جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)

منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية (المجمعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

جمعية أباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٤٥١)

القوائم المالية(المجمعة) وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الفهرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤-٦
قائمة التدفقات النقدية	٧
إيضاحات حول القوائم المالية	٨-٢٥

SANAD.1
AUDITING AND FINANCE
شركة سند الأولى
للمراجعة وتدقيق الحسابات

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المجمعة **لجمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١) - عسير - المملكة العربية السعودية** والتي تشتمل على قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة المجمعة وقائمة التدفقات النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المجمعة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المجمعة المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة، ووفقاً للمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المجمعة" الواردة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية المجمعة. وقد وفينا أيضا بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه - الأساس المحاسبي وتقييد التوزيع والاستخدام

- نلفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاح (٣٥) والذي يشير إلى أن أرقام المقارنة بقوائم الدخل المجمعة وحقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة للجمعية والفندق، والتي تتضمن حسابات الفندق والمعدة عن السنة المالية الثانية للفندق والتي تبدأ من تاريخ ٠١ يناير ٢٠٢٤م وحتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، في حين أن أرقام الفترة (السنة) الحالية تتضمن حسابات الفندق والمعدة للسنة من ٢٠٢٥/٠١/٠١م وحتى تاريخ ٢٠٢٥/١٢/٣١م، وبالتالي فالأرقام قابلة للمقارنة.

أمر آخر

- صدر تقرير مراقب الحسابات السابق عن قوائم السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م برأي مطلق بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية مجمعة خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية المجمعة، 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 تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

المملكة العربية السعودية - الرياض
حي النخيل - طريق الأمير تركي الأول
مع الدائري الشمالي - مكتب رقم (١٠)
ص.ب : ٥١١٢٦ الرياض : ١١٥٤٣ س.ت : ١٠١٠٤٦٥٩٠٠
+966583010101
+966112932130
Sanadcpa.com
Info@sanadcpa.com

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٥١)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المجمعة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المجمعة ككل خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية المجمعة.

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية المجمعة وتقييمها، سواءً كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف 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 الرقابة 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 للجمعية.
- 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 جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة 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 المجمعة، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية المجمعة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع إدارة جمعية آباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير، فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الاساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة سند الأولى للمراجعة وتدقيق الحسابات
الشريك / تركي بن ناصر آل هادي
ترخيص رقم (٥٤٦)

الرياض في: ٢٧ شوال ١٤٤٧هـ
الموافق: ١٥ أبريل ٢٠٢٦م

جمعية أباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٤٥١)
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م
(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي	٤	٤١,٠١٠,٨١١	٤٢,٤٠٩,١٢١
أصول غير ملموسة - بالصافي	٥	٤١,٣٣٨	٧٥,٧٨٣
مشروعات تحت التنفيذ	٦	٦٠٧,٩٨٣	٤٣٩,١٣٠
مجموع الأصول الغير متداولة		**٤١,٦٦٠,١٣٢**	**٤٢,٩٢٤,٠٣٤**
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٧	١٧,٥٢٠,٢٢٤	١٢,٩٩٢,٠٥٥
الذمم المدينة التجارية		٥١,٤٣٨	٢٦,٤٩١
أرصدة مدينة أخرى	٨	٧٩١,٨٧٦	١,٢٠٠,٣٧١
مطلوب من شركة إدارة	٩	٢٥٩,١٦٠	٢٠٢,٠٦١
مجموع الأصول المتداولة		**١٨,٦٢٢,٦٩٨**	**١٤,٤٢٠,٩٧٨**
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	١٠	١٣,٣٩٨,٧٨٧	١٢,٤٠٨,٣٧٧
ممتلكات وآلات ومعدات (اوقاف) - بالصافي	١٣	٢٢,٢٥٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٠,٠٠٠
مجموع الأصول		**٣٥,٦٤٨,٧٨٧**	**٣٤,٦٥٨,٣٧٧**
مجموع الأصول		**٩٥,٩٣١,٦١٧**	**٩٢,٠٠٣,٣٨٩**
صافي الأصول			
صافي الأصول الغير مقيدة		١,٦٩٣,٦٧١	٨,٧١٨,٣١٠
صافي أصول الأوقاف		٣٠,٠١١,٢٧٧	٢٩,١٩١,٩١٢
صافي الأصول المقيدة	٢٨	٦٠,٥٨٠,٤٨٨	٥١,٠٢٧,٨٥١
مجموع صافي الأصول		**٩٢,٢٨٥,٤٣٦**	**٨٨,٩٣٨,٠٧٣**
الإلتزامات الغير متداولة			
التزامات منافع محددة للموظفين	١١	٢,٢٥٧,٨٢٩	٢,١٥٩,٥٠١
مجموع الالتزامات الغير متداولة		**٢,٢٥٧,٨٢٩**	**٢,١٥٩,٥٠١**
الإلتزامات المتداولة			
الذمم الدائنة الأخرى	١٢	١,٣٨٨,٣٥٢	٩٠٥,٨١٥
مجموع الالتزامات المتداولة		**١,٣٨٨,٣٥٢**	**٩٠٥,٨١٥**
مجموع الإلتزامات		**٣,٦٤٦,١٨١**	**٣,٠٦٥,٣١٦**
مجموع صافي الأصول والالتزامات		**٩٥,٩٣١,٦١٧**	**٩٢,٠٠٣,٣٨٩**

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية أباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٤٥١)
قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
التبرعات و المكاسب						
التبراعات النقدية العامة		١,٩٩٤,٥٨٩	.	.	١,٩٩٤,٥٨٩	٢,١٨١,٣٢٣
التبراعات النقدية المقيدة	١٤	.	١٨,٣٩٧,٦٠٦	.	١٨,٣٩٧,٦٠٦	٢١,٥٤٤,٦٩٢
التبرعات العينية المقيدة		.	٤١٧,٢١٣	.	٤١٧,٢١٣	.
التبرعات النقدية أوقاف		.	.	١,٨٧٨,٨٩١	١,٨٧٨,٨٩١	٩٩١,٦٥٧
تبرعات عينية أصول مقيدة		٤٠,٣٦٠	.	.	٤٠,٣٦٠	.
تبرعات عينية أصول غير مقيدة		٧٢,٠٠٠	.	.	٧٢,٠٠٠	.
ايرادات خدمات تطوعية		٦٦٢,٠٠٠	.	.	٦٦٢,٠٠٠	.
إيرادات الاشتراكات الاعضاء		١,٢٠٠	.	.	١,٢٠٠	٣,٥٠٠
تبرعات الزكاة	١٥	.	١,٣٩٤,٩٩٢	.	١,٣٩٤,٩٩٢	١,٥٥٣,٧١٦
تبرعات تخفيض التزام		٣٣٨,٧٥٦	.	.	٣٣٨,٧٥٦	٣٩٦,٨٠٥
تبرعات منصة احسان	١٦	.	٢٦,٠٩١,٢٠٠	.	٢٦,٠٩١,٢٠٠	١,١٤٢,٤٠٠
دعم مؤظفين طاقات		.	.	.	.	٤٨,٤٨٠
أرباح بيع أصول		.	.	.	.	٣٤,٠٠٠
تبرعات أخرى غير مقيدة - شركات		٤٢,٢٦٣	.	.	٤٢,٢٦٣	.
إيرادات تشغيل الفندق	١٧	٣,٠٨٦,٣٥٨			٣,٠٨٦,٣٥٨	٣,٤٥٧,٣٢١
صافي الأصول المحررة من القيود		.	.	.	.	.
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٩١١,٨٨٩	.	(٩١١,٨٨٩)	.	.
اجمالي الايرادات و المكاسب و اعادة التصنيف		٧,١٤٩,٤١٥	٤٦,٣٠١,٠١١	٩٦٧,٠٠٢	٥٤,٤١٧,٤٢٨	٣١,٣٥٣,٨٩٤

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية أباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٤٥١)

قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المصاريف و الخسائر						
مصاريف الزكاة	١٨	-	٦٣٤,٠٣٧	-	٦٣٤,٠٣٧	١,٦٩٧,٦٨٠
المساعدات النقدية	١٩	-	١٢,٠٦٣,٥٩٧	-	١٢,٠٦٣,٥٩٧	١٥,٩٥٥,٠١٣
مساعدات منصة احسان	٢٠	-	٢٣,٥٩٤,٦٠٠	-	٢٣,٥٩٤,٦٠٠	١,٧٩٤,٨٨٧
المصاريف العينية المقيدة		-	٤١٧,٢١٣	-	٤١٧,٢١٣	-
مصاريف خدمات تطوعية		٦٦٢,٠٠٠	-	-	٦٦٢,٠٠٠	-
مصاريف الأنشطة	٢١	٢٦,٥١٦	-	-	٢٦,٥١٦	٤٤,٨٨٣
مصاريف جمع الأموال	٢٢	١,٥٧٩,٧١١	-	-	١,٥٧٩,٧١١	١,٢٦٥,٣٥٧
المصاريف المحملة على النشاط	٢٣	٣,٦١٦,٥١٧	-	-	٣,٦١٦,٥١٧	٤,١٠٧,٨٤٨
مصاريف الحوكمة	٢٤	١٨١,٤٧٣	-	-	١٨١,٤٧٣	١٧٢,٩٣٢
مصاريف الحوكمة العينية		٧٢,٠٠٠			٧٢,٠٠٠	-
مصاريف الأوقاف	٢٥	-	-	١٤٧,٦٣٧	١٤٧,٦٣٧	٥٠٩,٢٢٧
المصاريف العمومية والإدارية	٢٦	٤,٦٩١,٨٩٨	-	-	٤,٦٩١,٨٩٨	٦,١٥٦,٨٢٣
خسائر راسمالية		٢٠٧,٤٩١	-	-	٢٠٧,٤٩١	٢٨٩,٩٣٨
تكاليف تشغيل الفندق	٢٧	٢,٥٢٦,١٧١	-	-	٢,٥٢٦,١٧١	٢,٧٦٤,٢١٠
إهلاك الآلات والمعدات		٦٤٠,٢٥٩	-	-	٦٤٠,٢٥٩	٦٦٣,٦١٨
اهلاك الأصول الغير ملموسة		٨,٩٤٥	-	-	٨,٩٤٥	١٧,٤٤٥
إجمالي المصاريف		١٤,٢١٢,٩٨١	٣٦,٧٠٩,٤٤٧	١٤٧,٦٣٧	٥١,٠٧٠,٠٦٥	٣٥,٤٣٩,٨٦١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٧,٠٦٣,٥٦٦)	٩,٥٩١,٥٦٤	٨١٩,٣٦٥	٣,٣٤٧,٣٦٣	(٤,٠٨٥,٩٦٧)

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية أباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٤٥١)
قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
البنود الاستثنائية						
التغير في صافي الأصول		(٧,٠٦٣,٥٦٦)	٩,٥٩١,٥٦٤	٨١٩,٣٦٥	٣,٣٤٧,٣٦٣	(٤,٠٨٥,٩٦٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٨,٧١٨,٣١٠	٥١,٠٢٧,٨٥١	٢٩,١٩١,٩١٢	٨٨,٩٣٨,٠٧٣	٩٣,٠٢٤,٠٤٠
تحويل بين الأصول		٣٨,٩٢٧	(٣٨,٩٢٧)	.	.	.
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٦٩٣,٦٧١	٦٠,٥٨٠,٤٨٨	٣٠,٠١١,٢٧٧	٩٢,٢٨٥,٤٣٦	٨٨,٩٣٨,٠٧٣

جمعية أباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٤٥١)
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(المبالغ بالريال السعودي)

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	٣,٣٤٧,٣٦٣	(٤,٠٨٥,٩٦٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
إهلاك الآلات والمعدات	١,٥٣٣,٣٤٥	١,٥٧١,٤٠٩
اهلاك الأصول الغير ملموسة	٨,٩٤٥	١٧,٤٤٥
التزامات منافع محددة للموظفين - مكونة	٤٣٢,٨٤٨	٤٦٦,١٨٨
دعم كيانات مستقله	٠	٨٩,٦٣٧
خسائر رأسمالية	٢٠٧,٤٩٣	٢٥٥,٩٣٩
تسويات سنوات سابقة	(٩,٣٥٠)	٠
	٥,٥٢٠,٦٤٤	(١,٦٨٥,٣٤٩)
صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية		
المدينون التجاريون	(٢٤,٩٤٧)	(٣,١٩١)
الأرصدة المدينة الأخرى	٤٠٨,٤٩٥	(٢١٧,٣٥٥)
مطلوب من شركة إدارة	(٥٧,٠٩٩)	(٤٤,٣٤٣)
الذمم الدائنة الأخرى	٤٨٢,٥٣٧	٣٠٩,٥٥٨
المسدد من مخصص نهاية الخدمة	(٣٣٤,٥٢١)	(٥٢,٤٩٥)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٥,٩٩٥,١٠٩	(١,٦٩٣,١٧٥)
الأنشطة الاستثمارية		
اضافات مشروعات تحت التنفيذ -أوقاف	(٩٩٠,٤١٠)	(٢,٠٤٨,٣٥٣)
اضافات الممتلكات والآلات والمعدات - أوقاف	٠	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)
اضافات الممتلكات والآلات والمعدات	(٣٠٧,٦٧٧)	(٢,٦٠٦,٩٥٠)
المحصل من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات	٠	٣٤,٠٠٠
اضافات مشروعات تحت التنفيذ	(١٦٨,٨٥٣)	١,٤٦٩,٢٥٥
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,٤٦٦,٩٤٠)	(١٥,١٥٢,٠٤٨)
الأنشطة التمويلية		
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٠	٠
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٤,٥٢٨,١٦٩	(١٦,٨٤٥,٢٢٣)
النقد ، وما في حكمه بداية السنة	١٢,٩٩٢,٠٥٥	٢٩,٨٣٧,٢٧٨
النقد ، وما في حكمه نهاية السنة	١٧,٥٢٠,٢٢٤	١٢,٩٩٢,٠٥٥

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية: جمعية آباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير

(١/٢) المركز الرئيسي: مدينة أبها - الشارع العام

(١/٣) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥١) بتاريخ ٢٠ / ٩ / ١٤٢٩ هـ

(١/٤) أهداف الجمعية: رعاية الأيتام بمنطقه عسير

(١/٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملاءمة لظروف الجمعية، وحسب متطلبات اللائحة الأساسية للجمعية المعتمدة من الوزارة، أعدت القوائم المالية المجمعة عن أصول والتزامات وصافي أصول جمعية أباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير، ولم تتضمن تلك القوائم المالية المجمعة أصول والتزامات وحقوق الملكية لفندق إيفا إن والمملوك بالكامل لجمعية أباء لرعاية الأيتام بمنطقة عسير، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب أيضًا من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية وبتم تقييم التقديرات والأحكام المحاسبية باستمرار. وهي تستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك التوقعات المستقبلية.

العرف المحاسبي

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

(أ) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:-

- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.
- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

٣. الأدوات المالية

تقوم الجمعية بتصنيف أدواتها المالية كأصول والتزامات مالية. يتم إدراج الأصول المالية والالتزامات المالية عندما تكون الشركة طرفا في الأحكام التعاقدية لتلك الأدوات. يتم تصنيف الأدوات المالية كالتزامات أو حقوق ملكية طبقا لمضمون الاتفاقية التعاقدية. تتضمن الأصول والالتزامات المالية المدرجة في بيان المركز المالي من نقد لدى البنك، ذمم مدينة تجارية، ذمم دائنة تجارية، مصروفات مستحقه وأرصده دائنة أخرى.

النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه كما يظهر بقائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والاستمارات الأخرى العالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

عقارات وآلات ومعدات

يتم الإعتراف بالممتلكات والمعدات عند نشأتها بالتكلفة. تتضمن التكلفة المصروفات التي تعود (بشكل مباشر) إلى جلب الأصل وبالحالة اللازمة ليكون قابلا للتشغيل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة. تضيف الشركة إلى القيمة الدفترية لبند الممتلكات والمعدات تكلفة استبدال أجزاء من هذا البند عندما يتم تكبد هذه التكلفة إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل فوائد مستقبلية إضافية للشركة. يتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم الإعتراف بجميع الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإهلاك. لا يتم إهلاك الأراضي. يتم تحميل إهلاك الأصول الأخرى بغرض توزيع تكلفة الأصول ناقصا قيمتها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة، بإستخدام طريقة القسط الثابت. تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

البيـــــان	نسب الإهلاك	البيـــــان	نسب الإهلاك	البيـــــان	نسب الإهلاك
مباني	٣%	تحسينات مباني مستأجرة	١٠-١٥%	عدد وأدوات وآلات ومعدات مكتبية	١٠-١٥%
سيارات	٢٠%	أثاث ومفروشات	١٠-١٥%	أجهزة مكتبية وكمبيوتر وكهربائية	١٠-١٥%

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسبًا، إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهرى منذ تاريخ أخر تقرير. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد يتم تحديد أرباح وخسائر الشطب بمقارنة العائدات مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها فى قائمة الدخل الشامل بالصافي.

مخصص منافع ومزايا الموظفين

يتم احتساب مخصص مزايا ومنافع الموظفين وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على اساس المدة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها .

٣. الأدوات المالية (تتمة)

الزكاة

لا يتم إدراج الزكاة الحالية في القوائم المالية وفقًا للوائح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. حيث أن الجمعية تقدم إقرار معلومات وهي جمعية غير هادفة للربح ولا تخضع للزكاة بموجب تصنيفها ضمن الجمعيات والمؤسسات الأهلية، وقدمت الجمعية إقرارها الزكوي (إقرار معلومات) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وحصلت على شهادة زكاة صادرة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

ضريبة القيمة المضافة

لدى الجمعية شهادة تسجيل في ضريبة القيمة المضافة وتقدم الجمعية اقرارات ضريبة قيمة مضافة ربع سنوية وتقوم الجمعية بتقديم طلب استرداد ويتم تحصيلها من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولا يوجد ضريبة مستحة على الجمعية.
فيما يتعلق بفندق إيفا إن المملوك للجمعية يتم تقديم إقرار الزكاة واقرارات ضريبة القيمة المضافة ضمن اقرارات مشغل الفندق ويتم تسجيل ذلك ضمن سجلاته المحاسبية ولا يوجد أي مبالغ مستحقة على الفندق.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

الاستثمارات المالية

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة وفقا للطريقة غير المباشرة.

الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها. وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة، أو استثمارات.

الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) او بتوقيت هذا الاستخدام (قيود التوقيت) او قيود مرتبطة بالاستخدام والتوقيت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو غير ملموسة، او استثمارات.

أصول الأوقاف

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، و تلك القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للربح .

٤-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

	أراضي	مباني	تحسينات على مباني مستأجرة	سيارات	أثاث مكتبي	عدد وأدوات مكتبية	أجهزة مكتبية وكهربائية	المجموع
التكلفة								
كما في ١ديسمبر ٢٠٢٥م	١٨,٤٤٥,٠٨٧	١٨,٥١٢,٧٦٩	٢,٣١٨,٦٨٩	٧١٦,١٥٧	٣,٤٥٥,٥٤٥	١,٨٨٧,١٥٢	٣,٠٩١,٢٣٩	٤٨,٤٢٦,٦٣٨
إضافات	.	٢٠٨,٩٢٦	.	١٥٠,٢٠٠	٢٧,٣٦٠	٥,٦٩١	٤٣,٧٠٠	٤٣٥,٨٧٧
استبعادات	.	.	(٧٨٤,٣١٥)	.	(٥٣,٢٥٥)	(٣٠,٨٨٤)	.	(٨٦٨,٤٥٤)
كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	١٨,٤٤٥,٠٨٧	١٨,٧٢١,٦٩٥	١,٥٣٤,٣٧٤	٨٦٦,٣٥٧	٣,٤٢٩,٦٥٠	١,٨٦١,٩٥٩	٣,١٣٤,٩٣٩	٤٧,٩٩٤,٠٦١
الاستهلاك المتراكم								
كما في ١ديسمبر ٢٠٢٥م	.	٨٥٢,٧٦٦	٨٦٣,١٥٧	٦٤٦,٠٤٣	١,٥٩٩,٨٩٩	٥٣٧,٢٥٤	١,٥١٨,٤٠٠	٦,٠١٧,٥١٩
إهلاك السنة	.	٥٦٣,٨٤٧	١٥١,٧٠٨	١٥٢,٣٥٧	٣٠١,٤٢٠	٢٥٢,٢٤٤	٢٣٩,٩٦٨	١,٦٦١,٥٤٤
استبعادات	.	.	(٦٦٢,٠٥١)	.	(١٣,٠٥٦)	(١١,٣٥٦)	.	(٦٨٦,٤٦٣)
تسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	(٩,٣٥٠)	.	.	(٩,٣٥٠)
كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	.	١,٤١٦,٦١٣	٣٥٢,٨١٤	٧٩٨,٤٠٠	١,٨٧٨,٩١٣	٧٧٨,١٤٢	١,٧٥٨,٣٦٨	٦,٩٨٣,٢٥٠
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	١٨,٤٤٥,٠٨٧	١٧,٣٠٥,٠٨٢	١,١٨١,٥٦٠	٦٧,٩٥٧	١,٥٥٠,٧٣٧	١,٠٨٣,٨١٧	١,٣٧٦,٥٧١	٤١,٠١٠,٨١١
كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٤م	١٨,٤٤٥,٠٨٧	١٧,٦٦٠,٠٠٣	١,٤٥٥,٥٣٢	٧٠,١١٤	١,٨٥٥,٦٤٦	١,٣٤٩,٨٩٨	١,٥٧٢,٨٣٩	٤٢,٤٠٩,١٢١

•تتمثل الاستبعادات خلال العام الحالي ٢٠٢٥م عبارة عن تجهيزات وتحسينات على مباني مستأجرة من الغير تم إنهاء عقود الإيجار الخاصة بها وتكلفتها الدفترية مبلغ ٧٨٤,٣١٥ ريال سعودي، ومجمع استهلاكها ٦٦٢,٠٥١ ريال وصافي القيمة الدفترية ١٢٢,٢٦٤ ريال يمثل الخسائر الرأسمالية نتيجة استبعادات الأصول خلال العام.

٥-أصول غير ملموسة - بالصافي

	برامج محاسبية	برامج استراتيجية	المجموع
التكلفة			
كما في ١ديسمبر ٢٠٢٥م	٦٩,٤٥٠	٥١,٠٠٠	١٢٠,٤٥٠
إضافات	-	-	-
استبعادات	-	(٥١,٠٠٠)	(٥١,٠٠٠)
كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٦٩,٤٥٠	-	٦٩,٤٥٠
الاستهلاك المتراكم			
كما في ١ديسمبر ٢٠٢٥م	١٩,١٦٧	٢٥,٥٠٠	٤٤,٦٦٧
إهلاك السنة	٨,٩٤٥	-	٨,٩٤٥
استبعادات	-	(٢٥,٥٠٠)	(٢٥,٥٠٠)
كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٨,١١٢	-	٢٨,١١٢
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٤١,٣٣٨	-	٤١,٣٣٨
كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٤م	٥٠,٢٨٣	٢٥,٥٠٠	٧٥,٧٨٣

٦-مشروعات تحت التنفيذ

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
برنامج مالي واداري للجمعية	٦٠٧,٩٨٣	٤٣٩,١٣٠
المجموع	٦٠٧,٩٨٣	٤٣٩,١٣٠

٧-النقد وما في حكمه

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
التقدية بالصناديق	٥,٧٦٦	٦,١٠٧
النقدية بالبنوك	١٧,٥١٤,٤٥٨	١٢,٩٨٥,٩٤٨
المجموع	١٧,٥٢٠,٢٢٤	١٢,٩٩٢,٠٥٥

٨-أرصدة مدينة أخرى

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
إيجارات مدفوعه مقدماً	٣١,٥٣٤	١٨,٥٩٠
مصرفات مدفوعة مقدماً أخرى	١٢٣,٨٧٠	٩٢,٣٤٩
قروض حسنه للأيتام	١١٤,٠٢٥	١١٩,٥٢٥
ذمم مدينة عن بيع مركز الأكليل	١٢٥,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٣٣٨,٥٣٤	٥٦٩,٩٨٢
دفعات مقدمه للموردين	٤٨,٤٠٥	١٤٠,٦٣٧
ذمم وعهد عاملين	٨,٦٧٠	٢٩,٢٨٨
مدينون متنوعون	١,٨٣٨	.
المجموع	٧٩١,٨٧٦	١,٢٠٠,٣٧١

٩-مطلوب من شركة إدارة

			كما في ٣١ ديسمبر	
	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	٢٠٢٥	٢٠٢٤
شركة ميسان الفندقية	مشغل فندق	تشغيلي	٢٥٩,١٦٠	٢٠٢,٠٦١
المجموع			٢٥٩,١٦٠	٢٠٢,٠٦١

يتعامل الفندق في إطار معاملاته التجارية العادية مع المشغل شركة ميسان الفندقية (شركة الإدارة)، وكانت أرصدة تلك الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، مبلغ ٢٥٩,١٦٠ ريال سعودي وتتمثل تلك المبالغ والأرصدة في مسحوبات شركة ميسان الفندقية من أرباح تشغيل الفندق وتسدد لاحقاً بالخصم من رصيد الأرباح، وهذه المسحوبات غير محددة بتواريخ للسداد ولا يحتسب عليها أي عائد.

١٠-مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
مشروع بناء وقف جدة	١٣,٣٢٠,٢٦٦	١٢,٤٠٨,٣٧٧
مشروع بناء مبنى الجمعية بحي البديع	٧٨,٥٢١	.
المجموع	١٣,٣٩٨,٧٨٧	١٢,٤٠٨,٣٧٧

١١-التزامات منافع محددة للموظفين

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
مخصص أول المدة	٢,١٥٩,٥٠١	١,٧٤٥,٨٠٩
المكون خلال السنة	٤٣٢,٨٤٩	٤٦٦,١٨٨
المستخدم خلال السنة	(٢٣٤,٥٢١)	(٥٢,٤٩٦)
المجموع	٢,٢٥٧,٨٢٩	٢,١٥٩,٥٠١

١٢-الذمم الدائنة الأخرى

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
إيرادات محصلة مقدما	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
إجازات مستحقة وتأمينات اجتماعية	١٣٣,٧٤٩	١٥٩,٧٦٧
ضمانات اعمال دائنة	٤٤١,٤٤٢	٤١٢,٥٢٦
موردين - أرصدة دائنة	٤٦٨,٥٢٣	٩,٠٢١
أتعاب مهنية مستحقة	٤٠,٢٥٠	٣٤,٥٠٠
عهد العاملين	٦٤٥	٦٠٠
دفعات محصلة مقدماً من العملاء	٦,٩٩٢	٨,٧٧٧
عمولة شركات التسويق الإلكتروني	.	٥,٥٨٣
مصاريف مستحقة	٤٦,٧٥١	٢٥,٠٤١
المجموع	١,٣٨٨,٣٥٢	٩٠٥,٨١٥

١٣-ممتلكات وآلات ومعدات (اوقاف) - بالصافي

	أرض خميس مشيط	أرض سبت العلاية	أرض المحالة مدينة سلطان	أرض حي البديع أبها	المجموع
التكلفة					
كما في ١ديسمبر ٢٠٢٥م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٠,٠٠٠
إضافات	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٠,٠٠٠
الاستهلاك المتراكم					
كما في ١ديسمبر ٢٠٢٥م	٠	٠	٠	٠	٠
إهلاك السنة	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٠	٠	٠	٠	٠
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٠,٠٠٠
كما في ٣١ديسمبر ٢٠٢٤م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٠,٠٠٠

١٤-التبراعات النقدية المقيدة

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
كفاله أيتام	١٤,١٥٨,٢٧٨	١٨,٣٥٠,٢٥١
إيجار منازل أسر الايتام	٩٥٨,٢٣٢	٨٦٨,٢٣١
مشروع السلة الرمضانية	٢٩٧,٩٧٧	١٢٤,٧٩٢
الكسوة الشتوية	١٨٢,١٩٢	٣٦٢,٨٦٧
الحقيبة ومستلزمات مدرسية	٨٥,٣٤٤	١٤,٠٣٩
كفارة يمين	٢٠٤,٢٦٤	٢١٤,٤٦٧
الكفالة الشاملة	١٥,٧٨٥	١٤١
مشروع كسوة العيد	٩٢,٩٨٠	٣٣,٠٠٤
العمرة	٣٥,٩٣٨	٦٥,٢٨٩
برنامج إضافي الأيتام	٣٢,٩٧٠	١٩,٠٣٠
أم اليتيم	١٣,٦٢٥	١٢٣,٥٢٥
إكمال بناء منزل	٦,٠٠٠	٢٥,٦٠٠
برنامج حافظ حافظ القرآن	٠	١,١٧٤
برنامج بنك الجزيرة – تدريب وتاهيل أبناء اباء	٠	٩٠,٠٠٠
برنامج أوقاف الضحيان – التاهيل التربوي	٤٠,٠٠٠	٠
برنامج أوقاف الضحيان – صيفنا يهول	٠	٢٠,٠٠٠
السلة الغذائية	٠	٦٠,٠٠٠
الكفالات الموسمية	١,٣٨٢,٤٦٤	٦٤٣,٩٨٠
برنامج مؤسسة بن حمران -دعم نادي سراة عبيدة	٠	٥٧,١٢٠
برنامج بقيمي ابن قيمتي	٠	١٠٠,٠٠٠
برنامج مؤسسة سليمان ابانمي -نباتا حسنا – الطفولة المبكرة	٠	١٠٠,٠٠٠
برنامج مؤسسة سليمان ابانمي -الكفالة الموسمية	٩٩,٠٠٠	٠
برنامج شركة علو الخير - دعم دوري أبا للبنين	٠	٨,٠٠٠
برنامج مؤسسة السبيعي الخيرية - سلم الكفاف	٠	٢١٠,٠٠٠
برنامج مؤسسة السبيعي الخيرية - التاهيل التربوي	١٢٠,٠٠٠	٠
برنامج منصة تبرع - كسوة الشتاء	٠	٢٣,٨٣٦
برنامج منصة تبرع - اعانة ام اليتيم	١٢٥,٨١٨	٢٩,٣٤٦
برنامج مؤسسة العيسى الخيرية - نور قناديل	٩٢,٠٠٠	٠
برنامج مؤسسة العيسى الخيرية - التاهيل التربوي	١٠٠,٠٠٠	٠
برنامج مؤسسة العيسى الخيرية - زكاة عاجلة	١٠٠,٠٠٠	٠
برنامج مؤسسة المحيسن الخيرية	١٠,٠٠٠	٠
برنامج مؤسسة الثميري الخيرية – سلم الكفاف	١٠٠,٠٠٠	٠
برنامج دعم المجلس التخصصي لجمعيات الايتام	٦٠,٠٠٠	٠
مؤسسة الإسكان التنموي – منصة جود	١٥,٠٠٠	٠
برنامج كفالة يتيم خاصة	٧,٢٠٠	٠
برنامج المساهمة في كفالة يتيم	١٢,٥٣٩	٠
اعانات زواج	٥٠,٠٠٠	٠
المجموع	١٨,٣٩٧,٦٠٦	٢١,٥٤٤,٦٩٢

١٥-تبرعات الزكاة

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
تبرعات الزكاة	١,٣٩٤,٩٩٢	١,٥٥٣,٧١٦
المجموع	١,٣٩٤,٩٩٢	١,٥٥٣,٧١٦

١٦-تبرعات منصة احسان

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
الكفالة الشهرية للايتام بعدد ٦٣ يتيم	.	٣٠٢,٤٠٠
الدورات التعليمية للارامل	.	١٠٠,٠٠٠
برنامج المسار التنموي للايتام	.	٢٠,٠٠٠
تعليم الايتام المحتاجين – عبر منصة فهيم	.	٧٢٠,٠٠٠
كفالة ايتام عدد ٢٢٩٥ يتيم	١١,٣٤٢,٨٠٠	.
كفالة ايتام عدد ٢٤ يتيم	٢٤,٠٠٠	.
كفالة ايتام عدد ٢٣٠ يتيم	١,١٤٤,٨٠٠	.
مشروع التاجر الرقمي	٣٠,٠٠٠	.
مشروع الشخصية المتكاملة	١٠٠,٠٠٠	.
منحة منصة احسان للأيتام لعدد ٢١٥٩ يتيم	١٠,٣٦٣,٢٠٠	.
منحة منصة احسان الأيتام لعدد ٦٠٠	٢,٨٨٠,٠٠٠	.
منحة منصة احسان للأيتام لعدد ٤٣	٢٠٦,٤٠٠	.
المجموع	٢٦,٠٩١,٢٠٠	١,١٤٢,٤٠٠

١٧-إيرادات تشغيل الفندق

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
إيرادات الغرف	٢,٣٦٢,٧١٤	٢,٤١٤,٧٩٢
إيرادات المطعم والكوفي	٧١٤,٢٩٤	١,٠٣٦,٥٠٠
إيرادات أخرى	٩,٣٥٠	٦,٠٢٩
المجموع	٣,٠٨٦,٣٥٨	٣,٤٥٧,٣٢١

١٨-مصاريف الزكاة

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
مصروفات زكاة	٤٨٤,٠٣٧	٦٩٦,٨٠٠
مصروفات زكاة لجمعية عطاء الخيرية بخميس مشيط	.	١,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات زكاة لجمعية نجباء الخيرية بالفرشة	١٥٠,٠٠٠	.
مصروفات زكاة الفطر	.	٨٨٠
المجموع	٦٣٤,٠٣٧	١,٦٩٧,٦٨٠

١٩-المساعدات النقدية

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٥
كفاله يتيم مساعده دائمة	٧,٩٨٨,١٦٩	٤,٩٦٢,٦٤٠
كفاله يتيم مواد غذائيه / العثيم	٤,٨٦٧,٩٥٠	٣,٤٢٦,٥٠١
برنامج السلة الرمضانية	٧٢٥,٢٠٠	١٢٠,٠٠٠
إيجار المنازل	٨٤٧,٩٠٠	٨٧٩,٦٠٠
كفاره اليمين مبالغ نقديه	٢٣٤,٥٥٢	٢٨٦,٤٠٢
برامج حملة رمضان	١٧,٥٨٧	٠
برنامج العمرة	٥٢,٣٨٩	٣٦,٣٦٧
ام اليتيم	١٠,٧٠٠	١٢٠,٠٠٠
اضافي الايتام	٣٠,٢٠٠	٥٤,٠٤٣
كسوة الشتاء	٣٦٢,٨٦٧	٠
الكفالة الموسمية	٥٨٤,٥٩٤	١,٤٤١,٨٥٠
كسوة العيد	٠	١٠,٤٠٠
برنامج الاولمبياد الوطني	٥٤,٨٠٥	٠
برنامج اعانات زواج	٠	٥٠,٠٠٠
تدريب وتأهيل أبناء أباء	٧,٤٥٨	١,٨٦٧
بنك الجزيرة - تدريب وتأهيل أبناء أباء	٠	١٤,٩٢٣
وحدة القيم	٥,٢٣٨	٠
اعانات تعليمية	٧٣,١٢٥	٠
برنامج الحقيبة المدرسية	١٤,٠٣٩	٠
برنامج بنك الجزيرة – تدريب وتاهيل أبناء اباء	٣٠,٢٤٠	٠
برنامج أوقاف الضحيان – صيفنا يهول	٢٠,٠٠٠	٠
دعم الوزارة التميز المؤسسي	٢٠,٠٠٠	٠
برنامج شركة علو الخير - دعم دوري أبا للبنين	٨,٠٠٠	٠
دعم مؤسسة حمران الاهلية - نادي الجمعية بسراة عبيدة	٠	١٥,٠٠٠
دعم مؤسسة المسبيعي الخيرية - سلم الكفاف	٠	٦٩,٩٢٥
دعم مؤسسة المسبيعي الخيرية - التاهيل التربوي	٠	٧٤,٨٢٨
دعم مؤسسة ابانعي - نباتا حسنا	٠	٤٦,٧٥١
دعم مؤسسة ابانعي - الكفالة الموسمية	٠	٩٩,٠٠٠
دعم العيمى الخيرية - قناديل	٠	٩٢,٠٠٠
دعم العيمى الخيرية - بقيعي ابني قيمتي	٠	١٠٠,٠٠٠
دعم العيمى الخيرية - زكاة عاجلة	٠	١٠٠,٠٠٠
دعم العيمى الخيرية - ام اليتيم قناديل	٠	١٥,٥٠٠
مؤسسة الإسكان التنموي – منصة جود	٠	١٥,٠٠٠
م دعم الأندية الصيفية - المجلس التخصصي الفرعي لجمعيات الأيتام	٠	٣١,٠٠٠
المجموع	١٥,٩٥٥,٠١٣	١٢,٠٦٣,٥٩٧

