

جمعية كرماء للخدمات الإنسانية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية كرماء للخدمات الإنسانية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية كرماء للخدمات الإنسانية ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية كرماء للخدمات الإنسانية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية كرماء للخدمات الإنسانية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. 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
- توفير مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ شوال ١٤٤٧هـ

٠٧ إبريل ٢٠٢٦م

جمعية كرماء للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦٣,٢٤٩	١٠٥,٤٢٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٦٠٠	٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٦٤,٨٤٩	١٠٥,٤٢٣
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٥)	١٥,٥٦٣	٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٥,٥٦٣	٣
إجمالي الموجودات		٨٠,٤١٢	١٠٥,٤٢٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٤,٤١٢	٠
صافي الأصول المقيدة	(٩)	٠	٩٩,٤٢٦
إجمالي صافي الأصول		٧٤,٤١٢	٩٩,٤٢٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٠,٤١٢	١٠٥,٤٢٦

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية كرماء للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
١٠,٠٠٠	٨٢,٥٢١	-	٨٢,٥٢١	التبرعات النقدية العامة
١٠٠,٠٠٠	٠	-	-	اعانات حكومية (تشغيلي)
٢٤,٦٤٠	٣٠٤,٢٠٠	٣٠٤,٢٠٠	-	تبرعات وهيئات نقدية مقيـدة (منصة أحسان)
-	٢,٢٠٠	-	٢,٢٠٠	إيرادات اشتراكات أعضاء
٦,١٢٠	-	-	-	اشتراكات برامج وأنشطة
٤٨,٨٢٠	٣,٢٧٣	-	٣,٢٧٣	إيرادات تبرع بخدمات تطوعية
-	١٦١,٩٥٠	-	١٦١,٩٥٠	(٦) تبرعات عينية
-	١٠,٨٣٠	-	١٠,٨٣٠	تبرعات خدمات تطوعية - (كفاءات)
		(٤٠٣,٦٢٦)	٤٠٣,٦٢٦	صافي الأصول المحررة من القيود
١٨٩,٥٨٠	٥٦٤,٩٧٤	(٩٩,٤٢٦)	٦٦٤,٤٠٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
				إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٤٨,٨٢٠	٣,٢٧٣	-	٣,٢٧٣	مصاريف خدمات تطوعية
-	١٦١,٩٥٠	-	١٦١,٩٥٠	مساعداً عينية
٦٣,٢٤٠	٣٨٤,٨٥٦	-	٣٨٤,٨٥٦	(٧) مصروفات الأنشطة
٨,٥٠٠	٣٧,٤٧٨	-	٣٧,٤٧٨	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
-	٢,٤٣١	-	٢,٤٣١	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٢٠,٥٦٠	٥٨٩,٩٨٨	٠	٥٨٩,٩٨٨	
٦٩,٠٢٠	(٢٥,٠١٤)	(٩٩,٤٢٦)	٧٤,٤١٢	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
٣٠,٤٠٦	٩٩,٤٢٦	٩٩,٤٢٦	٠	صافي الاصول في بداية السنة
٩٩,٤٢٦	٧٤,٤١٢	٠	٧٤,٤١٢	صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية كرماء للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣٠,٤٠٦	٠	٣٠,٤٠٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٦٩,٠٢٠	٩٩,٤٢٦	(٣٠,٤٠٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩٩,٤٢٦	٩٩,٤٢٦	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩٩,٤٢٦	٩٩,٤٢٦	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٥,٠١٤)	(٩٩,٤٢٦)	٧٤,٤١٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٤,٤١٢	٠	٧٤,٤١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية كرماء للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٩,٠٢٠	(٢٥,٠١٤)	التغير في صافي الأصول
-	٢,٤٣١	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٩,٠٢٠	(٢٢,٥٨٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(١,٦٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦,٠٠٠	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٥,٠٢٠	(٢٤,١٨٣)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(١٧,٩٩١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٠	(١٧,٩٩١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧٥,٠٢٠	(٤٢,١٧٤)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٣٠,٤٠٣	١٠٥,٤٢٣	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٠٥,٤٢٣	٦٣,٢٤٩	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية العام
		رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية كرماء للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية كرماء للخدمات الإنسانية

(١/٢) المركز الرئيسي : - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٣) بتاريخ ١٠ رجب ١٤١٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

اكتشاف احتياج المواطنين وحثهم عليها.

