

جمعية عزوتنا للخدمات الإنسانية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦٩١٣٠٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرس

| <u>صفحة</u> | <u>بيان</u> |
|---------------|---|
| (٤-٣) | تقرير المراجع المسـتقل |
| (٥) | (أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
| (٦) | (ب) قائمة الأنشـطة |
| (٧) | (ج) قائمة التدفقات النقدية |
| (٨) | (د) قائمة التغيرات في صافي الأصول |
| <u>(١٤-٩)</u> | <u>(٨-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u> |

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية عزوتنا للخدمات الإنسانية
حفظهم الله
جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عزوتنا للخدمات الإنسانية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للفترة من ٢٠٢٤/١١/١٢م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٧/٨/٢٤ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٢/١٢ م

جمعية عزوتنا للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦٩١٣٠٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

| | |
|----------------|-------------------------------------|
| ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | |
| إيضاح ريبال | |
| | <u>الأصول المتداولة :-</u> |
| ٣٥٥,٠٨٠ (٣) | النقد وما في حكمه |
| ١٢٠,٩٧٢ (٤) | أرصدة مدينة أخرى |
| <u>٤٧٦,٠٥٢</u> | إجمالي الأصول المتداولة |
| | <u>الأصول غير المتداولة :-</u> |
| ١١١,٦٥٠ (٥) | ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية |
| <u>١١١,٦٥٠</u> | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| <u>٥٨٧,٧٠٢</u> | إجمالي الأصول |
| | <u>الإلتزامات المتداولة :-</u> |
| ٣,٥٠٠ (٦) | مصاريف مستحقة |
| <u>٣,٥٠٠</u> | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | <u>صافي الأصول :-</u> |
| ٧٨,٢٢٠ | صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د) |
| ٥٠٥,٩٨٢ | صافي الأصول المقيدة - بيان (د) |
| <u>٥٨٤,٢٠٢</u> | إجمالي صافي الأصول - بيان (د) |
| <u>٥٨٧,٧٠٢</u> | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

* الإيضاحات من (١-٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية عزوتنا للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦٩١٣٠٠)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠٢٤/١١/١٢م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م بيان (ب)

| بيان (ب) | غير مقيدة إيضاح ريال | مقيدة ريال | ٢٠٢٥/١٢/٣١م ريال |
|---|-------------------------|--------------------|---------------------|
| بنود الدخل :- | | | |
| تبرع عام | ١٧٣,٩٧١ | ٠ | ١٧٣,٩٧١ |
| تبرعات الزكاة | ٠ | ٢١٧,٧٠٠ | ٢١٧,٧٠٠ |
| تبرعات كفالة أيتام | ٠ | ٣٠٧,٩٠٠ | ٣٠٧,٩٠٠ |
| تبرعات سقيا الماء | ٠ | ٣١,٠٣٨ | ٣١,٠٣٨ |
| تبرعات منصة إحسان | ٠ | ٥٩٢,٢٥٠ | ٥٩٢,٢٥٠ |
| تبرعات عينية أسر محتاجة | ٠ | ١١,٦١٦ | ١١,٦١٦ |
| تبرعات عينية باص نقل | ٠ | ١٢٣,٠٠٠ | ١٢٣,٠٠٠ |
| تبرعات خدمات تطوعية | ٠ | ٣٠,٩٩٧ | ٣٠,٩٩٧ |
| تبرعات السلة الغذائية | ٠ | ٢٤٨,٤٢٧ | ٢٤٨,٤٢٧ |
| تبرع اشتراكات | ١,١٠٠ | ٠ | ١,١٠٠ |
| إجمالي بنود الدخل | ١٧٥,٠٧١ | ١,٥٦٢,٩٢٨ | ١,٧٣٧,٩٩٩ |
| المصروفات :- | | | |
| مصاريف الأنشطة (٧) | ٠ | ١,٠٥٦,٩٤٦ | ١,٠٥٦,٩٤٦ |
| مصاريف عمومية وإدارية (٨) | ٦٣,٥١١ | ٠ | ٦٣,٥١١ |
| استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات (٥) | ٣٣,٣٤٠ | ٠ | ٣٣,٣٤٠ |
| إجمالي المصروفات | (٩٦,٨٥١) | (١,٠٥٦,٩٤٦) | (١,١٥٣,٧٩٧) |
| التغير في صافي الأصول - بيان (د) | ٧٨,٢٢٠ | ٥٠٥,٩٨٢ | ٥٨٤,٢٠٢ |

