جمعية رعاية الايتام بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية رعاية الايتام بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قـائمة الأنشطة	٤
قائمة التغير في صافي الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٧ - ١٨

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية رعاية الأيتام بجدة **الموقرين**

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠)

جدة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية **لجمعية رعاية الأيتام بجدة** مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٥٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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 بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضا بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقا للائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، 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 تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنة لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

Central Region المنطقة الوسطى
3726 Riyadh 12262
00966 11 2020207
00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582
00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي
Western Region المنطقة الغربية
44490 Jeddah 21581
00966 12 6988020
00966 12 6984755

U.I.D Number الرقم الموحد
920012393
www.rcpa.sa
Info@rcpa.sa
C.R. 4030286301 س.ت

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية رعاية الأيتام بجدة **الموقرين**

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠)

جدة – المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد 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 نظام 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 الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استنادا 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 نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. 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 نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)
رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
License 429 / 1431
س.ت 4030 [illegible]

في ٢٦ صفر ١٤٤٨هـ الموافق ٠٩ أغسطس ٢٠٢٦م
جدة – المملكة العربية السعودية

Central Region المنطقة الوسطى
3726 Riyadh 12262
00966 11 2020207
00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582
00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي
Western Region المنطقة الغربية
44490 Jeddah 21581
00966 12 6988020
00966 12 6984755

U.I.D Number الرقم الموحد
920012393
www.rcpa.sa
Info@rcpa.sa
C.R. 4030286301 س.ت

جمعية رعاية الايتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالى
المبالغ بالريال السعودى

الأصـــــــــــــول	إيضاح	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤ م
الأصـــــــول المتـــداولـــة			
النقد لدى البنوك	٤	١٧,٤٤٧,٤٥٩	٧,١٠٠,٩٢٧
ارصدة مدينة أخرى	٥	٤٧٨,١٨٥	٢٤٩,٩٦٥
المخزون		٤,٣٠٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة		**١٧,٩٢٩,٩٤٤**	**٧,٣٥٠,٨٩٢**
الأصـــــــول غير المتداولة			
صافي الأصول غير ملموسة	٧	٨,٤٤١	٢٨,٦٩١
صـــــــافي الأصـــــول الثابتـــة	٦	٢٦١,٢٠٧	٣٩١,٦٥٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		**٢٦٩,٦٤٨**	**٤٢٠,٣٤٥**
الأصـــــــول الاوقاف			
صـــــــافي الأصـــــول الاوقاف	٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
استثمارات وقفية - صناديق وقفية	٩	١,١٤٤,٧٧٤	١,٠٩٢,٠٩١
إجمـــــالى الأصـــــــول		**٢٥,٣٤٤,٣٦٦**	**١٤,٨٦٣,٣٢٨**
الالتزامات وصافى الأصـــــول			
الالتزامات المتداولة			
ارصدة دائنة أخرى	١٠	٢٧٠,٠١٥	٥٠,٩٥٨
إجمـــــالى الالتـــزامـــات المتداولة		**٢٧٠,٠١٥**	**٥٠,٩٥٨**
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١١	**٣٤٨,٠٢٤**	**٢٦٤,٤٩٤**
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		**٣٤٨,٠٢٤**	**٢٦٤,٤٩٤**
صـــــافي الأصـــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١,٦٨٤,٩٩٩)	(١,٥٥٢,١٢٤)
صـــافـــي الأصـــول المـقيدة	٢٠	٢٢,٥١٥,٥٠٥	١٢,٦٤٧,٦٤٧
صـــافـــي أصـــول الأوقـــاف	٢١	٣,٨٩٥,٨٢١	٣,٤٣٤,٨٥٣
أرباح (خسائر) استثمارات وقفية غير محققة		٠	١٧,٥٠٠
إجمـــالي صـــــافي الأصـــــول		**٢٤,٧٢٦,٣٢٧**	**١٤,٥٤٧,٨٧٦**
إجمـــــالى الالتزامات وصافى الأصول		**٢٥,٣٤٤,٣٦٦**	**١٤,٨٦٣,٣٢٨**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قـائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيـــــان	ايضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــدة	أوقـــاف	إجمـــالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمـــالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات العامة		٤,٠٥٨,٩٩٤	.	.	٤,٠٥٨,٩٩٤	٣,٠٣٩,٤٣٢
التبرعات النقدية المقيدة	١٢	.	١٠,٥٩٢,٢٨٢	.	١٠,٥٩٢,٢٨٢	١٠,٥٤٤,٩٧٥
تبرعات أوقاف		.	.	٤٦٨,٧٨٥	٤٦٨,٧٨٥	٩٢٥,٥١٨
اشتراكات الأعضاء		١٤,٦٠٠	.	.	١٤,٦٠٠	٦,٨٠٠
منح حكومي		.	٢,٣٨٨,٠٧٠	.	٢,٣٨٨,٠٧٠	٨٣٥,٦٦٤
تبرعات الزكاة		.	١,٦٦٧,٦٣٧	.	١,٦٦٧,٦٣٧	٢,٢٩٦,٩٤٦
تبرعات عينية	١٤		١,٢٦٢,٤٣٤		١,٢٦٢,٤٣٤	٤٠٧,٠٥٧
إيرادات أخرى		.			.	٢,٥٢٧
دعم منصة احسان	١٣	.	١٢,١٩٦,٠٠٠	.	١٢,١٩٦,٠٠٠	١,٤٢٢,٠٠٠
أرباح استثمارية وقفية				٧٠,١٨٣	٧٠,١٨٣	٤٠,٨٩١
تبرعات تخفيض التزام		١٢,٠٠٠			١٢,٠٠٠	٦٨,٥٥٦
تبرعات خدمات تطوعية			٢,٥٩٥,١٤٠	.	٢,٥٩٥,١٤٠	١,٣١٨,٦٠٧
أرباح الصندوق الاستثماري				.	.	٧٤,٥٩١
صافي الأصول المحررة من القيود				.	.	.
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٧٨٧,٣١٩	(٧٨٧,٣١٩)	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤,٨٧٢,٩١٣	٢٩,٩١٤,٢٤٤	٥٣٨,٩٦٨	٣٥,٣٢٦,١٢٥	٢٠,٩٨٣,٥٦٤
المصروفات والخسائر						
مصاريف منصة احسان	١٦	.	٤,١٠٣,٤٧١	.	٤,١٠٣,٤٧١	٥,٠٧١,٨٣٦
المساعدات العينية	١٧	.	١,٢٥٨,١٣٤		١,٢٥٨,١٣٤	٤٠٧,٠٥١
مصروفات الانشطة	١٥	.	١٠,٦٧٤,٠٧٦	.	١٠,٦٧٤,٠٧٦	١٠,٢٨٨,١٤٧
مصاريف جمع أموال		١,٨٦١,٢١٩	.	.	١,٨٦١,٢١٩	٢,٥٣٧,١٨٧
مصاريف الحوكمة		١٠١,٦٩٦	.	.	١٠١,٦٩٦	٧١,٨٨٥
مصاريف الزكاة		.	١,٢٤٦,٠٠٠	.	١,٢٤٦,٠٠٠	٢,٠٠٨,١٠٠
اهلاك الأصول		١٥٠,٦٩٧	.	.	١٥٠,٦٩٧	١٨٠,٠٦٤
مصاريف الاوقاف		.	.	٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	٥,٦٥٠
مصاريف المنح الحكومي		.	١٦٩,٥٦٥	.	١٦٩,٥٦٥	٢٢٢,٨١٥
مصاريف خدمات تطوعية		.	٢,٥٩٥,١٤٠	.	٢,٥٩٥,١٤٠	١,٣١٨,٦٠٧
مصروفات عمومية وادارية	١٩	١,٩٨٧,٠٥٥	.	.	١,٩٨٧,٠٥٥	١,٨٣٤,٠٤١
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	١٨	٩٨٥,٠٨١	.	.	٩٨٥,٠٨١	٩١٤,٢٤٣
إجمالي المصـروفات والخسـائر		٥,٠٨٥,٧٤٨	٢٠,٠٤٦,٣٨٦	٧٨,٠٠٠	٢٥,٢١٠,١٣٤	٢٤,٨٥٩,٦٢٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطـة المستمـرة		(٢١٢,٨٣٥)	٩,٨٦٧,٨٥٨	٤٦٠,٩٦٨	١٠,١١٥,٩٩١	(٣,٨٧٦,٠٦٢)
البنـود الاستثنـائيـة						
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		٧٩,٩٦٠	.	.	٧٩,٩٦٠	.
التغير في صافي الأصول من البنـود الاستثنـائيـة		٧٩,٩٦٠	.	.	٧٩,٩٦٠	
التغيـر في صافي الأصول		(١٣٢,٨٧٥)	٩,٨٦٧,٨٥٨	٤٦٠,٩٦٨	١٠,١٩٥,٩٥١	(٣,٨٧٦,٠٦٢)
صافي الأصول في بداية السنة		(١,٥٥٢,١٢٤)	١٢,٦٤٧,٦٤٧	٣,٤٣٤,٨٥٣	١٤,٥٣٠,٣٧٦	١٨,٤٤٠,١٣٨
صافي الأصول في نهاية السنة		(١,٦٨٤,٩٩٩)	٢٢,٥١٥,٥٠٥	٣,٨٩٥,٨٢١	٢٤,٧٢٦,٣٢٧	١٤,٥٦٤,٠٧٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
		(بالريالات السعودية)		
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٧٥٢,٤٩٩	١٥,١٣٨,٩٥٤	٢,٥١٤,٩٨٥	١٨,٤٠٦,٤٣٨
التغير الشامل في صافي الأصول	(٢,٣٠٤,٦٢٣)	(٢,٤٩١,٣٠٧)	٩١٩,٨٦٨	(٣,٨٧٦,٠٦٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**(١,٥٥٢,١٢٤)**	**١٢,٦٤٧,٦٤٧**	**٣,٤٣٤,٨٥٣**	**١٤,٥٣٠,٣٧٦**
التغير الشامل في صافي الأصول	**(٢١٢,٨٣٥)**	**٩,٨٦٧,٨٥٨**	**٤٦٠,٩٦٨**	**١٠,١٩٥,٩٥١**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**(١,٧٦٤,٩٥٩)**	**٢٢,٥١٥,٥٠٥**	**٣,٨٩٥,٨٢١**	**٢٤,٧٢٦,٣٢٧**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول
المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
التغـير في صافي الأصول	١٠,١٩٥,٩٥١	(٣,٨٧٦,٠٦٢)
إهـــلاك الأصول الثابتة	١٣٠,٤٤٧	١٥٦,٥٤٧
اطفاء الاصول غير الملموسة	٢٠,٢٥٠	٢٣,٥١٧
مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام	١١٧,٣٢٤	٨٢,٠١٠
التغيـــــر في صافي الأصـــول بعد التســويات	**١٠,٤٦٣,٩٧٢**	**(٣,٦١٣,٩٨٨)**
التغير في الأصول والخصوم التشغيلية		
ارصدة مدينة أخرى	(٢٢٨,٢٢٠)	(٧٧,٣٢٦)
ارصدة دائنة أخرى	٢١٩,٠٥٧	(١٣٥,٢٨٠)
المخزون	(٤,٣٠٠)	
نهاية الخدمة المسدد	(٣٣,٧٩٤)	(٨٤,٨٧٨)
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية	**١٠,٤١٦,٧١٥**	**(٣,٩١١,٤٧٢)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات أصول ثابتة	٠	(٣٢,٢٣٧)
استثمارات وقفية - صناديق وقفية	(٥٢,٦٨٣)	(١٧,٥٠٠)
تسويات ارباح (خسائر) غير محققة	(١٧,٥٠٠)	(٩٠,٧٩٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	**(٧٠,١٨٣)**	(١٤٠,٥٢٧)
التـــدفقات النقدية من الأنشطـــة التمـــويلية		
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في النقدية خلال السنة	١٠,٣٤٦,٥٣٢	**(٤,٠٥٢,٠٠٠)**
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	٧,١٠٠,٩٢٧	**١١,١٥٢,٩٢٧**
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	**١٧,٤٤٧,٤٥٩**	٧,١٠٠,٩٢٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الايتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رعاية الأيتام بجدة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠) بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٢٥ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

غرس التوعية بحقوق اليتيم

توثيق العلاقة بين اليتيم وذويهم وتنمية مهارات الحوار

الأهتمام بالتدريب والتطوير للايتام شبابا وبناتا

توفير الرعاية المادية والمعنوية والتعليمية والصحية للايتام

ترسيخ مبادئ الإسلام وارشادهم والعناية بدور الايواء والمساهمة فيها وتشغيلها

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشأت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشأت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والألتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل اخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والإلتزامات التي لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الأعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية رعاية الايتام بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة او الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أوالنقص في كل الإيرادات والمصروفات أوالمكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقريرالمالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد ومافي حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتا لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبيها لمقابلة تكوين احتياطيات مشترطة نظاما إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسيرعمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للأستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية رعاية الايتام بجدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٨٥٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذة الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الألتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الأخرون

يتم اثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الأعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذة الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلاّ يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقي من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقا للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحيه

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٤) النقد لدى البنوك	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤ م
نقد بالبنوك	١٧,٤٤٧,٤٥٩	٧,١٠٠,٩٢٧
الإجمـــــــالى	١٧,٤٤٧,٤٥٩	٧,١٠٠,٩٢٧

(٥) مدينون وارصدة مدينة أخرى	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤ م
عهد موظفين	١٣,٤٩٠	٤,٢٦٤
تامينات مستردة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
مدينون متنوعون	٢١١,٩٧٥	٠
ضريبة القيمة المضافة	٥٢,٤٢٠	٥٨,٤١٩
ذمم مدينة محتجزة	١٦,٨٢٩	٠
مصروفات مدفوعة مقدما	١٤١,٦٦٦	١٢٦,٩٥٠
تبرعات مستحقة	٠	٧,١٩١
موردون خدمات	٣٦,٨٠٥	٤٨,١٤١
الإجمـــــــالى	٤٧٨,١٨٥	٢٤٩,٩٦٥

(٦) صافي الأصول الثابتة

البيان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاهلاكات بداية السنة	الاهلاكات خلال السنة	مجمع الاهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تحسينات مباني مستاجرة	٤٤٣,١٠٩	٠	٤٤٣,١٠٩	٣٢٧,٠٤٢	٤٤,٣١١	٣٧١,٣٥٣	٧١,٧٥٦	١١٦,٠٦٧
السيارات	١١٣,٠٩٩	٠	١١٣,٠٩٩	١٠٩,٨٩٩	٣,١٩٨	١١٣,٠٩٧	٢	٣,٢٠٠
أثاث ومفروشات	٣٢٩,٩٦٠		٣٢٩,٩٦٠	٢١٦,٨٣٢	٣٢,٩٩٦	٢٤٩,٨٢٨	٨٠,١٣٢	١١٣,١٢٨
عدد وأدوات	٤٧,٦٥٤		٤٧,٦٥٤	٣١,٢٨٢	١٠,٢٥٨	٤١,٥٤٠	٦,١١٤	١٦,٣٧٢
حاسب الالي	١٨٣,١١٣		١٨٣,١١٣	٩٧,٥٧٦	٢٣,٨٨٦	١٢١,٤٦٢	٦١,٦٥١	٨٥,٥٣٧
أجهزة التبريد و التهوية	٨,٥٩٦		٨,٥٩٦	٦,٦٨٢	١,٨٥٥	٨,٥٣٧	٥٩	١,٩١٤
أجهزة الاتصال والعرض	٦٣,٧٨١		٦٣,٧٨١	٢٧,٣٠٦	٨,٤٨١	٣٥,٧٨٧	٢٧,٩٩٤	٣٦,٤٧٥
لوحات الدعاية والاعلان	١٩,٠٩٠		١٩,٠٩٠	٥,٣٣٠	٢,٨٦٤	٨,١٩٤	١٠,٨٩٦	١٣,٧٦٠
أجهزة والات وعدد	٣١٦,٧٢١	٠	٣١٦,٧٢١	٣١١,٥٢٠	٢,٥٩٨	٣١٤,١١٨	٢,٦٠٣	٥,٢٠١
الإجمالي	**١,٥٢٥,١٢٣**	**٠**	**١,٥٢٥,١٢٣**	**١,١٣٣,٤٦٩**	**١٣٠,٤٤٧**	**١,٢٦٣,٩١٦**	**٢٦١,٢٠٧**	**٣٩١,٦٥٤**

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول بداية السنة	الاضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاهلاكات بداية السنة	الاطفاء خلال السنة	مجمع الاهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رخص برامج محاسبي	١٧٠,١٢١	٠	١٧٠,١٢١	١٤١,٤٣٠	٢٠,٢٥٠	١٦١,٦٨٠	٨,٤٤١	٢٨,٦٩١
الإجمالي	**١٧٠,١٢١**	**٠**	**١٧٠,١٢١**	**١٤١,٤٣٠**	**٢٠,٢٥٠**	**١٦١,٦٨٠**	**٨,٤٤١**	**٢٨,٦٩١**

(٨) الأصول الثابتة الوقفية

البيان	تكلفة الأصول بداية السنة	الاضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاهلاكات بداية السنة	الاهلاكات خلال السنة	مجمع الاهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي أوقاف	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**٦,٠٠٠,٠٠٠**	**٠**	**٦,٠٠٠,٠٠٠**	**٠**	**٠**	**٠**	**٦,٠٠٠,٠٠٠**	**٦,٠٠٠,٠٠٠**

(٩) إستثمارات مالية

أستثمرت الجمعية (أسهم وصندوق أستثماري) كاستثمار طويل الأمد ولايوجد خطط لبيع أي منها خلال الفترة الراهنة تفاصيلها كالتي :

	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
صندوق الراجحي المالية	١,١٤٤,٧٧٤	١,٠٩٢,٠٩١
	٠	٠
	١,١٤٤,٧٧٤	١,٠٩٢,٠٩١
حركة الإستثمارات متاحة للبيع:		
الرصيد بداية السنة	١,٠٩٢,٠٩١	١,٠٠٠,٠٠٠
إضافات	٧٠,١٨٣	٧٤,٥٩١
أرباح غير محققة	٠	(١٦,٢٠٠)
تسويات	(١٧,٥٠٠)	٣٣,٧٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، ٢٠٢٥م	١,١٤٤,٧٧٤	١,٠٩٢,٠٩١

(١٠) ارصدة دائنة أخرى

	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مؤسسة النخبة الرقمية	١١,٢٥٠	١٥,٠٠٠
تامينات اجتماعية	٣٩,٢٦٥	٢٩,٩٥٨
موردين - جمعية بناء	٢١٣,٥٠٠	
تكاليف مهنية مستحقة	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
الاجمـــــــالى	٢٧٠,٠١٥	٥٠,٩٥٨

(١١) تعويض نهاية الخدمة

	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد في بداية السنة	٢٦٤,٤٩٤	٢٦٧,٣٦٢
المكون خلال السنة	١١٧,٣٢٤	٨٢,٠١٠
المدفوع خلال السنة	(٣٣,٧٩٤)	(٨٤,٨٧٨)
الاجمـــــــالى	٣٤٨,٠٢٤	٢٦٤,٤٩٤

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
كفالات الايتام وارامل	٨,٦٨٢,٣٢٧	٨,٧٧٣,٢١٧
سلال غذائية	١٠٧,٨٤٧	١١٩,٤١٧
ترميم منازل	٣٧,١٢٠	٦٣,٧٤٠
كسوة العيد	٨٢,٥٢٦	٧٩,٦٢٧
سداد ايجارات وفواتير	٧١,٧٤٥	٦٥,٥٠٦
الزي المدرسي والخدمات التعليمية	١٨,٥٣٢	٠
الحقيبة المدرسية	٨٨,٦١٧	٩,٤٥٠
العمرة	٠	٩٤,٠٣٢
كفارة صدقة	١٠,١٠٠	٦,٦٤٠
تدريب وتمكين	١٦٤,٩٩٩	٢٦٧,٨٣٥
تفريج كربة	٢٢٠,٦٤٥	٢١٨,٢٦٣
اضاحي	٦٧١,٢٢٨	٣١٣,١٢١
السلة الرمضانية	١٢٢,٢٢٩	٧٩,١٧٦
كفالة تعليمية	٦٨,٧٧١	١١٦,٥١١
قناديل لتأهيل وتنمية الارامل		٣٤,٩٤٨
فرحة يتيم	١٢٧,٢١٨	٢٠٤,٦٨٩
عمارة الريان	٥٤,١٦٩	٢٠,٩٨٠
برامج اجتماعية		٣١,٤٠٨
سقيا الماء	١٢,٤٠٣	٢٣,١٢٥
هدية العيد	١٨,٧٥٨	٠
تامين طبي و علاج وصحة	٢٧,٠٤٨	٢١,٤٧٠
أجهزة كهربائية	٦,٠٠٠	١,٨٢٠
الاجمـــــــالى	١٠,٥٩٢,٢٨٢	١٠,٥٤٤,٩٧٥

(١٣) دعم منصة احسان

	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
كفالة ايتام	١٢,١٩٦,٠٠٠	١,٤٢٢,٠٠٠
الاجمـــــــالى	١٢,١٩٦,٠٠٠	١,٤٢٢,٠٠٠

(١٤) تبرعات عينية	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
علاج وصحة	٣,٦٩٢	٠
سلال غذائية	١٦٠,٨٢٨	٢١٥,٠٠٠
كسوة العيد	٧٨,١٤٠	٢٥,٩٥٠
إفطار صائم	٨٢,٨٥٨	١٦٢,١٣٩
كسوة يتيم	٥,١٠٠	٠
مستلزمات مدرسية	٣٥,٩١٣	٠
اضاحي	٥٢٦,٥٠٠	٠
هدايا	٣١٢,٤٤٨	٣,٩٦١
سقيا ماء	٥٦,٩٥٥	٧
الاجمـــــــالى	١,٢٦٢,٤٣٤	٤٠٧,٠٥٧

(١٥) مصروفات الأنشطة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
كفالة ايتام والارامل	٩,٠٣٧,١٠٢	٨,٣٠٧,٧٨٠
مساعدات	٠	٤٥٩,٨٨٣
سلال غذائية	٦,٦٦٦	٣,٤٣٦
كسوة العيد	١٢٣,٤٤٨	١٢٠,٦٨٧
كفارة	٠	٧,٤١٦
علاج وصحة	٠	٦,٠٠٠
حقيبة مدرسية وخدمات مدرسية	٢٣,٦٥٤	١,٢٥٠
العمرة	٢,٢٤٤	٥٤,٠٠٠
تدريب وتمكين	١٣٥,٣٣٢	٥١,٩٢١
تفريج كربة	١٦٨,٧٦٢	٢٧٢,٠١٥
اضاحي	٦٧٤,٨٤٥	٣١٣,١٢١
كفالة تعليمية	١٥٠,١٣١	٢٦,٦٣٨
تأسيس وحدة تعزيز القيم	٠	٣٤,٠٠٠
عمارة الريان	٢٤,٨٩٦	٢٠,٩٨٠
برامج اجتماعية	٠	٣٤,٠٦١
فرحة يتيم	٦١,٢٠٨	١١٠,٣٠٤
هدية العيد	٧,٦١٥	١٨٥,٠٠١
سلة رمضانية	٨٢,١٣٦	١٦١,٢٥٩
سداد ايجارات وفواتير خدمات	١٧٦,٠٣٧	١١٨,٣٩٥
الاجمـــــــالى	١٠,٦٧٤,٠٧٦	١٠,٢٨٨,١٤٧

(١٦) مصاريف منصة احسان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ترميم منازل	٣٨٠,٥٧١	٣٥٨,٩٣٦
سقيا ماء	٠	٢,١٠١,٤٢٦
كفالة ايتام	٣,٧٢٢,٩٠٠	٢,٣٨١,٥٣٧
منصة فهيم	٠	٢٢٩,٩٣٧
الاجمـــــــالى	٤,١٠٣,٤٧١	٥,٠٧١,٨٣٦

(١٧) مساعدات عينية	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ايتام- هدايا	٣٠٨,١٤٨	٣,٩٦٢
سلة غذائية	١٦٠,٨٢٨	٣٦٢,٥٠٠
كسوة العيد	٧٨,١٤٠	٥,٩٥٠
اضاحي	٥٢٦,٥٠٠	٠
إفطار صائم	٨٢,٨٥٨	٣٤,٦٣٩
علاج وصحة	٣,٦٩٢	٠
مستلزمات مدرسية	٣٥,٩١٣	٠
سقيا ماء	٥٦,٩٥٥	٠
كسوة يتيم	٥,١٠٠	٠
الاجمـــــــالى	١,٢٥٨,١٣٤	٤٠٧,٠٥١

(١٨) المصاريف المحملة على النشاط	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤ م
الرواتب والأجور الاساسية	٥٨٨,١٨٧	٤٥١,٠٠٠
الكهرباء	٤,٤٢١	٦,٤٦٩
مصاريف بنكية وعمولات	٠	١٩١
إيجار ممتلكات - مكاتب	٦٤,٠٠٠	٥٩,١٠٠
الوقود والمحروقات	١٧٠	٥٣٠
مواد التنظيف	٣٩٥	١,٨٤٧
مصاريف الضيافة	٢,٤٠٣	١٤,٥٥٣
بدل السكن	٠	٥٨,٣٧٤
بدل المواصلات	٣٥	٢٥,٥٠٠
رواتب - عقود متعاونين	٧٨,٠٠٠	٠
بدل اتصال	٠	٢,٧٠٠
تأمينات اجتماعية	٤٦,٠٨٣	٣٥,٩٩٠
تعويضات نهاية الخدمة	١٧,١٤٥	٢٦,٣٩٤
العمل الإضافي	٩,١٠١	١٩,٢٤٤
صيانة واصلاح - مباني مستأجرة	٠	٨,٤٣٥
مستلزمات مكتبية	١,٢٠٧	٢,٣٤٧
الهاتف والفاكس والإنترنت	٩,٦٦٣	٧,٤٦٥
تكاليف العاملين - عمالة مؤقته	٢٧,٥٠٠	٥,٢٣٣
اجور تحميل وتنزيل	٢,٤٠٠	٢,٩٨٠
الإجازات	٧,٨٦٨	١١,٨٤٦
مصاريف دعم فني للأنظمة	٦,٠٠٠	٧,٠٠٠
مصاريف أخرى	٣٩٠	
تذاكر السفر	٥,٦٨٦	١,٩٦٠
مطبوعات	٠	٤,٧٥٢
صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٣٧٨	٠
مكافات وحوافز موسمية	٠	٢٨,٥٢٠
التأمين الطبي	٧٦,٥٧٩	٥٤,٤٩٥
مصاريف حكومية - رسوم	٩,٢٣٦	١٨,٣٠٠
مصاريف شحن	٩٩٣	٠
صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٤٠٠	١٢٠
بدل الانتداب	١٠,٢٠٩	٠
صيانة واصلاح - السيارات	٦٠٠	٠
العينات والهدايا	٠	١,٣٣٠
صيانة وإصلاح - اللوحات الاعلانية	٠	٢,١٠٠
إيجار ممتلكات - مستودعات	٠	٤,٠٠٠
تكاليف تشغيل نظام منافذ	٠	٤٤,٢٢٢
مكافات وحوافز أخرى	١٣,٠٧٢	٢,٥٠٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	٦٠	٧٩
المياه ومصاريف الصرف الصحي	٢,٩٠٠	١,٦٦٧
مصاريف الدعاية والاعلان	٠	٣,٠٠٠
الإجمـــــــالي	**٩٨٥,٠٨١**	**٩١٤,٢٤٣**

(١٩) المصاريف العمومية والإدارية : -	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٩٤٧,١٥٥	٩٤٨,٧١٣
مصروفات هدف - دعم الرواتب	١٥٢,٤٧٠	٠
مكافئات وحوافز	١١,٥٣٨	٧٥,٣٣٢
عمل إضافي	٣,١٣٣	٧٦,٠٥١
تامينات اجتماعية	٩٦,٧٦٧	٩١,٩٧٨
تامين طبي	٩٧,٣٥٠	١٠١,٥٢٤
عمالة مؤقتة وانتداب	٤,٠٥٤	٢٥,٢٩٩
ايجارات	٨٠,٠٠٠	٨٠,٦٥٠
رسوم مهنية واستشارات	٨٢,٤٢٥	٨٤,٢٥٠
اجازات ونثريات	٦,٨٦٧	١٥,٥٤٦
أدوات مكتبية ومطبوعات	٢,٩٦٠	٥,٦٠٨
مصاريف الهاتف والبريد والفاكس	١٢,٩٤١	١٥,٢٨٢
كهرباء ومياه	١٤,٤٣٣	١٢,٤٠٧
صيانة واصلاح وترميم	٧,٤٣٨	٦,٥٣١
محروقات وصيانة سيارات	١,٤٣٥	١,٢٣٦
ضيافة ونظافة	٥,١٦٩	١١,٤٣٤
اجور وتحميل وتنزيل	٣٠٠	٠
رسوم حكومية	٢٣,٨٩٧	٣٣,٢٤٢
مكافاة نهاية الخدمة	٤٦,٣٠٥	٤٣,٤١٨
سفر وانتقال	١٠,٩٧٩	٦,٤٥٢
مصروفات بنكية	٣,٣٣٧	٢,٣٧٥
دعاية واعلان	٠	١٢,٢٨٩
تامين وشحن	٠	١٠٣
اشتراكات وتصديقات	٣,١٠٥	١١,٠٠٧
مستلزمات أنظمة المعلومات	١,٢٠٤	٥٤٥
مستلزمات المطبخ	٣,٥٠٣	٢٩٣
رواتب وعقود متعاونين	٢١٢,٧٠٠	٠
بدلات وتكاليف عاملين	١١٥,٤٢٢	١٦٣,٨٨٠
تدريب وتاهيل	١,٤١١	٥,٣٧٠
دعم فني	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
تميز مؤسسي	١٠,٩٣٢	٠
أخرى	٢٢,٠٧٥	٠
عينات وهدايا	٣,٧٥٠	١,٢٢٦
الإجمـــــــالى	١,٩٨٧,٠٥٥	١,٨٣٤,٠٤١

(٢٠) صافي الأصول المقيدة	٠١ /٠١/ ٢٠٢٥ م	مقيد خلال العام	المنصرف خلال العام	معاد تصنيفه	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م
الزكاة الشرعية	٢,٨٨٠,١٢٦	١,٦٦٧,٦٣٧	١,٢٤٦,٠٠٠	٠	٣,٣٠١,٧٦٣
السلة الغذائية	١٨٧,٣٣٢	١٠٧,٨٤٧	٦,٦٦٦	٠	٢٨٨,٥١٣
ترميم المنازل	٦٤٠,٣٢١	٣٧,١٢٠	٠	٠	٦٧٧,٤٤١
كفالة أيتام	٣,٧٦٩,٩٦٨	٨,٥٩٩,٠١٢	٨,٨٩٥,٩٠٢	٠	٣,٤٧٣,٠٧٨
دعم منصة احسان -كفالة يتيم	١,٤٢٢,٠٠٠	١٢,١٩٦,٠٠٠	٣,٧٢٢,٩٠٠	٠	٩,٨٩٥,١٠٠
مساعدات	١٨٥,٧٤٠	٠	٠	٠	١٨٥,٧٤٠
السلة الرمضانية	٣,٤٠٩	١٢٢,٢٢٩	٨٢,١٣٦	٠	٤٣,٥٠٣
كفالة آرامل	٧١,٨٣٧	٨٣,٣١٥	١٤١,٢٠٠	٠	١٣,٩٥٢
تفريج كربة	٢٠٩,٥٥٢	٢٢٠,٦٤٥	١٦٨,٧٦٢	٠	٢٦١,٤٣٥
تدريب وتمكين	٦٧٦,٦٦٢	١٦٤,٩٩٩	١٣٥,٣٣٢	٠	٧٠٦,٣٢٩
صدقة الشفاء	٦٢,٠٧٣	٠	٠	٠	٦٢,٠٧٣
كفارة	٣,٣٨٥	١٠,١٠٠	٠	٠	١٣,٤٨٥
خدمات تعليمية	١٤٩,١٣٤	١١,٩٨٢	١٥٠,١٣١	٠	١٠,٩٨٥
إفطار صائم	٢١٧,٣٩٣	٠	٠	٠	٢١٧,٣٩٣
سقيا ماء	١٠٧,٤٥٢	١٢,٤٠٣	٠	٠	١١٩,٨٥٥
كسوة العيد	٨١,٩٧٧	٨٢,٥٢٦	١٢٣,٤٤٨	٠	٤١,٠٥٥
الزي المدرسي	٠	٦,٥٥٠	٠	٠	٦,٥٥٠
الحقيبة المدرسية	٨,٢٠٠	٨٨,٦١٧	٢٣,٦٥٤	٠	٧٣,١٦٣
سداد ايجارات	٨٠,٣٤٣	٧١,٧٤٥	١٧٦,٠٣٧	٠	-٢٣,٩٤٩
العمرة الرمضانية	٤٠,٠٣٢	٠	٢,٢٤٤	٠	٣٧,٧٨٨
حجة يتيم	٢,٣١٩	٠	٠	٠	٢,٣١٩
اضاحي	٠	٦٧١,٢٢٨	٦٧٤,٨٤٥	٠	-٣,٦١٧
هدية العيد	٠	١٨,٧٥٨	٧,٦١٥	٠	١١,١٤٣
تشغيل وحدة القيم	٩,٧٩٧	٠	٠	٠	٩,٧٩٧
برنامج نعم أستطيع	١٠,٤٨٦	٠	٠		١٠,٤٨٦
فرحة يتيم	٢١٢,٩٨٩	١٢٧,٢١٨	٦١,٢٠٨	٠	٢٧٨,٩٩٩
عمارة الريان	٠	٥٤,١٦٩	٢٤,٨٩٦	٠	٢٩,٢٧٤
أجهزة كهربائية	١,٨٢٠	٦,٠٠٠	٠	٠	٧,٨٢٠
الكفالة الصحية التأمين الطبي	١٤,٩١٠	٢٧,٠٤٨	٠	٠	٤١,٩٥٨
كفالة تعليمية	٩٨,٧٦٧	٦٨,٧٧٠	٠	٠	١٦٧,٥٣٧
دعم منصة فهيم	١٩٥,٠٠٠	٠	١٦٩,٥٦٥	٢٥,٤٣٥	٠
معمل الابتكار	٢٧,٧١١	٠	٠	٠	٢٧,٧١١
هدف - دعم الرواتب	٠	١٥٢,٤٧٠		١٥٢,٤٧٠	٠
صندوق دعم الجمعيات (اسناد حكومي)	٠	٢٤٠,٠٠٠	٠	٠	٢٤٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات (استثمار اجتماعي	٠	١,٩٩٥,٦٠٠	٠	٠	١,٩٩٥,٦٠٠
صندوق دعم الجمعيات (دعم التشغيل)	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠
صندوق دعم الجمعيات (دعم الرواتب)	٣٠٩,٤١٤	٠,٠٠	٠	٣٠٩,٤١٤	٠
تبرعات احسان - ترميم المنازل	٦٣٠,٢٧٥	٠,٠٠	٣٨٠,٥٧١	٠	٢٤٩,٧٠٤
متنوعة	٣٧,٢٢٣	٠,٠٠	٠	٠	٣٧,٢٢٣
تبرعات عينية	٠	١,٢٦٢,٤٣٤,٠٠	١,٢٥٨,١٣٤	٠	٤,٣٠٠
خدمات تطوعية	٠	٢,٥٩٥,١٤٠	٢,٥٩٥,١٤٠	٠	٠
الإجمـــــــالي	١٢,٦٤٧,٦٤٧	٣٠,٧٠١,٥٦٣	٢٠,٠٤٦,٣٨٦	٧٨٧,٣١٩	٢٢,٥١٥,٥٠٥

(٢١) صافي الأصول اوقاف	٠١ /٠١/ ٢٠٢٥ م	مقيد خلال العام	المنصرف خلال العام	معاد تصنيفه	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م
وقف اليتيم الأول	٣,٤٣٤,٨٥٣	٥٣٨,٩٦٨	٧٨,٠٠٠	٠	٣,٨٩٥,٨٢١
الإجمـــــــالي	٣,٤٣٤,٨٥٣	٥٣٨,٩٦٨	٧٨,٠٠٠	٠	٣,٨٩٥,٨٢١

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عـام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة