٠٠	١,٥٢٩,٣٤٩	١,٣٦٧,٢٥٦	١٦١,٩٩٣	-
-	١٠٠	-	-	(١٠٠)	-
-	٤٠٠	١٤,٠٢١,٤٢٣	٣,٠١١,٥٠٠	١١,٠٠٩,٥٢٣	-
-	-	٢٥٦,٦٣٦	-	٢٥٦,٦٣٦	-
-	٧٠٠	٣٠٠	-	(٤٠٠)	-
-	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-
-	-	-	-	-	-
١,٦٨٠,٧٨٠	٢١٤,٨٠٧,٩٦٩	٢٢٩,٤٢٢,١٣٩	١٠,١٨١,١٩٢	٤,٨٢٠,٩٨٣	٢,٠٦٨,٧٨٥

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال العام	المحور من القيود	اعاده تصنيف	التسوية بين البنود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٦٨٠,٧٨٠	٢١٤,٨٠٧,٩٦٩	٢٢٩,٤٢٢,١٣٩	١٠,١٨١,١٩٢	٤,٨٢٠,٩٨٣	٢,٠٦٨,٧٨٥
١٠٩,٨٥٥	٢,٢٩٥,٤٥٩	٤,٥٠٠,٥١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٩٠٤,٨٠٠
-	٧٣٠,٥١٥	١,٠٥٦,٩٦٠	٣٧٦,٧٤٠	-	٥٠,٢٩٥
٣,١٢٤,٢٥٨	٢,٤٠٠	٩,٠٦٤	-	-	٣,١١٧,٥٩٤
-	٣٠٠	-	-	(٣٠٠)	-
٩٥٢,١٣٧	٢٨٦,٩٢١	٨,٨٢٧,٠٥٨	٧,٥٨٨,٠٠٠	-	-
-	٦,٥٦٣,٩٤٠	٥,٣٨١,١١٥	-	(١,١٨٢,٨٢٥)	-
-	-	١٤٩,٤٥٣	-	١٤٩,٤٥٣	-
٢٧٧,٤٦٥	٦٧٣,٧٣٠	-	-	-	٩٥١,١٩٥
-	-	-	-	-	-
-	١٣٢,٢٦٥	-	-	(١٣٢,٢٦٥)	-
-	٢,٣٥٩,٨٣٠	٣,٥١١,٤١٣	١,٠٠٠,٠٠٠	١٥١,٥٨٣	-
٤٠١	١,١٢٥,٩٥٥	١,١٢٦,٣٥١	-	-	٥
-	٦٠٨,٩٤٩	٦٠٨,٩٤٩	-	-	-
١,٧٥٢,٨١٢	١,٢١٨,٣٥٢	٤,٨٦٠,٥٥٠	٤,٨١٩,٢٠٠	(٢,٨٥٥,٥٨٥)	٧٤,٢٢٩
-	١٣,٤٢٥	١,٢٠٠	-	(١٢,٢٢٥)	-
-	٨١٤,٦٥٦	١,٢٩٩,٨٩٩	-	٤٨٥,٢٤٣	-
٨٨٦,١٠٧	٢,٣١٧,٠٨٩	٣,٧٢٨,٧١٠	١,٩٢٩,٩٠٦	(١,٠٧٧,٩١٦)	٣٢٦,٤٧٦
١,١٧٣,٤١٥	٦,٤٥٤,٩٢٢	٤,٨٨٤,٨٢٨	-	-	٢,٧٤٣,٥٠٩
١٤,٢٢٦	-	٢,٥٠٠	-	-	١١,٧٢٦
-	١,٧٠٣,٤٧٦	٧٨٥,٠٠٠	١,٢٤٥,٠٠٠	(٢,١٦٣,٤٧٦)	-
-	٢,٠١٩,٦٥٥	٣,٥٠٧,٠٥٥	١,٥٠٠,٠٠٠	(١٢,٦٠٠)	-
٤٧٤,٣٦٠	٦٥٣,٦١٥	٣٤٥,٩٦٥	-	(٤,٧٣٦)	٧٧٧,٢٧٤
-	٥١٣	-	-	٥١٣	-
-	٦,٥٠٠	-	-	(٦,٥٠٠)	-
-	-	-	-	-	-
-	-	٢,١٨٠,٨١١	-	٢,١٨٠,٨١١	-
-	-	-	-	-	-
-	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	٢,٥٦٤,١٠٠	٢,٥٦٤,١٠٠	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	-
-	٢,٢٨٨,٧٠٠	٢,٢٨٨,٧٠٠	-	-	-
-	١٤٠,٠١٠	١١٩,٧٤٤	-	-	٢٠,٢٦٤
-	٣٧٥,١٥٨	-	-	(٣٧٥,١٥٨)	-
-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
-	٥٢٤,٨٠٠	-	(٥٢٤,٨٠٠)	-	-
١٠,٤٤٥,٨١٦	٢٥١,٧٥٧,٦٩١	٢٨١,٢٧٢,٥٩٧	٣٠,١١٥,٢٤٢	-	١١,٠٤٦,١٥٢

تابع إيضاح (١/١٨)
ما قبله
تبرعات كفارات ونذور
تبرعات عقائق وذبائح
تبرعات نقدية مسروطة لاسر
تبرعات البرامج التربوية والاجتماعية
تبرعات رعاية تعليمية وتأهيلية
تبرعات رعاية البرامج والانشطة
مشاريع التمكين
تبرعات تطهير أموال
تبرعات طارئة
تبرعات مسكن ومستقر يتيم
تبرعات الاضاحي
تبرعات كسوة الشتاء
تبرعات المستلزمات الدراسية
تبرعات هدية العيد
تبرعات هدية النجاح
تبرعات زكاة الفطر
تبرعات السلة الغذائية + الرمضانية
تبرعات دعم أسرة محتاجة
تبرعات دعم دور تحفيظ القرآن
تبرعات إعانات زواج
تبرعات الحج
تبرعات العمرة
مصاريف البرامج التربوية والاجتماعية
تبرعات البرامج الثقافية والترفيهية
الرحلات السياحية
مصاريف برامج وأنشطة
بنود أنشطة نادي انسان
تبرعات عينية - أيتام
تبرعات عينية - اندية شبابية
تبرعات عينية - مساعدات زواج
تبرعات عينية - زكاة فطر
تبرعات عينية تشغيلية للجمعية
المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
تبرعات الموهبة والابداع
تبرعات عينية - عقائق وذبائح
تبرعات تفريغ كربة
المنح الحكومي - صندوق تنمية الموارد البشرية
دعم منصة احسان - زكاة مال
دعم منصة احسان - كفالات ايتام
ما بعده

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود	اعاده تصنيف	التسوية بين البنود	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٠,٤٤٥,٨١٦	٢٥١,٧٥٧,٦٩١	٢٨١,٢٧٢,٥٩٧	٣٠,١١٥,٢٤٢	-	١١,٠٤٦,١٥٢
-	١,٠٦٢,٠٠٠	-	(١,٠٦٢,٠٠٠)	-	-
-	-	-	-	-	-
-	١,٠٦٠,٨٠٠	-	(١,٠٦٠,٨٠٠)	-	-
-	-	-	-	-	-
-	١,٩٢٩,٩١٠	-	(١,٩٢٩,٩١٠)	-	-
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
-	١,٢٤٥,٠٠٠	-	(١,٢٤٥,٠٠٠)	-	-
-	-	-	-	-	-
-	٣,٠١٥,٦٣٦	-	(٣,٠١٥,٦٣٦)	-	-
-	٥٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠)	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	٧,٥٨٨,٠٠٠	-	(٧,٥٨٨,٠٠٠)	-	-
-	-	-	-	-	-
-	١٥٠,٠٠٠	-	(١٥٠,٠٠٠)	-	-
-	-	-	-	-	-
-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	١,٣٦٧,٢٥٦	-	(١,٣٦٧,٢٥٦)	-	-
-	٣,٠١١,٥٠٠	-	(٣,٠١١,٥٠٠)	-	-
-	٣٧٦,٧٤٠	-	(٣٧٦,٧٤٠)	-	-
-	٢٥,٣٥٨,٤٠٠	٢١,٦٠٠,٠٠٠	(٣,٧٥٨,٤٠٠)	-	-
-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
١٠,٤٤٥,٨١٦	٣٠٣,٤٧٢,٩٣٣	٣٠٢,٨٧٢,٥٩٧	-	-	١١,٠٤٦,١٥٢

الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ - صافي أصول الأوقاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	إعادة تصنيف خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
تبرع كفالة دائمة	١١,٠٣٢,٧٤٥	٢٣,١٦٠,٩٧٤	٢٩,٩٠٣,٦٤٩	٦,٦٩٨,٥٤٩	١٠,٩٨٨,٦١٩
دعم منصة احسان - كفالة دائمة	-	-	-	-	-
تبرعات أوقاف فرع الخرج	١,٧٦٣,٦٢١	-	-	-	١,٧٦٣,٦٢١
تبرعات أوقاف فرع المجمعة	٢٧٣,٧٢٢	-	-	-	٢٧٣,٧٢٢
تبرعات أوقاف فرع الزلفي	٣١,٧٤٠	٢,١٠٠	-	-	٣٣,٨٤٠
تبرعات أوقاف فرع الدوادمي	٣,٥٧٥,٥٣١	-	-	-	٣,٥٧٥,٥٣١
تبرعات أوقاف فرع الأفلاج	-	١٥,٣٤٠	-	-	١٥,٣٤٠
تبرعات أوقاف فرع وادي الدواسر	١,١٧٤,٣٤٦	-	-	-	١,١٧٤,٣٤٦
تبرعات أوقاف فرع القويعية	١٠٣,٥٨٥	-	-	-	١٠٣,٥٨٥
تبرعات أوقاف فرع حوطة بني تميم	٧١٥,٨٢٥	٦,٢٠٠	-	-	٧٢٢,٠٢٥
تبرعات أوقاف فرع شقراء	٢,٧٩٩,٨٥١	٣٥,٥٤٥	-	-	٢,٨٣٥,٣٩٦
تبرعات أوقاف فرع السليل	٥٤,٠٤٦	-	-	-	٥٤,٠٤٦
تبرعات أوقاف فرع عفيف	٤٦,٥٢٤	٥٠	-	-	٤٦,٥٧٤
تبرعات أوقاف الرياض	٥,٥٥٠	-	-	-	٥,٥٥٠
تبرعات وقف التعليم والتأهيل	٨٥,٥٣٧	-	-	-	٨٥,٥٣٧
تبرعات مشروع قرية إنسان	٦٢٩	-	-	-	٦٢٩
تبرعات صندوق أوقاف إنسان	٤٠,٧٢١,٠٩٧	٢,٦٢٩,٨٢٥	-	-	٤٣,٣٥٠,٩٢٢
تبرعات صدقة جارية (مخصصة للأوقاف)	٢٧,٥٠٧,٠٩٤	٥,٣٥٥,٣٥٧	-	-	٣٢,٨٦٢,٤٥١
تبرعات أوقاف فرع الحريق	٦٨٤,٩١٢	-	-	-	٦٨٤,٩١٢
تبرعات صندوق إنسان الوقفي	٢٤٩	٦,٥٩٦,٨٠٠	-	(٦,٥٩٧,٠٤٩)	-
دعم منصة احسان - صندوق إنسان الوقفي	-	١٠١,٥٠٠	-	(١٠١,٥٠٠)	-
وقف أيتام إنسان بالمروج	١١,١١٤,٨٦٩	٣,٦٠٠	-	-	١١,١١٨,٤٦٩
تبرعات وقف أيتام إنسان بالرياض	٨,٧٦١,٤٥١	٢٦,٤٢٢	-	-	٨,٧٨٧,٨٧٣
تبرعات عينية أصول أوقاف للجمعية	٦٧,٦٠٠	-	-	-	٦٧,٦٠٠
مصاريف الأوقاف	(٢,٥٢٦,٥٤٥)	-	(٢,٥٢٧,٤١٥)	-	(٥,٠٥٣,٩٦٠)
الإجمالي	١٠٧,٩٩٣,٩٧٩	٣٧,٩٣٣,٧١٣	٢٧,٣٧٦,٢٣٤	-	١١٣,٤٩٦,٦٢٨

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٩ - منافع موظفين
٢٤,٥٢٩,٥٢٩	١٧,٤٥٦,٦٢٨	الرصيد في بداية السنة
(٤٣٥,٢٧٢)	(٣٤٩,٦٧٤)	المسدد خلال السنة
(١٠,١٤٤,٤٧٧)	١٢,٣٦٩,٣٦٤	مكاسب/ خسائر اکتوارية
١٣,٩٤٩,٧٨٠	٢٩,٤٧٦,٣١٨	الرصيد المدور
٢,٧٢٢,٤٤٠	٢,٦٢٣,٧١٤	تكلفة الخدمة
٧٨٤,٤٠٨	٩٤٦,٧٠٠	تكلفة الفائدة
١٧,٤٥٦,٦٢٨	٣٣,٠٤٦,٧٣٢	الرصيد في نهاية السنة

- قامت الجمعية بعمل دراسة اکتوارية لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وتم إثبات المكاسب الاکتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر وفيما يلي مجموعة الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة الحالية وفقاً للتقييم الاکتواري:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	معدل الخصم
%٤,٩	%٥,٧	معدل الزيادة السنوية في الرواتب
%٥	%٥	معدل الوفاة والانسحاب
%٠,١٤ - %٠,٠٨	%٠,١٤ - %٠,٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٠ - دانون
١,٨٣٣,٨٥٩	٢,١٧٢,٦٣٧	شركة حمد عبدالله سليمان المنيع وشركاءه للتجارة
٥٥,٧١٠	-	شركة التعاونية للتأمين
٣٨,٨٣٩	٣٨,٨٣٩	مؤسسة حصد للمقاولات
٢٥,٠٠٠	-	شركة امدان للدعاية والاعلان
٢١,٢٠٢	٣٩,٣٧٤	شركة القصر المشيد للمقاولات
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	دروازه للاستشارات الهندسية
-	٤٩,٤٥٦	مؤسسة الأنوار للتجارة
-	٣٣٧,٦٠٠	بنك التنمية الاجتماعية
-	٣٤٧,٤٧٢	مؤسسة توصيلي الخاص للنقل
-	١١٣,٥٧٤	مؤسسة وكالة الفكرة القوية للدعاية والإعلان
-	٥١,٧٥٠	شركة مسار شهم لتنظيم الرحلات السياحية
-	٢٠,١٢٥	شركة صناعة العلوم للتجارة
-	٢٢٧,٩٩٢	شركة المنفذ المثالي للرحلات السياحية
١,٩٧٧,١١٠	٣,٤٠١,٣١٩	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢١ - مصروفات مستحقة
٢,٦١٧,٥٥١	٢,٨٣٢,٦٧٥	مكافآت وحوافز سنوية - مستحقة
٢,٥٦٠,٠٠٦	٢,٨٩٥,٨٨٠	مخصص إجازات موظفين
١,٧٩٦,٤٥١	٣,١٥١,٠٢٩	مصروفات برامج وأنشطة مستحقة
٧٨٤,٣٥٣	٨٢٠,٩٠٧	تأمينات اجتماعية مستحقة
٣٠٦,٣٤٤	٢٧٩,٣٦٥	تكاليف تشغيلية أخرى
١٦٠,٠٠١	٢٦٢,٨٩٩	هاتف وفاكس وإنترنت مستحقة (فرع شقراء - وادي الدواسر)
٥٥,٧٩٢	-	إيجارات مستحقة
٥١,٧٥٠	-	شركة صالح الثنيان وشريكه للاستشارات المهنية
٤٤,٤٣٢	-	عقود الصيانة والتشغيل - مستحقة
٩,٦١٢	١٣,٧٤٩	كهرباء مستحقة
-	١٠٦,٠٥٢	أجور ورواتب مستحقة
-	٧٩,٢٩٦	مصاريف تدريب مستحقة
-	٦٩,٣٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٨,٣٨٦,٢٩٢	١٠,٥١١,١٥٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	٢٢ - ضمانات حسن تنفيذ:
٢,٢٥٠,٧٢٣	٢,٢٥٠,٧٢٣	(٢/٣٦)	مؤسسة منذر نهاد الخالدي للمقاولات *
٣٨,٨٣٩	٣٨,٨٣٩		مؤسسة حصد للمقاولات
٢١,٢٠٢	٣٩,٣٧٥		شركة القصر المشيد للمقاولات
٢,٣١٠,٧٦٤	٢,٣٢٨,٩٣٧		الإجمالي

* يتمثل في ضمانات حسن تنفيذ لم يتم الإفراج عنها من قبل الجمعية مقابل سداد دفعات مقدمة للمقاول بمبلغ (٩٣٦,٠١٨) إ. و يرتبط بذلك أيضاً دعوى قضائية مرفوعة بواسطة مؤسسة منذر نهاد الخالدي بمبلغ (١٢,١١٥,٨٢٥) إ. حتى يتم حسم القضية بصورة نهائية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٣ - إيرادات مقبوضة مقدماً
٨,٢٤٤,٧٠٥	٦,٦٨٢,٩٤٣	إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً
٨,٢٤٤,٧٠٥	٦,٦٨٢,٩٤٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٤ - أرصدة دائنة أخرى
٧٥,٧٨٠	٧٢,١٨٠	أمانات للغير
١٩,٣٤١	٣٣٨,٧١٣	ذمم عاملين وتسويات دائنة للموظفين
-	٢٠,٤١٣	ملفات تغذية تحت الصرف
٩٥,١٢١	٤٣١,٣٠٦	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٥ - احتياطي استثمارات مالية متاحة للبيع غير محققة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥٤,٧٣٢,٠٥٠	٥٥,٣١٩,٢٦٨
٣١,٨٥٨,٧٣٧	٧٢,٠٥٠,٠٥٢
١,٩٤٤,٩٥٤	-
١,٤٠٤,٠٠٠	-
٧٩٥,٧٣٢	٧٩٥,٧٣٢
٩٠,٧٣٥,٤٧٣	١٢٨,١٦٥,٠٥٢

مكاسب غير محققة شركة البلاد المالية (صندوق انسان للاستثمار الوقفي)
مكاسب غير محققة شركة الأهلي المالية
خسائر/ مكاسب غير محققة من صندوق ثروات النخلة العقارية
مكاسب غير محققة صندوق أجدان رايز للتطوير العقاري
مكاسب غير محققة من مساهمة شركة عبدالله بن محمد بن سعيدان
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٤٦,٤١٨,٦٨٢	١٤٢,١٧٧,٠٦٥
١٤,٥٣٣,٥٧٥	١٧,١١٨,٥٦٠
٥,٩١٤,٨٥٧	٦,٤٥٤,٩٢٢
٤,١٤٨,١٤٥	٣,٧٦٧,٠٦٤
٣,٦٠١,٨٤٠	٦,٥٦٣,٩٤٠
٣,٥٠٧,٢١٠	١,٧٠٣,٤٧٦
٣,٤٠٨,٤١٣	٢,٣١٧,٠٨٩
٢,٥٥٢,١٤٤	٢,٢٩٥,٤٥٩
٢,٤٥٩,٠٢٠	٢,٣٥٩,٨٣٠
٢,٢٠٥,٦٨٧	٥,٧٤٠,٥٩٢
١,٨١٠,٩٤٤	١,٢١٨,٣٤٨
١,٦٤٦,٦٥١	١,١٢٥,٩٥٥
١,٣٣٠,٩٥٨	٨٧٤,٦٣٣
١,١٥٩,٩١٩	٦٠٩,٨٤٣
٩٨٩,٢٢٠	٧٣٠,٥١٥
٨٨٥,٧٧٨	٨١٤,٦٥٦
٨٧٨,١٠٤	٦٠٨,٩٤٩
٧٩٢,٦٠٢	١,٤٠٣,٥٠٧
٦٨٦,٠٩٣	١٩٢,٣٤٥
٥٣٩,٦٥٢	٢,٠١٩,٦٥٥
٤١٩,٩٧٩	٦٥٣,٦١٥
٣٨٨,٥٦١	٤٧٩,٨١٢
٣٦٤,٠٦٦	٢,٩٢٤,٤١٨
٣٤٧,٢٦٦	٣٠٦,٧٧٠
٣٤٠,١٧٣	٤٨٨,٩٠١
٣١٦,٣٥٢	٣٣٨,١١٠
٢٨٤,٧٣٥	٢١٧,٠٨٩
٢٦١,٤٧٨	٦٧٣,٧٣٠
١٤٠,١٦٥	٤١,٣٣٠
١٠,٠٠٠	٢١,٥٠٩
-	١٤٠,٠١٤
٤,٣٠٠	٢,٤٠٠
٢٠٢,٣٤٦,٥٦٩	٢٠٦,٣٨٤,١٠١

٢٦ - تبرعات نقدية مقيدة

إيرادات كفالة يتيم
كفالة أم يتيم
دعم أسر محتاجة
رسائل sms وبواقي هلال لكفالة اليتيم
برامج وأنشطة
إعانة زواج
السلة الغذائية
كفارات ونذور
مشروع الأضاحي
إيجارات منازل
هدية العيد
صدقة الشتاء
فواتير خدمات
ترميم وصيانة منازل
عقائق وذبائح
زكاة الفطر
حقيبة مدرسية ومريول
أجهزة كهربائية
أخرى
مشروع الحج
مشروع العمرة
رعاية صحية
مساعدة شراء منازل
سداد ديون
شراء أثاث منزلي
رعاية تعليمية وتأهيلية
إطعام يتيم
تطهير أموال
شراء وصيانة السيارات
استقدام عمالة منزلية
تفريج كربة
مشروطة للأسر
الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٧- تبرعات نقدية أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
كفالة دائمة	٢٣,١٦٠,٩٧٤	١٩,٦٠٤,٥٠٠
الصدقة الجارية	٥,٣٥٥,٣٥٧	٧,٠٠٤,٧٧٨
صندوق انسان الوقفي	٦,٥٩٦,٨٠٠	٦,٥١٨,٥٠٥
أوقاف صندوق انسان	٢,٦٢٩,٨٢٨	٣,٩٣٦,٧٧٥
وقف أيتام انسان بالرياض	٢٦,٤٢٢	٦٢٨,١٩٧
أوقاف فرع الزلفي	٢,١٠٠	٣١,٧٤٠
أوقاف فرع الأفلاج	١٥,٣٤٠	٢٢,٢٤٠
أوقاف فرع حوطة بني تميم	٦,٢٠٠	٧,٤٠٠
وقف أيتام انسان بالمروج	٣,٦٠٠	٣,٤٠٠
أوقاف فرع الحريق	-	٢,٧٥٠
أوقاف الرياض	-	١,٨٠٠
أوقاف فرع شقراء	٣٥,٥٤٥	١,٢٠٠
أوقاف فرع عفيف	٥٠	٦٠٠
مشروع قرية إنسان	-	٣٠٠
أوقاف فرع الدوادمي	-	٢٠٠
الإجمالي	٣٧,٨٣٢,٢١٦	٣٧,٧٦٤,٣٨٥

٢٨- تبرعات عينية:	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
تبرعات عينية - مقيدة	٤,٩٢٧,٨٠٠	١,٦٣٧,٦٢٠	(أ/٢٨)
تبرعات عينية - غير مقيدة	١١,٢١٦,٢٤٥	٤٨,٨٣٤,٦٦٦	(ب/٢٨)
الإجمالي	١٦,١٤٤,٠٤٥	٥٠,٤٧٢,٢٨٦	

٢٨ أ- تبرعات عينية (مقيدة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات عينية عقائق وذبائح	٢,٢٨٨,٧٠٠	١,١٤٥,٥٠٠
زكاة الفطر للجمعية	٢,٥٦٤,١٠٠	٣٥٠,٠٠٠
أيتام	٧٥,٠٠٠	١٢٣,٧٢٠
تشغيلية للجمعية	-	١٨,٤٠٠
الإجمالي	٤,٩٢٧,٨٠٠	١,٦٣٧,٦٢٠

٢٨ ب- تبرعات عينية (غير مقيدة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح
تبرعات عينية عقارات استثمارية للجمعية *	١١,١٦٤,٩٧٢	٤٧,٤٥٣,٧٠٠	(٥)
تبرعات وهبات - شراكات	-	١,١٥٠,٠٠٠	
تبرعات عينية تشغيلية للجمعية	-	٢٢٥,٧٥٠	
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٥١,٢٧٣	٥,٢١٦	
الإجمالي	١١,٢١٦,٢٤٥	٤٨,٨٣٤,٦٦٦	

* يتمثل في أراضي ومباني بمبلغ (١١,١٦٤,٩٧٢) إ. تم التبرع بها لصالح الجمعية خلال العام ٢٠٢٥ م، وكذلك مبلغ (٤٦,٧٥٣,٤٣١) إ. عبارة عن أراضي ومباني سكنية خلال العام ٢٠٢٤ م، وتم تقييم جميع هذه العقارات بواسطة شركة مؤشرات للتقييم العقاري وشركة جوهر القيمة للتقييم العقاري.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٩- دعم منصة احسان:

