

جمعية حسانة للخدمات القانونية لكبار السن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٨٨ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية حصانة للخدمات القانونية لكبار السن

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية حصانة للخدمات القانونية لكبار السن، (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 (٩) 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 حصانة للخدمات القانونية لكبار السن (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 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 فينا 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، ما لم 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 حصانة للخدمات القانونية لكبار السن

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

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

٠٧ رمضان ١٤٤٧هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية حضانة للخدمات القانونية لكبار السن  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٨٨ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			الموجودات المتداولة
٤٥٠,٠٣٥	٤٠٨,٩٩٨		النقد لدى البنوك
٠	١٦,٣٥٠	(٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٥٠,٠٣٥	٤٢٥,٣٤٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٠	١٧,٥٦٠	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٠	١٧,٥٦٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٥٠,٠٣٥	٤٤٢,٩٠٨		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠	(٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٠	٥٦,٤١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤٣٩,٦٨٥	٣٨٠,٧٤٨	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٤٣٩,٦٨٥	٤٣٧,١٥٨		إجمالي صافي الأصول
٤٥٠,٠٣٥	٤٤٢,٩٠٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حضانة للخدمات القانونية لكبار السن  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٨٨ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
٣٥	٠	-	-	التبرعات النقدية العامة
٤٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	(٦) اعانات حكومية
-	٢٢,٥٠٠	-	٢٢,٥٠٠	ايرادات برامج وانشطه
				صافي الأصول المحررة من القيود
		(٣٥٨,٩٣٧)	٣٥٨,٩٣٧	إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
<u>٤٥٠,٠٣٥</u>	<u>٣٢٢,٥٠٠</u>	<u>(٥٨,٩٣٧)</u>	<u>٣٨١,٤٣٧</u>	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٠	٢٨٧,١٥٩	-	٢٨٧,١٥٩	(٧) مصروفات الأنشطة
٥,٧٥٠	٣٥,٧٠١	-	٣٥,٧٠١	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
	٢,١٦٧	-	٢,١٦٧	(٤) اهلاك العقارات والالات والمعدات
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>٣٢٥,٠٢٧</u>	<u>٠</u>	<u>٣٢٥,٠٢٧</u>	إجمالي المصروفات والخسائر
٤٤٤,٢٨٥	(٢,٥٢٧)	(٥٨,٩٣٧)	٥٦,٤١٠	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
٤٤٤,٢٨٥	(٢,٥٢٧)	(٥٨,٩٣٧)	٥٦,٤١٠	التغير في صافي الاصول
(٤,٦٠٠)	٤٣٩,٦٨٥	٤٣٩,٦٨٥	٠	صافي الأصول في بداية السنة
<u>٤٣٩,٦٨٥</u>	<u>٤٣٧,١٥٨</u>	<u>٣٨٠,٧٤٨</u>	<u>٥٦,٤١٠</u>	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حضانة للخدمات القانونية لكبار السن  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٨٨ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٠		٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤٣٩,٦٨٥	٤٣٩,٦٨٥		مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٣٩,٦٨٥	٤٣٩,٦٨٥	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٣٩,٦٨٥	٤٣٩,٦٨٥	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢,٥٢٧)	(٥٨,٩٣٧)	٥٦,٤١٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٣٧,١٥٨	٣٨٠,٧٤٨	٥٦,٤١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية حضانة للخدمات القانونية لكبار السن  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٨٨ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤٤٤,٢٨٥	(٢,٥٢٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٤٤,٢٨٥	(٣٦٠)	التغير في صافي الاصول
-	(١٦,٣٥٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٥,٧٥٠	(٤,٦٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤٥٠,٠٣٥	(٢١,٣١٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	(١٩,٧٢٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(١٩,٧٢٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٥٠,٠٣٥	(٤١,٠٣٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	٤٥٠,٠٣٥	اضافات الممتلكات والألات والمعدات
٤٥٠,٠٣٥	٤٠٨,٩٩٨	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٠	٤٥٠,٠٣٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٥٠,٠٣٥	٤٠٨,٩٩٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حضانة للخدمات القانونية لكبار السن  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٨٨ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**(١) معلومات عن الجمعية :**

(١/١) اسم الجمعية : حضانة للخدمات القانونية لكبار السن

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٨٨ ) بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١ يناير ٢٠٢٥ وتنتهي في ٣١ ديسمبر 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 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 حضانة للخدمات القانونية لكبار السن  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٨٨ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**الممتلكات والالات والمعدات :-**

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

**الاستثمارات طويلة الأجل:**

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

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

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

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

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

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :-**

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

**التبرعات العينية :-**

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

**قائمة التدفقات النقدية:**

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

جمعية حسانة للخدمات القانونية لكبار السن  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٨٨ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

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

**(أ) الإيرادات :**

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

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

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

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

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

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

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

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

**النقدية وشبه النقدية:**

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

**الذمم المدينة:**

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

**المخزون السلى :-**

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

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

جمعية حضانة للخدمات القانونية لكبار السن  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٨٨ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٤,٧٠٠	ذمم موردين مدينة (مقدمه)
١١,٦٥٠	ايجار محمل على النشاط -مقدم
١٦,٣٥٠	

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	البيان
١,٣٠٦	٢٣١	.	٢٣١	.	١,٥٣٧	.	١,٥٣٧	.	أدوات وأجهزة عرض ١٥%
٤,٦٩٤	٨٢٨	.	٨٢٨	.	٥,٥٢٢	.	٥,٥٢٢	.	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها ١%
٤,٦٤٨	٨٢٠	.	٨٢٠	.	٥,٤٦٨	.	٥,٤٦٨	.	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية ١٥%
٦,٩١٢	٢٨٨	.	٢٨٨	.	٧,٢٠٠	.	٧,٢٠٠	.	تحسينات على مباني مستأجره ٤%
١٧,٥٦٠	٢,١٦٧	.	٢,١٦٧	.	١٩,٧٢٧	.	١٩,٧٢٧	.	الإجمالي

جمعية حضانة للخدمات القانونية لكبار السن  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٨٨ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		<u>(٥) مصاريف مستحقة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصاريف اتعاب مهنية مستحقة
١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠	
١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠	
		<u>(٦) دعم حكومي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	منح حكوميه ( دعم تشغيلي )
١٠٠,٠٠٠	-	منح حكوميه (مبادرة حضانة التدريبية )
٣٥٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - مبادرة قانونيون من اجل المجتمع
-	٣٠٠,٠٠٠	
٤٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
		<u>(٧) مصاريف الانشطة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصاريف برامج - مبادرة قانونيون من اجل المجتمع
-	٢٨٢,١٥٩	مصاريف تعاقد تنامي- لتطوير العمل التنموي
-	٥,٠٠٠	
٠	٢٨٧,١٥٩	
		<u>(٨) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	١,٠٧٥	مصاريف بنكية وعمولات
-	٢٦	ايجار
-	٢٨,٨٥٠	
٥,٧٥٠	٣٥,٧٠١	

جمعية حضانة للخدمات القانونية لكبار السن  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٨٨ )  
 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	(٩) صافي الأصول المقيدة
١٢,٩٠٧	٧٦,٧٧٨	٠	٨٩,٦٨٥	منح حكوميه ( دعم تشغيلي )
٢١٧,٨٤١	٨٢,١٥٩	٣٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - مبادرة قانونيون من اجل المجتمع
١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٣٥٠,٠٠٠	منح حكوميه (مبادرة حضانة التدريبية )
<b>٣٨٠,٧٤٨</b>	<b>٣٥٨,٩٣٧</b>	<b>٣٠٠,٠٠٠</b>	<b>٤٣٩,٦٨٥</b>	<b>الاجمالي</b>