

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)

المنطقة الشرقية- 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
٢٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية ، (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 (٢١) 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 تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية (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 والمعايير الدولية 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

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، وتُعد جوهرياً 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
- تقييم 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 خلصنا 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

٢٧ شوال ١٤٤٧هـ

١٥ أبريل ٢٠٢٦م

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٩,٥١٩,٢٨٢	٩,٨٤٣,٥٧٧	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٢,١١٩,٩٠٤	٢,٣٨٨,٧٥٧	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢١,٦٣٩,١٨٦</u>	<u>١٢,٢٣٢,٣٣٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,١٥٣,٠٠٠		ودائع قصيرة الأجل
<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١١,١٥٣,٠٠٠</u>		إجمالي الإستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣,٧٧٧,٨٧٨	١٤,٧٧٢,١٢٢	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٥,٠٦٨,٢٢٤	٤,٨٢٥,٤٤١	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٢٧,٤٣١,٨٦١	٣٠,٣٤٣,٢٧٩	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة
<u>٤٦,٢٧٧,٩٦٣</u>	<u>٤٩,٩٤٠,٨٤٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٧١,٩١٧,١٤٩</u>	<u>٧٣,٣٢٦,١٧٦</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦١٨,١٧٧	٣٥٢,٧٥٦	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٦١٨,١٧٧</u>	<u>٣٥٢,٧٥٦</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٦٢٣,١٧٧</u>	<u>٣٥٧,٧٥٦</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥٤,٩٦٤,٥٤٢	٦٤,٣٣٠,٠٢٥		صافي الأصول غير المقيدة
١٦,٣٢٩,٤٣٠	٨,٦٣٨,٣٩٥	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
<u>٧١,٢٩٣,٩٧٢</u>	<u>٧٢,٩٦٨,٤٢٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٧١,٩١٧,١٤٩</u>	<u>٧٣,٣٢٦,١٧٦</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة (١٠)	٧,٨٨٣,٩٢٧	.	٧,٨٨٣,٩٢٧	٨,٧٠١,٩٩٩
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	.	٤,٣٧٣,٢٧٧	٤,٣٧٣,٢٧٧	٥,٧٦٦,٥٤١
التبرعات العينية (١٢)	٢٦٥,٣٩٠	.	٢٦٥,٣٩٠	٤٥٣,٤٨٣
إيرادات الأشتراكات	٢١١,٨٠٠	.	٢١١,٨٠٠	١٦٧,٥٤٩
تبرعات الزكاة	.	١٢٧,٣٥٩	١٢٧,٣٥٩	٢١٠,٨٧٤
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١٣)	.	٢,٥٤٩,١٣١	٢,٥٤٩,١٣١	٢,٤٠١,٨٤٢
دعم منصة احسان (١٤)	.	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١,٣٠١,٥٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات (١٥)	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع	٨٦٢,٦٥٩	.	٨٦٢,٦٥٩	١,٣٠٥,٤٢٦
ايرادات اجارات	١,٠٤٣,٣٣٧	.	١,٠٤٣,٣٣٧	٨١٦,٣٩٩
ايرادات الأنشطة (١٦)	٣,٩٨١,٣٤٠	.	٣,٩٨١,٣٤٠	٤,٧٦٣,٠٠٣
عائدات الإستثمارات	٣٠٥,٥٧٧	.	٣٠٥,٥٧٧	٥٤,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٧,٥٤٨,٧٧٩	(٧,٥٤٨,٧٧٩)	.	.
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٢٢,١٠٢,٨٠٩	(٣٨٤,٠١٢)	٢١,٧١٨,٧٩٧	٢٦,٤٩٢,٦١٦
بنود المصروفات				
المساعدات النقدية (١٧)	٧,٣٦٤,٠٢٢	.	٧,٣٦٤,٠٢٢	٦,٣٥٩,٠٤٩
المساعدات العينية (١٨)	٢٦٥,٣٩٠	.	٢٦٥,٣٩٠	٤٥٣,٤٨٣
مساعادات الزكاة	١١٨,٠٠٠	.	١١٨,٠٠٠	.
مصروفات الأنشطة (١٩)	٨,٧٩٧,٠٦٨	.	٨,٧٩٧,٠٦٨	٩,٦٧٨,١٨٩
المصروفات العمومية والإدارية (٢٠)	١,٦٧٣,٧٨٦	.	١,٦٧٣,٧٨٦	١,٢٦٦,١٧٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات (٦)	٥٢١,٥٠١	.	٥٢١,٥٠١	٤٨٧,٦٨٧
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات) (٧)	١,٣٠٤,٥٨٢	.	١,٣٠٤,٥٨٢	١,٠٧٠,١٤٩
إجمالي بنود المصروفات	٢٠,٠٤٤,٣٤٩	.	٢٠,٠٤٤,٣٤٩	١٩,٣١٤,٧٣٦
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	٢,٠٥٨,٤٦٠	(٣٨٤,٠١٢)	١,٦٧٤,٤٤٨	٧,١٧٧,٨٨٠
البنود الأستثنائية				
ايرادات اخري	.	.	.	٦٨,٤٩٧
تسويات علي سنوات سابقة	.	.	.	١٠٦,٧٢٩
المحول من صافي الأصول	٧,٣٠٧,٠٢٣	(٧,٣٠٧,٠٢٣)	.	.
التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية	٧,٣٠٧,٠٢٣	(٧,٣٠٧,٠٢٣)	.	١٧٥,٢٢٦
التغيير في صافي الاصول	٩,٣٦٥,٤٨٣	(٧,٦٩١,٠٣٥)	١,٦٧٤,٤٤٨	٧,٣٥٣,١٠٦
صافي الأصول في بداية السنة	٥٤,٩٦٤,٥٤٢	١٦,٣٢٩,٤٣٠	٧١,٢٩٣,٩٧٢	٦٣,٩٤٠,٨٦٦
صافي الأصول في نهاية السنة	٦٤,٣٣٠,٠٢٥	٨,٦٣٨,٣٩٥	٧٢,٩٦٨,٤٢٠	٧١,٢٩٣,٩٧٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - 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
٦٣,٩٤٠,٨٦٦	١٦,٦٥٥,٥٩٧	٤٧,٢٨٥,٢٦٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧,٣٥٣,١٠٦	(٣٢٦,١٦٧)	٧,٦٧٩,٢٧٣	
٧١,٢٩٣,٩٧٢	١٦,٣٢٩,٤٣٠	٥٤,٩٦٤,٥٤٢	
٧١,٢٩٣,٩٧٢	١٦,٣٢٩,٤٣٠	٥٤,٩٦٤,٥٤٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٦٧٤,٤٤٨	(٧,٦٩١,٠٣٥)	٩,٣٦٥,٤٨٣	
٧٢,٩٦٨,٤٢٠	٨,٦٣٨,٣٩٥	٦٤,٣٣٠,٠٢٥	

