

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٦ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تممه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له والنتائج الهامة للتدقيق، بما في ذلك أي أوجه قصور كبيرة في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها أثناء تدقيقنا للجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم.

عن شركة خالد الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض: ١٢ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٩ أبريل ٢٠٢٦ م



عبدالرحمن عبدالله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٩٧١,٩٨٠	٢,١٨٢,٣٠٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٤٣,٤٠٣	٢٧٠,٦٠٦	(٥)	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
٥٨,٥٣٢	٧٦,٣٥٠	(٦)	المخزون
٥٣,٦٣٣	٣٠,٠٩٦		قروض حسنة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	الاستثمارات المتداولة
٢,٤٢٧,٥٤٨	٤,٥٥٩,٣٦٠		مجموع أصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
-	٣,٩٠٠	(٨)	استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٥,٢٩٦,٨٥٨	٥,٥٦٧,٠٠٠	(٩)	العقارات الاستثمارية
٦,٨٠١,١٨٧	٦,٨٢١,٢٢٥	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣٣,٨٠٥	٣٥,٧٤٨	(١١)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٢,١٣١,٨٥٠	١٢,٤٢٧,٨٧٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
٢,١٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	(١٢)	استثمارات وقفية
٢,١٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			أصول الاوقاف
١٠,٨٤٠,٤٧٨	١,١٨٨,٦٠٣	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٠,٨٤٠,٤٧٨	١,١٨٨,٦٠٣		مجموع أصول الاوقاف
٢٧,٤٩٩,٨٧٦	٢٢,٣٧٥,٨٣٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٩٠,١٣٠	٨٨,٣٤٢	(١٤)	المصروفات المستحقة
	٣,٩٠٠	(١٥)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٩٠,١٣٠	٩٢,٢٤٢		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٩٥,٠٠٦	٢٠٩,٠٩٦	(١٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٥,٠٠٦	٢٠٩,٠٩٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٨٥,١٣٦	٢٩٧,٤٣٨		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٤,٣٥٩,٨٤٢	٨,٤٤٥,٧٢١		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٠٣٧,٧٧١	٤,٨٧٦,٠٧٦	(٣٠)	صافي الأصول المقيدة
٥,٨١٧,١٢٧	٨,٧٥٢,٧٠١	(٣١)	صافي أصول الاوقاف
٢٧,٢١٤,٧٤٠	٢٢,٠٧٤,٤٩٨		مجموع صافي الأصول
٢٧,٤٩٩,٨٧٦	٢٢,٣٧٥,٨٣٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٥ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					بنود الدخل
١٤٩,٤٢١	٥٤٧,٩٠٦	-	-	٥٤٧,٩٠٦	التبرعات النقدية العامة
٩,٩٨٤,٢٢٨	١١,٣١٢,٥٠٨	-	١١,٣١٢,٥٠٨	-	(١٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٩٩٣,٥٧٧	٨٤١,٤٧٦	٨٤١,٤٧٦	-	-	(١٨) التبرعات النقدية أوقاف
٩٦٧,٦٨١	٦٤٢,٨٧٦	-	٦٤٢,٨٧٦	-	(١٩) التبرعات العينية
-	٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	-	-	تبرعات عينية وقفية صندوق احسان الخيري
١٠٠,٢٤٠	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-	(٢٠) المنح الحكومي
٣٧٧,٨٢٧	٢٩١,٢٩٨	-	٢٩١,٢٩٨	-	تبرعات الزكاة
١,١٣٥,٠٠٠	٢,٩٤٠,٥٥٤	-	٢,٩٤٠,٥٥٤	-	(٢١) دعم منصة احسان
٣٦,٨٥٢	٧٤,٣٧٩	-	٧٤,٣٧٩	-	(٢٢) دعم منصة تبرع
١٠٤,٣٤٨	١٢٤,٣٤٧	-	-	١٢٤,٣٤٧	(٢٣) إيرادات ايجارات اوقاف
١٧,٣٢٥	٨,١٧٥	-	-	٨,١٧٥	اشتراكات الأعضاء
-	١٦,٠٠٠	-	-	١٦,٠٠٠	إيرادات تأجير
-	٤,٤٨٩,٦٥٩	-	٤,٤٨٩,٦٥٩	-	تبرعات الخدمات التطوعية
-	٢٨٩,٤٦٦	-	-	٢٨٩,٤٦٦	أرباح و(خسائر) التغير في القيمة العادلة للعقارات
					الاستثمارية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٥,٩٠٢)	(١٧,١٨٥,٧٦٥)	١٧,١٩١,٦٦٧	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٥,٨٦٦,٤٩٩	٢٣,٧٤٨,٦٤٤	٢,٩٣٥,٥٧٤	٢,٦٣٥,٥٠٩	١٨,١٧٧,٥٦١	إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					المصرفيات
(١٠,٩١٦,٥١٢)	(١٦,٦٠٤,٩٦٧)	-	-	(١٦,٦٠٤,٩٦٧)	(٢٤) مصروفات البرامج والأنشطة
(١٠٠,١٤٤)	(٦,٠٠٢)	-	-	(٦,٠٠٢)	(٢٥) مصروفات الاوقاف
(١,٣٧٩,٠٦٦)	(٦١٢,٣٨٥)	-	-	(٦١٢,٣٨٥)	(٢٦) مصروفات جمع الاموال
(٢٨,٦٧٥)	(٢,٥٠٠)	-	-	(٢,٥٠٠)	(٢٧) مصروفات الاستثمار
(٣٥١,٩٣١)	(٣٢١,١١١)	-	-	(٣٢١,١١١)	مساعادات الزكاة
(١,١٣٧,٣٨٣)	(٦٧٩,٦٦٦)	-	-	(٦٧٩,٦٦٦)	(٢٨) المساعدات العينية
-	(٧٤٩)	-	-	(٧٤٩)	مصارييف الحوكمة
(٥٦٦,٨٩٩)	(٧٤٨,٩٦٤)	-	-	(٧٤٨,٩٦٤)	(٢٩) المصروفات العمومية والإدارية
(١٧٧,٩٤٤)	(٢٢٧,٧٣٦)	-	-	(٢٢٧,٧٣٦)	(١١) إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٧,٣٨٩)	(٧,٥٠٧)	-	-	(٧,٥٠٧)	(١٢) إطفاء الأصول غير الملموسة
-	(١٩,٣٢٤)	-	-	(١٩,٣٢٤)	خسائر التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
-	(٦,١٠٠)	-	-	(٦,١٠٠)	خسائر الاستثمارات
-	(٩,٦٥١,٨٧٥)	-	-	(٩,٦٥١,٨٧٥)	خسائر مشروعات تحت التنفيذ الوقفية
(١٤,٦٦٥,٩٤٣)	(٢٨,٨٨٨,٨٨٦)	-	-	(٢٨,٨٨٨,٨٨٦)	إجمالي المصرفيات
١,٢٠٠,٥٥٦	(٥,١٤٠,٢٤٢)	٢,٩٣٥,٥٧٤	٢,٦٣٥,٥٠٩	(١٠,٧١١,٣٢٥)	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
(٢٥,١٤٢)	-	-	-	-	ارباح او خسائر التغير في القيمة
(٢٥,١٤٢)	-	-	-	-	العادلة للعقارات الاستثمارية
١,١٧٥,٤١٤	(٥,١٤٠,٢٤٢)	٢,٩٣٥,٥٧٤	٢,٦٣٥,٥٠٩	(١٠,٧١١,٣٢٥)	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
					التغير في صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٢٦,٠٣٩,٣٢٦	٦,٥٩٣,٠٧٧	٨,٤٢٣,٣٨٠	١١,٠٢٢,٨٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (معدلة بإيضاح (٣٢))
١,١٧٥,٤١٤	(٧٧٥,٩٥٠)	٢٤٥,٩٣٢	١,٧٠٥,٤٣٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	-	(٦,٤٢٨,٧٤٥)	٦,٤٢٨,٧٤٥	تسويات على صافي الأصول
٢٧,٢١٤,٧٤٠	٥,٨١٧,١٢٧	٢,٢٤٠,٥٦٧	١٩,١٥٧,٠٤٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (معدلة بإيضاح (٣٢))
(٥,١٤٠,٢٤٢)	٢,٩٣٥,٥٧٤	٢,٦٣٥,٥٠٩	(١٠,٧١١,٣٢٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٢,٠٧٤,٤٩٨	٨,٧٥٢,٧٠١	٤,٨٧٦,٠٧٦	٨,٤٤٥,٧٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,١٧٥,٤١٤	(٥,١٤٠,٢٤٢)	التغير في صافي الأصول
-	١١,٧٤٠	اهلاك الاصول الاستثمارية
١٧٧,٩٤٤	٢٢٧,٧٣٦	اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٧,٣٨٩	٧,٥٠٧	اطفاء الاصول غير الملموسة
-	(٢٨٩,٤٦٦)	أرباح التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٢٥,١٤٢	١٩,٣٢٤	خسارة التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
-	٩,٦٥١,٨٧٥	مخصص خسائر مشروعات تحت التنفيذ الوقفية
٧٠,٩٢٩	٣٤,٣٦٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٥٦,٨١٨	٤,٥٢٢,٨٣٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
٣٩٤,٩٢٧	٧٢,٧٩٧	مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري
-	٢٣,٥٣٧	قروض حسنة
١٤٨,٦٤١	(١٧,٨١٨)	المخزون
-	٣,٩٠٠	المستحق لأطراف ذات علاقة
٧٠,٧٨٨	(١,٧٨٨)	المصروفات المستحقة
٢,٠٧١,١٧٤	٤,٦٠٣,٤٦٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٩,٤٤٧)	(٢٠,٢٧٥)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٢,٠٥١,٧٢٧	٤,٥٨٣,١٩٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	اضافات استثمارات وقفية
(٣,٦٥٧,٦٤٣)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	الاستثمارات المتداولة
-	(٣,٩٠٠)	استثمارات بطريقة حقوق الملكية
(٢٣٥,٣٧٧)	(٢٥٩,٥١٤)	اضافات الممتلكات والألات والمعدات
-	(٩,٤٥٠)	اضافات الاصول غير الملموسة
(١١,٧٤٠)	-	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦,٠٠٤,٧٦٠)	(٤,٣٧٢,٨٦٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٩٥٣,٠٣٣)	٢١٠,٣٢٨	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٩٢٥,٠١٣	١,٩٧١,٩٨٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٩٧١,٩٨٠	٢,١٨٢,٣٠٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١) ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، في تاريخ ٢٠/٧/١٤٤٦هـ الموافق ٢٠/١/٢٠٢٥ م ، مركزها الرئيسي:- الجموم - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

