جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة
ترخيص رقم (٤١٦٥) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

جدول المحتويات	الصفحة
تقرير المراجع المستقل.	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التغيرات في صافي الاصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٤

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالعارضة، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفّينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة
جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الثلاثاء: ٢٢ شعبان ١٤٤٧هـ
الموافق: ١٠ فبراير ٢٠٢٦م

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

شركة شبكة القوائم
محاسبون ومراجعون قانونيون
شركة مهنية ذات مسئولية محدودة
CR : 4031268034
س.ت: ٤٠٣١٢٦٨٠٣٤
QAWAEM Network Co.
Audit & Consultancy
Professional Limited Liability Company

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

ريال سعودي

		كما في	
	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٤	١,١٦٢,٤٨٩	١,٥٩١,٦١٩
ايجارات مدفوعة مقدما		٠	٥٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,١٦٢,٤٨٩	١,٦٤١,٦١٩
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات ،الصافي	٥	٣٤,٣٢٧	٣٨,٢٤٧
أصول غير ملموسة ،بالصافي	٦	٥٣,٢٩٤	٦٨,٦٩٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٧,٦٢١	١٠٦,٩٤١
إجمالي الأصول		١,٢٥٠,١١٠	١,٧٤٨,٥٦٠
الالتزامات			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى	٧	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٨٦,٢٠٤	٤٣٨,٢٦٨
صافي الأصول المقيدة	١٥	٨٧٨,٥٨٠	١,٢٢٤,٩٦٦
صافي أصول الأوقاف	١٦	٧٩,٥٧٦	٧٩,٥٧٦
صافي الأصول		١,٢٤٤,٣٦٠	١,٧٤٢,٨١٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٢٥٠,١١٠	١,٧٤٨,٥٦٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ريال سعودي

	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
بنود الدخل						
التبرعات النقدية	٨	٤١٢,٨٩٦	١,٢٠٩,٧٧٠	-	١,٦٢٢,٦٦٦	٢,٢٨٩,٤٤٦
دعم منصة إحسان	٩	-	٢٢٥,٠٠٠	-	٢٢٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الاعانات الحكومية	١٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		١,٤٧٠,٣١٨	-	-	١,٤٧٠,٣١٨	٧٢٦,٤١٢
اشتراكات الأعضاء		٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	٢,٦٠٠
إيرادات أخرى	١١	١٨٨,٨٨٧	-	-	١٨٨,٨٨٧	٧٨,٨٧٦
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٩٨١,١٥٦	(١,٩٨١,١٥٦)	-	-	-
اجمالي الدخل		٤,٠٥٥,٢٥٧	(٣٤٦,٣٨٦)	-	٣,٧٠٨,٨٧١	٣,٥٤٧,٣٣٤
المصروفات						
مصروفات البرامج والأنشطة	١٢	٣,٢٣٨,٣٩٤	-	-	٣,٢٣٨,٣٩٤	١,٦٤٤,٨٤٣
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	١٣	٩٢,٢٧٠	-	-	٩٢,٢٧٠	٨٤,٨٧١
مصروفات جمع الاموال - تسويق		٢٧٦,٠٠٧	-	-	٢٧٦,٠٠٧	٣١٦,٦٢٤
المصروفات العمومية والإدارية	١٤	٢٧٣,٨٨١	-	-	٢٧٣,٨٨١	١٧٦,٤٦٩
مصروفات الحوكمة		٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	١٠,٩٨٥
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٧,٩٥٩	-	-	٧,٩٥٩	٤٨٣
إطفاء أصول غير ملموسة	٦	١٥,٤٠٠	-	-	١٥,٤٠٠	٧,٠٥٣
اجمالي المصروفات		٣,٩٠٧,٩١١	-	-	٣,٩٠٧,٩١١	٢,٢٤١,٣٢٨
التغير في صافي الاصول		١٤٧,٣٤٦	(٣٤٦,٣٨٦)	-	(١٩٩,٠٤٠)	١,٣٠٦,٠٠٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ريال سعودي

	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	(٣٠٩,١٣٨)	٦٦٦,٣٦٦	٧٩,٥٧٦	٤٣٦,٨٠٤
التغير في صافي الأصول	٧٤٧,٤٠٦	٥٥٨,٦٠٠	٠,٠٠	١,٣٠٦,٠٠٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٤٣٨,٢٦٨	١,٢٢٤,٩٦٦	٧٩,٥٧٦	١,٧٤٢,٨١٠
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٤٣٨,٢٦٨	١,٢٢٤,٩٦٦	٧٩,٥٧٦	١,٧٤٢,٨١٠
تسويات سنوات سابقة	(٢٩٩,٤١٠)	-	-	(٢٩٩,٤١٠)
التغير في صافي الأصول	١٤٧,٣٤٦	(٣٤٦,٣٨٦)	-	(١٩٩,٠٤٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢٨٦,٢٠٤	٨٧٨,٥٨٠	٧٩,٥٧٦	١,٢٤٤,٣٦٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالعارضة

ترخيص رقم (٤١٦٥)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ريال سعودي

	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(١٩٩,٠٤٠)	١,٣٠٦,٠٠٦
تسويات سنوات سابقة	(٢٩٩,٤١٠)	-
تسويات :		
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٧,٩٥٩	٤٨٣
إطفاء أصول غير ملموسة	١٥٤٠٠	٧,٠٥٣
التغيرات في :		
ايجارات مدفوعة مقدما	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)
النقد من الأنشطة التشغيلية	(٤٢٥,٠٩١)	١,٢٦٣,٥٤٢
صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية	(٤٢٥,٠٩١)	١,٢٦٣,٥٤٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
إضافات لممتلكات آلات ومعدات	(٤,٠٣٩)	(٢٨,١٠٠)
إضافات أصول غير ملموسة	-	(٥٧,٥٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٤,٠٣٩)	(٨٥,٦٠٠)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٤٢٩,١٣٠)	١,١٧٧,٩٤٢
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١,٥٩١,٦١٩	٤١٣,٦٧٧
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١,١٦٢,٤٨٩	١,٥٩١,٦١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءُ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
ريال سعودي

ايضاح رقم (١) عـام :

اسم الجمعية	:	جمعية التنمية الأهلية بالعارضة
الكيان القانوني	:	جمعية أهلية
العنـــوان	:	العارضة - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيـــص	:	صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٢/٠٤/١٣)م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ.
سريان الترخيص	:	يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/٠٣/٠١م

ايضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب-العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و ايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

جـ-مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

ايضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ الأستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
ريال سعودي

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولا متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذاك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبويب :

تم اعادة تبويب ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
ريال سعودي

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أثاث ومفروشات	أجهزة تكييف	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أدوات و أجهزة عرض	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٤٧,٨٤٠	٣٩,٤٧٠	١٤,٩٦٠	٤,١١٠	٤,٣٠٠	٦٠٠	١١١,٢٨٠
إضافات	-	-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٣٩	-	٤,٠٣٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٤٧,٨٤٠	٣٩,٤٧٠	١٦,٩٦٠	٤,١١٠	٦,٣٣٩	٦٠٠	١١٥,٣١٩
نسبة الاستهلاك	%١٠	%١٥	%١٥	%٢٠	%٢٠	%٢٠	
مجمع الاستهلاك :							
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٤٧,٨٣٩	٩,٥٣١	١٤,٩٥٩	١٩٨	٢٨٦	٢٢٠	٧٣,٠٣٣
الاستهلاك	-	٥,٩٢١	١٠٠	٨٢٢	٩٩٦	١٢٠	٧,٩٥٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٤٧,٨٣٩	١٥,٤٥٢	١٥,٠٥٩	١,٠٢٠	١,٢٨٢	٣٤٠	٨٠,٩٩٢
القيمة الدفترية:							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١	٢٤,٠١٨	١,٩٠١	٣,٠٩٠	٥,٠٥٧	٢٦٠	٣٤,٣٢٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١	٢٩,٩٣٩	١	٣,٩١٢	٤,٠١٤	٣٨٠	٣٨,٢٤٧

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	برنامج محاسبي	خطة استراتيجية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	١٩,٥٥٠	٥٧,٥٠٠	٧٧,٠٥٠
إضافات	-		-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٩,٥٥٠	٥٧,٥٠٠	٧٧,٠٥٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	%٢٠	
مجمع الاطفاء :			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٢,٦٠٦	٥,٧٥٠	٨,٣٥٦
الإطفاء	٣,٩٠٠	١١,٥٠٠	١٥,٤٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٦,٥٠٦	١٧,٢٥٠	٢٣,٧٥٦
القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٣,٠٤٤	٤٠,٢٥٠	٥٣,٢٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٦,٩٤٤	٥١,٧٥٠	٦٨,٦٩٤

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصرف الراجحى	١,١٦٢,٤٢٤	١,٥٩١,٥٥٩
بنك الراجحي اسر منتجة	١٠	١٠
بنك الجزيرة	٥٥	٥٠
الإجمالي	١,١٦٢,٤٨٩	١,٥٩١,٦١٩

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

٧ -ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

البيان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
أتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
الإجمالي	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
ريال سعودي

٨ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التبرعات النقدية	٤١٢,٨٩٦	-	-	٤١٢,٨٩٦	١,١٠٤,٩١٥
برنامج المقبلين على الزواج	-	-	-	-	٢٣٠,٠٠٠
برنامج عناية لرعاية الايتام (احتواء) - منصة تبرع	-	٢٣٣,٦٤١	-	٢٣٣,٦٤١	٢٦٧,٦٠٠
رعاية الأيتام - برنامج أحتواء	-	٣٩٧,٦١٥	-	٣٩٧,٦١٥	٢٧٥,٦٦٦
نادي أبعاد الشبابي - دعم من أوقاف عبدالله الضحيان	-	-	-	-	١٢,٠٠٠
مشروع نقاء التطوعي لسقيا الماء	-	٢١,٣٣٣	-	٢١,٣٣٣	٢٣٢,٦٨٨
نادي الفتاة - دعم من منصة تبرع	-	١٢١,٣٩٣	-	١٢١,٣٩٣	٧١,٤٨٠
نادي براعم التنمية - دعم من منصة تبرع	-	٦٨,٢٤٩	-	٦٨,٢٤٩	٩٥,٠٩٧
مخبوازاتي لتمكين الفتيات -دعم مؤسسة الماجد الخيرية	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-
نادي أبعاد الشبابي	-	٤٦,٧٧٤	-	٤٦,٧٧٤	-
جيل القيم -مؤسسة سليمان الراجحي	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	-
صيف أطفال التنمية - دعم من أوقاف عبدالله الضحيان	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
مشروع مهارات المستقبل مسارك -دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
سداد المديونية -دعم مؤسسة سليمان الراجحي	-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-
برنامج كبار السن -وقار	-	٥٠,٧٦٥	-	٥٠,٧٦٥	-
الإجمالي	٤١٢,٨٩٦	١,٢٠٩,٧٧٠	-	١,٦٢٢,٦٦٦	٢,٢٨٩,٤٤٦

٩ - منصة إحسان:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
مشروع نقاء التطوعي لسقيا الماء - منصة احسان للعمل الخيري	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
برنامج المقبلين على الزواج	-	١٦٠,٠٠٠	-	١٦٠,٠٠٠	-
مشروع غرزة -مشاريع الخياطة للاسر المتعففة	-	٦٥,٠٠٠	-	٦٥,٠٠٠	-
الإجمالي	-	٢٢٥,٠٠٠	-	٢٢٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

١٠ - المنح الحكومية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - تأهيل الفتيات لسوق العمل - برنامج تمكين	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-
صندوق دعم الجمعيات - برنامج تأهيل الشباب والفتيات لسوق العمل	-	-	-	-	١٥٠,٠٠٠
الإجمالي	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠

١١ -إيرادات أخرى :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
رسوم دورات	٧,٤٦٢	١٠,٧٣٠
الاسترداد الضريبي	١٨١,٤٢٥	٦٨,١٤٦
الإجمالي	١٨٨,٨٨٧	٧٨,٨٧٦

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
ريال سعودي

١٢ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
مصروفات برنامج دعم المقبلين على الزواج - مؤسسة حياة الخيرية	-	٢٣٢,٥٠٠
مصروفات برنامج احتواء لرعاية الايتام - منصة تبرع	٦٨,٢٣٤	٢٣٩,٤٥٧
مصروفات تأهيل الشباب والفتيات لسوق العمل (برنامج تمكين) - صندوق دعم الجمعيات	١٥٧,٨٥٧	١١٧,٠٥٩
مصروفات نادي أبعاد الشبابي - أوقاف عبدالله الضحيان	-	١٢,٠٠٠
مصروفات معسكر روبولاب	-	٤١,٢٤١
مصروفات نادي براعم التنمية	٣٣,٦١١	٧٤,١٤١
مصروفات مشروع نقاء التطوعي لسقيا الماء	١٨٢,١٥٨	٦٠,٢١٦
مصروفات مشروع نقاء التطوعي لسقيا الماء -منصة احسان	١٠٠,٠٠٠	-
مصروفات برنامج مساحات غصن -نادي الفتاة منصة تبرع	١١٤,٦٩٠	٢,٩١٠
مصروفات المعايدة -المنح حكومية	١٢,٢٠٠	٤٠٠
مصروفات برنامج تطوير العاملين في الجمعية - المنح الحكومية	٣٦,٢١٩	١٤,٠٨٠
مصروفات برامج مشاركات مجتمعية	-	٥,٠٠٠
مصروفات ملتقى التطوع	١,٠٠٠	٣,٠٠٠
مصروفات شتاء جازان -منح حكومية	٢,١٠٠	١,٥٠٠
مصروفات رعاية الأيتام - برنامج احتواء	٣٣٦,٨٤٩	٤٧,٨٧٧
مصروفات برنامج عيادة مريض (برنامج عطاء)	١١٠,١٦٠	٦٧,٠٥٠
مصروفات برنامج المقبلين على الزواج-منصة احسان	١٦٠,٠٠٠	-
مصروفات برنامج زمردة -نادي الفتاة منصة تبرع	١٥,٩٥٠	-
مصروفات برنامج إرواء -نادي الفتاة منصة تبرع	٢٢,١٠٠	-
مصروفات صيف اطفال التنمية -اوقاف عبدالله الضحيان	٢٠,٠٢٦	-
مصروفات جيل القيم -مؤسسة سليمان الراجحي	٣٠,١١٧	-
مصروفات نادي أبعاد الشبابي	٤٣,٠٩٨	-
مصروفات مشروع غرزة -مشاريع الخياطة للاسر المتعففة - منصة احسان	٦٥,٠٠٠	-
مصروفات مخبوازاتي لتمكين الفتيات -دعم مؤسسة الماجد الخيرية	٥٠,٠٠٠	-
مصروفات مشروع مهارات المستقبل مسارك -دعم مؤسسة سالم بن محفوظ الخيرية	٢٠,٠٠٠	-
مصروفات برنامج كبار السن -وقار	٤٦,٥٧٥	-
مصروفات الحفل الختامي -المنح الحكومية	٣٦,١٦٠	-
مصروفات برنامج تأهيل والفتيات لسوق العمل - صندوق دعم الجمعيات	١٠,٠٠٠	-
مصروفات زيارة سمو الأمير- المنح الحكومية	١٥,٨٤٤	-
مصروفات برنامج المسابقة الرمضانية - المنح الكومية	١,٢٠٠	-
مصروفات نادي القراءة -نادي براعم التنمية	٢٤,٣٠٠	-
مصروفات برنامج اليوم الوطني -المنح الحكومية	١٠,١٢٨	-
مصروفات التميز المؤسسي -صندوق دعم الجمعيات	٤٢,٥٠٠	-
مصروفات خدمات تطوعية	١,٤٧٠,٣١٨	٧٢٦,٤١٢
الإجمالي	٣,٢٣٨,٣٩٤	١,٦٤٤,٨٤٣

١٣ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
اجور ورواتب ومكافآت	٤٥,٩٠٠	٣٣,٠٠٠
مكافآت وحوافز	٩,٥٠٠	٧,٣٥٠
منافع وخدمات وتأمين	٣٦,٨٧٠	٤٤,٥٢١
الإجمالي	٩٢,٢٧٠	٨٤,٨٧١

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
ريال سعودي

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
اجور ورواتب	١٧٦,٩٠٠	٩١,٠٠٠
اشتركات وتصديقات	٤٠,٣٦٢	٢٢,٤١٠
تأمينات اجتماعية	١٠,٣٢٠	١١,٣١٨
اتعاب مهنية	١٢,٥٠٠	١١,٥٠٠
ايجار المقر	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
كهرباء ومياة وصرف صحى	٩,٣١٢	٧,٤٥٥
ادوات مكتبية ومطبوعات	-	١,٠١٥
مصروفات صيانة	-	٢,٠٩٠
وقود ومحروقات	-	١,١٠٠
مصروفات ضيافة	-	٤,٧٠٠
تحميل وتنزيل	-	٤,٩٥٠
مصروفات بنكية وعمولات	٤,٣٠٢	٤,٠٣٢
مصروفات نظافة	-	٢,٠٠٠
مستهلكات اخرى	-	٢,٣٤٥
هاتف وفاكس ونت	٩٨٥	٥٥٤
مصاريف استشارات	٩,٢٠٠	-
الإجمالي	٢٧٣,٨٨١	١٧٦,٤٦٩

١٥ - صافي الأصول المقيدة والمحررة منها :

البيان	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
برنامج احتواء لرعاية الايتام - منصة تبرع	٢١١,٧٢٥	٤٦,٣١٨
مشروع نقاء التطوعي لسقيا الماء	١١,٦٤٧	١٧٢,٤٧٢
نادي الفتاة بدعم من منصة تبرع	٤٠,١٣٣	٧١,٤٨٠
نادي براعم التنمية بدعم من منصة تبرع	١٠,٣٣٨	-
برنامج احتواء لرعاية الايتام	٣٩٣,٥٥٣	٣٣٢,٧٨٧
الكسوة الشتوية للاسر المحتاجة	٩,١٠٠	٩,١٠٠
مشروع الاسر المنتجة	٣,٦٦١	٣,٦٦١
تنمية المراة والطفل	٥٥٧	٥٥٧
صندوق دعم الجمعيات - تأهيل الفتيات لسوق العمل برنامج تمكين-منح حكومية	١٩٠,٠٠٠	-
نادي أبعاد الشبابي	٣,٦٧٦	-
برنامج كبار السن -وقار	٤,١٩٠	-
الإجمالي	٨٧٨,٥٨٠	٨٤٦,٥٣٥

١٦- صافي أصول الأوقاف والمحررة منها :

البيان	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
وقف المتوفين	٧٩,٥٧٦	٧٩,٥٧٦
الإجمالي	٧٩,٥٧٦	٧٩,٥٧٦

١٧- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن ادارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسئولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الاجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكة من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد .لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية.لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٨ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

١٩ - إعتماد القوائم المالية :

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢٦م الموافق ٢٢ شعبان ١٤٤٧ هـ.