* الإيضاحات من (٨-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية عزوتنا للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦٩١٣٠٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠٢٤/١١/١٢ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (ج)

| | |
|-----------------------|---|
| ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | |
| ريال | |
| ٥٨٤,٢٠٢ | <u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u> |
| | التغير في صافي الأصول |
| | <u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u> |
| ٣٣,٣٤٠ | استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات |
| <u>٦١٧,٥٤٢</u> | صافي التغير بعد التعديلات |
| | <u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u> |
| (١٢٠,٩٧٢) | أرصدة مدينة أخرى |
| ٣,٥٠٠ | مصاريف مستحقة |
| <u>(١١٧,٤٧٢)</u> | صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية |
| <u>٥٠٠,٠٧٠</u> | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | <u>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-</u> |
| (١٤٤,٩٩٠) | (شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات |
| <u>(١٤٤,٩٩٠)</u> | صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار |
| ٣٥٥,٠٨٠ | صافي التغير في رصيد النقدية |
| ٠ | رصيد النقدية أول الفترة |
| <u><u>٣٥٥,٠٨٠</u></u> | صافي النقد آخر الفترة |

* الإيضاحات من (١-٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية عزوتنا للخدمات الإنسانية
 تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦٩١٣٠٠)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول للفترة من ٢٠٢٤/١١/١٢ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (د)

| ٢٠٢٥ م | | |
|----------------------------|------------------------|----------|
| صافي الأصول غير المقيدة | صافي الأصول المقيدة | الإجمالي |
| ريال | ريال | ريال |
| ٠ | ٠ | ٠ |
| ٧٨,٢٢٠ | ٥٠٥,٩٨٢ | ٥٨٤,٢٠٢ |
| ٧٨,٢٢٠ | ٥٠٥,٩٨٢ | ٥٨٤,٢٠٢ |

* الإيضاحات من (١-٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية عزوتنا للخدمات الإنسانية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦٩١٣٠٠) وتاريخ ٢٠٢٤/١١/١٢ م ومقرها جدة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- توفير متطلبات الاسر من المساعدات العينية .
- ٢- المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين .
- ٣- العمل على ترسيخ مبدأ التكامل الاجتماعي بين أفراد المجتمع .
- ٤- تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة .
- ٥- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة .
- ٦- الارتقاء بالمستوى المعيشي للمستفيدين .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات الفترة من ٢٠٢٤/١١/٢ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

تم تطبيق السياسات المحاسبية الميينة أدناه بشكل منتظم في إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعيار للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

الأدوات المالية :-

تقوم المنشأة بقياس الأدوات المالية على أساس القيمة العادلة القابلة للتحقق عند بيعها أو سدادها عند تسوية الالتزامات بين الأطراف الذين يتم التعامل معهم على أساس مالي بتاريخ القياس .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

تم إدراج بنود الممتلكات ، الآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وتتضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكاليف مرتبطة مباشرة للوصول بالأصول إلى الموقع والوضع اللازم لها لتتمكن من العمل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة .

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

الأرصدة المدينة الأخرى :-

يتم الاعتراف الأولي للأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة العادلة ناقصاً أي مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم قدرة المنشأة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للمدينون التجاريون .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنك .

المصاريف المستحقة :-

يتم الاعتراف بالالتزامات عن المبالغ التي يتم سدادها في المستقبل مقابل السلع أو الخدمات عندما يتم نقل المخاطر والمزايا المتعلقة بها إلى المنشأة أو عند الاستلام .

الإيرادات :-

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

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصروفات :-

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة للموجودات والالتزامات والإيرادات والمصروفات المدرجة ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات ، ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر ، والتي مبنية على خبرة الإدارة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها مناسبة للظروف . ويتم إظهار نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية خلال الفترة أو فترات مستقبلية قد تؤثر عليها .

وفيما يلي المجالات التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والافتراضات والأحكام :-

أ- انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية :-

يتم تقدير القيمة التي يمكن تحصيلها من الذمم المدينة التجارية عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ أو في حالة المبالغ الكبيرة التي تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها إجمالياً ويتم تكوين المخصص بعد موعد الاستحقاق بفترة طويلة ، على أساس المتحصل التاريخي .

ب- العمر المقدر للألات والمعدات :-

يتم استهلاك تكلفة الآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع والتقدم للأصل وبرنامج الصيانة بالإضافة إلى التقدم التقني واعتبارات القيمة المستردة ، تقوم الإدارة بفحص القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية على أساس سنوي ، ويتم تعديل مصروفات الاستهلاك على أساس مستقبلي إذا كانت الإدارة ترى ان الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة .

ج- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية :-

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة ، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام طرق التقييم بما في ذلك طريقة التدفقات النقدية المخصومة ، وأن المدخلات لهذه الطرق تتم من خلال الأسواق القابلة للملاحظة حيثما كان ذلك ممكناً ، فإن الأمر يتطلب إبداء درجة من الاجتهاد لتحديد القيمة العادلة .

أهداف وسياسات إدارة المخاطر :-

تقوم المنشأة بتحديد المخاطر وتقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة ، ان عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة المنشأة على الاستمرار ، وقد تكون المنشأة معرضة لمخاطر من خلال ممارستها لأنشطتها الاعتيادية كما يلي :-

أ- مخاطر رأس المال :-

تدير المنشأة رأس مالها من أجل ضمان قدرتها على الاستمرار في أعمالها حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد ، والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها .

ب- مخاطر السوق :-

هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في السوق ، وتتضمن أسعار السوق والتي تمثل عدد من المخاطر كما يلي :-

١- مخاطر أسعار العمولة :-

هي المخاطر الناشئة عن احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولة على الربحية المستقبلية أو القيمة العائدة للأدوات المالية ، كما أن المنشأة ليست عرضة لمخاطر أسعار العمولة عن أصولها والتزاماتها .

٢- مخاطر الائتمان :-

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية من الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، تعمل المنشأة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود للائتمان لكل عميل على حده ومراقبة الذمم المدينة والحصول على خطابات ضمان بنكية مقابل الحد الائتماني للعملاء الرئيسيين .

٣- مخاطر السيولة :-

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المنشأة على مقابلة التزاماتها المالية حال استحقاقها ، تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكيد من توفر أموال كافية لمقابلة الالتزامات وقت استحقاقها .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية عزوتنا للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦٩١٣٠٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| | |
|--|----------------|
| إيضاح رقم (٣) <u>النقد وما في حكمه</u> | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
| ريال | |
| مصرف الراجحي | ٣٥٥,٠٨٠ |
| الإجمالي | <u>٣٥٥,٠٨٠</u> |

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| إيضاح رقم (٤) <u>أرصدة مدينة أخرى</u> | ريال |
| أرصدة مدينة | ٧٥٠٠٠ |
| ضريبة القيمة المضافة | ٤٥٩٧٢ |
| الإجمالي | <u>١٢٠,٩٧٢</u> |

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

| البيان | الإضافات | التكلفة في | نسبة | الاستهلاك | مجمع | القيمة الدفترية في |
|-------------------|----------|--------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
| | ريال | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | الإستهلاك | الحالي | الاستهلاك | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
| | | ريال | % | ريال | ريال | ريال |
| سيارات | ١٠٧,٠٨١ | ١٠٧,٠٨١ | ٢٥% | ٢٦,٧٧٠ | ٢٦,٧٧٠ | ٨٠,٣١١ |
| أجهزة حاسب وبرامج | ٢١,٧٣٥ | ٢١,٧٣٥ | ١٥% | ٢,٤١٠ | ٢,٤١٠ | ١٩,٣٢٥ |
| مصاريف تأسيس | ١٦,١٧٤ | ١٦,١٧٤ | ٢٠% | ٤,١٦٠ | ٤,١٦٠ | ١٢,٠١٤ |
| الإجمالي | ١٤٤,٩٩٠ | ١٤٤,٩٩٠ | | ٣٣,٣٤٠ | ٣٣,٣٤٠ | ١١١,٦٥٠ |

| | |
|------------------------------------|--------------|
| إيضاح رقم (٦) <u>مصاريف مستحقة</u> | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
| ريال | |
| مصاريف مستحقة متنوعة | ٣٥٠٠ |
| الإجمالي | <u>٣,٥٠٠</u> |

جمعية عزوتنا للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦٩١٣٠٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| ريال | إيضاح رقم (٧) مصاريف الأنشطة |
|------------------|----------------------------------|
| ٢٢٣,٧٠٠ | مصاريف الزكاة |
| ٢٥٦,٣٠٠ | كفالات الأيتام |
| ٢٤,٥١٧ | تفريج الكرب |
| ٢٦١,١٩١ | السلال الغذائية |
| ٢٦,٠٩١ | مصاريف السقيا |
| ١٢٠,٦٥٠ | سداد إيجارات الأسر المتعففة |
| ١١٣,٥٠٠ | مصاريف تشغيلية محملة على الأنشطة |
| ٣٠,٩٩٧ | مصاريف الأعمال التطوعية |
| <u>١,٠٥٦,٩٤٦</u> | الإجمالي |

| ريال | إيضاح رقم (٨) مصاريف عمومية وإدارية |
|---------------|-------------------------------------|
| ٣٠,٠٠٠ | رواتب وأجور |
| ٢٤,٥٠٠ | مكافآت وحوافز |
| ٤٥٨ | أدوات مكتبية ومطبوعات |
| ٢,١٣٣ | صيانته ونظافة |
| ١,٨٤٢ | مصاريف بنكية |
| ١,٠٧٨ | تأمينات اجتماعية |
| ٣,٥٠٠ | مصاريف متنوعة |
| <u>٦٣,٥١١</u> | الإجمالي |