اقتراح المشروعات والبرامج اللازمة لتنمية المجتمع المحلي والمشاركة المالية والعينية او البشرية في تنفيذها وتقويمها ومتابعتها
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

جمعية كرماء للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية كرماء للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الممتلكات والالات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠%	عدد وأجهزة كهربائية	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:-

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:-

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

(٣) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصرف الراجحي		٦٣,٢٤٩	١٠٥,٤٢٣
		٦٣,٢٤٩	١٠٥,٤٢٣
(٤) مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
إيرادات مستحقة (اشتراكات أعضاء)		١,٦٠٠	٠
		١,٦٠٠	٠

جمعية كرماء للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
السيارات	٩٤,٢٠٠	٠	٠	٩٤,٢٠٠	٩٤,١٩٩	٠	٠	٩٤,١٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	٦٢,٧٥٠	٧,٤٢١	٠	٧٠,١٧١	٦٢,٧٤٩	٧٤٢	٠	٦٣,٤٩١	٦,٦٨٠	١
عدد وأجهزة كهربائية	١٠٦,٧١٨	٦٥٠	٠	١٠٧,٣٦٨	١٠٦,٧١٧	٦٥	٠	١٠٦,٧٨٢	٥٨٦	١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٠	٦,٣٢٠	٠	٦,٣٢٠	٠	١,٢٦٤	٠	١,٢٦٤	٥,٠٥٦	٠
لوحات إعلانية	٠	٣,٦٠٠	٠	٣,٦٠٠	٠	٣٦٠	٠	٣٦٠	٣,٢٤٠	٠
الإجمالي	٢٦٣,٦٦٨	١٧,٩٩١	٠	٢٨١,٦٥٩	٢٦٣,٦٦٥	٢,٤٣١	٠	٢٦٦,٠٩٦	١٥,٥٦٣	٣

جمعية كرماء للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٦) مساعدات عينية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٥٤,٨٠٠	(مشروع السلال الغذائية الرمضانية) بطاقات سنايل الخير من العثيم
-	٥٢,٢٠٠	(مشروع السلال الغذائية) بطاقات سنايل الخير من العثيم - دعم جمعية البر بالبديع
-	١٣,٨٠٠	(مشروع السلال الغذائية) سلال غذائية - دعم مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري
-	١٣,٨٠٠	(مشروع السلال الغذائية) سلال غذائية - دعم مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري بر بقيمة
-	٦,٥٥٠	(مشروع السلال الغذائية) سلال غذائية - دعم جمعية البر بالبديع
-	٢٠,٨٠٠	اكياس رز ابو كاس (مشروع الكفارات) - دعم الجمعية النسائية الخيرية بمحافظة الافلاج بشرى
-	١٦١,٩٥٠	الاجمالي

(٧) مصروفات الأنشطة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥,٥٢٠	١٠,٨٣٠	مصاريق اشتراكات ورسوم (كفاءات)
٣٠,٢٠٠	٦١,٧٦٨	مكافآت ورواتب عاملين ومدربين
٢,٨٨٠	-	مصاريق برامج وأنشطة كسوة طالب
٢٤,٦٤٠	-	مصاريق برامج وأنشطة - شراء أجهزة منزلية
-	١,٩٥٠	مصروفات صيانة واصلاح
-	٣٠٤,٢١٤	مصاريق برامج وأنشطة - كفالة ارامل و مطلقات (إحسان)
-	١٣٠	المستهلكات ضيافة
-	١,٥٨٠	صيانة وأصلاح أثاث مكتبي
-	١,٩٢٤	فواتير كهرباء وانترنت
-	٧٥٠	دعاية و اعلان برامج وأنشطة
-	١,٧١٠	مطبوعات وحملات أعلانية
٦٣,٢٤٠	٣٨٤,٨٥٦	

(٨) المصروفات العمومية والإدارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٢٥,٠٠٠	إيجارات
-	٧٢٨	الكهرباء
-	٥,٧٥٠	مزايا وحوافز
٨,٥٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٨,٥٠٠	٣٧,٤٧٨	

جمعية كرماء للخدمات الإنسانية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٣)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(٩) صافي الأصول المقيدة</u>		الرصيد	الإيرادات والتبرعات	المنصرف	الرصيد
		بداية العام	خلال العام	خلال العام	نهاية العام
دعم حكومي تشغيلي		٧٤,٧٨٦	٠	٧٤,٧٨٦	٠
تبرعات وهبات نقدية مقيدة (منصة أحسان)		٢٤,٦٤٠	٣٠٤,٢٠٠	٣٢٨,٨٤٠	٠
الاجمالي		٩٩,٤٢٦	٣٠٤,٢٠٠	٤٠٣,٦٢٦	٠

(١٠) عام

تم إعادة تنويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .