

جمعية اليسر للخدمات الانسانية بقرية مرحب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٠٠٠٦٣١٦٠٠)
منطقة حائل- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية اليسر للخدمات الانسانية بقرية مرحب
منطقة حائل
المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية اليسر للخدمات الانسانية بقرية مرحب والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المطلق:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. 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 طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أما آخر:

- إن القوائم المالية لجمعية اليسر للخدمات الانسانية بقرية مرحب هي أول قوائم مالية مدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية اليسر للخدمات الانسانية بقرية مرحب

للعام ٢٠٢٥ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، 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 تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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 واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف علي عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملأنم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.

مصدق

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية اليسر للخدمات الانسانية بقرية مرحب

للعام ٢٠٢٥ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية اليسر للخدمات الانسانية بقرية مرحب ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

شركة المراجع العربي

محاسبون ومراجعون قانونيون

الشريك / ناصر عبدالله السعد

ترخيص رقم / ٧٥٣



التاريخ: ٢٠٢٦/٠٢/١٧ م



جمعية اليسر للخدمات الانسانية بقرية مرحب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٠٦٣١٦٠٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كما في

٣١ ديسمبر

٢٠٢٥ م

ريال سعودي

إيضاح

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

الالات والمعدات

اصول غير ملموسة

مجموع الموجودات غير المتداولة

الموجودات متداولة

النقد وما في حكمها

ارصدة مدينة اخري

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وصافي الأصول

المطلوبات المتداولة

مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

اجمالي المطلوبات المتداولة

اجمالي المطلوبات

صافي الأصول

صافي أصول مقيدة

صافي أصول غير مقيدة

اجمالي صافي الأصول

مجموع المطلوبات وصافي الاصول

٤

٥

٦

٧

٨

٥,٩٣٥

٤,٨٧٥

١٠,٨١٠

٢٣,٦٠٩

٧,٥١٣

٣١,١٢٢

٤١,٩٣٢

٥,٧٥٠

٥,٧٥٠

٥,٧٥٠

١٦,٤٤٧

١٩,٧٣٥

٣٦,١٨٢

٤١,٩٣٢



جمعية اليسر للخدمات الانسانية بقرية مرحب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣١٦٠٠)

قائمة الأنشطة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مقيد	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٨٠٠	٠	٨٠٠		الإشتراكات
٣٠	٠	٣٠		תרعات نقدية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠		תרعات عينية
١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠		اعانات ومنح حكومية
١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	٠		دعم منصة إحسان
٢٣١,٨٣٠	١٣١,٠٠٠	١٠٠,٨٣٠		إجمالي الإيرادات
				يخصم :
				المصروفات والتكاليف
١٨٦,١٣٥	١٠٩,٥٥٣	٧٦,٥٨٢	٩	تكاليف الأنشطة
٤,٥١٣	٠	٤,٥١٣	١٠	مصاريف عمومية وإدارية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠		المساعدات العينية
١٩٥,٦٤٨	١١٤,٥٥٣	٨١,٠٩٥		إجمالي المصروفات والتكاليف
٣٦,١٨٢	١٦,٤٤٧	١٩,٧٣٥		صافي الفائض / (العجز) للفترة
				البنود الاستثنائية
٠	٠	٠		مكاسب وخسائر إعادة تقييم العقارات الاستثمارية
٣٦,١٨٢	١٦,٤٤٧	١٩,٧٣٥		التغير في صافي الأصول خلال العام
				تعديلات سنوات سابقة علي صافي الأصول أول المدة
٠	٠	٠		تسويات علي صافي الأصول أول المدة
٣٦,١٨٢	١٦,٤٤٧	١٩,٧٣٥		صافي الأصول في نهاية العام



جمعية اليسر للخدمات الانسانية بقرية مرحب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٠٠٦٣١٦٠٠)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

٣٦,١٨٢

التغير في رأس المال العامل

١٥٢

اهلاك ممتلكات و الالات و معدات

١٢٥

اطفاء أصول غير ملموسة

(٧,٥١٣)

ارصدة مدينة اخري

٥,٧٥٠

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣٤,٦٩٦

صافي النقدية (ناتج من / مستخدم في) الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات و الالات و معدات

(٦,٠٨٧)

إضافات أصول غير ملموسة

(٥,٠٠٠)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية

(١١,٠٨٧)

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

٢٣,٦٠٩

النقد وما في حكمه في بداية السنة

٠

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

٢٣,٦٠٩

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية اليسر للخدمات الانسانية بقرية مرحب بمدينة حائل ، هي جمعية تعمل بموجب الرقم الوطني الموحد رقم ٧٠٤٣٥٦١٩٦٣ ، ورقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم ١٠٠٠٦٣١٦٠٠ بتاريخ ١٩/٨/٢٠٢٤ م.

ب. الغرض:

- توفير متطلبات الاسر من المساعدات العينية
- المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين
- تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة
- الارتقاء بالمستوي المعيشي للمستفيدين

ج. السنة المالية:

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ١٩ اغسطس ٢٠٢٤ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

إيضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أساس العرض:

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس:

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات:

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشايير الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقا لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقا لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

إيضاح (٣) - قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية أو عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية أو عينية.

جمعية البسر للخدمات الإنسانية بقرية مرحب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٠٠٠ ٢٣١٦٠٠)
 إحصاءات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاح (٤) ممتلكات وألات ومعدات :

إتاات مكتبي	الإجمالي	التكلفة بداية الفترة	الإضافات خلال الفترة	الإستبعادات خلال الفترة	التكلفة نهاية الفترة	الإهلاك التراكم بداية الفترة	الإهلاك التراكم خلال الفترة	الإستبعادات خلال الفترة	الإهلاك التراكم نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦,٠٨٧	٦,٠٨٧	٦,٠٨٧	-	-	٦,٠٨٧	١٥٢	١٥٢	-	١٥٢	٥,٩٣٥
٦,٠٨٧	٦,٠٨٧	٦,٠٨٧	-	-	٦,٠٨٧	١٥٢	١٥٢	-	١٥٢	٥,٩٣٥

إيضاح (٥) الاصول الغير ملموسة :

الموقع الالكتروني	الإجمالي	التكلفة بداية الفترة	الإضافات خلال الفترة	الإستبعادات خلال الفترة	التكلفة نهاية الفترة	الاطفاء التراكم بداية الفترة	الاطفاء التراكم خلال الفترة	الإستبعادات خلال الفترة	الاطفاء التراكم نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	١٢٥	١٢٥	-	١٢٥	٤,٨٧٥
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	١٢٥	١٢٥	-	١٢٥	٤,٨٧٥

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
ريال سعودي
٢٣,٦٠٩
٢٣,٦٠٩

النقد لدي البنوك (بنك الرياض)
الإجمالي

إيضاح (٧) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
ريال سعودي
٧,٥١٣
٧,٥١٣

ضريبة قيمة مضافة
الإجمالي

إيضاح (٨) مصروفات مستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
ريال سعودي
٥,٧٥٠
٥,٧٥٠

مصروفات مستحقة
الإجمالي

ايضاح (٩) التكاليف :		
أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٠٩,٥٥٣	٠	١٠٩,٥٥٣
٢٥,٢١٧	٢٥,٢١٧	٠
١٢,١٨٠	١٢,١٨٠	٠
٣٩,١٨٥	٣٩,١٨٥	٠
١٠٩,٥٥٣	٧٦,٥٨٢	١٨٦,١٣٥

اجهزة كهربائية

ترميم صيانة

كسوة شتاء (بطاطين)

مصاريف التشغيل (١/٩)

الإجمالي

مصاريف التشغيل (١/٩)		
أنشطة غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣١,٥٠٠	٣١,٥٠٠	رواتب واجور
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
٥٨	٥٨	رسوم بنكية
١٥٢	١٥٢	اهلاك اصول ثابتة
١٢٥	١٢٥	اطفاء اصول غير ملموسة
١,٦٠٠	١,٦٠٠	ايجار سيارات
٣٩,١٨٥	٣٩,١٨٥	الإجمالي

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إيضاح (١٠) المصروفات العمومية		أنشطة غير مقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
رواتب واجور		٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
رسوم خدمات بنكية		١٣	١٣	١٣
الإجمالي		٤,٥١٣	٤,٥١٣	٤,٥١٣