

جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)

مكة المكرمة - 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

السادة / جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، 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، 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 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 عملية إعداد التقارير المالية للجمعية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل

(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 الجوهري 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 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.
- تقويم 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 خالصنا 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 جوهري 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

٠٩ رمضان ١٤٤٧ هـ

٢٦ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٦,٩٧٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٢٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٩,١٧٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>		
الأصول الغير ملموسة ،صافي	(٥)	١٣,٨٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣,٨٠٠
إجمالي الأصول		٢٢,٩٧٣
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>		
<u>الالتزامات المتداولة</u>		
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٢٤,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٤,٥٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>		
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	٢,٢٥٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٢٥٠
إجمالي الإلتزامات		٢٦,٧٥٠
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		(٢٢٢,١٨٢)
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٢١٨,٤٠٥
إجمالي صافي الأصول		(٣,٧٧٧)
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢٢,٩٧٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
التبرعات النقدية العامة		٢٧٥	٠	٢٧٥
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	٨٦٧,٧٥٩	٨٦٧,٧٥٩
إيرادات الاشتراكات		٢,٢٠٠	٠	٢,٢٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(٩)	٠	٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٢١٤,٣٥٤	(١,٢١٤,٣٥٤)	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف				
		١,٢١٦,٨٢٩	٢١٨,٤٠٥	١,٤٣٥,٢٣٤
بنود المصروفات				
مساعداة الزكاة		٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٠)	١,١٣٣,٣٠٨	٠	١,١٣٣,٣٠٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	٥٢,٢٥٣	٠	٥٢,٢٥٣
إطفاء أصول غير ملموسة	(٥)	٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠
إجمالي بنود المصروفات				
		١,٤٣٩,٠١١	٠	١,٤٣٩,٠١١
التغير في صافي الأصول		(٢٢٢,١٨٢)	٢١٨,٤٠٥	(٣,٧٧٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٠	٠	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		(٢٢٢,١٨٢)	٢١٨,٤٠٥	(٣,٧٧٧)

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٠١ أكتوبر ٢٠٢٤ م
(٣,٧٧٧)	٢١٨,٤٠٥	(٢٢٢,١٨٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٣,٧٧٧)	٢١٨,٤٠٥	(٢٢٢,١٨٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٧٧٧)	التغير في صافي الأصول
٣,٤٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٢,٢٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٩٢٣</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٢,٢٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٤,٥٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٤,٢٢٣</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٧,٢٥٠)	شراء أصول غير ملموسة
<u>(١٧,٢٥٠)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٦,٩٧٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٦,٩٧٣</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠) بتاريخ ٢٨ / ٠٣ / ١٤٤٦ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* توفير العلاج التأهيلي وتخفيف العبء على الدولة والمجتمع

* توفير الرعاية الصحية لفاقي الأطراف

* توفير الرعاية التدريبية والتأهيلية للمستفيدين

* تدريب فاقي الأطراف على استخدام الأطراف الصناعية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر أكتوبر من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(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 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 خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 :

(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 تكيدها .

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 خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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

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 كبنود 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 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 أستانها 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 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 خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٦,٨٨٨	مصرف الراجحي - عام
٨٥	مصرف الراجحي - تبرعات
<u>٦,٩٧٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٢,٢٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الأعضاء)
<u>٢,٢٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
(٥) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٠	١٧,٢٥٠	٠	١٧,٢٥٠	٠	٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	١٣,٨٠٠	٠
الإجمالي		٠	١٧,٢٥٠	٠	١٧,٢٥٠	٠	٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	١٣,٨٠٠	٠

جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٤,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٢٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز مستحقة
<u>٢٤,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٧) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	رصيد اول الفترة
٢,٢٥٠	المكون خلال العام
٠	المسدد خلال العام
<u>٢,٢٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية مقيدة - خطوة حياة (سليمان وخالد وفهد عبد الرحمن سليم)
٧٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (وقف عبدالرحمن بن عبدالعزيز الجميح)
٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (مستشفى الدكتور سليمان فقيه)
٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (خالد الشريف)
١٢,٢٤٠	تبرعات نقدية مقيدة - خطوة حياة (متجر)
٥,٥١٩	
٨٦٧,٧٥٩	<u>الاجمالي</u>
<u>(٩) دعم منصة احسان</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	دعم منصة احسان - توفير الاطراف الصناعية للمتخفين
٣١٥,٠٠٠	
٣١٥,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>		<u>(١٠) مصروفات الأنشطة :-</u>
٣١٥,٠٠٠	(١-١٠)	مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان
٥٣٧,١١٤		مصروفات برامج وانشطة - خطوة حياة (تركيب أطراف صناعية للمتغففين)
٢٧٤,٦١٤		مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
٦,٥٨٠		مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
<u>١,١٣٣,٣٠٨</u>		<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>		<u>(١-١٠) مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان :-</u>
٣١٥,٠٠٠		مصروفات منصة إحسان - (توفير الاطراف الصناعية للمتغففين)
<u>٣١٥,٠٠٠</u>		<u>الاجمالي</u>

جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل
سجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١١) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٣٣,٤٩٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٢٤٠	التأمينات الإجتماعية
٤,٥٠٠	اتعاب مهنية
٢,٨٥٠	رخص برامج
٢,٢٥٠	مكافاة ترك الخدمة
١,٠٧٩	منافع وخدمات
١,٠٧٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
٤٩٢	غرامات ومخالفات
٢٥٠	مصاريف دعاية واعلانات
٢١	مصاريف عمولات بنكية
<u>٥٢,٢٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية خطوة للأطراف الصناعية والتأهيل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٤٨١٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة :-</u>			
تبرعات نقدية مقيدة - زكاة			
تبرعات نقدية مقيدة - خطوة حياة			
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي			
دعم منصة احسان - توفير الاطراف الصناعية للمتعفيين			
<u>الاجمالي</u>			
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>بداية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>نهاية الفترة</u>
٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠
٠	٥٣٧,١١٤	٧٥٥,٥١٩	٢١٨,٤٠٥
٠	١١٢,٢٤٠	١١٢,٢٤٠	٠
٠	٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٠
٠	١,٢١٤,٣٥٤	١,٤٣٢,٧٥٩	٢١٨,٤٠٥