٢٠-مساعدات منصة احسان

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
مصروفات دعم كفالة الايتام لحفظ كتاب الله – تاج الوقار	٠	٢٦٨,١٠٠
مصروفات دعم تعليم الايتام المحتاجين عبر منصة فهيم	٠	٦٢٦,٠٨٧
مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ١٥٣ يتيم	٠	٤٤٧,٢٠٠
مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ٢٦ يتيم	٠	٧٩,٩٠٠
مصروفات دعم الكفالة الخاصة للأيتام لعدد ٥ يتيم	٠	٨,٠٠٠
مصروفات دعم الكفالة الخاصة للايتام لعدد ٣ يتيم	٠	٨,٤٠٠
مصروفات برنامج منصة احسان - كفالة ايتام عدد ٦٣ يتيم	٢٥,٢٠٠	٢٧٧,٢٠٠
مصروفات برامج منصة احسان - كفالة ايتام عدد ١٥٣-١٤٢	٢٠٠	٠
مصروفات برنامج احسان - الكفالة الشهرية لعدد ٢٢٩٥ يتيم	٩,٩٨٩,٦٠٠	٠
مصروفات برنامج احسان - منحة احسان لعدد ٦٠٠ يتيم بمبلغ ٤٨٠٠ للفرد	٢,٨٨٠,٠٠٠	٠
مصروفات برنامج احسان - مشروع التاجر الرقمي	٣٠,٠٠٠	٠
مصروفات برنامج احسان - منحة يتيم لعدد ٤٣ يتيم بمبلغ ٤٨٠٠ للفرد	٢٠٦,٤٠٠	٠
مصروفات برنامج احسان - منحة يتيم لعدد ٢١٥٩ يتيم بمبلغ ٤٨٠٠ للفرد	١٠,٣٦٣,٢٠٠	٠
مصروفات برنامج احسان - مشروع بناء الشخصية المتكاملة	١٠٠,٠٠٠	٠
الدورات التعليمية للارامل	٠	٦٠,٠٠٠
برنامج المسار التنموي للأيتام	٠	٢٠,٠٠٠
المجموع	٢٣,٥٩٤,٦٠٠	١,٧٩٤,٨٨٧

٢١-مصاريف الأنشطة

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
أنشطة تعليمية وتربوية	١٠,٧٣٠	١٣,٠٣٠
إدارة البحث	٢,٩٠٠	١,٤٠٠
مصاريف تنموية(معاهد)	١٢,٨٨٦	٣٠,٤٥٣
المجموع	٢٦,٥١٦	٤٤,٨٨٣

٢٢-مصاريف جمع الأموال

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٢٠٥,٢٢٠	١,١٢٨,٠٦٩
التامينات الاجتماعية	١٣٢,٢٤٦	٢٧,٩٥٩
مصروف بدل الاجازة	١٠٤,٧٠١	١٠٩,٣٢٩
مكافات وحوافز موسمية	٩,٠٠٠	٠
مصروف مكافأة نهاية الخدمة	١٢٨,٥٤٤	٠
المجموع	١,٥٧٩,٧١١	١,٢٦٥,٣٥٧

٢٣-المصاريف المحملة على النشاط

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
رواتب وأجور وما في حكمها	٢,٧٧٣,٧٢٥	٣,١٣٧,١٢٠
التامينات الاجتماعية	١٥٨,٠٨٠	١٨١,٩٤٦
مصروف بدل الاجازة	١٠٥,٣١٥	١٧٢,٧٧٣
مكافات وحوافز موسمية	٠	٦,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	٨٧,٨٣٣	٠
مصاريف الضيافة	٨,٤٣٤	٨٥,٥٩٩
مصروفات ادوات مكتبية	١٨٧	٣,٥١٩
مصروفات نظافة	٠	٢٣٢
مصروفات دعاية وتسويق	٤٠٠,٠٨١	٤٤٩,٦٤٩
مصروفات رسائل نصية sms	٢,٩٧٠	٧١,٠١٠
مصروفات شحن ونقل	٦,٣٠٠	٠
مصروفات محروقات	١٥,٠٢٤	٠
مصروفات المشاركة في الملتقيات	١,٧٩٩	٠
مصروفات الاحتفاء بالمناسبات الوطنية	٩,٣٧٢	٠
مصروفات كهرباء وماء	٤٧,٣٩٧	٠
المجموع	٣,٦١٦,٥١٧	٤,١٠٧,٨٤٨

٢٤-مصاريف الحوكمة

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
رواتب وأجور وما في حكمها	١٤٣,٤٧٨	١٤٢,٥١٨
التامينات الاجتماعية	١٦,١٢٨	١٦,١٢٨
مصروف بدل الاجازة	١١,٨٢٦	١٤,٢٨٦
مكافأة نهاية الخدمة	١٠,٠٤١	٠
المجموع	١٨١,٤٧٣	١٧٢,٩٣٢

٢٥-مصاريف الأوقاف

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
رواتب وأجور وما في حكمها	٨٧,٥٨٣	١٦٧,٤٨٧
مصروفات بدل إجازة	٢١,٠٣٧	١٢,٣٩٥
التأمينات الاجتماعية	٥,٢٣٠	٩,١٢٨
مكافأة نهاية الخدمة	٦,٤٢٥	٠
مصروفات – رسوم حكومية	٢,٨٣٦	٩,٠٥٠
مصروفات اتصالات وهاتف وانترنت اوقاف	٠	١١٥
مصروفات استهلاك مياه وصرف صحي اوقاف	١,٥٤٦	٢,٥١٦
مصروفات استهلاك الكهرباء اوقاف	٧,٦٨٠	٤,٥٣٦
اوقاف مصروفات اتعاب مهنية	١٥,٣٠٠	٤,٠٠٠
مصروفات عمولات شراء ارض الجمعية	٠	٣٠٠,٠٠٠
المجموع	١٤٧,٦٣٧	٥٠٩,٢٢٧

٢٦-المصاريف العمومية والإدارية

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
رواتب وأجور وما في حكمها	٢,٢٨٦,٥٦٠	٢,٦٦١,١٨٨
إيجارات	٥٧٧,٦٦٤	٧٩٧,٩٣٢
منافع ومزايا الموظفين	٩٦,٠٥٢	٤٣٠,٤٧٠
تأمين طبي	١٩٢,٥٢١	١٦٧,٣٤٦
نظافة وضيافه	٥٨,٢٦٤	١٣٤,٨٢٤
التامينات الاجتماعية	٢٨٦,٣٢٦	٣٢٨,١٢٦
بريد وهاتف وانترنت	٨٦,٩٧٦	١٢٤,٤٧٥
رسوم حكومية وإقامات	٢٩٩,٨١٢	١٥٦,٩١٢
اصلاح وصيانة	٢٧,٢٩٧	١٦١,٠٦٠
مصروفات دعم الفروع المنفصلة لجمعيات	٠	٨٩,٦٣٧
أتعاب ورسوم مهنيه واستشارية	٧٣,٣٢١	١٢٣,١١٣
تطوير وصيانة برامج	٧٦,٩٩٩	٤٤,٦١٩
كهرباء ومياه	١٢٥,٦٧٠	١٨٥,٨٢٥
محروقات وصيانه وتأمين سيارات	٤٨,٧٣٦	٤٨,٧٣٩
مطبوعات وقرطاسيه	١٠,٨٢٧	٣٠,٥٦٢
مكافآت وحوافز موسمية	٦١,٢٨٨	١٢,٠٠٠
أدوات مستهلكه اخرى	١٧,٨٤٣	٣١,٢٢٦
رسوم بنكية	٥٧,٢٤٨	٦٣,٠٩١
مصاريف الشحن	٦,٩٥٠	٤١,١٠١
دعاية وإعلان	١٢,٦٤٨	١٦٠,٧٧٥
تدريب وتأهيل	٠	١٦,٠٠٠
تذاكر سفر	١٥,٣٥٥	٤,٧٩٨
عمولة شركات التسويق الإلكتروني	٨١,١١٦	١٥٤,٥٥٦
مصروفات امن وسلامة وحراسة	٦٣,٦٩٥	٢,٣١٥
مصروفات عينات وهدايا	١,٠٢٥	١٢,٤٢٠
مصروفات توثيق حسابات التواصل الاجتماعي	٢,٢٠٩	١٢,١٤٥
ايجار سكن الموظفين	٦٨,٣٩٣	٧٩,٩٩٩
مصروفات متنوعة	٣٢,٨٤١	٨١,٥٦٩
مصروفات امن وسلامة	٤,٤٨٣	.
رسوم الاشتراك في مبادرة بناء قدرات	٧,٧٧٩	.
تجديد شهادة عضوية مجلس الجمعيات	١٠,٠٠٠	.
بدل انتداب	٢,٠٠٠	.
المجموع	٤,٦٩١,٨٩٨	٦,١٥٦,٨٢٣

٢٧-تكاليف تشغيل الفندق

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤
مشتريات	٣٤٢,٣٠٥	٥١١,٩٥٣
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٠٠٣,٥٨٧	١,١٥٥,٧٦٩
صيانة عامة	١٣٨,٩٩٧	١٠٠,٢٦٦
ضيافة ونظافة	٠	٨٤,٢٤٠
مصاريف تشغيلية للفندق	١٢٥,٠٧٢	٤,١٩١
رسوم حكومية	٢٣,١٢٤	٠
اهلاك تشغيلي	٨٩٣,٠٨٦	٩٠٧,٧٩١
المجموع	٢,٥٢٦,١٧١	٢,٧٦٤,٢١٠

جمعية أباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٤٥١)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٨-صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٥	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	التحول بين الأصول		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
حج وعمرة	٢٢٦,٦٩٠	٣٥,٩٣٨	٣٦,٣٦٧	.		٢٢٦,٢٦١
زكاة الفطر	٣٧,٣٢١	.	.	.		٣٧,٣٢١
زكاة	٧,٢٧٢,٥٩٧	١,٣٩٤,٩٩٢	٦٣٤,٠٣٧	.		٨,٠٣٣,٥٥٢
كفاله ايتام	٣٥,٧٩١,٧٨٤	١٤,١٧٤,٠٦٣	٨,٣٨٩,١٤٠	.		٤١,٥٧٦,٧٠٧
كفارة يمين	٥٦١,٠١٦	٢٠٤,٢٦٤	٢٨٦,٤٠٢	.		٤٧٨,٨٧٨
ايجار منازل اسر الايتام	٣٥٨,٥٩٦	٩٥٨,٢٣٢	٨٧٩,٦٠٠	.		٤٣٧,٢٢٨
إضافي ايتام	.	٣٢,٩٧٠	٥٤,٠٤٣	٢١,٠٧٣		.
أعانه التربوية	٣,٢٠٠	.	.	.		٣,٢٠٠
أعانه تعليميه	.	.	.	.		.
ام اليتيم	٢٥٠,٧٩٨	١٣,٦٢٥	١٢٠,٠٠٠	.		١٤٤,٤٢٣
برنامج دعم سند ولي العهد	٩٩,٦٦٧	.	.	.		٩٩,٦٦٧
الكسوة الشتوية	٢,٠٨٢,٠١١	١٨٢,١٩٢	.	.		٢,٢٦٤,٢٠٣
اعانة الوزارة كسوه الشتاء	١٥٠,٠٠٠	.	.	.		١٥٠,٠٠٠
برنامج الالومبياد الوطني	٢١٠,١٢٨	.	.	.		٢١٠,١٢٨
اعانة اسر محتاجة	٥٤,٦٤١	.	.	.		٥٤,٦٤١
العقيقة	٣,٠٠٠	.	.	.		٣,٠٠٠
الحقيبة ومستلزمات مدرسية	٤٢٦,٠٠٧	٨٥,٣٤٤	.	.		٥١١,٣٥١
الأضاحي	١,١٠٠	.	.	.		١,١٠٠
إكمال بناء منزل	١٩٧,٤٩١	٦,٠٠٠	.	.		٢٠٣,٤٩١
مشروع السلة الرمضانية	.	٢٩٧,٩٧٧	١٢٠,٠٠٠	.		١٧٧,٩٧٧
تدريب وتأهيل ابناء أباء (دورات)	٢٣,٧٧٢	.	١,٨٦٧	.		٢١,٩٠٥
علاج الأيتام	٣,٧٥٠	.	.	.		٣,٧٥٠
مشروع توزيع لحوم الذبائح	٣,٠٠٠	.	.	.		٣,٠٠٠
حفل نجاح الأيتام	١,١٠٥	.	.	.		١,١٠٥
تحقيق أمنية يتيم	٩,٧٠٧	.	.	.		٩,٧٠٧
تبرع مقيد معهد الرياحين	٤,٢٥٥	.	.	.		٤,٢٥٥
الامير محمد بن نايف	٢,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.		٢,٠٠٠,٠٠٠
برنامج حصيف	٤٠,٠٠٠	.	.	.		٤٠,٠٠٠
اعانة الوزارة – التميز المؤسسي	.	.	.	.		.
حافظ حافظ القرآن	١,١٧٤	.	.	.		١,١٧٤
مشروع كسوة العيد	٩٦,٩٨١	٩٢,٩٨٠	١٠,٤٠٠	.		١٧٩,٥٦١
الكفالة التربوية	٨٦,٠٩٢	.	.	.		٨٦,٠٩٢
منصة احسان – كفالة الايتام	٤,١٠٠	.	٢٠٠	.		٣,٩٠٠
منصة احسان – تعليم الايتام	١٣٩,٧٥٤	.	.	.		١٣٩,٧٥٤
رصيد ما بعده	٥٠,١٣٩,٧٣٧	١٧,٤٧٨,٥٧٧	١٠,٥٣٢,٠٥٦	٢١,٠٧٣	#	٥٧,١٠٧,٣٣١

جمعية أباء لرعاية الايتام بمنطقة عسير
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (٤٥١)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م م
(المبالغ بالريال السعودي)

رصيد ما قبله	٥٠,١٣٩,٧٣٧	١٧,٤٧٨,٥٧٧	١٠,٥٣٢,٠٥٦	٢١,٠٧٣	٥٧,١٠٧,٣٣١
منصة احسان – كفالة الايتام	٢٥,٢٠٠	.	٢٥,٢٠٠	.	.
منصة احسان - الدورات التعليمة للأرامل	٤٠,٠٠٠	.	.	.	٤٠,٠٠٠
منصة احسان – كفالة خاصة بالأيتام ٢٢٩٥ يتيم	.	١١,٣٤٢,٨٠٠	٩,٩٨٩,٦٠٠	.	١,٣٥٣,٢٠٠
منصة احسان - برنامج التاجر الرقمي	.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	.	.
منصة احسان - كفالة خاصة بالأيتام ٦٠٠ يتيم	.	٢,٨٨٠,٠٠٠	٢,٨٨٠,٠٠٠	.	.
منصة احسان - برنامج الشخصية المتكاملة	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	.
منصة احسان – منحة لعدد٤٣ يتيم	.	٢٠٦,٤٠٠	٢٠٦,٤٠٠	.	.
منصة احسان - منحة لعدد ٢١٥٩ يتيم	.	١٠,٣٦٣,٢٠٠	١٠,٣٦٣,٢٠٠	.	.
منصة احسان - كفالة خاصة بالأيتام ٢٤ يتيم	.	٢٤,٠٠٠	.	.	٢٤,٠٠٠
منصة احسان - كفالة خاصة بالأيتام ٢٣٠ يتيم	.	١,١٤٤,٨٠٠	.	.	١,١٤٤,٨٠٠
وحدة القيم	٢٤,١٦٦	.	.	.	٢٤,١٦٦
اجاويد	١٠,٠٠٠	.	.	.	١٠,٠٠٠
برنامج بنك الجزيرة – تدريب وتاهيل أبناء اباء	٥٩,٧٦٠	.	١٤,٩٢٣	.	٤٤,٨٣٧
برنامج أوقاف الضحيان – التأهيل التربوي	.	٤٠,٠٠٠	.	.	٤٠,٠٠٠
برنامج أوقاف الضحيان – السلة الغذائية	٦٠,٠٠٠	.	.	(٦٠,٠٠٠)	.
الكفالات الموسمية	٥٩,٣٨٦	١,٣٨٢,٤٦٤	١,٤٤١,٨٥٠	.	.
برنامج مؤسسة العيمى الخيرية - م نور قناديل	.	٩٢,٠٠٠	٩٢,٠٠٠	.	.
برنامج مؤسسة العيمى الخيرية – التأهيل التربوي	.	١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠
برنامج مؤسسة العيمى الخيرية – زكاة عاجلة	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	.
برنامج مؤسسة العيمى الخيرية – ام اليتيم قناديل	٨٩,٣٠٠	.	١٥,٥٠٠	.	٧٣,٨٠٠
برنامج مؤسسة العيمى الخيرية – بقيعي ابني قيمتي	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.	.
برنامج مؤسسة بن حمران -دعم نادي سراة عبيدة	٥٧,١٢٠	.	١٥,٠٠٠	.	٤٢,١٢٠
برنامج مؤسسة سليمان ابانمي -نباتا حسنا – الطفولة المبكرة	١٠٠,٠٠٠	.	٤٦,٧٥٢	.	٥٣,٢٤٨
برنامج مؤسسة سليمان ابانمي -الكفالة الموسمية – الطفولة المبكرة	.	٩٩,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	.	.
برنامج شركة علو الخير - دعم دوري أبا للبنين	.	.	.	.	.
برنامج مؤسسة السبيعي الخيرية – التاهيل التربوي	.	١٢٠,٠٠٠	٧٤,٨٢٨	.	٤٥,١٧٢
برنامج مؤسسة السبيعي الخيرية – سلم الكفاف	٢١٠,٠٠٠	.	٦٩,٩٢٥	.	١٤٠,٠٧٥
برنامج منصة تبرع - كسوة الشتاء	٢٣,٨٣٦	.	.	.	٢٣,٨٣٦
برنامج منصة تبرع - اعانة ام اليتيم	٢٩,٣٤٦	١٢٥,٨١٨	.	.	١٥٥,١٦٤
برنامج مؤسسة المحيسن الخيرية/السلة الرمضانية	.	١٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠
برنامج مؤسسة عبد الله الثميري -سلم الكفاف	.	١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠
برنامج المجلس التخصصي الفرعي لجمعيات الايتام دعم الأندية الصيفية	.	٦٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠	.	٢٩,٠٠٠
برنامج كفالة يتيم	.	١٩,٧٣٩	.	.	١٩,٧٣٩
برنامج منصة جود - دعم الإسكان التنموي	.	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.	.
برنامج السلة الرمضانية - العيتية	.	١٨٩,٩٥٣	١٨٩,٩٥٣	.	.
برنامج جمعية كسوة فرح حقائب مدرسية - عبلية	.	٢٢٧,٢٦٠	٢٢٧,٢٦٠	.	.
برنامج اعانات زواج	.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	.
الإجمالي	٥١,٠٢٧,٨٥١	٤٦,٣٠١,٠١١	٣٦,٧٠٩,٤٤٧	(٣٨,٩٢٧)	٦٠,٥٨٠,٤٨٨ #

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

٢٩ . الأدوات المالية

تتعرض الجمعية للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

خطر الإئتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية والمتمثلة في نقد وما في حكمه وأرصدة ذمم مدينة تجارية والمستحق من أطراف ذات علاقة الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان .

نقد وما في حكمه

تتعامل الجمعيةمع بنوك تتمتع بسمعة طيبة وتصنيف ائتماني عالي.

ذمم مدينة تجارية

تقوم الجمعيةبتقليل مخاطر الإئتمان المتعلقة بعملائها بوضع حد للإئتمان للعملاء بناءاً على معايير تقييم داخلية ومراقبة رصيد العملاء.

المستحق من أطراف ذات علاقة

الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة مضمونة من المالك.

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم تمكن الجمعية من الوفاء بالتزاماتها في تاريخ استحقاقها. إن منهج الجمعية في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك -من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الجمعية. كما تتأكد الجمعية من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية.

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات ومصروفات الجمعيةأو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد. ولا تتعرض الجمعيةلذلك الخطر نظرا لأن جميع تعاملات الجمعيةبالريال السعودي أو بعملات مخاطر تغيير سعر الصرف لها غير هام ومبالغ القروض طويلة الأجل سجلت مباشرة كمديونية على الشريك الرئيس وقد تعهد الشريك بمسئوليته عن سداد كامل مبالغ القروض وما قد يترتب عليها من أعباء تمويل.

٣٠. القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية الرئيسية من النقد وما في حكمه، الذمم المدينة التجارية، مستحق من/إلى أطراف ذات علاقة، ذمم دائنة تجارية، القروض. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الجمعية. وطبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الجمعية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٣١. الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية المجمعة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أي أحداث لاحقة جوهرية أخرى بعد نهاية العام الحالي، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية المجمعة.

٣٢. اعتماد القوائم المالية المجمعة

تم إعتماد القوائم المالية المجمعة بما فيها الإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٢٦م