

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي
ترخيص رقم (٦٦٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي
ترخيص رقم (٦٦٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الكدمي - 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
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الكدمي 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، 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا 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 الجوهرية، 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 الجوهرية، 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 الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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 الجوهرية في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 جوهرية 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 جوهرية، 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.

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

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الثلاثاء: ٢٩ شعبان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٧ فبراير ٢٠٢٦ م



كما في				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول	
			الأصول المتداولة	
٢,٨٢٦,٦٧٥	٢,٦٢٢,٣٢٦	٤	النقد وما في حكمه	
٢,٨٢٦,٦٧٥	٢,٦٢٢,٣٢٦		إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	
٣٠,٠٤٣	٢٤,٠٣٥	٥	ممتلكات وألات ومعدات، الصافي	
٣,٥٩٤	١,٨٦٩	٦	أصول غير ملموسة، بالصافي	
٢٥٦,٣١٠	٢٥٦,٣١٠		مشروعات تحت التنفيذ، مقرر الجمعية	
٢٨٩,٩٤٧	٢٨٢,٢١٤		إجمالي الأصول غير المتداولة	
٣,١١٦,٦٢٢	٢,٩٠٤,٥٤٠		إجمالي الأصول	
			الالتزامات	
			الالتزامات المتداولة	
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	٧	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى	
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة	
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات	
			صافي الأصول	
٢,٤١٣,٤٥٢	٢,١٠٣,٨١٦		صافي الأصول غير المقيدة	
٦٩٦,٢٧٠	٧٩٣,٨٢٤	١٤	صافي الأصول المقيدة	
٣,١٠٩,٧٢٢	٢,٨٩٧,٦٤٠		صافي الأصول	
٣,١١٦,٦٢٢	٢,٩٠٤,٥٤٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر						
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	بنود الدخل
الدخل						
٥٧٣,٤٢٨	٨٩٢,٠١٩	-	٧٢٦,٢١٠	١٦٥,٨٠٩	٨	التبرعات النقدية
-	٦٥٣,٠٦٤	-	٦٥٣,٠٦٤	-	٩	منصة إحسان
٧٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٠	الاعانات الحكومية
٢,٥٥٠,٧٦٦	٣,٣٤٢,٢٨٥	-	-	٣,٣٤٢,٢٨٥		تبرعات عينية مواد غذائية
٤٠٠	-	-	-	-		اشتراكات الأعضاء
-	-	-	(١,٢٨١,٧٢٠)	١,٢٨١,٧٢٠		صافي الأصول المحررة من القيود
٣,١٩٤,٥٩٤	٤,٨٨٧,٣٦٨	-	٩٧,٥٥٤	٤,٧٨٩,٨١٤		اجمالي الدخل
المصروفات						
٣,٢٢٣,٧٤٠	٤,٦٧٧,٣٩٠	-	-	٤,٦٧٧,٣٩٠	١١	مصروفات البرامج والأنشطة
١٩٨,٠٧٩	٢١٦,١٥٠	-	-	٢١٦,١٥٠	١٢	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٢١٦,٤٦١	١٩٨,١٧٧	-	-	١٩٨,١٧٧	١٣	المصروفات العمومية والإدارية
٦,٣٧٥	٦,٠٠٨	-	-	٦,٠٠٨	٥	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٧٢٥	١,٧٢٥	-	-	١,٧٢٥	٦	إطفاء أصول غير ملموسة
٣,٦٤٦,٣٨٠	٥,٠٩٩,٤٥٠	-	-	٥,٠٩٩,٤٥٠		اجمالي المصروفات
(٤٥١,٧٨٦)	(٢١٢,٠٨٢)	-	٩٧,٥٥٤	(٣٠٩,٦٣٦)		التغير في صافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
٢,٥٨٥,٠٠٢	٩٧٦,٥٠٦	-	٣,٥٦١,٥٠٨	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٧١,٥٥٠)	(٢٨٠,٢٣٦)	-	(٤٥١,٧٨٦)	التغير في صافي الأصول
٢,٤١٣,٤٥٢	٦٩٦,٢٧٠	-	٣,١٠٩,٧٢٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٤١٣,٤٥٢	٦٩٦,٢٧٠	-	٣,١٠٩,٧٢٢	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٣٠٩,٦٣٦)	٩٧,٥٥٤	-	(٢١٢,٠٨٢)	التغير في صافي الأصول
٢,١٠٣,٨١٦	٧٩٣,٨٢٤	-	٢,٨٩٧,٦٤٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(٤٥١,٧٨٦)	(٢١٢,٠٨٢)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٦,٣٧٥	٦,٠٠٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٧٢٥	١,٧٢٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
		<u>التغيرات في :</u>
١٣,٨٠٠	-	أرصدة المصروفات المدفوعة مقدما
(١,١٥٠)	-	أرصدة مصاريف مستحقة
(٤٣١,٠٣٦)	(٢٠٤,٣٤٩)	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤٣١,٠٣٦)	(٢٠٤,٣٤٩)	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٢٦,٧٩٨)	-	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(٤٤,٤٦٥)	-	إضافات في مشروعات تحت التنفيذ .مقر الجمعية
(٧١,٢٦٣)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٢,٢٩٩)	(٢٠٤,٣٤٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٣٢٨,٩٧٤	٢,٨٢٦,٦٧٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٨٢٦,٦٧٥	٢,٦٢٢,٣٢٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	:	جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي
الكيان القانوني	:	جمعية أهلية
العنوان	:	الكدمي- جازان- المملكة العربية السعودية
الترخيص	:	صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٥/٠٢/١٨) 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 ٢٠٢٦/١٢/٢١ م

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت 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 تقرب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإقصاء 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 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 أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسميتها 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 .

الدائنون 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 لاي 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 .

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 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 طبيعى 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 التويب :

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

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

ترخيص رقم (٦٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٥- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي:

التكلفة:	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتهوية	آلات ومعدات مكتبية	أدوات وأجهزة العرض	لوحات إعلانية	عدد وأدوات	أجهزة اتصال وأمن وحماية	الأثاث المكتبي	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٨,١٩١	٧,٣٤٣	٧,٥١٠	٩٠٠	٣,٥٧٥	١,٤٠٠	٢,٢٥٠	٢٦,٢٧٨	٥٧,٤٤٧
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨,١٩١	٧,٣٤٣	٧,٥١٠	٩٠٠	٣,٥٧٥	١,٤٠٠	٢,٢٥٠	٢٦,٢٧٨	٥٧,٤٤٧
نسبة الاستهلاك	٢٠%	٢٥%	١٥%	١٥%	٢٠%	١٠%	٢٥%	١٠%	
مجمع الاستهلاك:									
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٧,٤٨٤	٥,١٤٢	٧,٥٠٩	٢٩٢	٣,٥٧٤	٧٧٦	-	٢,٦٢٧	٢٧,٤٠٤
الاستهلاك	٧٠٦	١,٨٣٦	-	١٣٥	-	١٤٠	٥٦٣	٢,٦٢٨	٦,٠٠٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨,١٩٠	٦,٩٧٨	٧,٥٠٩	٤٢٧	٣,٥٧٤	٩١٦	٥٦٣	٥,٢٥٥	٣٣,٤١٢
القيمة الدفترية:									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١	٣٦٥	١	٤٧٣	١	٤٨٤	١,٦٨٧	٢١,٠٢٣	٢٤,٠٣٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٠٧	٢,٢٠١	١	٦٠٨	١	٦٢٤	٢,٢٥٠	٢٣,٦٥١	٣٠,٠٤٣

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي:

التكلفة:	برنامج محاسبي	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٨,٦٢٥	٨,٦٢٥
إضافات	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨,٦٢٥	٨,٦٢٥
نسبة الإطفاء	٢٠%	
مجمع الإطفاء:		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥,٠٣١	٥,٠٣١
الإطفاء	١,٧٢٥	١,٧٢٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٧٥٦	٦,٧٥٦
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٨٦٩	١,٨٦٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٥٩٤	٣,٥٩٤

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

مصرف الراجحي ح/ ٩٦٦٨

مصرف الراجحي ح/ الزكاة

بنك البلاد ح/ ٢٨٢٠٠٠٦

مصرف الانماء ح/ ٤٠٠٠

الإجمالي

كمافي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٣٥٣,٢٦٦	٢٩٢,٧٦١
	٣٤,٩٧٢	-
	٢,٢٢١,٧٨٨	٢,٥٢٦,٥١٤
	١٢,٣٠٠	٧,٤٠٠
	٢,٦٢٢,٣٢٦	٢,٨٢٦,٦٧٥

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

٦ - أصول غير ملموسة، بالصافي (كشف مرفق):

٧ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

كمافي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠

٨ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
التبرعات العامة	١٦٥,٨٠٩	-	-	١٦٥,٨٠٩	١٥٠,٣٧٣
الزكاة	-	٧٣,٠٠٠	-	٧٣,٠٠٠	١٣٤,٠٠٠
الاستقطاعات	-	-	-	-	١,٠٧٠
تبرعات كفارة اليمين	-	١٠٠	-	١٠٠	-
تبرعات كفارة الصيام	-	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	٣,٢٢٠
حفار بار	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
سلات غذائية. دعم وقف الطخيم	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
كفالات ايتام	-	٢٤٣,٩٦٠	-	٢٤٣,٩٦٠	٢٤٩,٠٦٥
تبرعات ذبائح واضاحي	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	١١,٢٠٠
تبرعات اوقاف الدمشي - سلات غذائية	-	-	-	-	٦,٠٠٠
تبرعات برنامج العمرة	-	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	٨,٥٠٠
زكاة أموال - خالد عبدالعزيز الشلبي	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
زكاة أموال - الشيخ سعد بن زومه	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
كفالات ايتام - عبدالله محمد زيد ال سليمان	-	٤٨,٠٠٠	-	٤٨,٠٠٠	-
تبرع شركة الالتزام الاستشارية	-	٦٣,٤٠٠	-	٦٣,٤٠٠	-
كسوة مدرسية - منصة ديم للمنح التنموية	-	١٢٥,٠٠٠	-	١٢٥,٠٠٠	-
الاسر المحتاجة	-	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	-
مساعادات فسحة مدرسية	-	٦,٢٥٠	-	٦,٢٥٠	-
التدريب والتعليم	-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-
الإجمالي	١٦٥,٨٠٩	٧٢٦,٢١٠	-	٨٩٢,٠١٩	٥٧٣,٤٢٨

٩ - منصة إحسان:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
أجهزة كهربائية	-	٥٥٦,٨٠٠	-	٥٥٦,٨٠٠	-
شراء وحدات سكنية	-	٧٢,٢٦٤	-	٧٢,٢٦٤	-
سلات غذائية	-	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	-
الإجمالي	-	٦٥٣,٠٦٤	-	٦٥٣,٠٦٤	-

١٠ - المنح الحكومي:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
منح حكومية. دعم كوارث طبيعية	-	-	-	-	٧٠,٠٠٠
الإجمالي	-	-	-	-	٧٠,٠٠٠

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
١٢٩,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	مساعداات الزكاة
٢٩١,١٠٠	٢٤٩,٤٠٠	كفالات ايتام
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	سلات غذائية. دعم وقف الطخيم
٣,٦٦٨	١٧,٦٧٠	تدريب وتعليم
١٦,٩٦٥	-	منح حكومية. أجهزة كهربائية
٤٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	منح حكومية. دعم الكوارث الطبيعية
٢٨,٠٠٠	-	منح حكومية. بناء وحدات سكنية
٤,٠٥٠	-	منح حكومية. مساعدات نقدية
٩٥٠	١١,٠٠٠	مساعداات مالية طارئة
٢٢,٨٠٠	-	منح حكومية. برنامج البحث الميداني
٥,٠٠٠	-	منح حكومية. الحقيبة المدرسية
٣٣,٣٥٧	-	منح حكومية. السلات الغذائية
٥,٠٠٠	-	تجديد اشترالك متجر الجمعية
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	حفار بار
٦,٠٠٠	-	مصرفوات اوقاف الدمثي - سلات غذائية
٨,٥٠٠	٧,٠٠٠	مصرفوات برنامج العمرة
١١,٢٠٠	٣٠,٠٠٠	مصرفوات ذبائح واضاحي
٧٠٠	-	برنامج معايدة
٢٨٦	٢٠٦	مبادرة توديع الحجاج
٦,٧٢٣	٣٠,٠٠٠	برنامج السلات الغذائية
٤,٠٠٠	٢,٣٠٠	وجبات طعام
٦٧٥	-	مبادرة توزيع الفواكة
-	٢٠,٠٠٠	زكاة أموال - الشيخ سعد بن زومه
-	٢٠,٠٠٠	زكاة أموال - خالد عبدالعزيز الشللي
-	٤٨,٠٠٠	كفالات ايتام - عبدالله محمد زيد ال سليمان
-	١,٢٠٠	كفارة الصيام
-	٥٥٦,٨٠٠	مصرفوات أجهزة كهربائية - منصة احسان
-	٢٤,٠٠٠	سلات غذائية - منصة احسان
-	٦,٢٥٠	مساعداات فسخ مدرسية
-	٦٣,٤٠٠	شركة الاتمام الاستشارية - البحث الاجتماعي
-	١٢٥,٠٠٠	كسوة مدرسية - منصة ديم للمنح التنموية
-	١٧,٨٧٩	مساعداات الاسر المحتاجة
٢,٥٥٠,٧٦٦	٣,٣٤٢,٢٨٥	مساعداات عينية. مواد غذائية
٣,٢٢٣,٧٤٠	٤,٦٧٧,٣٩٠	الإجمالي

١٢ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	الرواتب والأجور	
١٤٩,٠٤٠	١٥٦,٠٠٠	تحميل وتنزيل	
٤٥,٧٣٩	٥٠,٥٩١	ضباغة	
٢,٢٥٠	٢,٦٥١	مصاريف الشحن	
١٥٠	-	اللقاء السنوي للمتطوعين والمتدربين	
-	٣,٥٦١	هدايا وعينات	
٩٠٠	٣,٣٤٧	الإجمالي	
١٩٨,٠٧٩	٢١٦,١٥٠		

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أجور ورواتب وما في حكمها	
٦٩,٦٠٠	٧٣,٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات	
٢,٧٣٠	٤,١٦١	نظافة	
٤٠٤	٩١	صيانة وإصلاح	
٥,٧٥٧	١,٩٢٩	مصروفات ضباغة	
١١,٥٤٣	١٣٢	مستلزمات أنظمة معلومات	
١٣,٨٠٠	٨٠	كهرباء ومياه وصرف صحي	
٣٥,٧١٥	١٣,٥٢٥	هاتف وبريد وفاكس ونت	
١,٨٢١	١,٣٠٠	تكاليف مهنية واستشارية	
١٧,٨٠٠	٣٧,٩٠٣	تكاليف عمالة مؤقتة	
٩,٣٠٠	١٠,٤٠٠	دعاية وإعلان	
٧,١٠٤	٢,٥٥٠	رسوم اشتراكات وتصديقات	
٦٧٤	١١,٥٦٤	تأمينات اجتماعية	
٣٥,٨٧٣	٣٧,٠٥٥	سفرات عمل	
٣,٨٩٠	١,٣٤٧	مصاريف التكاليف والمتابعة	
٤٥٠	١,٢٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - الامن والحراسة	
-	١٠٠	يوري بوابة الدفع الالكترونية	
-	١,١٥٠	خدمة الرسائل	
-	٦٩٠	الإجمالي	
٢١٦,٤٦١	١٩٨,١٧٧		

١٤ - صافي الأصول المقيدة والمحجزة منها :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	تبرعات كفارة اليمين	
٥,٩٥٠	٦,٠٥٠	تبرعات كفارة صيام	
٦,٨٤٠	٧,١٤٠	تبرعات زكاة	
١٧,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	كفالات ايتام	
١٧٥,٩٢٧	١٧٠,٤٨٧	منح حكومية دعم كوارث طبيعية	
٤٩٠,٥٥٣	٤٥٣,٥٥٣	شراء وحدات سكنية - دعم منصة احسان	
-	٧٢,٢٦٤	التدريب والتعليم	
-	٣٢,٣٣٠	الإجمالي	
٦٩٦,٢٧٠	٧٩٣,٨٢٤		

١٥- 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 تملّيه 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 الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأيّة معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٦ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

١٧ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ٢٩ شعبان ١٤٤٧ هـ