٢٩/أ- دعم منصة احسان مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رعاية تعليمية وتأهيلية
١٤,٢٦١,٧٦٣	١١,٩٦٦,٧٥٦	إيجار منازل
٣,٠٧٨,٩٢١	٣,٠١٥,٦٣٦	دعم كفارات ونذور
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	كفالات أيتام
١,٣٤٢,٠٠٠	٥٢٤,٨٠٠	ترميم وهدم وإعادة بناء المنازل
١,٠٢٥,٠٠٢	٥٠,٠٠٠	هدية العيد
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٦٠,٨٠٠	زكاة مال
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	أسر محتاجة
٨١,٥٠٠	-	كفالة أم اليتيم
٥٤,٠٠٠	١,٠٦٢,٠٠٠	تسديد ديون
٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الأجهزة الكهربائية
٤٠,٠٠٠	-	تبرعات مشروطة لأسر
٤٠,٠٠٠	-	العمره
١٥,٠٠٠	-	الحج
-	١,٥٠٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	١,٩٢٩,٩١٠	عقائق وذبائح
-	٣٧٦,٧٤٠	منحة يتيم
-	٢٥,٣٥٨,٤٠٠	الأضاحي
-	١,٠٠٠,٠٠٠	اعانات زواج
-	١,٢٤٥,٠٠٠	الإجمالي
٢٤,٤٨٨,١٨٦	٥٣,٢٤٠,٠٤٢	

٢٩/ب- دعم منصة احسان أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	كفالة دائمة
١٦٣,٦٠٠	-	صندوق انسان الوقفي
-	١٠١,٥٠٠	الإجمالي
١٦٣,٦٠٠	١٠١,٥٠٠	

٣٠- مكاسب استثمارات مالية متاحة للبيع محققة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيرادات الاستثمار المحققة من صناديق الاستثمار
١٧,٤٧٢,٣٤٦	٥,٣١٧,٢٢٨	إيرادات استثمار الحسابات الجارية
١,٠٩٢,١٩٨	١,١٨٥,٠٥٢	إيرادات الاستثمار المحققة من المحافظ الاستثمارية
٨١٥,٦٢١	٢,٨٧١,٨٧٢	الإجمالي
١٩,٣٨٠,١٦٥	٩,٣٧٤,١٥٢	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ - مصروفات برامج وأنشطة نقدية
٦٠,٢١١,٥٠٠	٥٢,٤٦٩,٠٢٣	المواد الغذائية
٤٠,١٤١,٥٥٠	٤٠,٧٥٨,٦٠٠	نفقات نقدية
٣٧,٢٣٢,٥٦٠	٣٥,٠١٦,١٢٨	إيجار منازل
٢٤,٦٨٥,٩٠٨	٢٩,٢٦٨,٢٧٩	أجهزة كهربائية وأثاث منزلي
٢٤,٥٥٧,٦٣٨	٢١,٧٩٩,٦٤٩	رواتب وأجور التشغيل المحملة على النشاط
٢٠,٠٧٠,٥٥٠	٢٠,٣٧٩,٣٠٠	مصاريف الكساء
١٣,٤٩٥,٥٤٨	١٣,٠١٥,٥٥٣	برامج تربية واجتماعية
١١,٦٨٨,٤١٠	١٣,٥٧٣,٩٢٥	مصاريف شراء منازل
٨,٥٨٩,٩٢٧	١٧,١٠٩,٣٢٣	رعاية تعليمية وتأهيلية
٦,٧٤٥,٦٤٩	٥,٥٥٧,٤٧٤	عقائق وذبائح وكفارات ونذور
٦,٤٧٥,٨٣٥	٦,١٦٦,١١٥	مساعدة زواج
٦,٠٧٢,١٥٠	٧,٦٣٤,٥٥٧	فواتير خدمات (كهرباء - مياه)
٥,١٢٦,٢٤٠	٦,٢٣١,٣٥٠	كسوة الشتاء
٤,١٩١,٢٨٠	٣,٣٣٠,٩٧١	ترميم وبناء منازل
٣,٨٣٨,٢١٩	٤,٨١٧,٣٤٦	دعم أسر محتاجة
٣,٧٤٣,٣٦٢	٤,٦٩١,٩٧٣	مصاريف الدبلومات
٣,١٧٤,٥٥٩	٥,٢٧١,١٧٦	نقل مدرسي وجامعي ومستشفيات
٣,١٢٧,٢٠٠	٣,٧٢٨,٧١٠	سلة غذائية
٢,٩٨٦,٦٠٠	٣,٢٠١,٨٠٠	حقيبة مدرسية ومريول
٢,٤٨٤,٨٥٣	٣,٥١١,٤١٣	مشروع الأضاحي
١,٨٥٦,٦٨١	٣,٨٥٥,٥٢٠	مشروع الحج والعمرة
١,٧٧٩,٩٨٦	٢,٢٥٣,٠٠٠	مساعات السيارات
١,٣١٩,٢٣٨	١,١٤٣,٣٠٢	نادي انسان
١,١٣٧,٣٠٠	٢,١٨٠,٨١١	برامج وأنشطة ترفيهية
١,١٣٣,٧٩٠	١,٢٩٩,٨٩٩	زكاة الفطر
١,٠٥٨,١٣٤	٤,٨٦٠,٥٥٠	هدية العيد
٣١٩,٧٢٢	٢٠٣,٥٦١	سداد ديون
٢٨٠,٠٨٨	٢٣٨,٠٣٩	مساعات استقدام عمالة منزلية
٢٠٨,٣٤١	٢١٠,٥٤٦	النفقات النقدية الأسرية المشروطة
١٥٦,٨٢٠	٢٨١,٠٨٩	نفقات صحية
١٤٥,٦٣٠	٧٢٠,٨٥٠	نفقات أخرى
-	١,١١٢,٨١٤	حوافز ومكافآت
-	٢١,٦٠٠,٠٠٠	مصاريف منحة يتيم
-	١٤٩,٤٥٣	مشاريع التمكين
-	١١٩,٧٤٨	مصاريف تفريج كربة
٢٩٨,٠٣٥,٢٦٨	٣٣٧,٧٦١,٨٤٧	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (انسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٢ - مصروفات برامج وأنشطة عينية
٢,٣٦٨,٠٣٠	-	مصاريف عينية صدقة الشتاء - بطانية
١,١٥٠,٠٠٠	-	مصاريف عينية - شراكات
١,١٤٥,٥٠٠	٢,٢٨٨,٥٢٠	مصاريف عينية - عقائق وذبائح
٣٥٠,٠٠٠	٢,٥٦٤,١٠٠	مصاريف عينية - زكاة فطر
١٢٣,٧٢٠	٧٥,٠٠٠	مصروفات عينية - أيتام
١٨,٤٠٠	-	مصاريف عينية تشغيلية للجمعية
٥,١٥٥,٦٥٠	٤,٩٢٧,٦٢٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٣ - مصاريف جمع الأموال
٥,٠٤٧,١٢٠	٥,٢٠١,٢٩٣	رواتب وبدلات موظفي تنمية الموارد المالية
١,٨٥٠,٦٨٠	١,٤١٧,٧٨٦	تسويق
١,٣٢٠,٤٣٥	١,٤٩٢,٦٣٣	رواتب المتعاونين - تنمية الموارد المالية
٥١٦,١٨١	٥٥١,٠٠٠	مصروفات تأمينات اجتماعية
٤٩٨,٠٩٤	٤٦٤,٣٩٠	تأمين طبي
٤٢٥,٢٩٠	-	تعويضات نهاية الخدمة
١١٩,٣٨٥	٧٣٠,٥١٧	مصاريف مكافآت وحوافز سنوية
٤٣,٠٠٠	-	تسويات سنوية سابقة
٢,٥٣٠	-	مطبوعات
٩,٨٢٢,٧١٥	٩,٨٥٧,٦١٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٤ - مصروفات الأوقاف
٧٩٠,١٣٦	٤٢٢,٤٣٤	صيانة وإصلاح
٦٦٠,٠٨٣	٦٤٠,٣١٤	رواتب وبدلات
٥٦٦,٦٣٤	٧٣٠,٣١٩	عمولة تحصيل ريع أوقاف
١٥٢,٥٣٧	١١١,٤٥٠	أنعاب تقييم وتوثيق
١٤٣,٤٦٨	١١٣,٧٥٢	منافع وخدمات تأمين
٧٦,١٠٨	٧٤,٩٩٦	تأمين طبي
٦٧,٨٩٤	-	تعويضات نهاية الخدمة
٦٠,١٣٥	٦١,٠٤٦	مصاريف تأمينات اجتماعية
٩,٥٥٠	٤٧,٢٠٩	مصروفات أخرى
-	٤٢,٢٠٣	مكافآت وحوافز سنوية
-	٦١,١٥٠	تسويات سنوات سابقة
-	٥٠,٧٨٠	إجازات
-	١٨,٣٧٩	رسوم حكومية
-	١٥٣,٣٨٦	مصاريف استشارات
٢,٥٢٦,٥٤٥	٢,٥٢٧,٤١٨	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٥ - مصروفات عمومية وإدارية
٢٠,٧٤٥,٠٧٧	٢٠,٨٨٤,٧٧٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣,٠٦٠,١٣٢	٣,٦٠١,٣٦١	مصارييف إيجارات
٢,٦١٧,٦٤٢	١,٣٣٢,٤٢٤	مكافآت
١,٧٧٧,٩٣٥	١,٨٩٨,١٩١	تأمينات اجتماعية
١,٧٦٩,٥٣٠	١,٨٧٤,٧٦٩	تأمين طبي وعلاج
١,٣٨٩,٢٨٥	٣,٦١٢,٧٢٢	مكافأة نهاية الخدمة
١,١٢٨,٦٥٩	١,١٣٢,٨٩٣	مصارييف بريد وبرق وهاتف وتقنية وأنترنترنت
١,٠٣٨,٤٨٧	٨١٨,٧٢٨	التميز المؤسسي
٩٠٩,٦٨٥	٩٨٨,٥٠٠	مصارييف ضيافة ونظافة
٥٣٥,٨٢٨	٣٥٧,٠١٥	صيانة وإصلاح وترميم
٤٥٩,٣٣٢	٥٠,٣٢٦	تحسينات مباني مستأجرة
٤٠٥,٢٩٠	٢,٩٢٤,٩٣٦	مصارييف دعاية وإعلان
٤٠٥,١٣٩	٢٨٥,٢٢٣	مصروفات أخرى
٣٩٥,٤٣٧	٤٤٥,٥٥٣	مصارييف كهرباء ومياه وصرف صحي
٣٩١,٢٣٤	١٥٩,٤٥٥	مصارييف صيانة برامج
٣٦٠,٤٥٣	٣٣٩,٩١٠	مصارييف اشتراكات ورخص برامج
٣٢٤,٩٩٥	٣١٤,٤٣٥	رسوم نقاط بيع
٢٣٤,٥٥٧	٦٤٤,٠٣٩	تسويات سنوات سابقة - عمومية وإدارية
٥٨٦,٥٧٩	١٧٦,١٨٢	مصارييف رسوم حكومية
١٥٧,٥٩٤	١٨٨,٥١٥	تأهيل وتدريب الموظفين
٩٣,٥٣٣	١٣٣,٤٥٠	بدل الانتخاب
٩٠,٧٠٥	٩٧,٦٦٨	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٨١,٦٣٤	٩٢,٦٠٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٤,٣٥٠	١١٥,٦٥٤	تكاليف تشغيلية وحدة التطوع
٢٨,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة
٥,٢٩٥	١٢,١٢٣	مصارييف سفر وانتقال
٤,٨٤٢	٧٧٣	مصارييف بنكية
٢,٥٤٠	٩,٢٠٠	أجور تحميل وتنزيل
١,٥٠٠	١٠٠,٥٨٥	أتعاب مهنية واستشارات
١,٠٤٢	٥,٤٠٨	عقود صيانة المصاعد
-	٣١٩,٤٢٧	أجهزة كهربائية وأثاث منزلي
٣٩,٠٣٦,٣١١	٤٣,٠٤٨,٨٤٤	الإجمالي

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٦ - القضايا:

١/٣٦ - موقف القضايا المرفوعة من الجمعية:

أ- قضية قصر الستين ضد شركة مساكن آسيا الفندقية تم رفعها إلى المحكمة بمبلغ (٧٥٨,٦٨٠) ٪ كما صدر فيها حكم لصالح الجمعية بموجب صك الحكم رقم (٤٣١٧٩٥٠٠٧) وتاريخ ٢١/٠٩/٢٠٢١م وتم تصديق الاستئناف.

ب- قضية وقف المربع ضد وزارة الصحة بمبلغ (٥,٥٢٠,٠٠٠) ٪ تم الحكم لصالح الجمعية بإلزام الوزارة بسداد المبلغ المذكور، أما بالنسبة لمتبقي المبلغ عبارة عن ضريبة قيمة مضافة (٤٥١,٣٣٣) ٪ تم إحالتها إلى الأمانة العامة للجان الضريبية.

ج- قضية وقف الأمير / سلطان في الخرج تم النظر فيها لدى المحكمة العامة برد الدعوى والحكم قابل للاستئناف.

د- قضية مؤسسة حصد للمقاولات تم تحديد موعد جلسة لدى محكمة الاستئناف بتاريخ ٢٢/٧/٢٠٢٦م لمطالبة مالية على مؤسسة حصد المقاولات بقيمة (١٢,٣١٧,٤٧) ٪.

٢/٣٦ - موقف القضايا المرفوعة ضد الجمعية:

أ- قضية مؤسسة منذر الخالدي بمبلغ (١٢,١١٥,٨٢٥) ٪ أحيلت إلى المحكمة العامة بالرياض وتم الحكم فيها لصالح الجمعية بموجب صك الحكم رقم (٤٦٣٠٥٤٢٨١٦) صدر حكم الاستئناف بتاريخ ١٥/١٢/٢٠٢٤م برد دعوى المدعي.

ب- قضية سارة القشعري بمبلغ (٢١٧,٠٠٠) ٪ صدر الحكم فيها برد طلب المدعية وأحيلت إلى محكمة الاستئناف.

ج- قضية مؤسسة خليج سلوى للمقاولات بمبلغ (١,٢١٧,٤١٨) ٪ هي قضية منظورة لدى الأمانة العامة للجان الضريبية خلال عام ٢٠٢٤م، وصدر القرار بأن الأمانة العامة للجان الضريبية (لجنة الفصل) في المخالفات والمنازعات الضريبية بعدم اختصاص الدائرة.

د- قضية أرض العارض بمبلغ تقديري غير محدد أحيلت إلى المحكمة العامة بالرياض وتم الاعتراض لدى الاستئناف على حكم الدرجة الأولى، وتخلف المدعي عليه عن حضور الجلسة لدى الاستئناف وقررت الدائرة أمهاله مدة (٦٠) يوم لتقديم طلب النظر في القضية.

هـ- قضية الموظف حذيفة الدوسري بمبلغ (١٤٠,٠٠٠) ٪ وتم نقض الحكم جزئياً لصالح الجمعية واسقاط مبلغ وقدره (٤٧,٠٠٠) ٪.

و- قضية مؤسسة خليج سلوى للمقاولات بمبلغ تقديري غير محدد وهي منظورة لدى الأمانة العامة للجان الضريبية خلال العام ٢٠٢٥م.

٣٧ - أحداث لاحقة:

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية تاريخ القوائم المالية وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد تتطلب اجراء تعديل عليها او الإفصاح عنها.

٣٨ - الموقف الزكوي:

تم الحصول على شهادة عدم الخضوع للزكاة للعام ٢٠٢٤م، وجاري الحصول على شهادة الاعفاء للعام ٢٠٢٥م.

٣٩ - اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد هذه القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ١٧/٠٦/٢٠٢٦م.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض (إنسان)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

تابع: إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)