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - 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
٧,٢٤٦,٣٧٧	١,٦٧٤,٤٤٨	التغير في صافي الاصول
١٠٦,٧٢٩	٠	تسويات علي مال الجمعية
٤٨٧,٦٨٧	٥٢١,٥٠١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٦,٠٦٠,٦٨٤)	٠	المحول الي أصول ثابتة
١,٠٧٠,١٤٩	١,٣٠٤,٥٨٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٢٠٦,١١٠	٢٤٦,٥١٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣,٠٥٦,٣٦٨	٣,٧٤٧,٠٤٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢,١١٩,٩٠٤)	(٢٦٨,٨٥٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٧٥)	٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢٢,٨٢٨)	(٥١١,٩٣٨)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٨١٣,٤٦١	٢,٩٦٦,٢٥٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٣,٩١٠)	(٢٧٨,٧١٨)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
١٤٨,٦٦٥	٠	إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٤,٢١٦,٠٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
٦,٠٦٠,٦٨٤	٠	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٦١٥,٤٨٨)	(٩٩٤,٢٤٤)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢,٤٢٩,٩٥١	(٥,٤٨٨,٩٦٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,١٥٣,٠٠٠)	ودائع قصيرة الأجل
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,١٥٣,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٥٦,٥٨٨)	(٩,٦٧٥,٧٠٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٠,٢٧٥,٨٧٠	١٩,٥١٩,٢٨٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٩,٥١٩,٢٨٢	٩,٨٤٣,٥٧٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية

(١/٢) المركز الرئيسي : جزيرة تاروت - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢) بتاريخ ٠٧ / ١١ / ١٣٨٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم مساعدات عينية ونقدية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدات

* المشاركة والقيام بمشروعات تهدف لتقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود ومفهوم الرعاية الاجتماعية

* المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م 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 تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(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 تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

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

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٣) النقد بال صندوق ولدى البنوك :-
٢,١١٤,١١٦	٨٥٤,٠٩٩	بنك البلاد - عام
٤,٣٣٢,٦٤٧	٧١٩,٤٣٨	بنك البلاد - كافل اليتيم
.	١٥,٠٠٠	بنك البلاد - زكاة
٤٤١,٦١٤	٩١٥,٥٦٥	بنك الجزيرة - الاحتياجات
٥,٥٣٨,١٦٥	٨٦٨,٤٧٣	بنك الرياض - عام ح/ ٠٢
٢,٠٢٩,١٨٣	١,٥٢٠,٨٥٦	بنك الرياض - روضة تاروت النموذجية
٢٤٩,١٠٢	٩٣,٣٥٤	بنك الرياض - الزواج ح/ ٤٠
٧٦١,٥٢٤	١٣٣,٨٣٥	بنك الرياض - كافل اليتيم ح/ ٠١
٢٩٦,٦١٧	٥٢٥,١٢٩	البنك العربي - عام
٨٢,٩٠٢	٦١,٣١٧	البنك السعودي للاستثمار - كافل النبتيم
٢٩٧,٠٩١	٦٦٣,٤٥٤	البنك السعودي للاستثمار - عام
١٦٥,٤١٠	٧٧,٩٠٤	البنك السعودي للاستثمار - تحسين المساكن
٢٠١,٠١٨	١٥,٠٨٣	البنك السعودي الفرنسي - عام
١٤٨,٨٥١	١٥٢,٣٤١	البنك السعودي الفرنسي - زواج
٧٤٢,٧١٤	١١٤,٧٠٦	البنك الأهلي التجاري - عام
١٥٢,٢٧٣	٦,١٦٥	البنك الأهلي التجاري - الزواج
٦١٥,٤١٠	١,٢٤٥,٨٦٣	بنك ساب (البريطاني) - عام
٦٣,٣٨١	٤٧٩,٥٢٩	بنك ساب (البريطاني) - كافل اليتيم
٧٢١,٨١٩	٧٣٤,٦٨٧	بنك ساب (البريطاني) - الذكر الحكيم
٢,٩٠١	٢٩,٠٢٢	بنك ساب (البريطاني) - ح/ ٤
٢٠٠	.	بنك ساب (الأول سابقا)
٤٩٥	١٨,٣٥٢	بنك ساب (البريطاني) - الزكاة
٢٧٦,١٨٢	٢٩٦,١٨٢	بنك ساب (البريطاني) - الاحتياجات الخاصة
٢٨٥,٦٦٧	٣٠٣,٢٢٣	مصرف الانماء - عام
١٩,٥١٩,٢٨٢	٩,٨٤٣,٥٧٧	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٨١٢,٧١٤	٨٠٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة (إيجارات مجمع صالات الأفراح)
.	٣٤٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة (رسوم دراسية الروضة)
.	١٧,٣٩١	إيرادات مستحقة (رسوم نقل الروضة)
٢٦٣,٢٤٧	١٩٤,٦٢٣	إيرادات مستحقة (إيجارات شقق سكنية)
٢٠٧,٢٠٠	١١٣,٦٨٠	إيرادات مستحقة (إعادة التدوير)
٧٧,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	إيرادات مستحقة (إيجارات المجمع الطبي)
٥٤,٠٠٠	١٤٧,٧٧٧	إيرادات مستحقة (عوائد الاستثمارات)
٢٢٩,٦٧٦	٢٥٤,٨٣٤	مصرفات مدفوعه مقدما (التأمين الطبي)
١٢,٦٧١	١٤,٠٦٢	مصرفات مدفوعه مقدما (تأمين سيارات)
٤٦٢,٨٩٦	٤٧١,٣٩٠	ضريبة القيمة المضافة
٢,١١٩,٩٠٤	٢,٣٨٨,٧٥٧	الاجمالي

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

الميزان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الي عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - مبني الإدارة	٦,٧٥٠,٠٦٢	٢١١,٣٨٩	.	٦,٩٦١,٤٥١
مشاريع تحت التنفيذ - مبني كافل اليتيم	٣,٦٤٤,١١٤	٥٩٥,٤٤٣	.	٤,٢٣٩,٥٥٧
مشاريع تحت التنفيذ - مبني ذوي الاحتياجات	٣,٣٨٣,٧٠٢	١٨٧,٤١٢	.	٣,٥٧١,١١٤
الإجمالي	١٣,٧٧٧,٨٧٨	٩٩٤,٢٤٤	.	١٤,٧٧٢,١٢٢

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

الميزان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
		بداية الفترة	خلال العام	خلال العام	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة
المباني	%٤	٤,٢٠٧,٢٦٩	.	.	٤,٢٠٧,٢٦٩	١٦٨,٢٩١	١٦٨,٢٩١	.	٣,٨٧٠,٩٧٨	٤,٠٣٨,٩٧٨
السيارات	%٢٠	٢,٦٨٩,٧٤٠	١٩٤,٥٠٠	.	٢,٨٨٤,٢٤٠	٢,٦٨٩,٧١٨	.	.	١٩٤,٥٢٢	٢,٦٨٩,٧١٨
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٣,٥٢٩,١٠٣	.	.	٣,٥٢٩,١٠٣	٢,٧٦٠,٩٤٤	٣٥٢,٩١٠	.	٤١٥,٢٤٩	٣,١١٣,٨٥٤
الآلات ومعدات	%١٥	٢٣٧,٢١٣	.	.	٢٣٧,٢١٣	٧١,١٦٤	.	.	١٦٦,٠٤٩	٧١,١٦٤
أدوات وأجهزة العرض	%١٥	١٠٩,٧٨٦	٨٤,٢١٨	.	١٩٤,٠٠٤	١٦,٤٦٨	.	.	١٧٧,٥٣٦	١٦,٤٦٨
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	١,٩٩٨	.	.	١,٩٩٨	٣٠٠	٣٠٠	.	١,٣٩٨	٦٠٠
الإجمالي		١٠,٧٧٥,١٠٩	٢٧٨,٧١٨	.	١١,٠٥٣,٨٢٧	٥,٧٠٦,٨٨٥	٥٢١,٥٠١	.	٤,٨٢٥,٤٤١	٦,٢٢٨,٣٨٦

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-

الأراضي	%٠	٦,٣١٧,٤٦٧	٤,٢١٦,٠٠٠	.	١٠,٥٣٣,٤٦٧	.	.	.	١٠,٥٣٣,٤٦٧	٦,٣١٧,٤٦٧
مباني	%٤	٣٢,٦١٤,٥٤٥	.	.	٣٢,٦١٤,٥٤٥	١١,٥٠٠,١٥١	١,٣٠٤,٥٨٢	.	١٩,٨٠٩,٨١٢	٢١,١٤٣,٣٩٤
الإجمالي		٣٨,٩٣٢,٠١٢	٤,٢١٦,٠٠٠	.	٤٣,١٤٨,٠١٢	١١,٥٠٠,١٥١	١,٣٠٤,٥٨٢	.	٣٠,٣٤٣,٢٧٩	٢٧,٤٣١,٨٦١

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٥٣٤,٨٩٥	٦١٨,١٧٧	رصيد اول الفترة
٢٠٦,١١٠	٢٤٦,٥١٧	المكون خلال العام
(١٢٢,٨٢٨)	(٥١١,٩٣٨)	المسدد خلال العام
٦١٨,١٧٧	٣٥٢,٧٥٦	<u>الإجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١٠) التبرعات النقدية العامة :-	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>
٨,٧٠١,٩٩٩	٧,٨٨٣,٩٢٧
<u>٨,٧٠١,٩٩٩</u>	<u>٧,٨٨٣,٩٢٧</u>

تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
الاجمالي

(١١) التبرعات النقدية المقيدة :-	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>
٣,٤٢٠,١٤٣	٢,٥٣٤,٦٧٠
٤٣٩,١٧٥	٣٥٤,٦١٤
١٣٠,١٥٣	٢٢٤,٣٣٨
١٢٠,١٨١	١٩٥,١٠٨
٢٢٦,٢١٧	١٧٥,٢٦٨
١٥١,٢٢٣	١٥٥,٤١٦
٠	١٣٤,٦٦٤
١٤٦,٨٧٣	١١٩,٢٤٨
١١٥,٥٠٠	٩٦,٠٠٠
٠	٧٤,٧٩٦
٠	٦٤,٢٧٤
٣١,٠١٠	٦٢,٥٧٣
٣٦٥,٠٣٤	٥٥,٠٠٠
١٧,٢٠٠	٣٨,١٨٠
٣١٠,٢٥٨	٢٩,٣٠٠
٥٧,٩٣٠	٢١,١٠٠
١٧,٢١٥	٥,٥٠٢
٥٢,٥٠٠	٥,٤٩٥
١٥,٦٩٥	٠
٢٥,٠٠٠	٠
١٢٥,٢٣٤	٢٧,٧٣١
<u>٥,٧٦٦,٥٤١</u>	<u>٤,٣٧٣,٢٧٧</u>

تبرعات نقدية مقيدة - كفالات أيتام
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات زواج
تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
تبرعات نقدية مقيدة - ترميم منازل
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
تبرعات نقدية مقيدة - سداد إيجارات
تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيد
تبرعات نقدية مقيدة - دورة الزواج الخيري
تبرعات نقدية مقيدة - برامج اكرام الموتى
تبرعات نقدية مقيدة - سداد فواتير خدمات
تبرعات نقدية مقيدة - تفريغ كربة
تبرعات نقدية مقيدة - دورة كافل اليتيم
تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (كافل اليتيم)
تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (ذوي الاحتياجات)
تبرعات نقدية مقيدة - مركز زهور المستقبل (الرعاية النهارية للأحتياجات الخاصة)
تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (الذكر الحكيم)
تبرعات نقدية مقيدة - بستان قصر تاروت
تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (السكن الخيري)
تبرعات نقدية مقيدة - جزيرتنا خضراء
تبرعات نقدية مقيدة - أخرى
الاجمالي

(١٢) التبرعات العينية :-	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>
٤٢٢,٤٦٣	١٦٠,٤٣٠
٣١,٠٢٠	١٠٤,٩٦٠
<u>٤٥٣,٤٨٣</u>	<u>٢٦٥,٣٩٠</u>

تبرعات عينية - مواد غذائية
تبرعات عينية - أجهزة
الاجمالي

(١٣) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>
٢,٤٠١,٨٤٢	٢,٤٣٣,٤٧٨
٠	١١٥,٦٥٣
<u>٢,٤٠١,٨٤٢</u>	<u>٢,٥٤٩,١٣١</u>

إعانة الوزارة - مركز زهور المستقبل (الرعاية النهارية للاحتياجات الخاصة)
إعانة الوزارة - الروضة
الاجمالي

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٤) دعم منصة احسان
٣٢,٥٠٠	١٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - مساعدات طلابية
٦٧٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - سداد ايجار
٣٢٨,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - اعاشة
٢٥٦,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - تأثيث منازل
١٥,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - فرحة عيد
١,٣٠١,٥٠٠	١٥,٠٠٠	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٥) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٥٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - مساعدات غذائية
٥٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٦) ايرادات الأنشطة :-
٢,٨٥٧,٦٧٦	٢,٨٢٠,١٩١	ايرادات برامج وانشطة - رسوم الروضة
٣٢٥,٤١٣	٢١٤,٦٦٩	ايرادات برامج وانشطة - رسوم نقل (الروضة)
٢٧٧,٢٠٠	١٠٦,٤٨٠	ايرادات برامج وانشطة - ايرادات تدوير الورق والملابس
.	٤٠,٠٠٠	ايرادات برامج وانشطة - مركز زهور المستقبل
١,٣٠٢,٧١٤	٨٠٠,٠٠٠	ايرادات برامج وانشطة - ايرادات صالة الافراح
٤,٧٦٣,٠٠٣	٣,٩٨١,٣٤٠	الاجمالي

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٧-١)</u>	<u>(١٧) المساعدات النقدية :-</u>
٢,٣٨٩,٠٤٥	٢,١١٦,٥١٥		مساعدات نقدية - كفالات ايتام
١,٠٨٧,٤٤٢	٩٤٣,٥٧٨		مساعدات نقدية - السلة الغذائية
٨٠٨,٤١٣	٣٧٢,٠٠٠		مساعدات نقدية - مواد غذائية
٣٥٠,٦٨٦	٢٥٦,٤٩٥		مساعدات نقدية - شراء منازل
٣٢١,٨٠٥	٣١٣,٩٦٤		مساعدات نقدية - طلابية
٢٨٢,٢١٩	٢٨٩,٤٢٦		مساعدات نقدية - إفطار صائم
٢٣٣,١٦٠	٢٥٦,٠٨٠		مساعدات نقدية - فرحة العيدين
١٩٠,١١٦	٢٧٤,٩٣٦		مساعدات نقدية - صحية
١٧٥,٥٩٧	٢٥٦,٩٥٨		مساعدات نقدية - زواج
١٤٥,٠٠٠	١١٥,١٠٠		مساعدات نقدية - الحقيبة المدرسية
١١٦,٢٠٠	١٣٢,٣٣٠		مساعدات نقدية - كسوة الشتاء
١١٠,٩٢٢	٦٩,٩٧٠		مساعدات نقدية - تفريج كربة
٤٤,٨٠٢	٧٣,٤٤٢		مساعدات نقدية - سداد فواتير خدمات
٣٢,٥٢٣	١٣٦,٩٩٩		مساعدات نقدية - ترميم مساكن
٣٢,٣٣٧	١٦٦,٦٧٤		مساعدات نقدية - صيانة أجهزة كهربائية
٢٣,٩٨٢	٦١٩,٧٩٧		مساعدات نقدية - سداد اجارات
١٤,٨٠٠	١٣,٧٥٠		مساعدات نقدية - تأثيث منازل
٠	٩٥٦,٠٠٨		مساعدات نقدية - كفالة اسر
<u>٦,٣٥٩,٠٤٩</u>	<u>٧,٣٦٤,٠٢٢</u>		<u>الاجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٧-١) مساعدات نقدية - كفالات ايتام :-</u>
٧٩٥,٧٠٠	٨٥١,٦٠٠	كفالات ايتام - اعاشة
٧٢٥,٠٧٩	٣١٣,٢٥٠	كفالات ايتام - طلابية
٣٩٥,٦٤٨	٦٩,٦٣٩	كفالات ايتام - نقدية
٢٩٨,٥٢٨	٢٥٩,٠٠٢	كفالات ايتام - سلة غذائية
٨٢,٠٠٠	٧٩,٠٠٠	كفالات ايتام - الحقيبة المدرسية
٥٠,٣٧٠	٦٤,٠٠٠	كفالات ايتام - فرحة العيدين
٣٦,٢٠٠	٣٠,٨٠٠	كفالات ايتام - كسوة
.	٢١٤,٤٩٩	كفالات ايتام - سداد ايجارات
.	٥,٠٤١	كفالات ايتام - منافع وخدمات
.	٤٨,٢٣٧	كفالات ايتام - إفطار صائم
.	١٠٠,٠٠٠	كفالات ايتام - بناء و شراء منازل
.	٨١,٤٤٧	كفالات ايتام - صيانة و تأمين أجهزة كهربائية
٥,٥٢٠	.	كفالات ايتام - صحية
<u>٢,٣٨٩,٠٤٥</u>	<u>٢,١١٦,٥١٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٨) المساعدات العينية :-</u>
٤٢٢,٤٦٣	١٦٠,٤٣٠	مساعدات عينية - مواد غذائية
٣١,٠٢٠	١٠٤,٩٦٠	مساعدات عينية - أجهزة
<u>٤٥٣,٤٨٣</u>	<u>٢٦٥,٣٩٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١-١٩)</u>	(١٩) مصروفات الأنشطة :-
١,٣٠١,٥٠٠	١٥,٠٠٠	(١-١٩)	مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان
٣,٠٥٠,٦٢٤	٣,٣٢٩,١٨٦	(٢-١٩)	مصروفات برامج وانشطة - الروضة
٢,٢٨٠,٥٠١	٢,٦٤٥,٩٣٦	(٣-١٩)	مصروفات برامج وانشطة - مركز زهور المستقبل
.	١٣,٩٥٢		مصروفات برامج وانشطة - السحور الخيري
٢٥٢,٢٢٥	٣١٧,٦٠٠		مصروفات برامج وانشطة - اكرام الموتى (مستلزمات مقابر)
١٣٤,٦٦٠	٢١٠,٤٢٨		مصروفات برامج وانشطة - بستان قصر تاروت
٩٥,٣٠٠	٩٧,٣٥٢		مصروفات برامج وانشطة - مهرجان جزيرتنا
٧٨,٧٥٤	٣٧,٧٨٦		مصروفات برامج وانشطة - دورة الايتام (لكرة القدم)
٥٤,٩٣٥	٥٣,٦٩٦		مصروفات برامج وانشطة - دورة الزواج الخيري (لكرة القدم)
١,٣٠٥,٤٢٦	٨٦٢,٦٥٩		مصروفات برامج وانشطة - خدمات التطوع
٧٧,٧٥٠	.		مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل
٧٤٨,٣٦١	٨٥٣,٩٩٨	(٤-١٩)	مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط
٢٠١,٨٦٣	٢٤٩,٩٥٧	(٥-١٩)	مصروفات برامج وانشطة - جمع الاموال
٩٦,٢٩٠	١٠٩,٥١٨	(٦-١٩)	مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
<u>٩,٦٧٨,١٨٩</u>	<u>٨,٧٩٧,٠٦٨</u>		الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>		(١-١٩) مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان :-
٣٢,٥٠٠	١٥,٠٠٠		مصروفات منصة احسان - طلابية
٦٧٠,٠٠٠	.		مصروفات منصة احسان - سداد ايجار
١٥,٠٠٠	.		مصروفات منصة احسان - فرحة العيد
٣٢٨,٠٠٠	.		مصروفات منصة احسان - اعاشة
٢٥٦,٠٠٠	.		مصروفات منصة احسان - تأثيث منازل
<u>١,٣٠١,٥٠٠</u>	<u>١٥,٠٠٠</u>		الاجمالي

