

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
والحسابات الختامية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير المراجع المستقل

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الإيرادات والمصروفات	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الايضاحات متممة للقوائم المالية	١٣-٦

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى / جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المرفقة مع القوائم المالية التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية، والتي تشمل ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المكتب وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذا القوائم المالية.

وعند اعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة اللجنة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية المكتب أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



تابع تقرير المراجع المستقل لجمعية الازامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عال من التأكد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري عندما يكون موجودا. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة بما في ذلك الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، وتقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الإدارة، واستنتاج مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية، تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى.

المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

أن البيانات الخاصة بالدفاتر التجارية للجنة التنمية الاجتماعية الأهلية تم اثباتها في الحاسب الآلي وأن البيانات الظاهرة بالقوائم المالية للجنة الاجتماعية الأهلية تتفق مع التقارير المستخرجة من الحاسب الآلي. تتفق مع متطلبات الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

خليل ربحي البهلول . ترخيص ١٣٠.
محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٨ / ١ / ١٤٤٨ هـ

١٣ / ٧ / ٢٠٢٦ م



جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

		٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
	رقم الايضاح	ريال	ريال
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	(٣)	١٣٥٠٢٨٣	١٤٣٦٥٣٣
مدينون والأرصدة المدينة	(٤)	١٩٥٠٠	٢١٠٠٠
<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>		١٣٦٩٧٨٣	١٤٥٧٥٣٣
ممتلكات والآت ومعدات بالصافي	(٥)	٨٢٧٥٦	٦٧١٣٦
<u>اجمالي الموجودات</u>		١٤٥٢٥٣٩	١٥٢٤٦٦٩
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
الدائنون والأرصدة الدائنة	(٦)	١٦٥٣٠٠	٤٥١٠٠
<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>		١٦٥٣٠٠	٤٥١٠٠
<u>المطلوبات الغير متداولة</u>			
التزامات منافع محددة للموظفين		---	١٦٣٣٢
<u>اجمالي المطلوبات الغير متداولة</u>		---	١٦٣٣٢
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول الغير مقيدة		٢٩٤٨٨٥	٣٢٤٥٨٣
صافي الأصول المقيدة		٩٩٢٣٥٤	١١٣٨٦٥٤
<u>مجموع صافي الأصول</u>		١٢٨٧٢٣٩	١٤٦٣٢٣٧
<u>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>		١٤٥٢٥٣٩	١٥٢٤٦٦٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م

2024م ريال	البيان	رقم الإيضاح	أنشطة مقيدة ريال	أنشطة غير مقيدة ريال
	الإيرادات والمكاسب			
1072714	التبرعات النقدية		---	946963
1134382	تبرعات وإيرادات	(7)	2527713	---
2400	اشتراكات الأعضاء		---	3400
299065	ساعات تطوعية		429400	---
34700	تبرعات عينية		269457	---
2543261	اجمالي الإيرادات والمكاسب		3226570	950363
	المساعدات والمصاريف			
1030054	مصاريف النشاط	(8/9)	2650870	499344
200958	مصاريف عمومية وإدارية	(10)	---	380973
299065	مصاريف العائد من التطوع		429400	0
21976	اهلاك ممتلكات والآت ومعدات		---	25348
1552053	اجمالي المصروفات		(3080270)	(905665)
991208	التغير في صافي الأصول خلال العام		146300	44698
296031	التغير في صافي الأصول بداية العام		992354	294885
---	تسويات		---	(15000)
1287239	التغير في صافي الأصول آخر العام		1138654	324583

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (13) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢٠٢٤ م</u>	<u>٢٠٢٥ م</u>
	ريال	ريال
التغير في صافي الأصول	٩٩١٢٠٨	١٩٠٩٩٨
اهلاك ممتلكات والآت	٢١٩٧٦	٢٥٣٤٨
التزامات مافع محددة للموظفين	---	١٦٣٣٢
خسائر بيع ممتلكات الات ومعدات	---	---
<u>الأنشطة التشغيلية :</u>		
(الزيادة) النقص في المدينون والارصدة المدينة	٣٦١٠٠	(١٥٠٠)
(الزيادة) (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة	١٢٠٣٠٠	(١٢٠٢٠٠)
النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية	١١٦٩٥٨٤	١١٠٩٧٨
<u>الأنشطة الأستثمارية</u>		
اضافات الأصول الثابتة	(٤٨١٥٠)	(٩٧٢٨)
النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية	(٤٨١٥٠)	(٩٧٢٨)
<u>الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في صافي الأصول	---	(١٥٠٠٠)
النقد المتولد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية	---	(١٥٠٠٠)
(الزيادة) (النقص) في النقدية	١١٢١٤٣٤	٨٦٢٥٠
النقدية في بداية العام	٢٢٨٨٤٩	١٣٥٠٢٨٣
النقدية في نهاية العام	١٣٥٠٢٨٣	١٤٣٦٥٣٣

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التعريف باللجنة ::

أسست جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بموجب ترخيص رقم (١١٧٨) بتاريخ ٢٥/٣/٢٠١٩ م.

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية ::

١.٢ أساس العرض

تم اعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع المكتب مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والافصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥.٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة المكتب بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة المكتب

تسعير المخزون يتم تقييم المخزون المشتري من قبل المكتب بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة المكتب وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

٦.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات وآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها. وتظهر القوائم المالية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة. تحدد الأرباح والخسائر عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة. تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها. حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٧.٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة. وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

٨.٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أو لا.

٩.٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى المكتب التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٠.٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

١١.٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها المكتب من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

. يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.

. يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

. يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات المكتب .

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية .:

١٢.٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها المكتب بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٣.٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

إيضاح رقم (٣) بيان النقدية بالبنك .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
	ريال	ريال
مصرف الراجحي	٩٤٨٢٢٢	١٠٧٤٠٣٣
مصرف الراجحي زكاة	٦	---
مصرف الانماء	٦٥٣٢٤	٤٨٣١٩
بنك البلاد	٤٢٢٩٨١	٢٢٧٩٣١
الإجمالي	١٤٣٦٥٣٣	١٣٥٠٢٨٣

إيضاح رقم (٤) بيان مدينون وارصدة مدينة .:

<u>البيان</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
	ريال	ريال
مصاريف مدفوعة مقدماً	---	١٥٠٠٠
إيرادات مستحقة	٦٠٠	٦٠٠
عهد مالية	٢٠٤٠٠	٣٩٠٠
الإجمالي	٢١٠٠٠	١٩٥٠٠

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الايضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) بيان ممتلكات الات ومعدات واستهلاكها .:

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م ريال	إضافات خلال العام ريال	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال	مجمع الاهلاك السابق ريال	اهلاك العام الحالي ريال	مجمع الاهلاك الحالي ريال	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال
أثاث مكتبي	٣٠٨٥٠	٧١٥٠	٣٨٠٠٠	١٤٦٠٨	٣٨٠٠	١٨٤٠٨	١٩٥٩٢
أجهزة تصوير	٨٠٠٠	.	٨٠٠٠	٥٧٠٠	١٢٠٠	٦٩٠٠	١١٠٠
أجهزة اتصال	٢٤٤٠	٢٥٧٨	٥٠١٨	٨١١	٧٥٣	١٥٦٤	٣٤٥٤
أجهزة حاسب الى	١٢٦٠٠	.	١٢٦٠٠	٨٥٨٦	١٨٩٠	١٠٤٧٦	٢١٢٤
أجهزة تدفئة	١٤١٠٠	.	١٤١٠٠	٦٤٦٧	٢١١٥	٨٥٨٢	٥٥١٨
لوحات إعلانية	٨٠٠٠	.	٨٠٠٠	٣٧٣٤	١٦٠٠	٥٣٣٤	٢٦٦٦
ملحقات حاسب الى	٣٠٠٠٠	.	٣٠٠٠٠	١٥٢٩٨	٦٠٠٠	٢١٢٩٨	٨٧٠٢
سيارات	٣٩٩٥٠	.	٣٩٩٥٠	٧٩٨٠	٧٩٩٠	١٥٩٧٠	٢٣٩٨٠
الاجمالي	١٤٥٩٤٠	٩٧٢٨	١٥٥٦٦٨	٦٣١٨٤	٢٥٣٤٨	٨٨٥٣٢	٦٧١٣٦

إيضاح رقم (٦) بيان دائنون وارصدة دائنة .:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال
مصاريف مستحقة	٤٥١٠٠	١٦٥٣٠٠
الإجمالي	٤٥١٠٠	١٦٥٣٠٠

إيضاح رقم (٧) بيان ايرادات مقيدة .:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال
المنح الحكومي	---	٢٩٤٠٠٠
مساعداة نقدية للارامل والمطلقات	---	٥٥٩٥٣٧
المتجر الالكتروني	---	٦٨٦٧٦
برنامج العيش الكريم	١٢٠٠٠٠	---
تبرع منصة احسان لمشروع سقيا الماء	٢٠٠٠٠٠	---
برنامج السند	١٨٦٧٧٠٧	---
برنامج التمكين والعطاء	٦٠٠٠٠	---
تبرع منصة احسان لمشروع تأهيل وتدريب المتعففات	١٨٠٠٠٠	---
برنامج المستقبل	١٠٠٠٠٠	---
تبرعات عينية	٢٦٩٤٥٧	---
شراء أصول ثابتة	---	٣٧٠٠٠
السلة الغذائية	---	١٠٠٩
اضاحي عيد الأضحى	---	١٦٤١٦٠
زكاة مال	٦	١٠٠٠٠
الإجمالي	٢٧٩٧١٧٠	١١٣٤٣٨٢

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) بيان مصاريف النشاط المقيدة :-