١-١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدة النقدية والعينية للحالات المحتاجة.
- . مساعدة المرضى والمعوقين وكبار السن واليتام.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف تقديم الخدمات الاجتماعية المختلفة لرعاية الطفولة والامومة والعجز والمسنين.
- غير ما تقدم من اهداف ذات علاقة موضحة توضيحا تفصيليا في النظام الأساسي.

السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

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

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

اسس القياس:

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

٢-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٣-٢ 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحصيل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصا ايه مصروفات لازمه لإتمام عمليه البيع. وتحدد تكلفه المخزون وفقا لطريقه المتوسط المرجح. بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطئنة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

٤-٣ الممتلكات والألات والمعدات:

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافا لها 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، للموجودات كما يلي:

الاراضي	٪٠	المباني	٪٤
تحسينات مباني	٪٤	اثاث ومفروشات	٪٢٠
السيارات	٪٢٠	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٪١٥
		المباني	٪٤
		اجهزة وآلات وعدد	٪١٥

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.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٥-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

رخص برامج	٪١٥	متجر الكتروني	٪١٥
-----------	-----	---------------	-----

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

٦-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل اصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

٧-٣ المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة للالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

٨-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو 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 الى 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 الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايها اقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٩-٣ المخصصات:

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

١٠-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون 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

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١١-٣ 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 و التنمية الاجتماعية 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.

١٢-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأشكال المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة أصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا 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 واقاف 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 يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

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 اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية 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 والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية.