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٩-٢) مصروفات برامج وانشطة - الروضة :-</u>
٢,٠١١,١٩٤	٢,٢٣٤,٤٤٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٨٠,٠٣٣	٤٣٩,٤٢٩	التأمينات الاجتماعية
٢٩,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢٥,٨٣٢	١٣٤,٤٦١	تأمين طبي وعلاج
٨٥,١٤٢	٩٢,٧٩٣	مكافاة ترك الخدمة
٤٥,٩٥٠	٨٥,٠٥١	مستلزمات دراسية
٧٢,٨٧٤	٦٣,٣٢٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
٤٣,٢٥٧	٥١,٣٦٥	محروقات وصيانة سيارات
٥٣,٣٥٠	٤٨,٣١٢	منافع وخدمات
٩١,١١٧	٤٢,٩٤٢	صيانة وإصلاح وترميم
٣٨,٢٨٣	٣٨,٢٨٣	ايجارات
١٦,٩٠٠	١٥,٦٠٠	الأمن والحراسة
٧,٦٢٣	١٤,٤٨١	العينات والهدايا
٤,٢١٠	١٠,٤٦٩	سفر وانتقالات
٢,٧٠٣	٩,٩١٧	تأمين سيارات
١٩,٦٦١	٩,٨٨٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٠,٦٢٢	٩,٧٤٩	مصاريف عمولات بنكية
١,١٠٠	١,٦٨٤	دعاية وإعلان وتسويق
١,٧٧٣	.	الزبي الرسمي
<u>٣,٠٥٠,٦٢٤</u>	<u>٣,٣٢٩,١٨٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٩-٣) مصروفات برامج وانشطة - مركز زهور المستقبل :-</u>
١,٤٩٩,٨٨٧	١,٨٢٨,٥٩٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٤٥,٦٨٦	٣٩٣,٨٥٥	التأمينات الاجتماعية
١٧,٠٠٠	٢٤,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٢٤,٤٥٢	١٥٣,٤٨٤	تأمين طبي وعلاج
٥٧,٨٧٦	٨٤,٢٤٣	مكافاة ترك الخدمة
٤٥,٢٧٤	٥٥,٣٧٠	محروقات وصيانة سيارات
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	الأمن والحراسة
٢١,٦٨٣	١٤,٤٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٢,٥٨٦	١٠,٣٨٥	منافع وخدمات
١٠,٥٣٣	٥,٠٢٤	مصاريف ضيافة ونظافة
١٥,١٦٧	٣,٨٢٠	العينات والهدايا
٢١,٢٨٢	٣,٤٤٩	صيانة وإصلاح وترميم
٦٧٥	٢,٩١١	تأمين سيارات
١,١٩٢	٦٢١	مصاريف عمولات بنكية
١٥٠,٠٠٠	.	الإيجارات
٣٨,٤٣١	٤٨,٣٨٢	مستلزمات دراسية
١,٤١٤	.	سفر وانتقالات
٤٦٣	.	الزبي الرسمي
<u>٢,٢٨٠,٥٠١</u>	<u>٢,٦٤٥,٩٣٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٩-٤) مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط :-</u>
٣٣٢,١٩٧	٣٤٧,٠٢٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٨,٥٤٨	٥٨,٣٣٥	التأمينات الاجتماعية
٧٦,٠٣٢	١٢٣,٤٠٠	مكافآت وحوافز
٥٥,٩١١	٩١,٧٦٥	منافع وخدمات
٤٤,٤٦٥	٤٥,٥٨٩	مصاريف رسوم وإشتراكات
٩,٤٨٣	٤٦,٧١٥	ايجارات
٢٨,٤٣١	٣٥,٥٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
١٢,٥٠٦	٢٧,٣٢٤	مكافاة ترك الخدمة
١٥,٢٤٤	١٢,٦٣٢	مصاريف عمولات بنكية
٢٢,٤٦٩	٢١,٥٢٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٤٣,٣٠٨	١٨,٨٣٤	محروقات وصيانة سيارات
١,٦١٩	١٣,٨٩٤	تأمين طبي وعلاج
١١,٥٩٠	٨,٣٥٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٨٤٣	٣,١٠٣	تأمين سيارات
٥,٨٩٨	.	الزبي الرسمي
١٩,٨١٧	.	مصروفات أخرى
<u>٧٤٨,٣٦١</u>	<u>٨٥٣,٩٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٥-١٩) مصروفات برامج وانشطة - جمع الاموال :-</u>
٥٠,٧٧٧	٨٥,٧٣٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٧,٩٧٢	٥,٢٩٦	التأمينات الاجتماعية
٩٥,٧٨٠	١١٥,٣٩٠	مصاريف عمولات بنكية
٠	٢٥,٥٤٢	رسائل الجوال
٠	٧,١٧٢	مصاريف عمولات تحصيل
٤,٣٥٠	٦,٩٠٠	دعاية وإعلان وتسويق
٢,٤٧٣	٢,٨٣٤	منافع وخدمات
٠	٥٥٠	تأمين طبي وعلاج
٤٠,٥١١	٥٤٠	ادوات كتابية ومطبوعات
<u>٢٠١,٨٦٣</u>	<u>٢٤٩,٩٥٧</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٦-١٩) مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة :-</u>
٥٨,٨٣٠	٧٩,٣٠٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٢٩٨	١٤,٧٨٤	التأمينات الاجتماعية
١١,٦٣٩	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٥,٩٠٠	٧,٦٥٣	احتفالات ومناسبات
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٨٤٠	١,٠٩٨	منافع وخدمات
٧٨٣	٨٥٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٨٢٦	تأمين طبي وعلاج
<u>٩٦,٢٩٠</u>	<u>١٠٩,٥١٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٨١٦,٧١٤	١,١٢٤,٨٤٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١٣٢,١٥١	٢٠٢,٧٧٣	التأمينات الإجتماعية
٢٥,٩٠٩	٦١,٨٠١	ادوات كتابية ومطبوعات
١٠١,١٠٦	٥٩,٨٦٥	منافع وخدمات
٤,٩٧٣	٤٣,٨٣٦	تأمين طبي وعلاج
٥٠,٥٨٦	٤٢,١٥٧	مكافاة ترك الخدمة
٣٣,١٦٥	٣٠,٤٥٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٢٥,٤٦١	مخالفات وغرامات
٢١,٠٩٤	٢٢,٠٣٤	مصاريف ضيافة ونظافة
٥٨,٨٣٨	١٨,٥٣٩	صيانة وإصلاح وترميم
.	١٣,٠٠٠	دعاية وإعلان
٦,١١٠	٩,٣٤٥	سفر وانتقالات
٤,٥٠٠	٩,٠٠٠	مكافاة وحوافز
٤,٠٠٠	٥,٥٤١	رخص برامج
٥,٤٣٥	٤,٨٠٤	مصاريف عمولات بنكية
٩٨٥	٢٢٦	العينات والهدايا
٦١٣	١٠٥	محروقات وصيانة سيارات
<u>١,٢٦٦,١٧٩</u>	<u>١,٦٧٣,٧٨٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المحول والتسويات</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	(٢١) صافي الأصول المقيدة :-
٣٩٦,٤٧٨	١١٨,٠٠٠	١٢٧,٣٥٩	.	٣٨٧,١١٩	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - مساعدات غذائية
.	١١٥,٦٥٣	١١٥,٦٥٣	.	.	اعانة الوزارة - الروضة
٤,٤٦٢,٠٠٣	٢,١١٦,٥١٥	٢,٥٣٤,٦٧٠	.	٤,٠٤٣,٨٤٨	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات أيتام
١,٧١٨,٣٣٣	.	.	.	١,٧١٨,٣٣٣	تبرعات نقدية مقيدة - الصدقة الجارية
٦١٣,٧٢٠	١٣٦,٩٩٩	١٧٥,٢٦٨	.	٥٧٥,٤٥١	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم منازل
٣٠٣,٤٩٤	٣٧,٧٨٦	٥٥,٠٠٠	.	٢٨٦,٢٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - دورة كافل اليتيم
٣٢٨,٦٧٥	٩٥٦,٠٠٨	٢٧,٧٣١	.	١,٢٥٦,٩٥٢	تبرعات نقدية مقيدة - اسر محتاجة
٢٥٨,٩٧٩	٢٥٦,٩٥٨	٢٢٤,٣٣٨	.	٢٩١,٥٩٩	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات زواج
٢٢٢,١٤٤	٢٨٩,٤٢٦	٣٥٤,٦١٤	.	١٥٦,٩٥٦	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
١٠٢,٨٦٩	٥٣,٦٩٦	٩٦,٠٠٠	.	٦٠,٥٦٥	تبرعات نقدية مقيدة - دورة الزواج الخيري
٩٣,٥٨٣	.	٦٢,٥٧٣	.	٣١,٠١٠	تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربة
٨٠,٠٠٨	١١٥,١٠٠	١٩٥,١٠٨	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
٥٨,١٠٩	١٣٢,٣٣٠	١٥٥,٤١٦	.	٣٥,٠٢٣	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
.	٢,٥٥٤,٨١٩	٢,٤٣٣,٤٧٨	.	١٢١,٣٤١	اعانة الوزارة - مركز زهور المستقبل (الرعاية النهارية للاحتياجات الخاصة)
.	٥,٤٩٥	٥,٤٩٥	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - بستان قصر تاروت
.	٦٤,٢٧٤	٦٤,٢٧٤	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - سداد فواتير خدمات
.	٧٩,٠٣٠	٢١,١٠٠	.	٥٧,٩٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - مركز زهور المستقبل (الرعاية النهارية للاحتياجات الخاصة)
.	٥,٥٠٢	٥,٥٠٢	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (الذكر الحكيم)
.	٢٩,٣٠٠	٢٩,٣٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (ذوي الاحتياجات)
.	٣٨,١٨٠	٣٨,١٨٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (كافل اليتيم)
.	٧٤,٧٩٦	٧٤,٧٩٦	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - برامج اكرام الموتى
.	١٣٤,٦٦٤	١٣٤,٦٦٤	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - سداد إيجارات
.	١١٩,٢٤٨	١١٩,٢٤٨	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيد
.	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.	.	دعم منصة احسان - مساعدات طلابية
.	.	.	٧,٣٠٧,٠٢٣	٧,٣٠٧,٠٢٣	صافي أصول مقيدة - أخرى
٨,٦٣٨,٣٩٥	٧,٥٤٨,٧٧٩	٧,١٦٤,٧٦٧	٧,٣٠٧,٠٢٣	١٦,٣٢٩,٤٣٠	الإجمالي