

جمعية التكافل للخدمات الانسانية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000584200)

منطقة جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2025م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
2 - 1	تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التغير في صافي الاصول
6	قائمة التدفقات النقدية
16 - 7	الإيضاحات حول القوائم المالية

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
2,100	393,223	(4)	النقد وما في حكمه
2,100	393,223		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
16,784	44,544	(5)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
16,784	44,544		مجموع الأصول غير المتداولة
18,884	437,767		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
31,165	25,165	(6)	مصرفات مستحقة
31,165	25,165		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
(12,281)	33,518		صافي الأصول غير المقيدة
-	379,084	(13)	صافي الأصول المقيدة
(12,281)	412,602		مجموع صافي الأصول
18,884	437,767		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (16) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التكافل للخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000584200)
قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي 2024م	إجمالي 2025م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
2,100	221,088	-	221,088		التبرعات النقدية العامة
-	170,000	170,000	-	(7)	التبرعات النقدية المقيدة
-	290,000	290,000	-	(8)	منصة احسان
-	45,000	45,000	-		تبرعات الزكاة
-	30,000	-	30,000		تبرعات عينيه اصول
338,746	884,500	-	884,500		التبرعات العينية
-	1,400	-	1,400		إيرادات الإشتراكات
-	-	(125,916)	125,916		<u>صافي الاصول المحرر من القيود</u> اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
340,846	1,641,988	379,084	1,262,904		إجمالي الإيرادات واعداد التصنيف
					<u>المصروفات</u>
-	37,169	-	37,169	(9)	مصروفات الأنشطة
-	33,500	-	33,500	(10)	مصاريف محملة علي النشاط
-	46,447	-	46,447	(11)	مصروفات البرامج والأنشطة (منصه احسان)
-	41,300	-	41,300		مصاريف الزكاة الشرعية
338,746	884,500	-	884,500		المساعدات العينية
-	119,147	-	119,147		مصروفات جمع الاموال
13,501	52,802	-	52,802	(12)	المصروفات العمومية والادارية
880	2,240	-	2,240	(5)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
353,127	1,217,105	-	1,217,105		إجمالي المصروفات
(12,281)	424,883	379,084	45,799		التغير في صافي الأصول
-	(12,281)	-	(12,281)		صافي الأصول بداية السنة
(12,281)	412,602	379,084	33,518		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (16) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التكافل للخدمات الانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000584200)
قائمة التغير في صافي الاصول
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير مقيدة	
(12,281)	-	(12,281)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
(12,281)	-	(12,281)	الرصيد في 31 ديسمبر 2024م
424,883	379,084	45,799	التغير في صافي الأصول خلال السنة
412,602	379,084	33,518	الرصيد في 31 ديسمبر 2025م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (16) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(12,281)	424,883	التغير في صافي الاصول
880	2,240	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(30,000)	تبرع عيني سيارات
(11,401)	397,123	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
31,165	(6,000)	مصروفات مستحقة
19,764	391,123	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(17,664)	-	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(17,664)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
2,100	391,123	التغير في النقدية خلال السنة
-	2,100	النقد وشبه النقد في بداية السنة
2,100	393,223	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (16) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(1) التكوين والنشاط:-

جمعية التكافل للخدمات الإنسانية ، جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000584200) بتاريخ 1445/09/21 هـ الموافق 2024/03/31م، ومركزها الرئيسي: - منطقة جازان - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:-

- الارتقاء بالمستوي المعيشي للمستفيدين
- العمل علي ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين أفراد المجتمع
- المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين
- تحسين المستوي المعيشي للفئة المستفيدة

1.1- السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالي 2025م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي 2025م وهي القوائم الاولى للجمعية.

(2) اسس اعداد القوائم المالية:
1-2 المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (3).

2-2 اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

3-2 العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

4-2 استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(3) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

1-3 النقدية وما في حكمها:
تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من 30 يوماً).

2-3 المدينون التجاريون:
تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

3-3 الممتلكات والآلات والمعدات:
تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره

أثاث ومفروشات 10% أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها 10%
تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

(3) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

3-4 الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

3-5 عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار سنة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبا بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم اكتسب فيها.

3-6 المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

3-7 منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(3) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

8-3 ضريبة القيمة المضافة:

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

9-3 قائمة الانشطة (يتبعه):

- يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.
- أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)
- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 الاستخدام في المستقبل.
- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- وأن 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 يتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.
- التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:**
- يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.
- التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:**
- يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول 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.

(3) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

3-10 قائمة الانشطة (يتمه):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها. الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات: -

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية. المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

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

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

(3) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

3-11 صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى:-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

3-12 قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(4) النقد وما في حكمه
800	68,223	البنك الأهلي 609
1,300	218,000	مصرف الإنماء 5000
-	107,000	الراجحي 100024
2,100	393,223	

(5) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي					
الاجمالي	سيارات	أجهزة كهربائية شاشة	حاسب آلي	أثاث مكتبي	<u>التكلفة</u>
17,664	-	1,749	3,150	12,765	الرصيد بداية السنة
30,000	30,000	-	-	-	الإضافات خلال السنة
47,664	30,000	1,749	3,150	12,765	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>					
880	-	21	295	564	الرصيد بداية السنة
2,240	-	175	788	1,277	أهلاك السنة
3,120	-	196	1,083	1,841	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>					
44,544	30,000	1,553	2,067	10,924	الرصيد 31 ديسمبر 2025م
16,784	-	1,749	2,855	12,765	الرصيد 31 ديسمبر 2024م

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(6) مصروفات مستحقة
6,000	-	ايجار
25,165	25,165	الشيخ عبد الله غالب
31,165	25,165	
31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(7) التبرعات النقدية المقيدة
-	150,000	تبرعات مقيدة - تفريج كربة
-	20,000	تبرعات - سلات غذائية مؤسسة حمد المحيسن الخيرية
-	170,000	
31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(8) منصفه احسان
-	100,000	تبرعات مقيدة منصفه احسان - ترميم منازل
-	190,000	تبرعات مقيدة منصفه احسان - كفالات أيتام
-	290,000	
31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(9) مصروفات الانشطة
-	22,830	مصروفات مكافأة معلمين الحلقات
-	14,339	مصروفات حلقات التحفيظ
-	37,169	
31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(10) مصاريف محملة على النشاط
-	33,500	مصروفات منصفه احسان (مشروع التشغيل)
-	33,500	
31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(11) مصروفات البرامج والانشطة (منصفه احسان)
-	46,447	مصروفات أنشطة - ترميم منازل
-	46,447	

جمعية التكافل للخدمات الانسانية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000584200)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2025م	(12) المصروفات العمومية والإدارية
5,585	-	دعاية وإعلان - هوية الجمعية واللوحة
960	-	صيانة للمقر
456	741	مكتبية
500	-	اشتراك البريد السعودي
6,000	18,000	ايجار
-	1,969	مصروفات عمومية - رسوم واشتراكات
-	17,500	مصروفات عمومية -رواتب إدارية
-	33	مصروفات عمومية -مصروفات بنكية
-	2,000	مصروفات عمومية -تحميل وتنزيل
-	2,000	مصروفات عمومية - دعائية وإعلان
-	4,820	مصروفات عمومية - موقع الجمعية
-	3,587	مصروفات عمومية - تذاكر
-	1,719	مصروفات عمومية - صيانة ومحروقات
-	272	مصروفات عمومية - كهرباء
-	161	مصروفات عمومية - هاتف
13,501	52,802	

31 ديسمبر 2025م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	1 يناير 2025م	(13) صافي الأصول المقيدة
126,170	23,830	150,000	-	تبرعات مقيدة تفريج كربة - إعانة مرضى
5,661	14,339	20,000	-	تبرعات مقيدة - سلات غذائية المحيسن
53,553	46,447	100,000	-	تبرعات مقيدة منصة إحسان - ترميم
190,000	-	190,000	-	تبرعات مقيدة منصة إحسان - كفالات أيتام
3,700	41,300	45,000	-	تبرعات زكاة
379,084	125,916	505,000	-	

وفقاً لمرئيات الجمعية لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ 31 ديسمبر 2025م قد يكون لها تأثير هام علي القوائم المالية.

16- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن ادارة المخاطر هي التي تقوم بها ادارة الجمعية وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وقامت إدارة الجمعية بتحديد وتصنيف وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالاشتراك مع الوحدات التشغيلية في الجمعية وإن اهم أنواع المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية وتتم معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية و ليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

17- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

18- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة و تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل والامتثال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الأهلية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

19- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط اعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

20- عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