جمعية البر الخيرية بالجوين

ترخيص رقم (١٠٠٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

الجوين - جازان - المملكة العربية السعودية

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

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالجوين
ترخيص رقم (١٠٠٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الجوين - 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 البر الخيرية بالجوين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالجوين، 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 ، 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.

012 655 0343
www.qawaem.network
info@qawaem.network
Kingdom of Saudi Arabia
Makkhah, Jeddah, Khamis Mushait
المملكة العربية السعودية
مكة المكرمة ، جدة ، خميس مشيط

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية ، رأس المال المدفوع 10.000 ريال سعودي ، س.ت : ٤٠٣١٢٦٨٠٣٤
Professional Limited Liability Company The paid-up capital is 10.000 Saudi riyals, C.R. No. : 4031268034

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة
جمعية البر الخيرية بالجوين

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

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

الاحد: ٠٩ ربيع الآخر ١٤٤٨هـ
الموافق: ٢٠ سبتمبر 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

012 655 0343
www.qawaem.network
info@qawaem.network
Kingdom of Saudi Arabia
Makkhah, Jeddah, Khamis Mushait
المملكة العربية السعودية
مكة المكرمة ، جدة ، خميس مشيط

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية ، رأس المال المدفوع 10.000 ريال سعودي ، س.ت : ٤٠٣١٢٦٨٠٣٤
Professional Limited Liability Company The paid-up capital is 10.000 Saudi riyals, C.R. No. : 4031268034

جمعية البر الخيرية بالجوين

ترخيص رقم ١٠٠٤

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

ريال سعودي

		كما في	
	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٤	٣٩١,٨٣٤	٤٥٧,١٣٣
إجمالي الأصول المتداولة		٣٩١,٨٣٤	٤٥٧,١٣٣
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات ،الصافي	٥	٥١٥,١٢٩	٥٦٠,٢٠٥
أصول غير ملموسة ، بالصافي	٦	١	٦٣٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥١٥,١٣٠	٥٦٠,٨٣٥
إجمالي الأصول		٩٠٦,٩٦٤	١,٠١٧,٩٦٨
الالتزامات			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى	٧	٢٧,٦٠٠	١٣,٨٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٧,٦٠٠	١٣,٨٠٠
إجمالي الالتزامات		٢٧,٦٠٠	١٣,٨٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٥٧,٣٦٨	٨٣٢,١٧٢
صافي الأصول المقيدة	١٢	٢٢١,٩٩٦	١٧١,٩٩٦
صافي الأصول		٨٧٩,٣٦٤	١,٠٠٤,١٦٨
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٩٠٦,٩٦٤	١,٠١٧,٩٦٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٥) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالجوين

ترخيص رقم ١٠٠٤

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ريال سعودي

		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر				
	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
بنود الدخل						
التبرعات النقدية	٨	٢٣,٠٠٤	٩٥,٠٠٠	-	١١٨,٠٠٤	٢٨٥,٣٤٧
تبرعات عينية		-	١,٣١٤,٧٠٠	-	١,٣١٤,٧٠٠	١,٠٠٢,٨٥٨
اشتراكات الأعضاء		-	-	-	-	٤,٨٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٣٥٩,٧٠٠	(١,٣٥٩,٧٠٠)	-	-	-
اجمالي الدخل		١,٣٨٢,٧٠٤	٥٠,٠٠٠	-	١,٤٣٢,٧٠٤	١,٢٩٣,٠٠٥
المصروفات						
مصروفات البرامج والأنشطة	٩	١,٣٦٣,٧٠٠	-	-	١,٣٦٣,٧٠٠	١,٠٤٢,١٠٨
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	١٠	٦٠,٥٠٠	-	-	٦٠,٥٠٠	١٠٨,١٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	١١	٨٧,٦٠٣	-	-	٨٧,٦٠٣	١١٨,٨٥٨
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٤٥,٠٧٦	-	-	٤٥,٠٧٦	٤٣,٨٠٣
اطفاء أصول غير ملموسة	٦	٦٢٩	-	-	٦٢٩	١,٨٩٠
اجمالي المصروفات		١,٥٥٧,٥٠٨	-	-	١,٥٥٧,٥٠٨	١,٣١٤,٧٥٩
التغير في صافي الاصول		(١٧٤,٨٠٤)	٥٠,٠٠٠	-	(١٢٤,٨٠٤)	(٢١,٧٥٤)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٥) جزءُ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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	٩٣٧,٠٢٦	٨٨,٨٩٦	-	١,٠٢٥,٩٢٢
التغير في صافي الأصول	(١٠٤,٨٥٤)	٨٣,١٠٠	-	(٢١,٧٥٤)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨٣٢,١٧٢	١٧١,٩٩٦	-	١,٠٠٤,١٦٨
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٨٣٢,١٧٢	١٧١,٩٩٦	-	١,٠٠٤,١٦٨
التغير في صافي الأصول	(١٧٤,٨٠٤)	٥٠,٠٠٠	-	(١٢٤,٨٠٤)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٦٥٧,٣٦٨	٢٢١,٩٩٦	-	٨٧٩,٣٦٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٥) جزءُ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالجوين

ترخيص رقم ١٠٠٤

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	(١٢٤,٨٠٤)	(٢١,٧٥٤)
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٤٥,٠٧٦	٤٣,٨٠٣
استهلاك أصول غير ملمومسة	٦٢٩	١,٨٩٠
التغيرات في :		
ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى	١٣,٨٠٠	٦,٩٠٠
النقد من الأنشطة التشغيلية	(٦٥,٢٩٩)	٣٠,٨٣٩
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	(٦٥,٢٩٩)	٣٠,٨٣٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
إضافات لممتلكات آلات ومعدات	-	(١٥٣,٤٢٥)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	-	(١٥٣,٤٢٥)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٦٥,٢٩٩)	(١٢٢,٥٨٦)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٤٥٧,١٣٣	٥٧٩,٧١٩
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٣٩١,٨٣٤	٤٥٧,١٣٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٥) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاح رقم (١) عـام :

اسم الجمعية	:	جمعية البر الخيرية بالجوين
الكيان القانوني	:	جمعية أهلية
العنـــوان	:	الجوين - جازان- المملكة العربية السعودية
الترخيـــص	:	صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠١٧/٠٥/٢٨)م. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ .
سريان الترخيص	:	الترخيص ساري حتي تاريخ ٢٠٢٧/٠٣/٢٩ م.

إيضاح رقم (٢) أسس الاعداد :

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 .

ج-مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح 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 .

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 .

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 .

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	مباني	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	لوحات دعاية	السيارات	عدد وأدوات	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أجهزة التدفئة والتبريد	آلات ومعدات مكتبية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	١٨٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠	١٦,٥٦١	١٣,٤٣٤	٩٢٥	١٥١,٠٠٠	١,٩٥٠	١١,٦١٠	٦,٧٠٠	١,٤٢٧	٦٧٨,٦٠٧
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٨٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠	١٦,٥٦١	١٣,٤٣٤	٩٢٥	١٥١,٠٠٠	١,٩٥٠	١١,٦١٠	٦,٧٠٠	١,٤٢٧	٦٧٨,٦٠٧
نسبة الاستهلاك	-	٤%	١٠%	٢٠%	١٥%	٢٠%	١٠%	٢٠%	٢٠%	٢٠%	
مجمع الاستهلاك :											
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	-	٥١,٢٠٠	٩,٤٦١	١٣,٤٣٣	٩٢٢	٢٥,١٦٧	١,٣٦٥	٨,٧٢٩	٦,٦٩٩	١,٤٢٦	١١٨,٤٠٢
الاستهلاك	-	١١,٨٠٠	١,٦٥٦	-	٢	٣٠,٢٠٠	١٩٥	١,٢٢٣	-	-	٤٥,٠٧٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	-	٦٣,٠٠٠	١١,١١٧	١٣,٤٣٣	٩٢٤	٥٥,٣٦٧	١,٥٦٠	٩,٩٥٢	٦,٦٩٩	١,٤٢٦	١٦٣,٤٧٨
القيمة الدفترية:											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٨٠,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠	٥,٤٤٤	١	١	٩٥,٦٣٣	٣٩٠	١,٦٥٨	١	١	٥١٥,١٢٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٨٠,٠٠٠	٢٤٣,٨٠٠	٧,١٠٠	١	٣	١٢٥,٨٣٣	٥٨٥	٢,٨٨١	١	١	٥٦٠,٢٠٥

٦- الأصول غير الملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	برنامج حاسب آلي	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٩,٤٥٠	٩,٤٥٠
إضافات	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٩,٤٥٠	٩,٤٥٠
نسبة الاستهلاك	٢٠%	
مجمع الاستهلاك :		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٨,٨٢٠	٨,٨٢٠
الاستهلاك	٦٢٩	٦٢٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٩,٤٤٩	٩,٤٤٩
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١	١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٦٣٠	٦٣٠

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصرف الراجحي ٩٠٢	٣٩١,٨٣٤	٤٥٧,١٣٣
الإجمالي	٣٩١,٨٣٤	٤٥٧,١٣٣

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٦- الأصول غير الملموسة ، بالصافي (كشف مرفق) :

٧ -ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

البيان	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
أتعاب مهنية مستحقة	٢٧,٦٠٠	١٣,٨٠٠
الإجمالي	٢٧,٦٠٠	١٣,٨٠٠

٨ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التبرع العام	٢٣,٠٠٤	-	-	٢٣,٠٠٤	٤٣,٣٤٧
الزكاة	-	-	-	-	٦٥,٥٠٠
سلات غذائية	-	-	-	-	٢٥,٥٠٠
تبرعات مقيدة - تبرع الشيخ سعد العجلان لشراء سيارة	-	-	-	-	١٥١,٠٠٠
تبرعات الشيخ سعد العجلان -زكاة	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-
تبرعات فوزية الجفالي	-	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	-
تبرعات الشيخ عبدالله الطخيم	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-
الإجمالي	٢٣,٠٠٤	٩٥,٠٠٠	-	١١٨,٠٠٤	٢٨٥,٣٤٧

٩ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الزكاة	-	٥,٥٠٠
كفالة أيتام	-	٢,٤٠٠
مصروفات مشروع السقيا	٤,٠٠٠	٣١,٣٥٠
مصروفات برنامج فوزية الجفالي	٤٠,٠٠٠	-
مصروفات برنامج الشيخ عبدالله الطخيم	٥,٠٠٠	-
مصروفات عينية	١,٣١٤,٧٠٠	١,٠٠٢,٨٥٨
الإجمالي	١,٣٦٣,٧٠٠	١,٠٤٢,١٠٨

١٠ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
أجور ورواتب وما في حكمها	٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
تحميل وتنزيل	٢٠,٥٠٠	٤٨,١٠٠
الإجمالي	٦٠,٥٠٠	١٠٨,١٠٠

١١ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
أجورورواتب وما في حكمها	٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
صيانة وإصلاح	-	٤,٤٠٠
مكافأت وحوافز	١٧,٤٠٠	١٨,٤٠٠
تكاليف عاملين عمالة مؤقته	٦,٠٠٠	-
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٧٦	٧٦٠
اشتراكات وتصديقات	٥,١٧٥	-
كهرباء	٢,١٢٨	١,٨٤٣
المياه والصرف	-	١,٠٠٠
نظافة	-	٦,٥٠٠
دعاية وإعلان	٩٧٥	-
ضيافة واستقبال	-	١,٧٥٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	-	٥,٨٦٥
وقود ومحروقات	٢,٠٤٩	٤,٥٤٠
تكاليف مهنية واستشارية	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠
الإجمالي	٨٧,٦٠٣	١١٨,٨٥٨

١٢ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الزكاة	٩٧,٤٠٠	٩٧,٤٠٠
كفالة أيتام	٢٩,٠٩٦	٢٩,٠٩٦
سلات غذائية	٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠
تبرعات دعم التأهيل والتدريب. مؤسسة السبيعي الخيرية	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
تبرعات الشيخ سعد العجلان -زكاة	٥٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٢٢١,٩٩٦	١٧١,٩٩٦

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

١٣- 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 وومطلوبات 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 .

١٤ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

١٥ - إعتماد القوائم المالية :

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٦م الموافق ٠٩ ربيع الآخر ١٤٤٨ هـ