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.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١٣-٣ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١٣-٣ صافي الاصول

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 المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المنتهية هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٥-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلًا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١-١-٢٠٢٥ م أو بعده.

		<u>(٤) النقد وما في حكمه</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
٩٧١,٩٥٤	١,٩٣٦,٢٩٣	مصرف الراجحي - العام - ح/٨٦٠٥	
٢٤,٥٢٦	٢٣,٣٩٣	مصرف الراجحي - ايتام - ح/٥٣٩٢	
٧١,٢١٤	١,١٠٣	مصرف الراجحي - تبرعات - ح/١٦١٠	
٣,٢٩٦	٤,٢٧٦	مصرف الراجحي - وقف - ح/٥٣٨٤	
١,٦٠٨	٨٦,٤٥٥	مصرف الراجحي - إفطار - ح/٦٦٦٣	
٥,٢٣٦	١٢٠,٥٠٦	مصرف الراجحي - سقيا - ح/٥٨٧١	
٧٦٠,٦٤٣	١٠,٢٨٢	البنك الأهلي - العام - ح/٢٠٥	
١٦,٣٢٥	-	البنك الأهلي - إفطار - ح/٤٧٠٥	
١١٧,١٧٨	-	البنك الأهلي - سقيا - ح/٤٥٠٩	
١,٩٧١,٩٨٠	٢,١٨٢,٣٠٨		

		<u>(٥) مصروفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخري</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
٥١,٦٥٩	٣٩,٩٠٣	سلف العاملين	
١٥٣,٣١٢	٨١,٨١٣	ضريبة القيمة المضافة	
١٣٨,٤٣٢	١٤٨,٨٩٠	مصروفات مدفوعة مقدما - اجارات	
٣٤٣,٤٠٣	٢٧٠,٦٠٦		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) المخزون
-	٧٦,٣٥٠	مخزون المستودع
٥٨,٥٣٢	-	حقاتب وأدوات مدرسية
٥٨,٥٣٢	٧٦,٣٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) استثمارات المتداولة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات متداولة - المضاربة - مصنع ردينا
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	

قامت الجمعية بأبرام عقد مضاربة مع مؤسسة مصنع ردينا لتعبئة المياه للصناعة بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠٢٥ م بمبلغ وقدره مليونين ريال سعودي كمضاربة لغرض تنميته و تطويره و المجالات والأنشطة التجارية كما بالعقد ، مدة العقد ٤٠ شهرا ميلادية تبدأ من تاريخ تشغيل الخط ، توزيع الأرباح والخسائر كما هو موضح بالبنود الخاصة بذلك في العقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) استثمارات غير المتداولة بطريقة حقوق الملكية
-	١٠,٠٠٠	شركة ركائز سغاء للخدمات المتكاملة التجارية
-	(٦,١٠٠)	خسائر استثمارات
-	٣,٩٠٠	

قامت الجمعية بتأسيس شركة ركائز سغاء للخدمات المتكاملة التجارية (شركة غير ربحية خاصة ذات مسؤولية محدودة من شخص واحد) بموجب السجل التجاري رقم ٧٠٠٢٧٣٩٨٤٠ برأسمال للشركة عشرة الاف ريال سعودي متساوية القيمة قيمة كل حصة ١٠,٠٠٠ ريال، مدتها ٤ سنوات ميلادية من تاريخ قيدها في السجل التجاري وتماس أنشطتها والغرض التي أنشئت من اجله كما هو بعقد التأسيس

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	المباني	الأراضي	(٩) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٥,٣٢٢,٠٠٠	٥,٢٩٦,٨٥٨	٢,٤٤٥,٤٤٦	٢,٨٥١,٤١٢	الرصيد في بداية السنة
(٢٥,١٤٢)	٢٧٠,١٤٢	١٦٩,٨٢٣	١٠٠,٣١٩	أرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة
٥,٢٩٦,٨٥٨	٥,٥٦٧,٠٠٠	٢,٦١٥,٢٦٩	٢,٩٥١,٧٣١	الرصيد في نهاية السنة

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

الإجمالي م ٢٠٢٤	الإجمالي م ٢٠٢٥	مشروعات تحت التنفيذ / مصنع مياه	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	اجهزة وألات وعدد	اثاث ومفروشات	السيارات	تحسينات مباني	المباني	الاراضي	التكلفة
٧,٧٩١,٤٣٩	٨,٠٢٦,٨١٦	١١,٧٤٠	١٥,٢٣٢	٢٢٢,٤٩٤	١٣٦,٣٦٧	٩١٩,٢٦١	-	١,٨٨٢,٢٢٢	٤,٨٣٩,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٣٥,٣٧٧	٢٥٩,٥١٤	-	١٨,٧٣٥	٦١,٩٣٣	-	١٢١,١٥٠	٥٧,٦٩٦	-	-	الإضافات خلال السنة
-	(١١,٧٤٠)	(١١,٧٤٠)	-	-	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٨,٠٢٦,٨١٦	٨,٢٧٤,٥٩٠	-	٣٣,٩٦٧	٢٨٤,٤٢٧	١٣٦,٣٦٧	١,٠٤٠,٤١١	٥٧,٦٩٦	١,٨٨٢,٢٢٢	٤,٨٣٩,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						١		٢		
الإهلاك المتراكم										
١,٠٤٧,٦٨٥	١,٢٢٥,٦٢٩	-	١,٣٠٩	١٨٨,٨١٣	١٣٤,٢٨٧	٤٣٠,٨٩٧	-	٤٧٠,٣٢٣	-	الرصيد في بداية السنة
١٧٧,٩٤٤	٢٢٧,٧٣٦	-	٣,٤١٥	١٢,٩٧٨	٤١٦	١١٥,٨٤٥	٩٧١	٩٤,١١١	-	اهلاك خلال السنة
١,٢٢٥,٦٢٩	١,٤٥٣,٣٦٥	-	٤,٧٢٤	٢٠١,٧٩١	١٣٤,٧٠٣	٥٤٦,٧٤٢	٩٧١	٥٦٤,٤٣٤	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية										
-	٦,٨٢١,٢٢٥	-	٢٩,٢٤٣	٨٢,٦٣٦	١,٦٦٤	٤٩٣,٦٦٩	٥٦,٧٢٥	١,٣١٧,٧٨٨	٤,٨٣٩,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٨٠١,١٨٧	-	١١,٧٤٠	١٣,٩٢٣	٣٣,٦٨١	٢,٠٨٠	٤٨٨,٣٦٤	-	١,٤١١,٨٩٩	٤,٨٣٩,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	متجر الكتروني	رخص برامج	(١١) الاصول غير الملموسة - بالصافي
				<u>التكلفة</u>
٤٩,٢٦٥	٤٩,٢٦٥	١٢,٩٦١	٣٦,٣٠٤	الرصيد في بداية السنة
	٩,٤٥٠	٩,٤٥٠	-	الاضافات خلال السنة
٤٩,٢٦٥	٥٨,٧١٥	٢٢,٤١١	٣٦,٣٠٤	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الاطفاء المتراكم</u>
٨,٠٧١	١٥,٤٦٠	٥,٧٩٠	٩,٦٧٠	الرصيد في بداية السنة
٧,٣٨٩	٧,٥٠٧	٢,٠٦٢	٥,٤٤٥	اطفاء السنة
١٥,٤٦٠	٢٢,٩٦٧	٧,٨٥٢	١٥,١١٥	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
-	٣٥,٧٤٨	١٤,٥٥٩	٢١,١٨٩	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣٣,٨٠٥	-	٧,١٧١	٢٦,٦٣٤	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) استثمارات وقفية
٢,١٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	صندوق وقف احسان الخيري
٢,١٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	
صندوق احسان الوقفي هو صندوق استثماري وقفي مفتوح مطروح طرحاء عامًا، توقف وحداته لصالح منصة إحسان، تصرف عوائده في مختلف أوجه البر حسب رغبة الواقف وفق المجالات وفق المجالات أو المناطق أو الجمعيات ليكون صدقة جارية يدوم أجرها ويبقى أثرها		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٨,٩٠٤,٨٠٠	٨,٩٠٤,٨٠٠	مباني اوقاف استثمارية
١٧٣,٩١٤	١٧٣,٩١٤	رسوم هندسية ومخططات
٣٦٧,٧٠٠	٣٦٧,٧٠٠	مصروفات جمع أموال
٢٠٤,٨١٠	٢٠٤,٨١٠	الخدمات الاستشارية والإدارية
٣٧١,٨٦٣	-	تسوية مقاصة
-	٣٧١,٨٦٣	مصروفات متنوعة اخري
٨١٧,٣٩١	٨١٧,٣٩١	العلامات التجارية شارعي
-	(٩,٦٥١,١٧٥)	مخصص خسائر استثمارات عقارية وقفية
١٠,٨٤٠,٤٧٨	١,١٨٨,٦٠٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٤) المصروفات المستحقة
٣٦,٤٦٢	١٩,٣٤٢	مزايا وحوافز مستحقة
-	٦,٠٠٠	مجلس الإدارة مستحقة - نصار الحربي أعضاء
٥٣,٦٦٨	٦٣,٠٠٠	رواتب مستحقة
٩٠,١٣٠	٨٨,٣٤٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٥) أطراف ذات علاقة نوع العلاقة طبيعة العلاقة
-	٦,١٠٠	شركة كائز سخاء شركة تابعة مصروفات بالإنبابة
-	٦,١٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٣,٥٢٤	١٩٥,٠٠٦	الرصيد بداية السنة
٧٠,٩٢٩	٣٤,٣٦٥	المكون خلال السنة
(١٩,٤٤٧)	(٢٠,٢٧٥)	المسدد خلال السنة
١٩٥,٠٠٦	٢٠٩,٠٩٦	الرصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) التبرعات النقدية المقيدة
١١٨,٤٠٠	١٧٧,٦٠٠	تبرعات مؤسسة السقيا الاهلية
٤٣,٦٧٠	٤١,٣٧٩	كفالة الاسر- من النقدية والاستقطاع
١,٤٥٤,٤٠٠	١,٤٦٧,٥٦١	كفالة الاسر - زكاة شركة سنا
-	٩٣٣,٠٠٠	مخصص زكاة جمعية هدية الحاج والمعتمر
٢,٢٧٦,٧٦٨	١,٩٥٠,٠٨٨	تبرعات افطار صائم - الحرم المكي
٧٠,٤٠٠	٧٩,٢٩١	تبرعات افطار صائم - سفرة الحرم إفطار نافلة
-	١٥٠,٠٠٠	صهاريج اوقاف سليم الحرى
٧١٩,٠٠٨	٥١٠,٤٤٣	كفالة الايتام
٢,٥١٩	١,٣٩٥	تبرعات الصدقة اليومية
٢,٩٨٧,٧١٢	٣,٦٥٠,٦٣٢	سقيا حاج وزائر ومعتمر
-	٢٨٢,٠٦٦	تبرعات سقيا سخاء
٦٢,٥٢٠	-	تبرعات سقيا الماء - سقيا الماء العين العزيزية
١٩,٨٠٥	٢٨,٩٩٨	سقيا الماء - وبائيات
٤٤٤,١٨١	-	سقيا الماء- مشروع الريان
٦٦,٠٣٥	٥,٢٣٤	ترميم منازل
٢٦,٦٦٥	١١,٧٦٢	زكاة الفطر
١٩٩,٧٥٠	٧٢,١٦٧	وجبة حاج
١٥,٤٠٥	٥٥٥	السلة الغذائية
١٢٢,٤٦٧	٢٨٠,٩٦٧	تبرعات السلة لغذائية - الرمضانية
-	٢٠٣,٩١٥	تبرعات لشراء أجهزة كهربائية
-	٩٩٠,٣٣٧	تبرعات لشراء مصاحف
٢,١٥٠	-	شاحنة صهريج ماء وايت
٥٤٦,١٢٩	١١٢,٨٧٢	سنابل السخاء
٧١٢	١,٦٨٤	مشروع الكسوة
١٧,٩٤٤	٢,٤٧٠	التدريب والتأهيل
١٢٥,٧٨٥	٤٤,٩٥٦	تبرعات الهدى والاضاحي
٧٨	-	رباعية الاحسان
٥,٢٢٠	-	حالات إنسانية
١٩٤,١٥٤	١٩٢,٩٩٣	تبرعات بدل العمرة
٣٦٨,٠٨٠	٩٠,٢٦٦	تفريغ كربة
٢٢,١١٠	٢٤,٨٦٦	كفارات
٤٠,٢٦٩	٣,٦٠٥	صندوق اليتيم
٢٠,٤٠٠	-	سداد الايجار - دعم مؤسسة ال جميع
١,٧٧٩	١,٤٠٦	تبرعات منصة وقفي - سيارة
٩,٧١٣	-	تبرعات برنامج كفءات للتوظيف السعودي
٩,٩٨٤,٢٢٨	١١,٣١٢,٥٠٨	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) التبرعات النقدية أوقاف
٢,٩٦٥,٥٢٧	٨٣٣,٤٧٦	وقف - السخاء بمكة المكرمة
٢٨,٠٥٠	٨,٠٠٠	وقف - الجمعية
٢,٩٩٣,٥٧٧	٨٤١,٤٧٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) التبرعات العينية
٢٩٠,٨٨٠	١٦١,٢٤٠	تمر
١٠١,٣٠٠	٤٧,١٤٦	سلة غذائية
١٨,٩٥٠	٥,١٠٠	اجهزة كهربائية واثاث
١٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ماء
٣٣٦,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠	لحم ودجاج
٢٥,٠٠٠	-	مواد غذائية متنوعة
-	٨,٥٩٠	اجهزة طبية
٥٤,٦٧١	١٣,٨٠٠	تبرعات عينية حقائب مدرسية
١٢,٠٠٠	-	تبرعات عينية قسائم شرائية
١١٠,٨٨٠	٣٦,٠٠٠	تبرعات عينية أقمشة وملابس
٩٦٧,٦٨١	٦٤٢,٨٧٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) المنح الحكومي
٣٠,٢٤٠	-	سداد فواتير الكهرباء
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم الحوكمة
١٠٠,٢٤٠	٧٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) دعم منصة احسان
-	٢٨٠,٠٠٠	مشروع الأجهزة الكهربائية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	سقيا الحاج والمعتمر
-	٦٠٠,٠٠٠	مشروع إفطار صائم
-	٤٠٠,٠٠٠	مشروع سحور الصائمين
-	٥٣٥,٥٥٤	تبرعات ترميم المنازل
٤٥٠,٠٠٠	-	تبرعات وجبة الحاج
٢٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٢٠,٠٠٠	تفريج كرب
١٦٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	مشروع سداد ايجار
١,١٣٥,٠٠٠	٢,٩٤٠,٥٥٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٢) دعم منصة تبرع
١٤,٧٢٤	٧٤,٣٧٩	سداد فواتير الكهرباء
٢١,٥٠٤	-	تبرعات سداد دين
٦٢٤	-	تبرعات رسوم دراسية
٣٦,٨٥٢	٧٤,٣٧٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٣) إيرادات ايجارات اوقاف
٦٩,٥٦٥	٦٩,٥٦٥	عوائد استثمارية وقفية - بر ٣٥
٣٤,٧٨٣	٣٤,٧٨٢	عوائد استثمارية وقفية - بر ٤٥
-	٢٠,٠٠٠	عوائد استثمارية وقفية - بر ١٦٥
١٠٤,٣٤٨	١٢٤,٣٤٧	

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٤) مصروفات البرامج والانشطة (مايتبعه)
٢,٥٥٤,١٠٩	٢,٤٨٤,٧٤٦	مصروفات برنامج سقيا الماء للحاج والمعتمر
٤٠٧,٠٥٠	٤٤٠,٥٧٥	مساعداات كفالة ايتام
-	٦,٤٥٠	مساعداات كفالة الاسر من النقدية والاستقطاع
١,٠٧٧,٤٠٠	١,٤٥٩,١٥٠	مخصص الزكاة - شركة سنا
-	٨٨٣,٠٠٠	مخصص زكاة - جمعية هدية الحاج والمعتمر
١,٩٢٩,٩٤١	١,١٤٤,٨٢٩	مساعداات إفطار صائم الحرم المكي
٢٠,٠٠٠	٢٣,٤٠٠	مساعداات إفطار - الجموم
١٧,٥٥٢	٧٣,٣٥١	مساعداات إفطار صائم - الناقله
١٨,٩٧١	٨٦,٩٥٧	مساعداات السلة الغذائية - منافذ
-	٢٦,٩٥٧	سلات غذائية - دعم وقف على الراجحي
-	١٥٢,٣٠٢	سلات غذائية - دعم الشيخ إبراهيم الذياب
١٨٩,١٤٩	٢٦,٦٤٠	مصروفات برنامج سقيا الماء - صهاريج جمعية سقيا الماء
-	٦٠,٤٨٨	سقيا صهاريج سخاء
٧٢١,٨٥٥	٦٨,٠٠٣	مساعداات سقيا الريان - سخاء
-	٨٢,٥٠٠	صهاريج دعم اوقاف سليم الحربى
-	٤٥,٢٠٠	ايجار - مخصص مشروع تفريج كربة
-	٤٤,٢٠٠	سداد ايجار - دعم الشيخ إبراهيم الذياب
-	٧,٠٠٠	سداد ايجار - مخصص تسويق سخاء
-	٣٦,٥٣٣	إعانة مرضي - سداد دين
-	١٨٥,٨٧٠	مساعداات الأجهزة الكهربائية - مخصص دعم إبراهيم الذياب
-	٢٦,٤٦٦	سداد فواتير كهرباء - مخصص دعم سخاء
-	١٧٤,١٩٠	الدعيا والاعلان والتسويق
-	١,٠٧٤	الكسوة المدرسية
-	١١٩,٥٦٥	وجبة حاج
١٧,٨٠٩	٨,٣٤٨	زكاة الفطر
١,٦٢٨	٣١,٢٨٤	مساعداات كفارات
٢١,٩١٦	١,١٠٠	مساعداات سداد دين
-	١,١٦٢,٨٦٩	مشاريع وخدمات المكاتب التعريفية
٢٣٥,٢٩٠	١٨٩,٥٨٥	عمرة بدل عن الغير
٢٥,٣١٢	٣,٠٧٥	فرحة العيد
-	٨٤,٥٨١	المصاحف
٢٠,٠٠٠	-	مساعداات ايجار - سخاء
٢٨٩,٤٧٨	-	مساعداات السلة الغذائية - الشهرية - الرمضانية
٥,٢١٧	-	مساعداات السلة الغذائية - دعم مؤسسة الضحيان
٥١,٦٠٥	-	مساعداات السلة الغذائية - دعم مشروع سنابل الخير
١٧,٤٧٨	-	مساعداات السلة الغذائية - دعم أسواق العثيم
٨٧,١٣٢	-	مساعداات ترميم منازل
١٦,٩٠٠	-	مساعداات سداد ايجار - دعم الال الجميح
٤١,١٧٥	-	مساعداات سداد ايجار - صندوق اليتيم
١٤,٤٠٠	-	مساعداات سداد ايجار - شركة سنا
٣,٩١٣	-	مساعداات سداد فواتير كهرباء - صندوق اليتيم
٣٢,٥١٣	-	مساعداات سداد فواتير كهرباء - مخصص تفريج كربة
٥٥,٦٥٠	-	الرسوم الدارسية
٩١,٣٠٠	-	برنامج الهدى والاضاحي
٢٥,٠٠٠	-	مساعداات اعانة المرضي - شركة سنا
٧,٤٦٧	-	مساعداات اعانة المرضي - شركة سخاء
٥,٣١٨	-	مساعداات تائيث منازل
٨,٠٠٢,٥٢٨	٩,١٤٠,٢٨٨	ما بعده/.....

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٤) مصروفات البرامج والانشطة (ما يتبعه)
٨,٠٠٢,٥٢٨	٩,١٤٠,٢٨٨	ما قبله/....
٤,٣٠٠	-	مشروع الاسر المنتجة
٢,٦٠٩	-	برنامج كفاءات للتوظيف السعودي
-	٤,٤٨٩,٦٥٩	مصروفات الخدمات التطوعية
١٢,٦٢٨	٣٠,٩٣٠	مصروفات منصة تبرع(١/٢٤)
٤٦٨,٩٧٩	-	مصروفات المنح الحكومي (٢/٢٤)
١,٥٥٥,٣٥٠	٢,١٢٧,٥٤٨	مصروفات منصة احسان(٣/٢٤)
٨٧٠,١١٨	٨١٦,٥٤٢	المصروفات المحملة على النشاط(٤/٢٤)
١٠,٩١٦,٥١٢	١٦,٦٠٤,٩٦٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/٢٤) مصروفات منصة تبرع
١٢,٦٢٨	٢٧٩٣٠	سداد فواتير كهرباء
-	٣٠٠٠	اعانة المرضى
١٢,٦٢٨	٣٠,٩٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/٢٤) مصروفات المنح الحكومي
٢١٧,٠١٠	-	بناء ترميم المنزل
١٧,٣٦١	-	فواتير كهرباء
١٢,٠٠٠	-	سداد ايجار
-	-	اعانة مرضي
٢٢١,٩٦٥	-	سلات غذائية
٦٤٣	-	كسوة مخصص
٤٦٨,٩٧٩	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣/٢٤) مصروفات منصة احسان
١٦٤,٩٥٠	٢٦٣,٠٥٨	سداد ايجار
-	٤,٤٤٢	الكهرباء
٣٤,٤٨٢	-	برنامج أنتم اسرتي
٦١٧,٩١٣	٤٣٤,٧٨٢	برنامج سقيا ماء
-	٢٤٣,٤٧٨	أجهزة كهربائية
-	٨٦٩,٥٦٥	إفطار صائم
٣٢٥,٢٨٠	-	ترميم منازل
٣٩١,٣٠٤	-	مساعادات وجبة حاج
-	٣٠٤,٣٤٨	سلات غذائية
٢١,٤٢١	٧,٨٧٥	اعانة مرضي
١,٥٥٥,٣٥٠	٢,١٢٧,٥٤٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤/٢٤) مصروفات محملة على الانشطة
٦٦٥,٦٢١	٥٩٥,٥٤٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤٩,٧٤١	٩٩,٢٥٤	المنافع والخدمات والتأمين
١٢٠,٣٤١	٧٨,٢٥٣	مزايا وحوافز
٢,٩٥٦	٧٥٠	الصيانة وإصلاح
-	١١,٧٤٠	مصروفات خدمات استشارية
٤,٩٠٠	-	الدعاية والإعلان والتسويق
٢٦,٥٥٩	٣١,٠٠٠	المستهلكات
٨٧٠,١١٨	٨١٦,٥٤٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٥) مصروفات الاوقاف
٩٦,٦٢١	٥,٩٠٢	الصيانة والإصلاح
٣,٥٢٣	١٠٠	المنافع والخدمات التأمين
١٠٠,١٤٤	٦,٠٠٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٦) مصروفات جمع الاموال
٣٠٤,٨٢٧	٣٧٣,٩٢٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤٩,١٧٥	٤,٥٠٠	مزايا وحوافز
٢١,١٧٥	١٩,٣٧٤	المستهلكات
١,٠٠٣,٨٨٩	٤٥,٨١٢	مصاريف تسويق
-	١٩,٣٢٥	الصيانة والإصلاح
-	٧٥,٠٠٤	الدعاية والاعلان
-	٧٤,٤٤٥	عقود الايجار والتأمين
١,٣٧٩,٠٦٦	٦١٢,٣٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٧) مصروفات الاستثمار
-	١,٥٠٠	رسوم خدمات - الاشتراك في منصة اعتماد
-	١,٠٠٠	دعاية وإعلان - تصوير منتج
٢٨,٦٧٥	-	المنافع والخدمات والتأمين
٢٨,٦٧٥	٢,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٨) المساعدات العينية
٢٥,٠٠٠	-	مواد غذائية
٢٩٠,٨٨٠	١٤٦,٢٤٠	تمر
١٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ماء
٣٣٧,٢٢٠	٣٥١,٠٠٠	لحم ودجاج
١٢٥,٣٠٠	٨٧,١٤٦	سلة غذائية شهر رمضان
٢٠٢,١٢٣	٥,٩٠٠	أجهزة كهربائية واثاث
-	٢,٧٨٠	أجهزة طبية
١٥,٩٨٠	٣٠,٦٠٠	حقائب مدرسية
١٢٢,٨٨٠	٣٦,٠٠٠	أقمشة وملابس
١,١٣٧,٣٨٣	٦٧٩,٦٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٩) المصروفات العمومية والادارية
٢٢٠,٧٩٦	٢٨١,٦٧٧	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٠١,٠٤١	١١٧,٢٥١	تأمينات اجتماعية
٥,١٦٨	٨٤,٢١٧	مزايا وحوافز
٥,٩٨٨	-	التأمين الطبي
٣٦,٧٦٣	٤٧,٣٥٠	مصارييف حكومية
١١,٦٥٩	١٥,٠٣٠	مصروفات بنكية وعمولات
-	٣٠٠	تدريب وتأهيل
٢٠,٩٧٨	٩,٨٦٢	وقود ومحروقات وصيانة وتأمين سيارات
٥,٧١٠	٥,٢٢١	شحن وتحميل وتنزيل
١٥,٢٢٤	١٧,٨٨٩	هاتف وبريد وفاكس وانترنت
٥,١٣٠	١١,١٤١	المستهلكات
١٠,٣١١	١٣,٤٧٩	رسوم خدمات
٧٠,٩٢٩	٣٤,٣٦٥	مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
٢,٨٨٢	٢٧,١٩٠	صيانة وإصلاح
٢,٥٣١	٥,٨٨٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
٩٤٤	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٦,٥٣١	١٠,٩٠٢	ضيافة ونظافة
٢٩,٣٦٠	١٧,٥٠٦	كهرباء ومياه
٣,٢٧٩	-	مخالفات
١,٦٧٥	٤٩,٦٩٥	اتعاب مهنة واشتراكات وتصديقات
٥٦٦,٨٩٩	٧٤٨,٩٦٤	

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التحويل بين بنود صافي الاصول	المنصرف	المضاد	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٣٠) صافي الاصول المقيدة (يتبعه)
٣٨,٢٠٦	-	(٢,٢٣١,٤١٣)	-	٢,٢٦٩,٦١٩	دعم أنشطة التشغيل
١٧٧,٦٠٠	-	-	١٧٧,٦٠٠	-	تبرعات مؤسسة السقيا الاهلية
٤١,٤٨٣	(١,٤٦٦,٠٠٠)	(٦,٤٥٠)	٤١,٣٧٩	١,٤٧٢,٥٥٤	كفالة اسر
١,٣٩٥	-	-	١,٣٩٥	-	تبرعات الصدقة اليومية
٧٩٣,١٧٤	(٣٧٢,٧١٢)	(٢,٤٨٤,٧٤٦)	٣,٦٥٠,٦٣٢	-	سقيا حاج وزائر ومعتمر
-	(٨٤٨,٠٦٧)	-	٢٨٢,٠٦٦	٥٦٦,٠٠١	سقيا الماء
١١٨,٦٧٨	(٢٩,٢٩١)	(٦٨,٠٠٣)	٢٨,٩٩٨	١٨٦,٩٧٤	تبرعات سقيا الماء- مشروع الريان
٧٨٦,٠٤٥	-	(٤٤٠,٥٧٥)	٥١٠,٤٤٣	٧١٦,١٧٧	كفالة الايتام
٥,٢٣٤	-	-	٥,٢٣٤	-	تبرعات ترميم منازل
٧٠,٠٠٠	-	-	-	٧٠,٠٠٠	اخطار الكوارث الطبيعية- دعم صندوق
-	-	(٢٨٠,٩٦٧)	٢٨٠,٩٦٧	-	تبرعات السلة الغذائية
-	-	(٥٥٥)	٥٥٥	-	تبرعات السلة لغذائية - الرمضانية
٨٠,٥٠٠	-	-	-	٨٠,٥٠٠	مشروع الفود تراك
٤٦,٤٣٠	(٢٠٩,١٨٤)	(١٣٣,٦٠٨)	٩٠,٢٦٦	٢٩٨,٩٥٦	تفريغ كربة
٣٢,٠٢٣	-	-	٣,٦٠٥	٢٨,٤١٨	صندوق اليتيم
١٨,٢٨٠	-	(٣١,٢٨٤)	٢٤,٨٦٦	٢٤,٦٩٨	كفارات
٣,٤١٤	-	(٨,٣٤٨)	١١,٧٦٢	-	زكاة الفطر
٤٤,٩٥٦	-	-	٤٤,٩٥٦	-	تبرعات الهدى والاضاحي
٣,٤٠٨	-	(١٨٩,٥٨٥)	١٩٢,٩٩٣	-	تبرعات بدل العمرة
٢٧١,٨٥٠	(٢٥٠,٨٦١)	(١,٤٥٩,١٥٠)	١,٤٦٧,٥٦١	٥١٤,٣٠٠	تبرعات كفالة الاسر - زكاة شركة سنا
١,٤٠٦	-	-	١,٤٠٦	-	منصة وقفي -سيارة
-	-	(٧٢,١٦٧)	٧٢,١٦٧	-	تبرعات وجبة حاج
١١١,٠٧٨	(٣٥٩,٠٥٣)	-	١١٢,٨٧٢	٣٥٧,٢٥٩	تبرعات سنابل السخاء
٦٩,٥١٥	-	(١,٠٧٤)	١,٦٨٤	٦٨,٩٠٥	تبرعات مشروع الكسوة
٨٠,١٠٣	-	-	٢,٤٧٠	٧٧,٦٣٣	تبرعات التدريب والتاهيل
-	-	(٣,٥٠٠)	-	٣,٥٠٠	تبرعات سداد الايجار - دعم مؤسسة ال
٤٣,٤٨٣	(٢٧٣,٧١١)	-	٢٩١,٢٩٨	٢٥,٨٩٦	الزكاة
٥٠,٠٠٠	-	(٨٨٣,٠٠٠)	٩٣٣,٠٠٠	-	مخصص زكاة جمعية هدية الحاج
٣٩٤,٢٥٩	(٤١١,٠٠٠)	(١,١٤٤,٨٢٩)	١,٩٥٠,٠٨٨	-	تبرعات افطار صائم - الحرم المكي
-	-	(٧٩,٢٩١)	٧٩,٢٩١	-	تبرعات افطار صائم - سفرة الحرم افطار
٦٧,٥٠٠	-	(٨٢,٥٠٠)	١٥٠,٠٠٠	-	صهاريج اوقاف سليم الحربي
١٧,٢٤٥	-	(١٨٦,٦٧٠)	٢٠٣,٩١٥	-	تبرعات لشراء أجهزة كهربائية
٦٩٥,٢١٢	(٢١٠,٥٤٤)	(٨٤,٥٨١)	٩٩٠,٣٣٧	-	تبرعات لشراء مصاحف
١٥,٠٠٠	-	(١٤٦,٢٤٠)	١٦١,٢٤٠	-	تبرعات عينيه تمر
-	-	(٤٧,١٤٦)	٤٧,١٤٦	-	تبرعات عينيه سلة غذائية شهرية -
-	-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	تبرعات عينيه ماء
-	-	(٣٥١,٠٠٠)	٣٥١,٠٠٠	-	تبرعات عينيه لحم - دجاج
٤,٠٧٧,٤٧٧	(٤,٤٣٠,٤٢٣)	(١٠,٤٣٦,٦٨٢)	١٢,١٨٣,١٩٢	٦,٧٦١,٣٩٠	ما بعده/...

الجمعية الخيرية بوادي فاطمة بمحافظة الجموم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التحويل بين بنود صافي الاصول	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٣٠) صافي الاصول المقيدة (بتمه)
٤,٠٧٧,٤٧٧	(٤,٤٣٠,٤٢٣)	(١٠,٤٣٦,٦٨٢)	١٢,١٨٣,١٩٢	٦,٧٦١,٣٩٠	ما قبله/...
-	-	(٥,١٠٠)	٥,١٠٠	-	تبرعات عينية أجهزة كهربائية واثاث
٥,٨١٠	-	(٢,٧٨٠)	٨,٥٩٠	-	تبرعات عينية أجهزة طبية
-	-	(١٣,٨٠٠)	١٣,٨٠٠	-	تبرعات عينية حقائب مدرسية
-	-	(٣٦,٠٠٠)	٣٦,٠٠٠	-	تبرعات عينية أقمشة وملابس
٢١,٨٩١	-	(١٦,٨٠٠)	-	٣٨,٦٩١	تبرعات عينية حقائب مدرسية
٢١١,٤٤٠	-	-	-	٢١١,٤٤٠	تبرعات سقيا الماء - وايتات - صهاريج -
-	٨,٩٥٤	(٣,٣٧٥)	-	١٢,٣٢٩	اعانة الوزارة منصة احسان
-	٣٦,٥٢٢	(٢٤٣,٤٧٨)	٢٨٠,٠٠٠	-	مشروع الأجهزة الكهربائية - منصة احسان
-	٦٥,٢١٨	(٤٣٤,٧٨٢)	٥٠٠,٠٠٠	-	تبرعات سقيا الحاج والمعتمر - منصة
-	-	(٦٠٠,٠٠٠)	٦٠٠,٠٠٠	-	مشروع إفطار صائم - منصة احسان
-	١٣٠,٤٣٥	(٢٦٩,٥٦٥)	٤٠٠,٠٠٠	-	مشروع سحور الصائمين - منصة احسان
٥٣٥,٥٥٤	-	-	٥٣٥,٥٥٤	-	تبرعات ترميم المنازل - منصة احسان
-	٤٥,٦٥٢	(٣٠٤,٣٤٨)	٣٥٠,٠٠٠	-	تبرعات السلة الغذائية - منصة احسان
-	-	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	تفريغ كرب - منصة احسان
-	-	(٢٥٥,٠٠٠)	٢٥٥,٠٠٠	-	تبرعات مشروع سداد ايجار - منصة
٣٣,٩٠٤	-	(٥٤,٣٩٦)	٧٤,٣٧٩	١٣,٩٢١	تبرعات سداد فواتير الكهرباء - منصة تبرع
-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-	المنح الحكومية - التميز المؤسسى الحوكمة
-	-	(٤,٤٨٩,٦٥٩)	٤,٤٨٩,٦٥٩	-	الخدمات التطوعية
٤,٨٨٦,٠٧٦	(٤,٧٨٧,٢٠٤)	(١٧,١٨٥,٧٦٥)	١٩,٨٢١,٢٧٤	٧,٠٣٧,٧٧١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٣١) صافي اصول الاوقاف
٥,٨١٧,١٢٧	-	-	٥,٨١٧,١٢٧	تبرعات اوقاف
٨٣٠,٥٨٣	(٢,٨٩٣)	٨٣٣,٤٧٦	-	وقف - السخاء بمكة المكرمة
٤,٩٩١	(٣,٠٠٩)	٨,٠٠٠	-	وقف - الجمعية
٢,١٠٠,٠٠٠	-	٢,١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية وقفية
٨,٧٥٢,٧٠١	(٥,٩٠٢)	٢,٩٤١,٤٧٦	٥,٨١٧,١٢٧	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣٢) إعادة تصنيف وتصحيح عرض أرصدة صافي الأصول

- قامت الإدارة بإعادة عرض أرصدة صافي الأصول كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م لتصحيح القيمة المحررة من صافي الأصول المقيدة للسنوات السابقة لعام ٢٠٢٤ م. وبناءً عليه، تمت إعادة عرض المبالغ المقارنة للفترة السابقة كما لو كان قد تم اعتماد التصنيف الصحيح منذ البداية

(٣٣) الأحداث اللاحقة

خلال الفترة التالية لتاريخ انتهاء القوائم المالية، قيّمت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تُحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية للجمعية. كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

(٣٤) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٣٥) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ١١٧,٢٥١ ريال سعودي.

(٣٦) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢٦ م.