

الجمعية الخيرية بمحافظة احد المسارحة
ترخيص رقم (٢٢٩) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية بمحافظة احد المسارحة
ترخيص رقم (٢٢٩) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
الجمعية الخيرية بمحافظة أحد المسارحة
الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بمحافظة أحد المسارحة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير 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، وأنشطتها 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 وقينا 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 الجوهرى، سواء 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 عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء 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 الجوهرى عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

الجمعية الخيرية بمحافظة أحد المسارحة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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، سواء 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 ظروفًا 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.

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

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الخميس: ١٠ محرم ١٤٤٨ هـ
الموافق: ٢٥ يونيو ٢٠٢٦ م



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٦١,٧١٤	٨١٧,٤٤٣	٤	النقد وما في حكمه
٦٨	٢,٠٢١	٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٦	إيرادات مستحقة. إيجارات
٣٣١,٧٨٢	٨٨٩,٤٦٤		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٠٨٦,٧٤٠	١,٩٦٤,١٤٦	٧	ممتلكات وألات ومعدات، الصافي
٧٦,٥٢٣	٧٦,٥٢٣	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٢,١٦٣,٢٦٣	٢,٠٤٠,٦٦٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٤٩٥,٠٤٥	٢,٩٣٠,١٣٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٤٧,٨٢٤	٦٤٣,٩٩١	٩	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٤٤٧,٨٢٤	٦٤٣,٩٩١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٤٧,٨٢٤	٦٤٣,٩٩١		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٧٣٦,٧٦٨)	(١,٣٥٤,٤٥١)		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٧٧٧,٨٤٤	٣,٦٣٤,٤٤٨		صافي الأصول المقيدة
٦,١٤٥	٦,١٤٥		صافي أصول الأوقاف
٢,٠٤٧,٢٢١	٢,٢٨٦,١٤٢		صافي الأصول
٢,٤٩٥,٠٤٥	٢,٩٣٠,١٣٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
١٠ التبرعات النقدية	١٩١,٥٩٧	٨٣٤,٥٠٤	-	١,٠٢٦,١٠١	١,٣٢٧,٤٩٠
١١ تبرعات . منصة احسان	-	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	-
تبرعات عينية	-	٣,٤٠٩,٣٢٠	-	٣,٤٠٩,٣٢٠	٣,٧٩١,٧٤٣
اشتراكات الأعضاء	-	-	-	-	٨٠٠
إيرادات أخرى-إيجارات	٤٥,٠٠٠	-	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٥٠٠
إيرادات أخرى-ارباح بيع اصول	-	-	-	-	١٨,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٣,٩٨٧,٢٢٠	(٣,٩٨٧,٢٢٠)	-	-	-
اجمالي الدخل	٤,٢٢٣,٨١٧	٨٥٦,٦٠٤	-	٥,٠٨٠,٤٢١	٥,١٨٣,٥٣٣
المصروفات					
١٢ مصروفات البرامج والأنشطة	٣,٩٩٦,٦٢٠	-	-	٣,٩٩٦,٦٢٠	٤,٥٤٦,٩٤٤
١٣ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٣٧٨,٣٩٢	-	-	٣٧٨,٣٩٢	٣٣٣,٨٥٧
مصروفات جمع الاموال - تكاليف تسويقية	٧١,٢٤٢	-	-	٧١,٢٤٢	١٨,٢٣٩
١٤ المصروفات العمومية والإدارية	٢٧٠,٤٣٠	-	-	٢٧٠,٤٣٠	٤٨٨,٥١٢
مصاريف الحوكمة	٢,٢٢٢	-	-	٢,٢٢٢	-
٧ إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	١٢٢,٥٩٤	-	-	١٢٢,٥٩٤	١٢٧,٩٣٣
اجمالي المصروفات	٤,٨٤١,٥٠٠	-	-	٤,٨٤١,٥٠٠	٥,٥١٥,٤٨٥
التغير في صافي الاصول	(٦١٧,٦٨٣)	٨٥٦,٦٠٤	-	٢٣٨,٩٢١	(٣٣١,٩٥٢)

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

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢,٧٦٧,٤٢٧	٦,١٤٥	٢,٣٧٩,١٧٣	(٣٩٤,٣٩٩)
التغير في صافي الأصول	١٠,٤١٧	-	(٣٣١,٩٥٢)	(٣٤٢,٣٦٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٧٧٧,٨٤٤	٦,١٤٥	٢,٠٤٧,٢٢١	(٧٣٦,٧٦٨)
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢,٧٧٧,٨٤٤	٦,١٤٥	٢,٠٤٧,٢٢١	(٧٣٦,٧٦٨)
التغير في صافي الأصول	٨٥٦,٦٠٤	-	٢٣٨,٩٢١	(٦١٧,٦٨٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٦٣٤,٤٤٨	٦,١٤٥	٢,٢٨٦,١٤٢	(١,٣٥٤,٤٥١)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(٣٣١,٩٥٢)	٢٣٨,٩٢١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تسويات :</u>
١٢٧,٩٣٣	١٢٢,٥٩٤	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		<u>التغيرات في :</u>
(٦٨)	(١,٩٥٣)	ارصدة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٧٣,٢٥٠	-	ارصدة المستودع
٤٨,٠٠٠	-	أرصدة إيرادات مستحقة
٧٧,٤٤٧	١٩٦,١٦٧	أرصدة ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٩٤,٦١٠	٥٥٥,٧٢٩	النقد من الأنشطة التشغيلية
٩٤,٦١٠	٥٥٥,٧٢٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٩٤,٦١٠	٥٥٥,٧٢٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦٧,١٠٤	٢٦١,٧١٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٦١,٧١٤	٨١٧,٤٤٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بمحافظة احد المسارحة
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : احد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ ٢٠٠٩/٢/٢٨ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٧/٠٢/١٦ م
- الاهداف : تهدف الجمعية من خلال عملها الي تحقيق ما يلي :
١. رفع المستوى الاجتماعي والاقتصادي في منطقة خدماتها .
 ٢. تقديم المساعدات المتنوعة للمحتاجين من الايتام والارامل والفقراء .
 ٣. تبني برامج ايوائية للمعاقين و الايتام والمسنين وغيرهم.
 ٤. المساعدة في تقديم الخدمات لمنكوبي الكوراث العامة .
 ٥. العمل علي استقبال الصدقات وتوزيعها لمستحقها .
 - ٦ . العناية بالمساجد والمشاركة في اسابيع برامج الخدمة العامة وكذلك التوعية .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :**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 و الغير ملموسة والاقواق :

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 إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

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 الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

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

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

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

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة 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 التوب :

تم إعادة توب ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

التكلفة :	أراضي	مباني علي ارض الغير	مباني	مباني جاهزة	أثاث مكتبي	سيارات	الات ومعدات مكتبية	أجهزة اتصال وامن وحماية	حاسب آلي وملحقاته	أجهزة التدفئة والتبريد	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة وادوات العرض	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	١٦٧,٠٠٠	١٧١,١١٤	٢,٠٩٨,٠٢٤	٣٥,٢٦٠	٢٢٨,٣٠٢	٢٤٨,٠٠٠	٧٨,٨٥٣	٢٠,٨٠٠	١١٦,١٠١	٩٨,٤٩٢	١٣,٩٠٠	٣,٥٠٨	٣,٢٧٩,٣٥٤
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٦٧,٠٠٠	١٧١,١١٤	٢,٠٩٨,٠٢٤	٣٥,٢٦٠	٢٢٨,٣٠٢	٢٤٨,٠٠٠	٧٨,٨٥٣	٢٠,٨٠٠	١١٦,١٠١	٩٨,٤٩٢	١٣,٩٠٠	٣,٥٠٨	٣,٢٧٩,٣٥٤
نسبة الاستهلاك	-	%١٠	%٤	%١٠	%١٠	%٢٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	%٢٠	
مجمع الاستهلاك :													
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	-	١١٩,٧٧٧	٢٥١,٧٦٣	٣٤,٩١٢	٢٢١,٦٧٨	٢٤٧,٩٩٩	٧٨,٨٥٢	٢٠,٧٩٨	١١٦,١٠٠	٨٦,٦٨٧	١١,٣٥٧	٢,٦٩١	١,١٩٢,٦١٤
الاستهلاك	-	١٧,١١١	٨٣,٩٢١	٣٤٧	٦,٦٢٣	-	-	١	-	١١,٨٠٤	٢,٠٨٥	٧٠٢	١٢٢,٥٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	-	١٣٦,٨٨٨	٣٣٥,٦٨٤	٣٥,٢٥٩	٢٢٨,٣٠١	٢٤٧,٩٩٩	٧٨,٨٥٢	٢٠,٧٩٩	١١٦,١٠٠	٩٨,٤٩١	١٣,٤٤٢	٣,٣٩٣	١,٣١٥,٢٠٨
القيمة الدفترية:													
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٦٧,٠٠٠	٣٤,٢٢٦	١,٧٦٢,٣٤٠	١	١	١	١	١	١	١	٤٥٨	١١٥	١,٩٦٤,١٤٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٦٧,٠٠٠	٥١,٣٣٧	١,٨٤٦,٢٦١	٣٤٨	٦,٦٢٤	١	١	٢	١	١١,٨٠٥	٢,٥٤٣	٨١٧	٢,٠٨٦,٧٤٠

الجمعية الخيرية بمحافظة احد المسارحة

ترخيص رقم (٢٢٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤- النقد وما في حكمه :

البيان

مصرف الراجحي (عام) ح/ ٧٧٨٨٧

مصرف الراجحي (زكاة) ح/ ٧٨٧٨٦

مصرف الراجحي (ايتام) ح/ ٢٠٢٠٠٦

البنك الاهلي ح/ ٣١٠

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٤٨٩,٣٧٧	٢١٣,٦٥٦
	١٥٤,٧٨٥	٣٠
	١٦٧,١٩٢	٤٧,١٣٩
	٦,٠٨٩	٨٨٩
	٨١٧,٤٤٣	٢٦١,٧١٤

٥- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

البيان

عهد العاملين

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٢,٠٢١	٦٨
	٢,٠٢١	٦٨

٦- ايرادات مستحقة :

البيان

إيرادات مستحقة. إيجارات

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠

٧- ممتلكات والآات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان

مستودع الجمعية

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٧٦,٥٢٣	٧٦,٥٢٣
	٧٦,٥٢٣	٧٦,٥٢٣

٩- ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

أنعاب مهنية مستحقة

تامينات اجتماعية مستحقة

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
	٦٣٢,٤٩١	٤٣٦,٣٢٤
	٦٤٣,٩٩١	٤٤٧,٨٢٤

الجمعية الخيرية بمحافظة احد المسارحة

ترخيص رقم (٢٢٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٠ - تبرعات واستقطاعات نقدية:				
البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
التبرع العام	١٩١,٥٩٧	-	-	٢٠٢٤ م
الزكاة	-	٥٤,٧٥٥	-	٢٠٢٥ م
تبرعات تخفيض التزام. خصم ممنوح	-	-	-	
تبرع كفالات الايتام	-	١٤٥,٢٥٣	-	
تبرعات السلة الغذائية	-	٣٠,٣٩٦	-	
تبرع كفالات الايتام (مؤسسة الامير سعود بن فهد)	-	٧٢,٠٠٠	-	
دعم ارامل - مؤسسة سليمان اباني	-	-	-	
دعم رواتب مغسلة الموتى	-	٢٢,٠٠٠	-	
دعم أجهزة كهربائية	-	٤٦,٨٠٠	-	
تبرعات برنامج العمرة	-	٧٠,٠٠٠	-	
دعم ايجارات. منصة جود	-	-	-	
دعم مشروع بناء وترميم (فوزية الجفالي)	-	٦٠,٠٠٠	-	
تبرع كفالات الاسر المحتاجة	-	١,٨٠٠	-	
تبرعات اعانة زواج. مؤسسة السبيعي الخيرية	-	-	-	
تبرعات كفالة الايتام (مؤسسة مواكب الاجر للتجارة)	-	٥,٠٠٠	-	
تبرعات كفالة الايتام (مؤسسة القرعاوي)	-	-	-	
تبرعات كفالة الايتام (حمود الذيب)	-	-	-	
تبرعات كفالة الايتام (طارق الرميح)	-	-	-	
تبرعات كفالة الايتام (مؤسسة بن حمران)	-	١٠,٥٠٠	-	
تبرعات كفالة الايتام (خالد عبد العزيز)	-	-	-	
سداد فواتير كهرباء (مؤسسة بن حمران)	-	-	-	
تبرعات مساعدات	-	١,٠٠٠	-	
دعم مشروع ترميم المنازل (العيبي)	-	١٤٠,٠٠٠	-	
تبرعات سداد الإيجارات (الضحيان)	-	٥٠,٠٠٠	-	
تبرعات اعانة زواج (الرميح)	-	٥٠,٠٠٠	-	
دعم مشروع ترميم المنازل (الجميع)	-	٧٥,٠٠٠	-	
الإجمالي	١٩١,٥٩٧	٨٣٤,٥٠٤	-	١,٣٢٧,٤٩٠

١١ - منصة احسان:				
البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
كفالات اسر محتاجة	-	٤٥٠,٠٠٠	-	٢٠٢٤ م
تبرعات السلة الغذائية	-	١٥٠,٠٠٠	-	٢٠٢٥ م
الإجمالي	-	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠

الجمعية الخيرية بمحافظة احد المسارحة

ترخيص رقم (٢٢٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٢ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
كفالات ايتام	٤٦,٨٠٠	٦٠,٠٠٠
مصرفوات الزكاة	٧٨,٥٠٠	٨٥,٥٠٠
مساعادات سداد ايجار	-	١٠,٥٠٠
مساعادات اجهزة كهربائية	-	١٦٧,٦٠٠
مصرفوات مغسلة الاموات	٢٤,٠٠٠	٢٢,٠٠٠
مصرفوات برنامج اعانة زواج . مؤسسة السبيعي الخيرية	-	٨٠,٣٠٠
مصرفوات برنامج كفالة الايتام (مؤسسة مواكب الاجر للتجارة)	٢٨,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
مصرفوات برنامج افطار صائم	-	٣,١٥١
مصرفوات كفالات . مؤسسة سعود بن فهد	٦٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠
مصرفوات برنامج كفالة الايتام (مؤسسة القرعاوي)	٨,٠٠٠	١,٦٠٠
مصرفوات كفالة الايتام (طارق الرميح)	١٢,٦٠٠	١٧,٥٠٠
مصرفوات كفالة الايتام (مؤسسة بن حمران)	١٧,٥٠٠	٢,٨٠٠
مصرفوات برنامج دعم ارامل . مؤسسة سليمان ابانعي	-	١٥,٠٠٠
سداد فواتير كهرباء (مؤسسة بن حمران)	-	١٠,٠٠٠
مصرفوات مشروع بناء وترميم (فوزية الجفالي)	٨,٠٠٠	-
مصرفوات ايجارات -منصة جود	٤,٥٠٠	-
كفالات اسر محتاجة -منصة احسان	٩٠,٠٠٠	-
مصرفوات سداد الإيجارات (الضحيان)	٥٠,٠٠٠	-
مصرفوات السلة الغذائية -منصة احسان	١٥٠,٠٠٠	-
مصرفوات المساعدات العينية	٣,٤١٨,٧٢٠	٣,٩٦٤,٩٩٣
الإجمالي	٣,٩٩٦,٦٢٠	٤,٥٤٦,٩٤٤

١٣ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
هدايا وعينات	١,٩٠٠	٥,٧٨٤
الرواتب والأجور	٣٦٢,٣٦٦	٣٠٤,٦٧٨
منافع وخدمات	١٣,١٩٦	٢٢,١٢٠
مصرفوات صيانة وإصلاح	-	٦٨٥
وقود ومحروقات	٩٣٠	٥٩٠
الإجمالي	٣٧٨,٣٩٢	٣٣٣,٨٥٧

الجمعية الخيرية بمحافظة احد المسارحة

ترخيص رقم (٢٢٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
أجور ورواتب وما في حكمها	٥٨,٠٥٠	١٨٧,٠٤٤
تأمينات اجتماعية	١٢٦,٥٢٠	١٢٤,٢٨٣
تكاليف عمالة مؤقتة	٦,١٩٨	٦,٠٠٠
مستلزمات مكتبية	١,٦٢٢	١,١٤٦
مواد تنظيف	-	٦٦
كهرباء	٢٠,٥٣٢	٥,٧٦٢
الهاتف والفاكس والانترنت	٧,٣٥٢	٦,٧٤٢
تعويضات نهاية الخدمة	١١,٠٠٠	٥٩,٥٩١
صيانة الاثاث المكتبي	-	٦٩١
صيانة أجهزة الحاسب الالى	٦٩٠	-
صيانة أجهزة امن وحماية	-	٢,٦٨٦
صيانة اجهزة تدفئة وتبريد	-	٥٠٠
صيانة الات ومعدات مكتبية	-	٩٥٩
ديون معدومة	-	٤٨,٠٠٠
مصروفات ضيافة	-	٢٧٥
صيانة مباني	-	٣,٠٧٣
اشتراكات وتصديقات	٧,٨٠٤	١٣,١٧٧
تكاليف مهنية واستشارية	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
غرامات ومخالفات	١٩,١٦٢	١٦,٨٦٧
مطبوعات	-	١٥٠
الإجمالي	٢٧٠,٤٣٠	٤٨٨,٥١٢

الجمعية الخيرية بمحافظة احد المسارحة

ترخيص رقم (٢٢٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٥ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات زكاة	١,١٠٩,٥٥٠	١,١٣٣,٢٩٥
تبرعات كفالة ايتام	٥٤٠,٠٩٥	٤٤١,٦٤٢
تبرعات السلة الغذائية	١٢٠,٣٩٦	٩٠,٠٠٠
تبرع كفالات الايتام (مؤسسة الامير سعود بن فهد)	١٨,٠٠٠	٦,٠٠٠
دعم مشروع خيري في يدي (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)	١٣,٢٤٧	١٣,٢٤٧
تبرعات برنامج العمرة	٧٠,٠٠٠	-
دعم رواتب مغسلة الموتى	-	٢,٠٠٠
تبرع كفالات الاسر المحتاجة	٢١٢,٣٧١	٢١٠,٥٧١
تبرعات لمساعدات المتأثرين من كورونا	١٧,٢١٤	١٧,٢١٤
منح حكومية . دعم اجتماعي	٣٦٣,١٧٥	٣٦٣,١٧٥
تبرعات كفالة الايتام (مؤسسة مواكب الاجر للتجارة)	٨١,٠٠٠	١٠٤,٠٠٠
تبرعات كفالة الايتام (مؤسسة القرعاوي)	-	٨,٠٠٠
تبرعات كفالة الايتام (حمود الذيب)	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
تبرعات كفالة الايتام (طارق الرميح)	٢٢,٤٠٠	٣٥,٠٠٠
تبرعات كفالة الايتام (مؤسسة بن حمران)	٧,٠٠٠	١٤,٠٠٠
تبرعات كفالة الايتام (خالد عبد العزيز)	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
تبرعات ايجارات . منصة جود	٢,٦٦٧	٢,١٦٧
تبرعات لشراء رافعة شوكية . منصة تبرع	١,٣٤١	١,٣٤١
تبرعات اعانة زواج . مؤسسة حمد المحييين الخيرية	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي . أجهزة كهربائية	٥٥,٤٩٢	٥٥,٤٩٢
منح حكومية - دعم اجتماعي . متضرري الكوارث الطبيعية	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
دعم ارامل . مؤسسة سليمان ابانهي	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
دعم أجهزة كهربائية	١٢٢,٨٠٠	٧٦,٠٠٠
دعم مشروع بناء وترميم (فوزية الجفالي)	١١٢,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
تبرعات اعانة زواج . مؤسسة السبيعي الخيرية	٧٠٠	٧٠٠
تبرعات مساعدات	١,٠٠٠	-
دعم مشروع ترميم المنازل (العيبي)	١٤٠,٠٠٠	-
تبرعات اعانة زواج (الرميح)	٥٠,٠٠٠	-
دعم مشروع ترميم المنازل (الجميح)	٧٥,٠٠٠	-
كفالات اسر محتاجة-منصة احسان	٣٦٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٣,٦٣٤,٤٤٨	٢,٧٧٧,٨٤٤

١٦ - صافي الأصول الاوقاف :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات للوقف	٦,١٤٥	٦,١٤٥
الإجمالي	٦,١٤٥	٦,١٤٥

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 إدارة 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 الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو 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 الإدارة 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 وتوقع 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 أقصى 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 بعملة عدا الريال السعودي .

١٨ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٩ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٦ م الموافق ١٠ محرم ١٤٤٨ هـ.