

جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهمي
ترخيص رقم (٥٢٨٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
السهمي - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهمي
ترخيص رقم (٥٢٨٤) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
السهمي - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

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



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقّينا 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 تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي

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، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

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

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الاربعاء: ٠٩ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٨ يناير ٢٠٢٦ م



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
			النقد وما في حكمه
٣٥٥,٢٤٨	٥٢٤,٢٣٣	٤	إجمالي الأصول المتداولة
٣٥٥,٢٤٨	٥٢٤,٢٣٣		<u>الأصول غير المتداولة</u>
			ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
٢١,٧٣٢	١٧,٩٤٧	٥	أصول غير ملموسة، بالصافي
١٥,٦٤٠	١١,٧٣٠	٦	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٧,٣٧٢	٢٩,٦٧٧		إجمالي الأصول
٣٩٢,٦٢٠	٥٥٣,٩١٠		
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٦,٩٠٠	٣,٤٥٠	٧	إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٣,٤٥٠		إجمالي الالتزامات
٦,٩٠٠	٣,٤٥٠		
			<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
٨٩,٩٢٠	١٧٦,٢٢٩		صافي الأصول المقيدة
٢٩٥,٨٠٠	٣٧٤,٢٣١	١٤	صافي الأصول
٣٨٥,٧٢٠	٥٥٠,٤٦٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول
٣٩٢,٦٢٠	٥٥٣,٩١٠		

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

جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسري

ترخيص رقم (٥٢٨٤)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
٨ التبرعات النقدية	٣٠٢,٩١٨	٢٤١,٧٧٠	-	٥٤٤,٦٨٨	٥٩٠,٤٠٠
التبرعات العينية	١,٥٣٦,٠٠٠	-	-	١,٥٣٦,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠
٩ المنح الحكومية	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٠ منصة إحسان	-	٢٦٣,٥٨٥	-	٢٦٣,٥٨٥	-
خدمات تطوعية	٢٢٩,٣٤				
اشتراكات الأعضاء	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	٤,٢٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٥٢٦,٩٢٤	(٥٢٦,٩٢٤)	-	-	-
اجمالي بنود الدخل	٢,٥٩٧,٨٧٦	٧٨,٤٣١	-	٢,٦٧٦,٣٠٧	١,٤٢٩,٦٠٠
المصروفات					
١١ مصروفات البرامج والأنشطة	٢,٣٠٥,٦١٩	-	-	٢,٣٠٥,٦١٩	٨٦٧,٦٠٠
١٢ مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	١٠٤,٦٩٦	-	-	١٠٤,٦٩٦	١٠٢,٧٥١
١٣ المصروفات العمومية والإدارية	٩٣,٥٥٧	-	-	٩٣,٥٥٧	٨٩,٠٥١
٥ استهلاك ممتلكات آلات ومعدات	٣,٧٨٥	-	-	٣,٧٨٥	٣,٤٦٨
٦ إطفاء أصول غير ملموسة	٣,٩١٠	-	-	٣,٩١٠	٣,٩١٠
اجمالي المصروفات	٢,٥١١,٥٦٧	-	-	٢,٥١١,٥٦٧	١,٠٦٦,٧٨٠
التغير في صافي الأصول	٨٦,٣٠٩	٧٨,٤٣١	-	١٦٤,٧٤٠	٣٦٢,٨٢٠

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

البيان	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٢,٩٠٠	-	-	٢٢,٩٠٠
التغير في صافي الأصول	٦٧,٠٢٠	٢٩٥,٨٠٠	-	٣٦٢,٨٢٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨٩,٩٢٠	٢٩٥,٨٠٠	-	٣٨٥,٧٢٠
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٨٩,٩٢٠	٢٩٥,٨٠٠	-	٣٨٥,٧٢٠
التغير في صافي الأصول	٨٦,٣٠٩	٧٨,٤٣١	-	١٦٤,٧٤٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧٦,٢٢٩	٣٧٤,٢٣١	-	٥٥٠,٤٦٠

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

جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسهي

ترخيص رقم (٥٢٨٤)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
٣٦٢,٨٢٠	١٦٤,٧٤٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣,٤٦٨	٣,٧٨٥	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٩١٠	٣,٩١٠	إطفاء الأصول غير ملموسة
		<u>التغيرات في:</u>
٦,٩٠٠	(٣,٤٥٠)	أرصدة الذمم الدائنة الأخرى
٣٧٧,٠٩٨	١٦٨,٩٨٥	النقد من الأنشطة التشغيلية
٣٧٧,٠٩٨	١٦٨,٩٨٥	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٢٥,٢٠٠)	-	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(٢٥,٢٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٥١,٨٩٨	١٦٨,٩٨٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٣٥٠	٣٥٥,٢٤٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٥٥,٢٤٨	٥٢٤,٢٣٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

إيضاح رقم (١) عام:

اسم الجمعية	: جمعية تراحم للخدمات الإنسانية بالسبي
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: السبي- جازان- المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٤/٠٣/١٩)م. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ.
سريان الترخيص	: يسري العمل بهذا الشهادة حتى تاريخ ٢٠٢٦/٠٦/٢٤م

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و أيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

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

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 .

المدينون وذمم مدينة أخرى:

تتضمن الذمم المدينة والممدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصصاً منها أي مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ كاملاً كما يتم تخفيض قيمة تلك الذمم الي القيمة القابلة للتحصيل هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً منها خسائر الانخفاض في القيمة ان وجد .

الأصول الثابتة والاقواق:

تظهر الأصول الثابتة وأصول الاقواق 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 وأصول الاقواق 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 الأنشطة .

مشاروعات تحت التنفيذ:

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسميتها الى بند الأصول الثابتة او الاقواق 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 أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات :

يتم إثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم إثبات 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 التقييم :

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

٥- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أثاث المكتبي	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهزة اتصال وأمن وحماية	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	١٢,٢٨٠	١٠,٤٧٠	١,٩٠٠	٥٥٠	٢٥,٢٠٠
إضافات	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢,٢٨٠	١٠,٤٧٠	١,٩٠٠	٥٥٠	٢٥,٢٠٠
نسبة الاستهلاك	%١٠	%٢٠	%٢٠	%١٥	
مجمع الاستهلاك :					
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	١,١٢٥	١,٩١٩	٣٤٨	٧٦	٣,٤٦٨
الاستهلاك	١,٢٢٨	٢,٠٩٤	٣٨٠	٨٣	٣,٧٨٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٣٥٣	٤,٠١٣	٧٢٨	١٥٩	٧,٢٥٣
القيمة الدفترية:					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩,٩٢٧	٦,٤٥٧	١,١٧٢	٣٩١	١٧,٩٤٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١١,١٥٥	٨,٥٥١	١,٥٥٢	٤٧٤	٢١,٧٣٢

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	برنامج محاسبي	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
إضافات	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	
مجمع الإطفاء:		
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م	٣,٩١٠	٣,٩١٠
الإطفاء	٣,٩١٠	٣,٩١٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧,٨٢٠	٧,٨٢٠
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١,٧٣٠	١١,٧٣٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٥,٦٤٠	١٥,٦٤٠

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٢,٧٢٧	٢٦٧,٨٦٠
٨٨,١٢٠	٢٣٤,٣٢٨
٥٧,٠٠٠	٥٣٩
١٨٧,٤٠١	٢١,٤٦٣
-	٤٣
٣٥٥,٢٤٨	٥٢٤,٢٣٣

البيان

مصرف الراجحي العام ٩٩٩٤

مصرف الراجحي الصديقة ٣٦٦٣

مصرف الراجحي الأيتام ٤٢٢٤

مصرف الراجحي الترميم ٥٨٧٤

مصرف الراجحي الزكاة ٢٣٣٦

الإجمالي

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

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

٧- ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٩٠٠	٣,٤٥٠
٦,٩٠٠	٣,٤٥٠

البيان

أنعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

٨ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م				
التبرع العام	٣٠٢,٩١٨	-	-	٣٠٢,٩١٨	١٦٢,٠٠٠
دعم سلال غذائية - ندى البواردي	-	-	-	-	٣,٠٠٠
دعم الأيتام - مؤسسة علي بن حمران	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
دعم كفالة مرضى - أوقاف العذل	-	-	-	-	٣٦,٠٠٠
دعم السلال الغذائية - أوقاف محمد صالح العذل	-	-	-	-	٣٢,٤٠٠
دعم السلال الغذائية - أوقاف منيره العذل	-	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	-
دعم كفالة أسر - أوقاف العذل	-	-	-	-	٤٢,٠٠٠
دعم كفالة مرضى - مؤسسة حمد المحيسن	-	-	-	-	١٠,٠٠٠
دعم كفالة أيتام - مؤسسة زياد العيسى	-	-	-	-	٣,٠٠٠
الصيد مصدررزق - حمود الذيب	-	-	-	-	١٠,٠٠٠
ترميم منازل - وقف عبدالرحمن الجميع	-	-	-	-	١٥٥,٠٠٠
مساعادات أسر - وقف عبدالرحمن الجميع	-	-	-	-	٢٥,٠٠٠
دعم حراس الأمن	-	-	-	-	٨,٠٠٠
ترميم منازل - أوقاف العذل	-	-	-	-	٣٠,٠٠٠
دعم الأيتام - وقف عبدالرحمن الجميع	-	-	-	-	٥٤,٠٠٠
دعم السلال الغذائية - من مؤسسة سعيد فخري	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
دعم السلال الغذائية - مؤسسة عبداللطيف العيسى	-	٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	-
زكاة - علي بن حمران	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-
دعم السلال الغذائية - مؤسسة عبدالعزيز الصوينع	-	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	-
كسوة أيتام عيد الأضحى - وقف محمود محمد نشار	-	٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	-
دعم السلال الغذائية - مؤسسة عبدالعزيز الحبيب واولاده	-	٣٤,٠٠٠	-	٣٤,٠٠٠	-
مساعادات زكاة - عبدالعزيز إبراهيم الصوينع	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-
مشروع الخزانات - مؤسسة محمد عبدالله الجميع الخيرية	-	٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	-
الأجهزة الكهربائية - وقف محمود محمد نشار	-	٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	-
اسر السجناء - فاعل خير	-	٢,٦٢٥	-	٢,٦٢٥	-
اسر السجناء - عيسى عبيد عيسى شماء	-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-
اسر السجناء - خالد عبدالعزيز الموسى	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
مشروع الخزانات الفايبر - مؤسسة الجميع الخيرية	-	٣٨,٠٠٠	-	٣٨,٠٠٠	-
كفالة الأيتام - التبرعات النقدية	-	٥٣٩	-	٥٣٩	-
ترميم المنازل - التبرعات النقدية	-	٦٣	-	٦٣	-
الزكاة - التبرعات النقدية	-	٤٣	-	٤٣	-
الإجمالي	٣٠٢,٩١٨	٢٤١,٧٧٠	-	٥٤٤,٦٨٨	٥٩٠,٤٠٠

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			
منح حكومي - دعم تأسيس	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
دعم التشغيل - صندوق دعم الجمعيات	-	١٠٠,٠٠٠	-	-
الإجمالي	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			
المنحة التأسيسية	-	٩٧,٠٠٠	-	-
دعم منصة احسان للعمل الخيري -	-	١٦٦,٥٨٥	-	١٦٦,٥٨٥
الأجهزة الطبية	-	-	-	-
الإجمالي	-	٢٦٣,٥٨٥	-	٢٦٣,٥٨٥

البيان	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
مصاريف سلال غذائية - ندى البواردي	-	٣,٠٠٠
مصاريف دعم الأيتام - مؤسسة علي بن حمران	-	١٧,٠٠٠
مصاريف كفالة مرضى - أوقاف العذل	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠
مصاريف السلال الغذائية - منيره اوقاف العذل	٩,٠٠٠	-
مصاريف السلال الغذائية - أوقاف محمد صالح العذل	١٦,٢٠٠	١٦,٢٠٠
مصاريف كفالة أسر - أوقاف العذل	٢١,٢٠٠	٢٠,٤٠٠
مصاريف ترميم منازل - وقف عبدالرحمن الجميح	١٠٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
مصاريف دعم حراس الأمن	-	٨,٠٠٠
مصاريف كفالة ايتام - مؤسسة زياد العيسى	٣,٠٠٠	-
مصاريف ترميم منازل - اوقاف العذل	٤٠,٥٠٠	-
مصاريف الايتام - وقف عبدالرحمن الرميح	٥٤,٠٠٠	-
مصاريف السلال الغذائية - مؤسسة سعيد فخري	١٠,٠٠٠	-
مصاريف السلال الغذائية - العيسى	٣٥,٠٠٠	-
مصاريف السلال الغذائية - مؤسسة عبدالعزيز الصوينع	٢,٥٠٠	-
كسوة ايتام عيد الأضحى - وقف محمود محمد نشار	٧,٥٠٠	-
مصاريف السلال الغذائية - مؤسسة عبدالعزيز الحبيب واولاده	٣٧,٠٠٠	-
مصاريف دعم منصة احسان للعمل الخيري - الأجهزة الطبية	٦٤,٥٨٥	-
مصاريف زكاة-عبدالعزيز إبراهيم الصوينع	٥,٥٠٠	-
مصاريف مشروع الخزانات الفاير - مؤسسة ال جميع الخيرية	٦٠,٠٠٠	-
مصاريف المنحة التأسيسية من منصة احسان	٥١,٠٠٠	-
مصاريف مساعدات نقدية ايتام	٦٠٠	-
مصروفات خدمات تطوعية	٢٢٩,٠٣٤	-
مصروفات عينة	١,٥٣٦,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠
الإجمالي	٢,٣٠٥,٦١٩	٨٦٧,٦٠٠

١٢ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٣٣٥	١,٨٥٦
٩٢٠	٩٢٠
٩٩,٨٨٠	٧٥,٣٢٥
١,٦١٦	٤,٥١٥
-	٢٢٠٨٠
١٠٢,٧٥١	١٠٤,٦٩٦

البيان

عمالة مؤقتة

رسوم تفعيل الرسائل النصية

مصاريف خدمات واعداد دراسات ومشاريع الجمعية

أجور تحميل وتنزيل

رسوم اشتراك كفاءات المعرفة

الإجمالي

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٦١,٣٦٣	٥٩,٠٠٠
٦,٦٥٠	٤,٢٠١
٢,٧٠٤	٤,٠٥٤
١,٧٨٢	٢,٩٣٧
١,٨٦٥	٢,٨٨٢
٣,١٥٧	-
-	٥,٠٠٠
١١,٥٠٠	٨,٤٠٠
٣٠	٢٨
-	٥٠٠
-	٥,٧٥٠
-	٨٠٥
٨٩,٠٥١	٩٣,٥٥٧

البيان

أجور ورواتب وما في حكمها

مكافآت وحوافز

قرطاسية ومطبوعات

مصروفات البريد والهاتف والانترنت

مصروفات ضيافة

التأمينات الإجتماعية

رسوم واشتراكات

تكاليف مهنية واستشارية

مصاريف بنكية وعمولات

العنوان الوطني

مصروفات اشتراكات وتصديقات -متجر جود

صيانة واصلاح

الإجمالي

(١٤) - صافي الأصول المقيدة والمحجزة منها :

البيان

الرصيد كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
١٨,٠٠٠	-
١٦,٢٠٠	-
٢١,٦٠٠	-
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٣,٠٠٠	-
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١٠٥,٠٠٠	-
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٣٠,٠٠٠	-
٥٤,٠٠٠	-
-	٥,٠٠٠
-	٧,٥٠٠
-	٢,٦٢٥
-	٥,٠٠٠
-	١٠٠,٠٠٠
-	٤٦,٠٠٠
-	١٠٢,٠٠٠
-	٢٠,٠٠٠
-	٣٨,٠٠٠
-	٦٣
-	٤٣
٢٩٥,٨٠٠	٣٧٤,٢٣١

دعم الأيتام - مؤسسة علي بن حمران

دعم كفالة مرضى - أوقاف العذل

دعم السلال الغذائية - أوقاف العذل

دعم كفالة أسر - أوقاف العذل

دعم كفالة مرضى - مؤسسة حمد المجيبين

دعم كفالة أيتام - مؤسسة زياد العيسى

الصيد مصدرزق - حمود الذيب

ترميم منازل - وقف عبدالرحمن الجميح

مساعداً أسر - وقف عبدالرحمن الجميح

ترميم منازل - أوقاف العذل

دعم الأيتام - وقف عبدالرحمن الجميح

زكاة - علي بن حمران

الأجهزة الكهربائية - وقف محمود محمد نشار

اسر السجناء - فاعل خير

اسر السجناء - عيسى عبيد عيسى شماء

دعم التشغيل - صندوق دعم الجمعيات

المنحة التأسيسية - منصة احسان

دعم منصة احسان للعمل الخيري - الأجهزة الطبية

اسر السجناء - خالد عبدالعزيز الموسى

مشروع الخزانات الفاير - مؤسسة ال الجميح الخيرية

ترميم المنازل - التبرعات النقدية

الزكاة - التبرعات النقدية

الإجمالي

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 مسؤولياته. 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 او قيمة ما تمتلكه 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 الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصرفات 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 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 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 ٢٨ يناير ٢٠٢٦ م الموافق ٠٩ شعبان ١٤٤٧ هـ