

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| الصفحة | <u>المحتويات</u> |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٦ | قائمة صافي الاصول |
| ١٤-٧ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية التمور خير
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التمور خير مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات 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 لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدره الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التمرور خير تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح
محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح
محاسب قانوني - ترخيص رقم
(٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ١٥ شعبان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٣ فبراير ٢٠٢٦ م



جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------|---|
| | | | الاصول |
| | | | الاصول المتداولة |
| ١٣٠,٤٤٩ | ٢٥٦,٢١٠ | (٣) | النقد ومافي حكمه |
| ١٣,٨٠٠ | ٧٠,٩٥٧ | (٤) | مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى |
| ٧٢,٠٠٠ | ٦١٧,٩٤٠ | (٥) | المخزون |
| ٢١٦,٢٤٩ | ٩٤٥,١٠٧ | | إجمالي الاصول المتداولة |
| | | | الاصول غير المتداولة |
| ٥,٢٨٢,٦٦٣ | ٤,٧٣٨,٩٤١ | (٦) | الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي |
| ٢٩,٢٢٣ | ٢٥,٦٧٤ | (٧) | صافي الأصول غير الملموسة |
| ٥,٣١١,٨٨٦ | ٤,٧٦٤,٦١٥ | | إجمالي الاصول غير المتداولة |
| ٥,٥٢٨,١٣٤ | ٥,٧٠٩,٧٢٢ | | إجمالي الاصول |
| | | | الالتزامات وصافي الأصول |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ١٦٣,٩٠١ | ٥٧,٣٣٣ | (٨) | مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
| ٥٠٠,٧١٤ | ٤٠٠,٧١٤ | (٩) | قروض قصيرة الاجل |
| ٦٦٤,٦١٥ | ٤٥٨,٠٤٧ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ١,٩٢٨,٦٨٦ | ١,١٥٧,٣٠٨ | | قروض طويلة الاجل |
| ١,٩٢٨,٦٨٦ | ١,١٥٧,٣٠٨ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| | | | صافي الأصول |
| ١,٢٥٨,٤١٨ | ٢,٣٦٩,٣٦٠ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١,٦٧٦,٤١٦ | ١,٧٢٥,٠٠٧ | | صافي الأصول المقيدة |
| ٢,٩٣٤,٨٣٣ | ٤,٠٩٤,٣٦٧ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٥,٥٢٨,١٣٤ | ٥,٧٠٩,٧٢٢ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

| البيان | إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
|---|-------|------------|-------------|-----------------|-----------------|
| بنود الدخل | | | | | |
| التبرعات النقدية المقيدة | (١٠) | ٠ | ١٨٠,٠٠٠ | ١٨٠,٠٠٠ | ٠ |
| تبرعات الزكاة | | ٠ | ١٥,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | ٠ |
| المنح الحكومية | (١١) | ٠ | ٦٨٩,٧٠٧ | ٦٨٩,٧٠٧ | ٥٤٩,٥٠٠ |
| دعم منصة احسان | (١٢) | ٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ |
| التبرعات العينية | | ١,٢٨٧,٥٩٠ | ١,٢٥٥,٨٥٠ | ٢,٥٤٣,٤٤٠ | ٢,٣٥٤,١٥٠ |
| التبرعات النقدية العامة | | ٧٤٩,١٨٧ | ٠ | ٧٤٩,١٨٧ | ١,٤٩٧,١٩٢ |
| اشتراكات الأعضاء | | ٢,٦٠٠ | ٠ | ٢,٦٠٠ | ١,٣٠٠ |
| تبرعات خدمات تطوعية | | ١٧٩,٧٧٣ | ٠ | ١٧٩,٧٧٣ | ٦١٨,١٠٠ |
| ايرادات الاجازات | | ٥١٢,٤٤٦ | ٠ | ٥١٢,٤٤٦ | ٤١٢,٥٠٠ |
| ايرادات الانشطة (رسوم) | | ٨,٧١٠,٧٣٤ | ٠ | ٨,٧١٠,٧٣٤ | ٠ |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام | | ٢,٥٤١,٩٦٦ | (٢,٥٤١,٩٦٦) | ٠ | ٠ |
| إجمالي بنود الدخل | | ١٣,٩٨٤,٢٩٦ | ٤٨,٥٩١ | ١٤,٠٣٢,٨٨٧ | ٥,٩٣٢,٧٤٢ |
| المصروفات | | | | | |
| مصروفات زكاة عينية | | ١,٢٧٠,٨٥٠ | ٠ | ١,٢٧٠,٨٥٠ | ٢,٠٠٠,١٢٠ |
| مصروفات دعم منصة احسان | (١٣) | ٤٥٠,٠٠٠ | ٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ |
| مصروفات البرامج الأنشطة نقدية | (١٤) | ٨٢١,١١٦ | ٠ | ٨٢١,١١٦ | ٥٤٩,٥٠٠ |
| مصروفات عينية ومشتراة | | ٧٤١,٦٥٠ | ٠ | ٧٤١,٦٥٠ | ٦٣٨,٩٥١ |
| مصروفات جمع الاموال | | ٢٨,٦١٩ | ٠ | ٢٨,٦١٩ | ١٥,٧٠٠ |
| مصروفات خدمات تطوعية | | ١٧٩,٧٧٣ | ٠ | ١٧٩,٧٧٣ | ٦١٨,١٠٠ |
| مصروفات البرامج الأنشطة نقدية - غير مقيدة | (١٥) | ٨,٦٥٧,٧٧٦ | ٠ | ٨,٦٥٧,٧٧٦ | ١,٠٠٧,٢٨٢ |
| مصروفات عمومية وإدارية | (١٦) | ١٦٢,٠٧٤ | ٠ | ١٦٢,٠٧٤ | ١٥٢,٧٤٤ |
| مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة | | ٣,٥٤٩ | ٠ | ٣,٥٤٩ | ١,٩٦٣ |
| مصروفات استهلاك الأصول الثابتة | | ٥٥٧,٩٤٧ | ٠ | ٥٥٧,٩٤٧ | ٥٦١,٩٧٨ |
| إجمالي المصروفات | | ١٢,٨٧٣,٣٥٣ | ٠ | ١٢,٨٧٣,٣٥٣ | ٦,٠٤٦,٣٣٩ |
| التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة | | ١,١١٠,٩٤٣ | ٤٨,٥٩١ | ١,١٥٩,٥٣٤ | (١١٣,٥٩٧) |
| التغير في صافي الأصول | | ١,١١٠,٩٤٣ | ٤٨,٥٩١ | ١,١٥٩,٥٣٤ | (١١٣,٥٩٧) |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
|-----------------|-----------------|---|
| (١١٣,٥٩٧) | ١,١٥٩,٥٣٤ | التغير في صافي الأصول |
| ٥٦١,٩٧٨ | ٥٥٧,٩٤٧ | إهلاك الأصول الثابتة |
| ١,٩٦٣ | ٣,٥٤٩ | استنفاد الأصول غير ملموسة |
| ٤٥٠,٣٤٥ | ١,٧٢١,٠٣٠ | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u> |
| (٦٢,٨٥٠) | (٥٤٥,٩٤٠) | المخزون |
| (٦,٩٢٥) | (٥٧,١٥٧) | مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري |
| (٢٠٠,٠٠٠) | (١٠٠,٠٠٠) | قروض قصيرة الاجل |
| ١١٢,٣٩٨ | (١٠٦,٥٦٨) | مصرفات مستحقة وضم دائنة اخري |
| ٢٩٢,٩٦٨ | ٩١١,٣٦٤ | صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (١٠,٧٥٠) | (١٤,٢٢٥) | شراء وإضافات أصول ثابتة |
| (١٩,٥٥٠) | . | إضافات أصول غير ملموسة |
| (٣٠,٣٠٠) | (١٤,٢٢٥) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| . | . | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u> |
| (٣٨٥,٦٠٠) | (٧٧١,٣٧٨) | المحصل من تبرعات بغرض شراء أصول أوقاف |
| (٣٨٥,٦٠٠) | (٧٧١,٣٧٨) | قروض طويلة الاجل |
| (١٢٢,٩٣٢) | ١٢٥,٧٦١ | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| ٢٥٣,٣٨١ | ١٣٠,٤٤٩ | التغير في النقدية خلال السنة |
| ١٣٠,٤٤٩ | ٢٥٦,٢١٠ | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة |
| | | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

| الإجمالي | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول الغير مقيدة | |
|-----------|---------------------|-------------------------|---------------------------|
| ٣,٠٤٨,٤٣٠ | ١,٦٧٦,٤١٦ | ١,٣٧٢,٠١٤ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م |
| (١١٣,٥٩٧) | ٠ | (١١٣,٥٩٧) | التغير في صافي الأصول |
| ٢,٩٣٤,٨٣٣ | ١,٦٧٦,٤١٦ | ١,٢٥٨,٤١٨ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
| ٢,٩٣٤,٨٣٣ | ١,٦٧٦,٤١٦ | ١,٢٥٨,٤١٨ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م |
| ١,١٥٩,٥٣٤ | ٤٨,٥٩١ | ١,١١٠,٩٤٣ | التغير في صافي الأصول |
| ٤,٠٩٤,٣٦٧ | ١,٧٢٥,٠٠٧ | ٢,٣٦٩,٣٦٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التمور خير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التمور خير

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤) بتاريخ ١٣ / ٠٣ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 التمور خير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية 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 :

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

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدي .

(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 :

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

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

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 كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 التمور خير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| | | <u>(٣) النقد وما في حكمه</u> |
|------------------|------------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | النقد لدى البنوك |
| ١٣٠,٤٤٩ | ٢٥٦,٢١٠ | <u>الإجمالي</u> |
| ١٣٠,٤٤٩ | ٢٥٦,٢١٠ | |
| | | <u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u> |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ذمم مدينة ضريبة القيمة المضافة |
| ٠ | ٥٨,٤٥٧ | إيجارات مدفوعة مقدما |
| ١٢,٥٠٠ | ١٢,٥٠٠ | اشتراكات الجمعية العمومية |
| ١,٣٠٠ | ٠ | <u>الإجمالي</u> |
| ١٣,٨٠٠ | ٧٠,٩٥٧ | |
| | | <u>(٥) المخزون</u> |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | مخزون تمور |
| ٧٢,٠٠٠ | ٦١٧,٩٤٠ | <u>الإجمالي</u> |
| ٧٢,٠٠٠ | ٦١٧,٩٤٠ | |

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٦) صافي الأصول الثابتة

| البيان | نسبة الإهلاك | تكلفة الأصول بداية السنة | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول نهاية السنة | مجمع الإهلاكات بداية السنة | الإهلاكات خلال السنة | مجمع الإهلاكات نهاية السنة | صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
|-------------------------------|--------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| الأراضي | %٠ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٠٠٠,٠٠٠ |
| مباني مشتراة | %٤ | ١,١٦٨,٠٢٠ | ٠ | ١,١٦٨,٠٢٠ | ١١٧,٤٥١ | ٥٨,٤٠١ | ١٧٥,٨٥٢ | ٩٩٢,١٦٨ | ١,٠٥٠,٥٦٩ |
| الات ومعدات | %٤ | ٢,٨٣١,٩٨٠ | ٠ | ٢,٨٣١,٩٨٠ | ٨٥٤,٣١٤ | ٤٢٤,٧٩٧ | ١,٢٧٩,١١١ | ١,٥٥٢,٨٦٩ | ١,٩٧٧,٦٦٦ |
| سيارات مشتراة | %٤ | ٩٥,٤٥٠ | ٠ | ٩٥,٤٥٠ | ٣٣,٩٣٨ | ٢٣,٨٦٣ | ٥٧,٨٠١ | ٣٧,٦٤٩ | ٦١,٥١٢ |
| أجهزة تبريد وتكييف | %١٠ | ٢٢٣,٩٥٠ | ٠ | ٢٢٣,٩٥٠ | ٥٧,٦٩٢ | ٤٤,٧٩٠ | ١٠٢,٤٨٢ | ١٢١,٤٦٨ | ١٦٦,٢٥٨ |
| الأثاث المكتبي | %٤ | ٣٤,٨٧٠ | ٨,٣١٥ | ٤٣,١٨٥ | ١١,٦٠٩ | ٤,٢٠٥ | ١٥,٨١٤ | ٢٧,٣٧١ | ٢٣,٢٦١ |
| لوحات الدعاية والإعلان | %١٥ | ٤,٠٠٠ | ٠ | ٤,٠٠٠ | ٢,٤٠٠ | ٨٠٠ | ٣,٢٠٠ | ٨٠٠ | ١,٦٠٠ |
| دوات وأجهزة التصوير والعرض | %١٠ | ٢,٦٧٨ | ٠ | ٢,٦٧٨ | ١,٢٦١ | ٤٠٢ | ١,٦٦٣ | ١,٠١٥ | ١,٤١٧ |
| أجهزة الاتصال والأمن والحماية | %٢٠ | ٩٥٠ | ٠ | ٩٥٠ | ٥٧١ | ١٤٢ | ٧١٣ | ٢٣٧ | ٣٧٩ |
| أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها | %١٠ | ٠ | ٥,٩١٠ | ٥,٩١٠ | ٠ | ٥٤٧ | ٥٤٧ | ٥,٣٦٣ | ٠ |
| الإجمالي | | ٦,٣٦١,٨٩٨ | ١٤,٢٢٥ | ٦,٣٧٦,١٢٣ | ١,٠٧٩,٢٣٥ | ٥٥٧,٩٤٧ | ١,٦٣٧,١٨٢ | ٤,٧٣٨,٩٤١ | ٥,٢٨٢,٦٦٣ |

(٧) الأصول غير الملموسة

| البيان | نسبة الاستنفاد | تكلفة الأصول بداية السنة | الإضافات خلال السنة | تكلفة الأصول نهاية السنة | مجمع الاستنفاد بداية السنة | الاستنفاد خلال السنة | مجمع الاستنفاد نهاية السنة | صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
|----------------------|----------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| رخص البرامج والأنظمة | %١٠ | ٣٥,٤٩٠ | ٠ | ٣٥,٤٩٠ | ٦,٢٦٧ | ٣,٥٤٩ | ٩,٨١٦ | ٢٥,٦٧٤ | ٢٩,٢٢٣ |
| الإجمالي | | ٣٥,٤٩٠ | ٠ | ٣٥,٤٩٠ | ٦,٢٦٧ | ٣,٥٤٩ | ٩,٨١٦ | ٢٥,٦٧٤ | ٢٩,٢٢٣ |

جمعية التمور خير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ١٢٣,٤٩٦ | ٤٥,٨٣٣ | ايرادات وتبرعات مقدمة |
| ٦,٩٠٠ | ١١,٥٠٠ | مصروفات اخرى مستحقة |
| ٣٣,٥٠٥ | ٠ | ذمم عاملين عهد نقدية - مؤقتة |
| ١٦٣,٩٠١ | ٥٧,٣٣٣ | الإجمالي |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٩) قروض قصيرة الاجل |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| ١٥,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | قرض سليمان السعوى |
| ١٠٠,٠٠٠ | ٠ | قرض عبد الرحمن الغماس |
| ٣٨٥,٧١٤ | ٣٨٥,٧١٤ | قرض قصير بنك التنمية الاجتماعية |
| ٥٠٠,٧١٤ | ٤٠٠,٧١٤ | الإجمالي |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٠) التبرعات النقدية المقيدة |
|------------------|------------------|---|
| ٠ | ١٣٠,٠٠٠ | مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية - مشروع حفظ النعمة |
| ٠ | ٥٠,٠٠٠ | مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية - مشروع تمكين |
| ٠ | ١٨٠,٠٠٠ | الإجمالي |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١١) الإعانات الحكومية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٠ | ٣٨٠,٠٠٠ | المنح الحكومي - دعم اجتماعي |
| ٠ | ١٥,٢٠٧ | المنح الحكومي - دعم القطاع |
| ٩٧,٥٠٠ | ٢٩٤,٥٠٠ | المنح الحكومي - التميز المؤسسي |
| ٣٩٢,٠٠٠ | ٠ | المنح الحكومي - البرامج والمشاريع |
| ٦٠,٠٠٠ | ٠ | المنح الحكومي - رأس المال البشري |
| ٥٤٩,٥٠٠ | ٦٨٩,٧٠٧ | الإجمالي |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٢) دعم منصة احسان |
|------------------|------------------|--|
| ٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | دعم منصة احسان - توفير التمور للاسر المتعففه |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٠ | دعم منصة احسان - توزيع التمور علي الحجاج |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | الإجمالي |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٣) مصروفات دعم منصة احسان |
|------------------|------------------|--|
| ٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | مصروفات دعم منصة احسان - توفير التمور للاسر المتعففه |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٠ | مصروفات دعم منصة احسان - توزيع التمور علي الحجاج |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | الإجمالي |

جمعية التمور خير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م |
|-----------------|-----------------|
| ٠ | ٤٩,٩٨٢ |
| ٠ | ١٣٠,٠٠٠ |
| ٠ | ١٥,٢٠٧ |
| ٠ | ٣٧٩,٩٩٣ |
| ٩٧,٥٠٠ | ٢٤٥,٩٣٤ |
| ٦٠,٠٠٠ | ٠ |
| ٣٩٢,٠٠٠ | ٠ |
| ٥٤٩,٥٠٠ | ٨٢١,١١٦ |

(١٤) مصروفات برامج وانشطة نقدية مقيدة
 مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية - مشروع تمكين
 مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية - مشروع حفظ النعمه
 مصروفات برامج مقيدة منح حكومية - دعم القطاع
 مصروفات برامج مقيدة منح حكومية - دعم اجتماعي
 مصروفات برامج مقيدة منح حكومية - تميز مؤسسي
 مصروفات برامج مقيدة منح حكومية - رأس المال البشري
 مصروفات برامج مقيدة منح حكومية - برنامج للريادة في مجال التمور
الإجمالي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م |
|-----------------|-----------------|
| ٠ | ٨٨,١٩٥ |
| ٠ | ٤٩,٥٠٠ |
| ٠ | ٨,٠٦٩,٠٤٣ |
| ٧٤٧,٩٦٢ | ٤٠٦,٠٣٨ |
| ٦,٥٨٤ | ٤٥,٠٠٠ |
| ٢٧,٤٢٥ | ٠ |
| ٤٦,٩٠٠ | ٠ |
| ١٦٦,١٦١ | ٠ |
| ١٢,٢٥٠ | ٠ |
| ١,٠٠٧,٢٨٢ | ٨,٦٥٧,٧٧٦ |

(١٥) مصروفات برامج وانشطة نقدية غير مقيدة
 مصروفات برنامج - هدية حاج
 مصروفات برنامج - التشغيلي
 مصروفات برنامج - توريد تمور المزارعين
 مصروفات برنامج - تفتير الصائمين بالحرمين
 مصروفات تشغيل محملة على النشاط
 مصروفات برنامج - العناية بمزرعة بئر عثمان
 مصروفات برنامج - العناية بنخيل الامانة
 مصروفات برنامج - مشروع ري وغذاء
 مصروفات برنامج - ركن الجمعية بمهرجان التمور
الإجمالي

جمعية التمور خير
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٧٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٦) مصروفات عمومية وإدارية |
|------------------|------------------|--|
| ٠ | ٦١,٠٠٠ | مصروفات الرواتب والأجور الأساسية |
| ٠ | ٧,٤٨٨ | مصروفات تأمينات اجتماعية |
| ٠ | ٢,٥٠٠ | مصروفات بدل الانتداب |
| ١,١٥٠ | ١٢,٤٣٣ | مصروفات حكومية - تجديد إقامات |
| ٣,٧٩٢ | ٢٧,٧٤٨ | مصروفات حكومية - رسوم |
| ١٠,٠٠٠ | ٢,٠٧٥ | مصروفات اشتراكات وتصديقات |
| ٤٤,٣٧٥ | ٥,٠٠٠ | مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب |
| ١,٣٣١ | ٢,٧٤٤ | مصروفات بنكية وعمولات |
| ٤٢,٧٠٠ | ٢٩,٨٠٠ | مصروفات رسوم مهنية |
| ٥,٠٠٠ | ٣,٥٩١ | مصروفات الدعاية والإعلان |
| ١,٢٦٥ | ٧,٠٨٧ | مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي |
| ٢٤,٢٤٠ | ٦٠٨ | مصروفات صيانة وإصلاح |
| ٥,٢٠٠ | ٠ | مصروفات مطبوعات |
| ١٣,٦٩٢ | ٠ | مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت |
| ١٥٢,٧٤٤ | ١٦٢,٠٧٤ | الإجمالي |