

جمعية الهياثم الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٨)

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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الهياثم الخيرية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الهياثم الخيرية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) 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 الهياثم الخيرية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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، ومسئوليتنا 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 والمعيار 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 إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الهياثم الخيرية

(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 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

٢٧ إبريل ٢٠٢٦ م

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
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)	٢,٢٠٢,١٩٤	٣,٤٤٣,٨٠٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦٧١,٥٦٣	١,٣٠٣,٤٤٦
إجمالي الموجودات المتداولة		٢,٨٧٣,٧٥٧	٤,٧٤٧,٢٥٤
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات متاحة للبيع	(٥)	٦٠٩,٥٠٠	٧٢٣,٧٥٠
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		٦٠٩,٥٠٠	٧٢٣,٧٥٠
الموجودات غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١,٧١٣,٢٧٠	٣٦٠,٩٥٤
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٧)	٦٠٩,٢٩٨	٦٢٠,٩٤٠
صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة	(٨)	٠	٧٠,٢٤٤
صافي الأصول الاستثمارية بالقيمة العادلة	(٩)	٤٠,٨٨٨,٣١٩	٤٠,٨٥٢,١٨٥
الأصول غير الملموسة، صافي	(١٠)	٢٥,١٩٧	٢٧,٩٩٧
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤٣,٢٣٦,٠٨٤	٤١,٩٣٢,٣٢٠
إجمالي الموجودات		٤٦,١١٩,٣٤١	٤٧,٤٠٣,٣٢٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١١)	١١٨,١٢٥	٩٠,٤٠٠
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	(١٣)	٣٨٦,٦٦٤	٣٨٦,٦٦٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٠٤,٧٨٩	٤٧٧,٠٦٤
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٢)	٣٠٧,٨٧٩	٢٧٩,٩٣١
الجزء الغير متداول من قروض طويلة الاجل	(١٣)	١,٦٧٥,٥٦٤	٢,٠٦٢,٢٢٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٩٨٣,٤٤٣	٢,٣٤٢,١٥٩
إجمالي الالتزامات		٢,٤٨٨,٢٣٢	٢,٨١٩,٢٢٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤١,٧٩٥,١٩٤	٤١,٨٥٩,٠٤٣
صافي الأصول المقيدة	(٢٤)	١,٨٦٢,١٦٥	٢,١٥١,٣٠٨
أرباح غير محققة		٥٧٣,٧٥٠	٥٧٣,٧٥٠
إجمالي صافي الأصول		٤٤,٢٣١,١٠٩	٤٤,٥٨٤,١٠١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٦,١١٩,٣٤١	٤٧,٤٠٣,٣٢٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة		١٨٧,٤٧١	-	١٨٧,٤٧١	١٥٠,١٦٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٤)	-	٧٥,٩٦٥	٧٥,٩٦٥	١٠٦,٣٨٨
تبرعات منصة احسان	(١٥)	-	٧٦٠,١٨٠	٧٦٠,١٨٠	١٨٣,٢٠٠
ايراد مشروع فائض الخير		٦٤,٦١٦	-	٦٤,٦١٦	٠
التبرعات العينية	(١٦)	٣١٨,٩٩٠	٤٠٧,٠٥٠	٧٢٦,٠٤٠	٩٧٦,٣٠٠
إيرادات الاشتراكات		٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
تبرعات الزكاة		-	٢٩٧,٩٦٠	٢٩٧,٩٦٠	٣٢٢,٥٧٧
إعانات الوزارة	(١٧)	-	٥٦,٣١٤	٥٦,٣١٤	٤٥,١٢٠
إيرادات تاجير		٢,١٨٢,٢٠٠	-	٢,١٨٢,٢٠٠	٢,٠٦٩,٠١٧
مبيعات السلع والخدمات		٢٨,٢٦٠	-	٢٨,٢٦٠	٦٠,٩٧٧
إيرادات استثمارات		٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٨٨٦,٦١٢	(١,٨٨٦,٦١٢)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤,٧٠٠,١٤٩	(٢٨٩,١٤٣)	٤,٤١١,٠٠٦	٣,٩٣٥,٧٤٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
المساعدات العينية	(١٨)	٧٢٦,٠٤٠	-	٧٢٦,٠٤٠	٩٧٦,٣٠٠
مساعادات المنح الحكومية	(١٩)	٦٢,٠٩٦	-	٦٢,٠٩٦	١٨٩,٣٣٨
المساعدات النقدية	(٢٠)	٠	-	٠	١٢,٦٠٠
مصروفات منصة احسان	(٢١)	٧٦٠,٠٠٠	-	٧٦٠,٠٠٠	٢٦٥,٥٧١
مساعادات الزكاة		٣٢٨,٢٥٠	-	٣٢٨,٢٥٠	٦٤٠,٦٠٠
مصروفات الأنشطة	(٢٢)	١,٦٥٨,٠٣٠	-	١,٦٥٨,٠٣٠	١,٠٩٩,١٩٩
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٣)	٧٩٦,٢٧٥	-	٧٩٦,٢٧٥	٩٠٦,٥١٦
مصروفات الحوكمة		٢,٤٥٨	-	٢,٤٥٨	١١,٤٢٢
مصروفات استثمار		٥٥,١٠٢	-	٥٥,١٠٢	٧,٣٨٦
مصروفات جمع الأموال		٢٠٤,٠٤٥	-	٢٠٤,٠٤٥	١٧,٧٥٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٧)	٢٠,٥٤٢	-	٢٠,٥٤٢	٢٤,٣١٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٨)	٠	-	٠	١٢,٣٩٦
إطفاء الأصول غير الملموسة	(١٠)	٢,٨٠٠	-	٢,٨٠٠	٣,١١١
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٦١٥,٦٣٨	٠	٤,٦١٥,٦٣٨	٤,١٦٦,٥٠٥
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة		٨٤,٥١١	(٢٨٩,١٤٣)	(٢٠٤,٦٣٢)	(٢٣٠,٧٥٧)
البندود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		(١١٤,٢٥٠)	٠	(١١٤,٢٥٠)	-
أرباح تقييم الأصول الاستثمارية		٧٤١,٣٨٤	٠	٧٤١,٣٨٤	٣,٦٠٤,٣٢٨
خسائر تقييم الأصول الاستثمارية		(٧٧٥,٤٩٤)	٠	(٧٧٥,٤٩٤)	٠
التغير في صافي الاصول من البندود الإستثنائية		(١٤٨,٣٦٠)	٠	(١٤٨,٣٦٠)	٣,٦٠٤,٣٢٨
التغير في صافي الاصول		(٦٣,٨٤٩)	(٢٨٩,١٤٣)	(٣٥٢,٩٩٢)	٣,٣٧٣,٥٧١
صافي الأصول في بداية السنة		٤١,٨٥٩,٠٤٣	٢,١٥١,٣٠٨	٤٤,٠١٠,٣٥١	٤٠,٦٣٦,٧٨٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٤١,٧٩٥,١٩٤	١,٨٦٢,١٦٥	٤٣,٦٥٧,٣٥٩	٤٤,٠١٠,٣٥١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	أرباح غير محققة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٤١,٢٥٩,٧٨٠	٦٢٣,٠٠٠	٢,٥٤٣,٦٠٥	٣٨,٠٩٣,١٧٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٣,٣٢٤,٣٢١	(٤٩,٢٥٠)	(٣٩٢,٢٩٧)	٣,٧٦٥,٨٦٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٤,٥٨٤,١٠١	٥٧٣,٧٥٠	٢,١٥١,٣٠٨	٤١,٨٥٩,٠٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٤,٥٨٤,١٠١	٥٧٣,٧٥٠	٢,١٥١,٣٠٨	٤١,٨٥٩,٠٤٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٣٥٢,٩٩٢)	٠	(٢٨٩,١٤٣)	(٦٣,٨٤٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٤,٢٣١,١٠٩	٥٧٣,٧٥٠	١,٨٦٢,١٦٥	٤١,٧٩٥,١٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
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
(٢٣٠,٧٥٧)	(٢٠٤,٦٣٢)	التغير في صافي الاصول
٢٤,٣١٠	٢٠,٥٤٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٢,٣٩٦	.	اهلاك الأصول الاستثمارية
٣,١١١	٢,٨٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٥,٥٩٨	٢٧,٩٤٨	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣,٦٠٤,٣٢٨	.	أرباح تقييم الممتلكات والالات والمعدات
٣,٤٣٨,٩٨٦	(١٥٣,٣٤٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٦٨٨,٤٣٣)	٦٣١,٨٨٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٤,٩٨٧	٢٧,٧٢٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٨٢٥,٥٤٠	٥٠٦,٢٦٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٤٦,٧٤٣)	(١,٣٥٢,٣١٦)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣,١٨١,٧٨٠	.	استبعادات مشروعات تحت التنفيذ
(٧,٠٣٦,١٠٨)	.	إضافات الممتلكات والالات والمعدات الاستثمارية
٢٥٠,٠٠٠	.	استبعادات الممتلكات والالات والمعدات
(٧,٢٥٠)	(٨,٩٠٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٤,٠٥٨,٣٢١)	(١,٣٦١,٢١٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٨٦,٦٦٤)	(٣٨٦,٦٦٤)	قروض طويلة الاجل
(٣٨٦,٦٦٤)	(٣٨٦,٦٦٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٦١٩,٤٤٥)	(١,٢٤١,٦١٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٠٦٣,٢٥٣	٣,٤٤٣,٨٠٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣,٤٤٣,٨٠٨	٢,٢٠٢,١٩٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الهياثم الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الهياثم الخيرية - الهياثم

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١١٨) بتاريخ ١٦ / ٠٢ / ١٤٢٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :

* تقديم المساعدات المتنوعة الى الاسر والافراد المحتاجين بعد اجراء البحث الميداني اللازم.

* المساهمة في رعاية الايتام والمسنين والمعاقين .

* المشاركة في خدمة المرافق العامة .

* مساعدة منكوبي الكوارث والمرضى.

* المشاركة في التوعية والاشترك مع الهيئات الاهلية والحكومية في ذلك .

* 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 والمعيار 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
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 تكبدها .

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 الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (١١٨)
الرياض - 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 وفقاً للمعدلات التالية :-

٢٠%	السيارات	٢٠%	تحسينات على مباني مستأجرة
١٥%	الات ومعدات مكتبية	١٠%	اثاث ومفروشات
١٥%	أجهزة تدفئة وتبريد	١٥%	أجهزة حاب الي
١٥%	أجهزة اتصال وأمن	١٥%	أدوات وأجهزة عرض
١٥%	الالات ومعدات -استثمارية	١٥%	لوحات دعائية

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 كبند 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 إحتتمالية 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 استلامها 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
٣,٢٨٢,٣١٠	٢,٠١٠,٦٩٦	محفظة الراجحي المالية
١٦١,٤٩٨	١٩١,٤٩٨	
٣,٤٤٣,٨٠٨	٢,٢٠٢,١٩٤	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	دفعات مقدمة - موردين
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصاريف مقدمة - ايجار
٩,٥٨٣	-	إيرادات مستحقة
١,١١٥,٨٦٣	٤٣٣,٣٦٣	ذمم عاملين
١٢٨,٠٠٠	١٨٨,٢٠٠	
١,٣٠٣,٤٤٦	٦٧١,٥٦٣	
		(٥) استثمارات متاحة للبيع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اسهم في بنك الانماء
٧٢٣,٧٥٠	٦٠٩,٥٠٠	
٧٢٣,٧٥٠	٦٠٩,٥٠٠	
		(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اول العام
٣,٠٩٥,٩٩١	٣٦٠,٩٥٤	المكون خلال العام
٤٤٦,٧٤٣	١,٣٥٢,٣١٦	المحول الى الأصول
(٣,١٨١,٧٨٠)	.	
٣٦٠,٩٥٤	١,٧١٣,٢٧٠	

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأراضي	٥٠٠,٠٠٠	.	.	٥٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
تحسينات على مباني مستأجرة	٦٠,٥٨٨	.	.	٦٠,٥٨٨	٤٠,٠٨١	٤,١٠١	.	٤٤,١٨٢	١٦,٤٠٦	٢٠,٥٠٧
السيارات	٢٨٢,٧٢٥	.	.	٢٨٢,٧٢٥	٢٣٩,٣٥٥	٨,٦٧٤	.	٢٤٨,٠٢٩	٣٤,٦٩٦	٤٣,٣٧٠
اثاث مكتبي	١٥٠,٩١٦	.	.	١٥٠,٩١٦	١٢٩,٣١٧	٢,١٦٠	.	١٣١,٤٧٧	١٩,٤٣٩	٢١,٥٩٩
الآت ومعدات مكتبية	١٢,٤٢٠	.	.	١٢,٤٢٠	٨,٤٢٢	٦٠٠	.	٩,٠٢٢	٣,٣٩٨	٣,٩٩٨
أجهزة حاسب الي	٤٨,٧٣٠	٨,٩٠٠	.	٥٧,٦٣٠	٣١,٦٨٢	٢,٨٨٩	.	٣٤,٥٧١	٢٣,٠٥٩	١٧,٠٤٨
أجهزة تنفثة وتبريد	٢٣,٣٠٠	.	.	٢٣,٣٠٠	١٢,٩٤٧	١,٥٠٨	.	١٤,٤٥٥	٨,٨٤٥	١٠,٣٥٣
أدوات وأجهزة عرض	٣,٨٤٩	.	.	٣,٨٤٩	٢,٩٨٤	١٣٠	.	٣,١١٤	٧٣٥	٨٦٥
أجهزة اتصال وامن	١٠,٠٣٩	.	.	١٠,٠٣٩	٨,٠٥٩	٢٩٧	.	٨,٣٥٦	١,٦٨٣	١,٩٨٠
لوحات دعاية	١٢,٢٢٠	.	.	١٢,٢٢٠	١١,٠٠٠	١٨٣	.	١١,١٨٣	١,٠٣٧	١,٢٢٠
الإجمالي	١,١٠٤,٧٨٧	٨,٩٠٠	.	١,١١٣,٦٨٧	٤٨٣,٨٤٧	٢٠,٥٤٢	.	٥٠٤,٣٨٩	٦٠٩,٢٩٨	٦٢٠,٩٤٠
(٨) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، بالتكلفة صافي										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
الآلات ومعدات	٢٠١,٣٥٠	.	٢٠١,٣٥٠	.	١٣١,١٠٦	.	١٣١,١٠٦	.	.	٧٠,٢٤٤
الإجمالي	٢٠١,٣٥٠	.	٢٠١,٣٥٠	.	١٣١,١٠٦	.	١٣١,١٠٦	.	.	٧٠,٢٤٤

(٩) استثمارات عقارية بالقيمة العادلة

اول العام
التغير خلال العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤٠,٨٥٢,١٨٥	٣٣,٨١٦,٠٧٧
٣٦,١٣٤	٧,٠٣٦,١٠٨
٤٠,٨٨٨,٣١٩	٤٠,٨٥٢,١٨٥

(١٠) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إطفاء العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
برنامج محاسبي	٤٦,١٥٠	.	.	٤٦,١٥٠	١٨,١٥٣	٢,٨٠٠	.	٢٠,٩٥٣	٢٥,١٩٧	٢٧,٩٩٧
الإجمالي	٤٦,١٥٠	.	.	٤٦,١٥٠	١٨,١٥٣	٢,٨٠٠	.	٢٠,٩٥٣	٢٥,١٩٧	٢٧,٩٩٧

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(١١) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيرادات مقبوضة مقدما
٤٣,٣٣٣	١٠١,٨٣٣	مصرفات مستحقة
٤٧,٠٦٧	١٦,٢٩٢	
٩٠,٤٠٠	١١٨,١٢٥	

		(١٢) مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	رصيد اول العام
٢٥٤,٣٣٣	٢٧٩,٩٣١	المكون خلال العام
٢٥,٥٩٨	٢٧,٩٤٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٢٧٩,٩٣١	٣٠٧,٨٧٩	

		(١٣) قروض طويلة الاجل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	رصيد اول العام
٢,٨٣٥,٥٥٦	٢,٤٤٨,٨٩٢	المسدد خلال العام
(٣٨٦,٦٦٤)	(٣٨٦,٦٦٤)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٢,٤٤٨,٨٩٢	٢,٠٦٢,٢٢٨	

بتاريخ ٢٣-٠٦-٢٠٢٢م تم توقيع اتفاقية على التمويل من بنك التنمية بمبلغ ٢,٩٠٠,٠٠٠ ريال على فترة ٧ سنوات وفترة سماح ٦ اشهر

		تم توزيع القروض الى جزء متداول وغير متداول كمالبي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	قروض بنك التنمية الاجتماعية
٣٨٦,٦٦٤	٣٨٦,٦٦٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٢,٠٦٢,٢٢٨	١,٦٧٥,٥٦٤	الجزء الغير متداول من قروض طويلة الاجل
٢,٤٤٨,٨٩٢	٢,٠٦٢,٢٢٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات كفالات ايتام
٧٨,٧٢٤	٥١,١٣٦	السلة الغذائية
٣٧٠	٢,٢٢٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - سقيا الماء
٦١١	٢,٤٩٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - زكاة الفطر
١٢,٦٠٠	١٢,٥٢١	دعم دور تحفيظ القرآن
٥٣	٦٦٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تفريج كربة
٢٠	٢,٥٩٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - عمرة
٧,٠٠٠	-	اعانات زواج
١٢٠	٣٥٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفارات
٣,٠٠٠	١,٧٣٩	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - صدقة الصيف
-	٥٥٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تحسين مساجد
-	٥٩٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالة الطالب
-	٢٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كسوة الشتاء
-	٧١٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كسوة الشتاء
-	٢٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - حفظ النعمة
٣٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات
٣,٠٠٠	-	تبرعات مقيدة نقدية مشروع تنمية الأسرة
٥٩٠	-	تبرعات مقيدة نقدية - دعم إفطار الصائم
١٠٦,٣٨٨	٧٥,٩٦٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٥) تبرعات منصة احسان
-	٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان -صندوق الوقف
-	٤٥٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان أجهزة كهربائية
-	١٨٠	تبرعات مقيدة نقدية - دعم إفطار الصائم
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان-مشروع كسوة العيد
١٢٣,٢٠٠	٢٦٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان - سلة غذائية
١٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان - سقيا الماء
١٨٣,٢٠٠	٧٦٠,١٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٦) التبرعات العينية
٤٢٥,٠٠٠	٣٥٣,٧٥٠	زكاة فطر
٩١,٤٠٠	٥٣,٣٠٠	السلة الغذائية
٤٥٩,٩٠٠	٣١٨,٩٩٠	تبرعات عينية -غير مقيدة
٩٧٦,٣٠٠	٧٢٦,٠٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٧) إعانات الوزارة
٤٥,١٢٠	٥٦,٣١٤	دعم هدف
٤٥,١٢٠	٥٦,٣١٤	

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
الرياض - 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>(١٨) المساعدات العينية</u>
٤٢٥,٠٠٠	٣٥٣,٧٥٠	زكاة الفطر
٩١,٤٠٠	٥٣,٣٠٠	السلة الغذائية
٤٥٩,٩٠٠	٣١٨,٩٩٠	مساعدات عينية - غير مقيدة
<u>٩٧٦,٣٠٠</u>	<u>٧٢٦,٠٤٠</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٩) مساعدات المنح الحكومية</u>
٣٩,٣٣٨	٦٢,٠٩٦	مصرفات المنح الحكومي _ دعم هدف
١٥٠,٠٠٠	-	مصرفات منح دعم اجتماعي السلة الرمضانية
<u>١٨٩,٣٣٨</u>	<u>٦٢,٠٩٦</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٢٠) المساعدات النقدية</u>
١٢,٦٠٠		زكاة الفطر
<u>١٢,٦٠٠</u>	<u>٠</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٢١) مصرفات دعم منصة احسان</u>
١٢٥,٥٠٠	-	كسوة العيد
١٠,٠٠٠	-	سقى الماء
١٢٣,٢٠٠	٢٦٠,٠٠٠	سلة غذائية
٦,٨٧١	-	تفريج كربة
-	٥٠,٠٠٠	مصاريف تشغيلية
-	٤٥٠,٠٠٠	مصاريف منصة احسان أجهزة كهربائية
<u>٢٦٥,٥٧١</u>	<u>٧٦٠,٠٠٠</u>	

جمعية الهياثم الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٢٢) مصروفات الأنشطة
٧٥,٦٠٠	٢٠١,٨٥٠	مصروفات برامج غير مقيدة دعم دور تحفيظ القرآن
٣١,٠٠٠	٦٧,٢٠٣	مصارييف برامج غير مقيدة حفظ النعمة
٩٩,٩٧٩	٢٠٣,٦٨١	مصروفات برامج غير مقيدة تفريج كربة
٤٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	مصارييف برامج غير مقيدة إعانات زواج
٩,٧٣٠	٢,٥٨٩	إفطار ابن السبيل
٤٠,٠٠٠	-	مصارييف برامج وانشطة - العمرة
٦٠,٢٥٠	٥٤,٤٩٤	مصروفات برامج نقدية مقيدة - مشروع تنمية الأسر
١٥٣,٠٠٠	-	مصروفات برامج غير مقيدة نقدية كسوة الشتاء
٢٠١,٠٠٠	٣٠٣,٤٠٠	مصروفات برامج غير مقيدة نقدية - كسوة العيد
٧,٤٦٠	١٢,٨٢٥	مصروفات ثلث الاضحية
٩٠,٧٧٨	٤٢,٧٧٩	مصارييف برامج وانشطة غير مقيدة-سقى الماء
-	٩٥,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - دعم مشاريع التنمية الاجتماعية بالهياثم
-	١٨٢,٣٩٩	مصروفات برامج غير مقيدة - السللة الغذائية
٢,٥٠٠	١٥,٠٠٠	مصروفات برامج غير مقيدة - السللة الغذائية
-	٢٤,٦٠٠	مصارييف برامج وانشطة _ كفارات
-	١٢,٥٢١	مصارييف برامج وانشطة - زكاة الفطر
-	٢٧,٩٠٠	مصارييف برامج وانشطة غير مقيدة - تطوير قدراتي
٧٣,٠٥٥	٥٧,٦٠٠	مصروفات انشطة غير مقيدة نقدية - كفالة طالب
١٩٦,٨٠٠	٢٣٩,٦٠٠	كفالات
-	٣٨,٢٩٩	مصارييف مشروع فائض الخير
١٤,٠٤٧	١٥,٥١٨	مصروفات برامج غير مقيدة نقدية المناسبات الوطنية
-	٢٦,٧٧٢	الخدمة الاجتماعية
١,٠٩٩,١٩٩	١,٦٥٨,٠٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٥٤٠,٦٤٠	٤١٠,٧٥٣	مـرـتبات واجور وما في حكمها
٣٤,٥٧١	٤٥,٢٥٣	التأمينات الاجتماعية
٢٩,٦٢٩	٣١,٩٠٠	الإيجارات
٤٨,٥٢٠	٤٨,٧٠٦	رسوم حكومية واشتراكات
٢,١٦٧	٢,١١٢	مكتبية ومطبوعات
-	٩,٢٣٧	بريد وبرق وهاتف
١٧,٤٥٠	٦,٥٩٧	كهرباء ومياة
٦,٣٩٨	١٨,٤٢٧	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٧٦١	٢,٢١١	صيانة سيارات
١,٥٣١	٣,٩٦٨	ضيافة ونظافة
٢٥,٥٩٨	٢٧,٩٤٨	مكافاة نهاية الخدمة
٦,١٧٢	-	تامين طبي
٥,٣٠٠	٤,٨٦٢	وقود ومحروقات
٣٣,٠٧٠	٣١,٤٢٨	بدلات
٣٤,٠٦٠	٦,٠٠٧	مصارييف التدريب والتاهيل
-	١٢,٦٦٦	الإجازات
-	٤,٤٠٠	غرامات ومخالفات
١١,٥٠٠	١٨,٩٩٥	تكاليف مهنية واستشارات
١٨,٥٣١	١٩,٨٦٤	مصارييف اشتراكات وتصديقات
٢٢,٠٢٤	٢٦,٦٩٨	مصارييف الدعاية والاعلان
١,٩٠٠	-	تذاكر السفر
٥٧,١٩٤	٦٤,٢٤٣	مكافاة وحوافز موسمية
٢,٥٠٠	-	اجور تحميل وتنزيل
٩٠٦,٥١٦	٧٩٦,٢٧٥	

جمعية الهيثام الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي (١١٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد نهاية العام	المنصرف خلال العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	الرصيد بداية العام	(٢٤) صافي الأصول المقيدة
٨٣٣,٥٩٨	٣٢٨,٢٥٠	٢٩٧,٩٦٠	٨٦٣,٨٨٨	الزكاة
٧١٥,٨٦٨	٢٣٩,٦٠٠	٥١,١٣٦	٩٠٤,٣٣٢	كفالة يتيم
٥,٦٠٠	.	.	٥,٦٠٠	مساعداً
٢١,٤٠٥	١٥,٠٠٠	٢,٢٢٠	٣٤,١٨٥	سلة غذائية
٤٠٠	.	.	٤٠٠	دعم أسر محتاجة
٢,٤٨١	.	٦٦٥	١,٨١٦	دعم دور التحفيظ
١,٧٩٢	.	٣٥٠	١,٤٤٢	إعانات زواج
١,٧١٩	٢٤,٦٠٠	١,٧٣٩	٢٤,٥٨٠	كفارات
٣,١٠١	.	٢,٤٩٠	٦١١	سقياء الماء
.	١٢,٥٢١	١٢,٥٢١	.	زكاة الفطر
٧٧٠	.	١٨٠	٥٩٠	افطار صائم
١,٩٧٥	.	٥٥٠	١,٤٢٥	صدقة الصيف
١,٨٤٢	.	٥٩٤	١,٢٤٨	تحسين مساجد
٢,٥٠٠	.	٢٠٠	٢,٣٠٠	كفالة طالب
٣,٢١٥	.	٧١٠	٢,٥٠٥	كسوة الشتاء
٦٥٣	.	٢٠٠	٤٥٣	حفظ النعمة
٨,٢٩١	.	٢,٥٩٠	٥,٧٠١	تفريج كربة
.	.	.	.	العمرة
١٤,٢٥٥	٣٧,٤٩٥	.	٥١,٧٥٠	تنمية الأسرة
.	٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان/ سلة غذائية
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان/ صندوق الوقف
.	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان/ أجهزة كهربائية
١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠	منح حكومي تميز مؤسسي
١٤٢,٧٠٠	.	.	١٤٢,٧٠٠	منح حكومي مساعدات أسر
.	٦٢,٠٩٦	٥٦,٣١٤	٥,٧٨٢	منح حكومي دعم هدف
.	٣٥٣,٧٥٠	٣٥٣,٧٥٠	.	عيني زكاة الفطر
.	٥٣,٣٠٠	٥٣,٣٠٠	.	عيني سلة غذائية
١,٨٦٢,١٦٥	١,٨٨٦,٦١٢	١,٥٩٧,٤٦٩	٢,١٥١,٣٠٨	الاجمالي

(٢٥) عام

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