

الجمعية الخيرية بفيفا
ترخيص رقم (١٥٧) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية بفيفاء
ترخيص رقم (١٥٧) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
فيفا - 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
الجمعية الخيرية بفيفاء
الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بفيفاء والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، 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 ٢٠٢٥ م، وأنشطتها وتدفعاتها 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 مستثون 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 تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ١٢ إبريل ٢٠٢٥ م.

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 فترة 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
الجمعية الخيرية بقيقاء

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 المعمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لراينا. 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 الرقابة الداخلية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم 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 الفيلي

بمك الترخيص ٨٣٣

خاميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الثلاثاء: ٢٩ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٧ فبراير ٢٠٢٦ م



كما في

		إيضاح	الأصول	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		الأصول المتداولة	
٢,٤٠٤,٣٦٧	٢,٤١٥,٤٠٠	٤	النقد وما في حكمه	
٥٧٦,٦٩٥	٥٢٩,١٩٥	٥	إيرادات مستحقة	
٢,٩٨١,٠٦٢	٢,٩٤٤,٥٩٥		إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	
١٠,٥٤١,٥٠٨	٩,٦٥٣,٣٨٠	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي	
٢,٦٨٣	١	٧	أصول غير ملموسة، بالصافي	
٥٦٩,٠٠٥	٥٦٩,٠٠٥	٨	مشروعات تحت التنفيذ	
١١,١١٣,١٩٦	١٠,٢٢٢,٣٨٦		إجمالي الأصول غير المتداولة	
١٤,٠٩٤,٢٥٨	١٣,١٦٦,٩٨١		إجمالي الأصول	
الالتزامات				
الالتزامات المتداولة				
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠	٩	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى	
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة	
الالتزامات غير المتداولة				
٣٠٨,٤٤٤	٣٣٨,٣٦٣	١٠	مخصص نهاية خدمة	
٣٠٨,٤٤٤	٣٣٨,٣٦٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
٣١٦,٤٩٤	٣٤٥,٢٦٣		إجمالي الالتزامات	
صافي الأصول				
١١,٣٢٢,٩٤٥	١١,٨١٥,٢٧٢		صافي الأصول غير المقيدة	
٢,٤٤٤,٣٨٩	٩٩٦,٠١٦	١٧	صافي الأصول المقيدة	
١٠,٤٣٠	١٠,٤٣٠	١٨	صافي أصول الأوقاف	
١٣,٧٧٧,٧٦٤	١٢,٨٢١,٧١٨		صافي الأصول	
١٤,٠٩٤,٢٥٨	١٣,١٦٦,٩٨١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					بنود الدخل
٢,٣٤٣,٧٤٥	٢,٢٥٠,٠٠٦	.	١,٧٩١,٩٨٧	٤٥٨,٠١٩	١١ التبرعات النقدية
٣٣٥,٠٠٠	٢,٤٤٧,٠٤٠	.	٢,٤٤٧,٠٤٠	.	١٢ منصة إحسان
٢,٦١٨,٨١٥	٤,٢٩٣,١١٢	.	٤,٢٥٥,٦١٢	٣٧,٥٠٠	التبرعات العينية
١٠,٩٠٠	١٠,٤٠٠	.	.	١٠,٤٠٠	اشتراكات الأعضاء
٢٧١٥٩	١٤٨,٢٧٢	.	.	١٤٨,٢٧٢	تبرعات خدمات تطوعية
٥٩٦,٩٢٤	٦٧٠,٠٢٦	.	.	٦٧٠,٠٢٦	١٣ إيرادات أخرى
.	.	.	(٩,٩٤٣,٠١٢)	٩,٩٤٣,٠١٢	صافي الأصول المحررة من القيود
٥,٩٣٢,٥٤٣	٩,٨١٨,٨٥٦	.	(١,٤٤٨,٣٧٣)	١١,٢٦٧,٢٢٩	اجمالي الدخل
					المصروفات
٥,٩٨٠,٣٣٧	٨,٦٤٨,٨٩٠	.	.	٨,٦٤٨,٨٩٠	١٤ مصروفات البرامج والأنشطة
٦١٨٩٥	٦٠٩,١٧٩	.	.	٦٠٩,١٧٩	١٥ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٤,٤٨٥	١,٥٠٠	.	.	١,٥٠٠	مصروفات الاستثمار
٩٠,٧٥٠	١١٩,٩٠٨	.	.	١١٩,٩٠٨	مصروفات جمع الأموال
٢٦٠,٦٢١	٤٥٧,٨٧٥	.	.	٤٥٧,٨٧٥	١٦ المصروفات العمومية والإدارية
٥,٠٠٠	٥,٣٢٠	.	.	٥,٣٢٠	مصروفات الحوكمة
٧٦٨,٢٩٧	٩٢٩,٥٤٨	.	.	٩٢٩,٥٤٨	٦ استهلاك الأصول الثابتة
٤,٦٠٠	٢,٦٨٢	.	.	٢,٦٨٢	٧ إطفاء أصول غير ملموسة
٧,١٧٥,٩٨٥	١٠,٧٧٤,٩٠٢	.	.	١٠,٧٧٤,٩٠٢	اجمالي المصروفات
(١,٢٤٣,٤٤٢)	(٩٥٦,٠٤٦)	.	(١,٤٤٨,٣٧٣)	٤٩٢,٣٢٧	التغير في صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) 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	١٠,٢١٩,٩٢٨	٤,٧٩٠,٨٤٨	١٠,٤٣٠	١٥,٠٢١,٢٠٦
التغير في صافي الأصول	١,١٠٣,٠١٧	(٢,٣٤٦,٤٥٩)	.	(١,٢٤٣,٤٤٢)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١١,٣٢٢,٩٤٥	٢,٤٤٤,٣٨٩	١٠,٤٣٠	١٣,٧٧٧,٧٦٤
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١١,٣٢٢,٩٤٥	٢,٤٤٤,٣٨٩	١٠,٤٣٠	١٣,٧٧٧,٧٦٤
التغير في صافي الأصول	٤٩٢,٣٢٧	(١,٤٤٨,٣٧٣)	.	(٩٥٦,٠٤٦)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١,٨١٥,٢٧٢	٩٩٦,٠١٦	١٠,٤٣٠	١٢,٨٢١,٧١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(١,٢٤٣,٤٤٢)	(٩٥٦,٠٤٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧٦٨,٢٩٧	٩٢٩,٥٤٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٦٠٠	٢,٦٨٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٤,٧٦٢	٤٠,١١٩	المكون من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
		<u>التغيرات في :</u>
(٢٣٨,٧٥٠)	٤٧,٥٠٠	أرصدة الإيرادات المستحقة
٨,٠٥٠	(١,١٥٠)	أرصدة المصروفات المستحقة
(١١,٠٨٥)	(١٠,٢٠٠)	المستخدم من مخصص نهاية الخدمة خلال العام
(٦٦٧,٥٦٨)	٥٢,٤٥٣	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٦٦٧,٥٦٨)	٥٢,٤٥٣	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٩٧٠)	(٤١,٤٢٠)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(٩٧٠)	(٤١,٤٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٦٨,٥٣٨)	١١,٠٣٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٠٧٢,٩٠٥	٢,٤٠٤,٣٦٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٤٠٤,٣٦٧	٢,٤١٥,٤٠٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام:

اسم الجمعية	: الجمعية الخيرية بقيقاء
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: فيفا - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٤/٠٨/٠٥) 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 ٢٠٢٦/٠٦/١٥ 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 تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية:-

تم اعداد القوائم المالية على اساس 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه:

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف:

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 وأصول 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 اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة 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 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 أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الايادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايادات الاخرى 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 طبيعي 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 التوب :

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

الجمعية الخيرية بفيفاء

ترخيص رقم (١٥٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة:	أراضي	مباني	هناجر	سيارات	الات ومعدات -رافعة	الات ومعدات مكتبية	أجهزة تبريد وتدفئة	اثاث مكتبي	أجهزة حاسب آلي وملحقاته	لوحات إعلانية	أجهزة اتصال وأمن وحماية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٨٨٧,٨٧٢	١٣,٦٠٩,١١١	١٣,٨٩٥	١,٧٥٤,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٩٦,٥٨٥	٤,٦١٨	١٢٤,٣٣٢	١٧٣,٤٤٢	٩,٠٨٢	٩,٩٨٥	١٦,٧٥٢,٩٢٢
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-	٤١,٤٢٠	-	-	٤١,٤٢٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٨٧,٨٧٢	١٣,٦٠٩,١١١	١٣,٨٩٥	١,٧٥٤,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٩٦,٥٨٥	٤,٦١٨	١٢٤,٣٣٢	٢١٤,٨٦٢	٩,٠٨٢	٩,٩٨٥	١٦,٧٩٤,٣٤٢
نسبة الاستهلاك	%٠	%٤	%١٠	%٢٠	%١٥	%١٥	%١٥	%١٠	%١٥	%١٣	%٢٠	
مجمع الاستهلاك:												
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٠	٤,٦٧٠,٢٤٧	٧,٤٦١	١,٠٩٠,٠٣٦	٦٩,٩٩٩	٩٦,٥٨٤	٣,٣٩٥	١٢٣,٤٨٦	١٤٠,٢٦٩	٦,٢٥٢	٣,٦٨٥	٦,٢١١,٤١٤
الاستهلاك	٠	٥٤٤,٣٦٤	١,٣٩٠	٣٥٠,٨٠٠	٠	٠	٦٩٣	٠	٢٩,١٢٣	١,١٨١	١,٩٩٧	٩٢٩,٥٤٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٠	٥,٢١٤,٦١١	٨,٨٥١	١,٤٤٠,٨٣٦	٦٩,٩٩٩	٩٦,٥٨٤	٤,٠٨٨	١٢٣,٤٨٦	١٦٩,٣٩٢	٧,٤٣٣	٥,٦٨٢	٧,١٤٠,٩٦٢
القيمة الدفترية:												
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٨٧,٨٧٢	٨,٣٩٤,٥٠٠	٥,٠٤٤	٣١٣,١٦٤	١	١	٥٣٠	٨٤٦	٤٥,٤٧٠	١,٦٤٩	٤,٣٠٣	٩,٦٥٣,٣٨٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨٨٧,٨٧٢	٨,٩٣٨,٨٦٤	٦,٤٣٤	٦٦٣,٩٦٤	١	١	١,٢٢٣	٨٤٦	٣٣,١٧٣	٢,٨٣٠	٦,٣٠٠	١٠,٥٤١,٥٠٨

٧- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة:	رخص البرامج و الأنظمة	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
إضافات	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	%٢٠
مجمع الإطفاء:		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٠,٣١٧	٢٠,٣١٧
الإطفاء	٢,٦٨٢	٢,٦٨٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٢,٩٩٩	٢٢,٩٩٩
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١	١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٦٨٣	٢,٦٨٣

الجمعية الخيرية بفيفاء

ترخيص رقم (١٥٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي حـ/ ٦٧٥٤	٤١١,٨٦٧	٨١٧,٤٣٥
مصرف الراجحي حـ/ ٩١٧٤	٨٠٦,٥٥٣	٥٩٤,٠٥٣
مصرف الراجحي حـ/ ٨٨٢	١٢٩,٣٤٥	١١٦,١٣٥
مصرف الراجحي حـ/ ٦٧٤	٨٠٨,٢٠٩	٥٠٥,٥٣٤
مصرف الراجحي حـ/ ٣٧٧	١٠٠,٠٩٠	٧,٤٩٠
مصرف الراجحي حـ/ ٩٠٣	٦٣٢	٥٠٥
مصرف الراجحي حـ/ ٩١١	٦	١
البنك الأهلي حـ/ ١٠٣	٢٤٨,٦٩٨	٣٦٣,٢١٤
الإجمالي	٢,٤١٥,٤٠٠	٢,٤٠٤,٣٦٧

٥ - الإيرادات المستحقة :

البيان

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
إيراد ايجار المبنى الاستثماري بحي المزرعة	١٨٧,٩٤٥	٣٤٧,٩٤٥
إيراد ايجار شقق باحة الورد	٩٥,٦٢٥	٣٩,٣٧٥
إيراد ايجار شقق سمايا	٢٤٥,٦٢٥	١٨٩,٣٧٥
الإجمالي	٥٢٩,١٩٥	٥٧٦,٦٩٥

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

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

٨ - مشروعات تحت التنفيذ :

البيان

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تسوية أرض الجمعية	٥٦٩,٠٠٥	٥٦٩,٠٠٥
الإجمالي	٥٦٩,٠٠٥	٥٦٩,٠٠٥

٩ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
أنعاب مهنية مستحقة	٦,٩٠٠	٨,٠٥٠
الإجمالي	٦,٩٠٠	٨,٠٥٠

١٠ - مخصص مكافأة تربية الخدمة :

البيان

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
رصيد المخصص أول العام	٣٠٨,٤٤٤	٢٧٤,٧٦٧
المكون من المخصص خلال العام	٤٠,١١٩	٤٤,٧٦٢
المستخدم من المخصص خلال العام	(١٠,٢٠٠)	(١١,٠٨٥)
رصيد المخصص آخر العام	٣٣٨,٣٦٣	٣٠٨,٤٤٤

الجمعية الخيرية بفيحاء

ترخيص رقم (١٥٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥م

ريال سعودي

١١ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التبرعات النقدية	٣٨٦,٨٠٧	.	.	٣٨٦,٨٠٧	١,٥٣٣,١٩٦
الزكاة الشرعية	.	١,١٢٥,٤٤٩	.	١,١٢٥,٤٤٩	٣٦٩,٢٤٤
تبرعات كفالة أيتام	.	٣٦٨,١٦٥	.	٣٦٨,١٦٥	٣٨١,٩٨٥
كفارات يمين	.	٣,٦٠٠	.	٣,٦٠٠	٢,٦٠٠
كفارة صيام	.	٤,٥٠٠	.	٤,٥٠٠	٣,٧٢٠
تبرعات السلة الرمضانية	.	.	.	.	٣١,٢٠٠
دعم برنامج تفريج كربة	.	١٦٢,٨٥٣	.	١٦٢,٨٥٣	١١,٢٠٠
تبرعات كفالة أسر	.	٦١,٢٢٠	.	.	١٠,٦٠٠
تبرعات كفالة مرضى الفشل الكلوي	.	١٦,٢٠٠	.	١٦,٢٠٠	.
دعم مؤسسة متعب بن عبدالله الخيرية - مشروع سقيا الماء	.	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.
صنقات	١,٢١٢	.	.	١,٢١٢	.
صدقة الملك عبد العزيز	٧٠,٠٠٠	.	.	٧٠,٠٠٠	.
الإجمالي	٤٥٨,٠١٩	١,٧٩١,٩٨٧	.	٢,١٨٨,٧٨٦	٢,٣٤٣,٧٤٥

١٢ - منصفة احسان:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
السلة الغذائية	.	.	.	.	٥٠,٠٠٠
مشروع سقيا الماء - خزانات	.	٥٠٠,٠٠٠	.	٥٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
مشروع النقل الجامعي	.	.	.	.	٦٠,٠٠٠
مشروع سقيا الماء - للمناطق النائية	.	٤٥٠,٠٠٠	.	٤٥٠,٠٠٠	.
دعم المقبلين على الزواج	.	١٤٠,٠٠٠	.	١٤٠,٠٠٠	.
مشروع الدعم العام	.	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.
مشروع الدروس الخصوصية للطلاب المتعافين	.	١٥٢,٦٤٠	.	١٥٢,٦٤٠	.
كفالات الايتام	.	٤٩٤,٤٠٠	.	٤٩٤,٤٠٠	.
بطاقات تموينية - زكاة	.	٣٦٠,٠٠٠	.	٣٦٠,٠٠٠	.
الجهزة الكهربائية للمحتاجين	.	٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	.
الإجمالي	.	٢,٤٤٧,٠٤٠	.	٢,٤٤٧,٠٤٠	٣٣٥,٠٠٠

١٣ - إيرادات أخرى :

البيان	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
إيراد شقق باحة الورد	١٧٥,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠
إيراد شقق سمايا	١٧٥,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠
إيراد مبنى الجمعية الاستثماري بحي المززرعة	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
الاسترداد الضريبي	١٦٠,٠٢٦	١٢١,٩٢٤
الإجمالي	٦٧٠,٠٢٦	٥٩٦,٩٢٤

الجمعية الخيرية بفيحاء

ترخيص رقم (١٥٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

ريال سعودي

١٤ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
مساعات الزكاة الشرعية	١,١٤٠,٨٣٣	٣٢٨,٩٨١
مصرفوات كفالات الائتم	٣٩٦,٣٩٢	٤٤٦,٥١٠
مصرفوات المنح الحكومية الاغاثية والطائرة	.	٦٦٩,٩٥٣
مصرفوات مساعدة تحسين مساكن	٢٩,١٢٣	٢٧٩,٠٠٠
مصرفوات تفريغ كربة	.	٦٠,٢٨١
مصرفوات كفارة يمين	٣,٦٠٠	٢,٦٠٠
مصرفوات كفارة صيام	٤,٥٠٠	٥,٨٨١
مصرفوات كفالة مريض الفشل الكلوي	٧١,٩٨٧	٦٠,٥٩٦
مصرفوات مشروع السلة الغذائية	.	٥٠,٠٠٠
مصرفوات كفالة أسر	٤٤,٤٠٠	١٧,٨٠٠
مصرفوات مشروع السلة الرمضانية	٣٦,٠٠٠	٧٥,٦٠٠
مصرفوات مساعدات اسر السجناء	٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٤
مصرفوات مشروع زراعة البن بفيحاء	.	٢٠٩,٤٥٦
مصرفوات مشروع سقيا الماء - كراتين ماء	٤٧,٠٠٦	٦٣,٣٥١
مصرفوات مشروع سقيا الماء (خزانات) - منصة احسان	٥٠٠,٠٠٠	٤٩٧,٠٤٩
مصرفوات تأثيث منازل	.	١٠١,٦٥١
مصرفوات تفريغ الكرب	١٦٢,٨٥٣	١١,٢٠٠
مصرفوات برنامج اليوم الوطني	٨١٦	٣,٧٠٢
مصرفوات النقل الجامعي	.	٦٠,٠٠٠
مصرفوات مشروع تكملة بناء ٢ منزل	.	١٠٠,٠٠٠
مصرفوات مساعدات مريض كبار السن	.	٣٦,٠٠٠
مصرفوات إفطار صائم	.	٤,٧٤٨
مصرفوات سداد ايجارات	.	٥٠,٠٠٠
مصرفوات دعم مؤسسة متعب بن عبدالله الخيرية - مشروع سقيا	٥٠,٠٠٠	.
مصرفوات توفير أجهزة من مؤسسة بانامي	٢٧,٢٠٠	.
مصرفوات سقيا الماء - للمناطق النائية - منصة احسان	٤٥٠,٠٠٠	.
مصرفوات برنامج دعم المقيمين على الزواج - منصة احسان	١٤٠,٠٠٠	.
مصرفوات مشروع الدعم العام - منصة احسان	٥٠,٠٠٠	.
مصرفوات مشروع الدروس الخصوصية للطلاب المتعيقين - منصة احسان	١٥٢,٦٤٠	.
مصرفوات الأجهزة الكهربائية للمحتاجين - منصة احسان	٣٠٠,٠٠٠	.
مصرفوات كفالات الائتم - منصة احسان	٢٣٢,٠٠٠	.
مصرفوات بطاقات تموينية - زكاة - منصة احسان	٣٦٠,٠٠٠	.
مصرفوات يوم التأسيس	١,١٥٥	.
مصرفوات برنامج خدمة الحجاج - الكشافة	٤,٠٠٠	.
مصرفوات برنامج اجازتنا في ديرتنا	٥٠٠	.
مساعات عينية	٤,٢٥٥,٦١٢	٢,٦١٨,٨١٥
مصرفوات خدمات تطوعية	١٤٨,٢٧٣	٢٧,١٥٩
الإجمالي	٨,٦٤٨,٨٩٠	٥,٩٨٠,٣٣٧

١٥ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الرواتب والأجور النقدية	٥٠٦,٢٨٩	١,١٩٦
مستلزمات مكتبية	٥٢٩	٩٤٠
مصرفوات صيانة	٣,٦٢٤	٦,٣٥٩
أجور تحميل وتوزيع	١٥,٣٠٠	١,٢٢٠
ضيافة	٢,٧٠٥	٦٦٨
رسوم وتصديقات	٣٢,٠٦٤	٢٥,٦١٩
هاتف وبريد	١,٨١٣	٣,٤٥٤
مطبوعات	٢,٥٠٠	١,٧٨٤
مصرفوات وعمولات بنكية	٤,٦٧٠	١١,٢٩٣
كهرباء	٦,٩٣١	٩,٣٦٢
اتأمينات الاجتماعية	٣٢,٣١٩	.
ساعات خارج الدوام	٤٣٥	.
الإجمالي	٦٠٩,١٧٩	٦١٨,٩٥٠

الجمعية الخيرية بغيضاء

ترخيص رقم (١٥٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

ريال سعودي

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

أجور ورواتب وما في حكمها

اشتراكات وتأمينات

هاتف وفاكس وانترنت

وقود و محروقات

قرطاسية ومطبوعات

مصاريف البريد

مصاريف ضيافة

تكاليف مهنية واستشارات

البناء المؤسسي والخطة التشغيلية

مصروفات بنكية وعمولات

قطع غيار وصيانة سيارات

صيانة مباني

تعويضات نهاية الخدمة

سفرات عمل داخلية

كهرباء

التأمينات الاجتماعية

مستهلكات أخرى

مياه وصرف صحي

مصروفات صيانة إصلاح

مواد تنظيف

مصاريف حكومية - رسوم

مصاريف تأمين سيارات الجمعية

أجور تحميل ونقل وتزليل

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٢٤,١٠٨	٢٧٠,٨١٠
٦٣٢	٤,١٣٢
٤,٨٢٥	٢,٥٣٣
١٣,١٦٦	٧,٥٧٨
٥,٢٣٥	١,٦٦٠
٦٥٠	٦٥٠
٥٢٠	١,٥٨٩
١٦,١٠٠	١٣,٨٠٠
.	٢٦,٦٢٧
٨,٨٢١	٦,٣٩٤
٢,٠٣٥	.
٩٤١	٥٥١
١٥,١٢٥	٤٠,١١٩
١,١٢٩	.
٣,٨٤٦	٢,٥٩٨
١٦٠,٥١٨	٦٢,٠١٤
١٠٠	.
٢,١٠٢	٣,٨٠٠
١٠٠	٣٥٠
١١٨	٢٤٤
٥٥٠	٢٠٠
.	١٠,٩٩٦
.	١,٢٣٠
٢٦٠,٦٢١	٤٥٧,٨٧٥

الرصيد كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦٥,٨٥٤	٥٠,٤٧٠
٦٢٧,٨٨٤	٥٩٩,٦٥٧
٧٠٠	١٧,٥٢٠
٧٤٢,٩٢٥	.
٢٩,١٢٣	.
.	٢٦٢,٤٠٠
٧٩,٥٠٠	٥٢,٣٠٠
٤٩,٦٦٩	١٣,٦٦٩
٢٢٣,٢٠١	.
٥٣٨,٥٢٧	.
٤٧,٠٠٦	.
٤٠,٠٠٠	.
٢,٤٤٤,٣٨٩	٩٩٦,٠١٦

الرصيد كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٠,٤٣٠	١٠,٤٣٠
١٠,٤٣٠	١٠,٤٣٠

١٧ - صافي الأصول المقيدة :

البيان

الزكاة الشرعية

تبرعات كفالة الأيتام

تبرعات كفالة أسر

اعانات حكومية

تبرعات تحسين مساكن

كفالات أيتام - منصة احسان

تبرعات أجهزة كهربائية (مؤسسة ابانهي)

تبرعات السلة الرمضانية

اعانة طارئة

منح حكومي - دعم اجتماعي

مشروع سقيا الماء - كراتين ماء

مساعداات اسر المسجناء

الإجمالي

١٨ - صافي أصول الأوقاف :

البيان

تبرعات نقدية للأوقاف

الإجمالي

١٩- 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 تمليه عليه وظيفته أو مسئولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات 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 الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأي معاملات هامة بعملة عدا الريال السعودي .

٢٠ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

٢١ - اعتماد القوائم المالية :

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