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
أجور ورواتب	٤٠٠٠٠	---
برنامج العيش الكريم	---	٤٠٠٣١٣
مساعداً	١٨٠٠٠٠	---
اضاحي	١٦٨٠٦٠	---
برنامج السند	---	١٤٧٢١٠٠
سلال غذائية	٣٠٠٨٣	---
برنامج التمكين والعطاء	---	٢١٠٠٠٠
برنامج المستقبل الواعد	---	٢٩٩٠٠٠
مصاريف عينية	---	٢٦٩٤٥٧
الزكاة الشرعية	٢٨٥٠٠	---
الإجمالي	٤٤٦٦٤٣	٢٦٥٠٨٧٠

إيضاح رقم (٩) بيان مصاريف النشاط الغير مقيدة :-

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
أجور ورواتب	١٢٥٤٢٥	١٦٣٣٧٣
مكافآت تطوعية	١٢٠٠٠	---
ضيافة	١٦٤٠٠	---
مستهلكات	---	١١٧٩٣
صيانة وإصلاح	---	١٣٥٣٨
منافع زخدمات	---	٦٤٦٣٨
مساعداً عامة	١٨٢٩٨٣	---
برامج تسويقية	٥٥٠٠	---
سلال غذائية	٢٥٠٠	---
إعادة هيكلة الجمعية	١٧٩٤٠٣	٢٤٦٠٠٢
مصاريف عينية	٣٤٧٠٠	---
أتعاب مهنية	٢٤٥٠٠	---
الإجمالي	٥٨٣٤١١	٤٩٩٣٤٤

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح رقم (١٠) بيان مصاريف عمومية وإدارية :-	
	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
أجور وراتب	١٣٤٩٢٠	٣٢٤٠٢٤
اقامات ومكتب عمل	١٧٧٢٥	---
كهرباء	٤٢٣	١٤٥٨
متنوعة	١٤٥٢	---
قرطاسية ومطبوعات	٢٨١٠	---
م. سيارات ومحروقات	٢٢٠٤	---
هاتف وجوال	١١٦١٢	---
م. بنكية	٣٥٥٧	٣٢١٣
تأمين طبي	٢٩٠٠	---
تأمينات اجتماعية	١١٠٢٧	---
اتعاب مهنية	---	٢٥٠٠
دعاية وإعلان	---	٤٦٠٠
شحن	١٥٥٣	---
ضيافة ونظافة	٣٠٠٥	٣٦٤٠
عينات وهدايا	---	٧٦٧
غرامات	---	١١٠٠
اشتراكات وتصاديق	٥٥٢٠	٢٩٦٧١
نقل	٢٢٥٠	---
ايجارات	---	١٠٠٠٠
الإجمالي	٢٠٠٩٥٨	٣٨٠٩٧٣

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإيضاح رقم (١١) قائمة الأنشطة :-

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول غير المقيمة والتغير في صافي الأصول المقيمة والتغير في صافي أصول الأوقاف كالتالي:

أ. الأصول الغير مقيمة وهي جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول الغير مقيمة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ب. الأصول المقيمة تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو تتوقف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا، وقد تكون الأصول المقيمة أصول متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

ج. التغير في صافي الأصول الغير مقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من:

كل الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الأوقاف .

التحويلات وإعادة التصنيف من ١ والي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استتيانه من قبل الجمعية .

د. التغير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج عن الاتي :

التبرعات والتدفقات الداخلة الأخرى من الأصول التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

التحويلات وإعادة التصنيف إلى أو من فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائها من قبل الجمعية .

تحليل الإيرادات والمصروفات :-

م	الإيرادات	المبلغ	م	المصروفات	المبلغ
١	تبرعات نقدية	٣٤٧٤٦٧٦	١	مصروفات النشاط	٣١٥٠٢١٤
٢	اشتراكات الأعضاء	٣٤٠٠	٢	مصروفات عمومية وإدارية	٣٨٠٩٧٣
	ساعات تطوعية	٤٢٩٤٠٠		مصروف العائد من التطوع	٤٢٩٤٠٠
٣	تبرعات عينية	٢٦٩٤٥٧	٣	اهلاك ممتلكات والات	٢٥٣٤٨
٤	<u>عجز الإيرادات عن المصروفات</u>	---	٤	<u>فائض الإيرادات عن المصروفات</u>	١٩٠٩٩٨
	الإجمالي	٤٣٦٧٩٣١		الإجمالي	٤١٧٦٩٣٣

جمعية رعاية الأرامل والمطلقات والمعلقات في المدينة المنورة
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتكون الأدوات المالية التي يتعامل بها الجمعية بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

أ. مخاطر العملات:

هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، ان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي، وتتم ادارة مخاطر العملات على أساس منتظم، وبناءً على خبرة إدارة الجمعية فإنها تعتقد ان الجمعية ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف .

ب. مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة .

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

ج. مخاطر الائتمان :

هي عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تأثير جوهري لمخاطر الائتمان تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

د. مخاطر السيولة :

هي مخاطر عدم قدرة اللجنة ما على توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة ، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية **هـ. القيمة العادلة :**

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة ونظراً إلى أن القوائم المالية تم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية، فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ترى إدارة اللجنة إن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

إيضاح رقم (١٣) عام :

. القوائم المالية تعبر عن السنة المالية من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

. ارقام المقارنة تعبر عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

. الأرقام التي بين قوسين تطرح .

. تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .