

جمعية رعاية الأيتام بغميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية رعاية الأيتام بغميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية رعاية الأيتام بغميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الأيتام بغميقة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنظمة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

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

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة 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.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية رعاية الأيتام بغميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٣)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

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

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، 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 ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



في ١٨ رجب ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٧ يناير ٢٠٢٦ م
جدة – المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية رعاية الأيتام بغميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤	١,٩٢٤,٣٠٧	١,٤٨٩,٥٩٨
الذمم المدينة	٥	١٤٩,٠٥٤	١٥٧,٩٢٨
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٠٧٣,٣٦١	١,٦٤٧,٥٢٦
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٦	٢١٤,٧٢٧	٩٧,٨٣٧
صافي الأصول غير الملموسة	٧	١٣,٦٠٠	١٥,٣٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢٨,٣٢٧	١١٣,١٣٧
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٨)	٣,٠٣٢,٠٠٦	٥٥٣,٦٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٣,٠٣٢,٠٠٦	٥٥٣,٦٠٠
إجمالي الأصول		٥,٣٣٣,٦٩٤	٢,٣١٤,٢٦٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	٩	١٩,٦٤٩	٧,٣٣٢
إجمالي الالتزامات		١٩,٦٤٩	٧,٣٣٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٨٧١,٧٤٥	٢,١٣٤,١٦٣
صافي الأصول المقيدة	١٦	٤٤٢,٣٠٠	١٧٢,٧٦٨
إجمالي صافي الأصول		٥,٣١٤,٠٤٥	٢,٣٠٦,٩٣١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٣٣٣,٦٩٤	٢,٣١٤,٢٦٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأيتام بغميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
دعم منصة احسان	١٠	٠	١,٦٩٧,٥٠٠	١,٦٩٧,٥٠٠	٦٥١,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		٦,٨٢٤,٦٣٤	٠	٦,٨٢٤,٦٣٤	٥,٠١٥,٦٤٥
اشتركاكات		٢,٦٠٠	٠	٢,٦٠٠	٢,٠٠٠
تبرعات منح حكومي		٨٥,٩٥٠	٠	٨٥,٩٥٠	١١,٩٦٨
الزكاة الشرعية		٠	٨٩,١٦٢	٨٩,١٦٢	٠
تبرعات مقيدة	١١		١,٠٦٦,٠٧٦	١,٠٦٦,٠٧٦	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		(٤٥٨,٦٦١)	٤٥٨,٦٦١	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦,٤٥٤,٥٢٣	٣,٣١١,٣٩٩	٩,٧٦٥,٩٢٢	٥,٦٨٠,٦١٣
المصروفات والخسائر					
مصاريف منصة احسان	١٢		١,٣٣١,٢١٧	١,٣٣١,٢١٧	٤٩٠,٢٠٠
مصاريف برامج وانشطة	١٣	٨٥٢,٥٦١	١,٧١٠,٦٥٠	٢,٥٦٣,٢١١	٩٥٦,٦٣٥
مصاريف عينية		٢٤٧,٦٥٧		٢٤٧,٦٥٧	٧٧,٨٣٠
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	١٤	٢,٤٣١,٣٨٢	٠	٢,٤٣١,٣٨٢	١,٦٧٢,٦٤٠
مصاريف الحوكمة		٠		٠	٣٦,٧٠٠
اهلاك الأصول الثابتة		١٦,٦٦٨	٠	١٦,٦٦٨	٨,١٠٤
إطفاء الاصول غير الملموسة		١,٧٠٠	٠	١,٧٠٠	١,٧٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	١٥	١٥٧,٤٠٧	٠	١٥٧,٤٠٧	١٢٦,٤٢٣
إجمالي المصروفات والخسائر		٣,٧٠٧,٣٧٥	٣,٠٤١,٨٦٧	٦,٧٤٩,٢٤٢	٣,٣٧٠,٢٣٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢,٧٤٧,١٤٨	٢٦٩,٥٣٢	٣,٠١٦,٦٨٠	٢,٣١٠,٣٨١
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		(٩,٥٦٦)	٠	(٩,٥٦٦)	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٩,٥٦٦)	٠	(٩,٥٦٦)	٠
التغير في صافي الأصول		٢,٧٣٧,٥٨٢	٢٦٩,٥٣٢	٣,٠٠٧,١١٤	٢,٣١٠,٣٨١
صافي الأصول في بداية السنة		٢,١٣٤,١٦٣	١٧٢,٧٦٨	٢,٣٠٦,٩٣١	(٣,٤٥٠)
صافي الأصول في نهاية السنة		٤,٨٧١,٧٤٥	٤٤٢,٣٠٠	٥,٣١٤,٠٤٥	٢,٣٠٦,٩٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأيتام بغميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
(٣,٤٥٠)	-	(٣,٤٥٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,٣١٠,٣٨١	١٧٢,٧٦٨	٢,١٣٧,٦١٣	التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٣٠٦,٩٣١	١٧٢,٧٦٨	٢,١٣٤,١٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٠٠٧,١١٤	٢٦٩,٥٣٢	٢,٧٣٧,٥٨٢	التغير الشامل في صافي الأصول
٥,٣١٤,٠٤٥	٤٤٢,٣٠٠	٤,٨٧١,٧٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأيتام بغميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
التغير في صافي الأصول	٣,٠٠٧,١١٤	٢,٣١٠,٣٨١
إهلاك الأصول الثابتة	١٦,٦٦٨	٨,١٠٤
إطفاء الاصول غير ملموسة	١,٧٠٠	١,٧٠٠
مكون نهاية الخدمة	١٢,٣١٧	٧,٣٣٢
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٣,٠٣٧,٧٩٩	٢,٣٢٧,٥١٧
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
إيرادات مستحقة	٠	(١,٤٠٠)
الذمم المدينة	٨,٨٧٤	(١٥٦,٥٢٨)
مصاريف مستحقة	٠	(٣,٤٥٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٣,٠٤٦,٦٧٣	٢,١٦٦,١٣٩
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء وإضافات أصول ثابتة	(١٣٣,٥٥٨)	(١٠٥,٩٤١)
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	(٢,٤٧٨,٤٠٦)	(٥٥٣,٦٠٠)
إضافة الاصول الغير ملموسة	٠	(١٧,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٢,٦١١,٩٦٤)	(٦٧٦,٥٤١)
التغير في النقدية خلال السنة	٤٣٤,٧٠٩	١,٤٨٩,٥٩٨
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	١,٤٨٩,٥٩٨	٠
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	١,٩٢٤,٣٠٧	١,٤٨٩,٥٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رعاية الأيتام بغميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رعاية الأيتام بغميقة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - الليث

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٣٥٣) بتاريخ ١٠ / ٠٨ / ٢٠٢٣ م .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

المشاركة في الأبحاث والدراسات المتعلقة بالطفولة والمساهمة في تنمية مهارات الطفل

المساهمة في تنمية مهارات اليتيم

توعية المجتمع بخصائص مرحلة الطفولة واحتياجها ومشاكلها

تقديم البرامج التربوية والمهارية للطفل وتعزيز قدرات الطفل

تأهيل العاملين في مجال الطفولة

تقديم الدعم النفسي والاجتماعي والتربوي للأطفال اليتام

تأهيل اليتام على الاندماج مع محيطه الاسري والمجتمعي

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

إستخدام الحكم والتقديرات

يطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنو بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة ك "غير متداولة".

جمعية رعاية الأيتام بغميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها والاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤوله بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية رعاية الأيتام بغميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتھا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية رعاية الأيتام بغميقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدنيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية رعاية الأيتام بغميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلية ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية رعاية الأيتام بغميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
١,٤٨٩,٥٩٨	١,٧١٩,١٧٨	مصرف الراجحي/ عام
.	٤٥,٥١٩	مصرف الراجحي/ زكاة
.	٤,٨٥٨	مصرف الراجحي/ استثمار
.	٢٦,٩٢٥	مصرف الراجحي/ كفالات
.	١٢٧,٨٢٧	مصرف الراجحي/ وقف
<u>١,٤٨٩,٥٩٨</u>	<u>١,٩٢٤,٣٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) الذمم المدينة</u>
١,٤٠٠	.	اشتراكات أعضاء مستحقة
١٥٦,٥٢٨	١٣٦,٣٠٤	ضريبة القيمة المضافة
.	١٢,٧٥٠	ودائع خطابات ضمان
<u>١٥٧,٩٢٨</u>	<u>١٤٩,٠٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رعاية الأيتام بغصيفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

البين	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
أثاث مكاتب	٤٨,٧٥٦	١١٣,١٩٤	١٣,٧٤٠	٩,٨٢١	١٢٦,٩٣٤	٧٤,٢٥٩	٥٢,٦٧٥
تجهيزات مباني	٠	٤٥,١٧٠	٦٦٩	٦٦٩	٤٥,٨٣٩	٤٥,٨٣٩	٠
أجهزة والات و عدد	٤٩,٠٨١	٥٦,٣٦٣	١٠,٣٦٣	٦,١٧٨	٦٦,٧٢٦	١٣,٤٦٠	٥٣,٢٦٦
الإجمالي	٩٧,٨٣٧	٢١٤,٧٢٧	٢٤,٧٧٢	١٦,٦٦٨	٢٣٩,٤٩٩	١٣٣,٥٥٨	١٠٥,٩٤١

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

البين	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإطفاء	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
رخص برامج محاسبية	١٥,٣٠٠	١٣,٦٠٠	٣,٤٠٠	١,٧٠٠	١٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠
الإجمالي	١٥,٣٠٠	١٣,٦٠٠	٣,٤٠٠	١,٧٠٠	١٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠

جمعية رعاية الأيتام بغميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٨) مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول العام
٥٥٣,٦٠٠	٥٥٣,٦٠٠	إضافات خلال العام
.	٢,٤٧٨,٤٠٦	الاجمـــــالى
٥٥٣,٦٠٠	٣,٠٣٢,٠٠٦	
		(٩) مخصص نهاية الخدمة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول العام
.	٧,٣٣٢	المكون خلال العام
٧,٣٣٢	١٢,٣١٧	المسدد خلال العام
.	.	الاجمـــــالى
٧,٣٣٢	١٩,٦٤٩	
		(١٠) دعم منصة احسان
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تدريب وتأهيل الايتام
٤٠٩,٠٠٠	٢٤٥,٦٠٠	كفالة ارامل ومطلقات
٢٤٢,٠٠٠	٢٢٧,٥٠٠	سداد ايجار
.	٧٤,٤٠٠	سلال غذائية
.	٣٠٠,٠٠٠	ترميم منازل
.	٨٥٠,٠٠٠	الاجمـــــالى
٦٥١,٠٠٠	١,٦٩٧,٥٠٠	
		(١١) تبرعات مقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات مقيدة الراجحي استثمار
.	٤,٨٥٨	تبرعات مقيدة الراجحي وقف
.	١٢٧,٨٢٧	تبرعات مقيدة الراجحي كفالات
.	٢٩٧,٨٩١	تبرعات مؤسسة سليمان ابانمي الخيرية
.	٩٩,٠٠٠	زكاة مقدمة من هدية الحاج والمعتمر
.	٥٣٦,٥٠٠	الاجمـــــالى
.	١,٠٦٦,٠٧٦	

جمعية رعاية الأيتام ببنيفة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(١٢) مصاريف منصة احسان
٢٤٨,٢٠٠	٢١٨,٠٠٠	كفالة ايتام
٢٤٢,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	كفالة ارامل ومطلقات
.	٧٤,٤٠٠	سداد ايجارات
.	٢٦٠,٨٧٠	سلال غذائية
.	٢٤٥,٦٠٠	تدريب وتأهيل الايتام
.	٣٠٤,٣٤٧	ترميم منازل
٤٩٠,٢٠٠	١,٣٣١,٢١٧	الاجمالي

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(١٣) مصاريف برامج وانشطة
	٩٢٧,٦٠٠	مقيدة
	٢٤٤,٥٥٠	كفالة ايتام
	٥٣٨,٥٠٠	ترميم وتأثيث منازل
	١,٧١٠,٦٥٠	مصرف زكاة مقدم جمعية هدية الحاج والمعتمر
		الاجمالي المصاريف المقيدة

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	غير مقيدة
٤٨,٨٤٢	٥١,٣٠٠	تفريغ كربة
١٢٨,٠٠٠	١٥٤,٠٠٠	كسوة العيد
١٨,٦٣٠	٦٥,٥٥٠	مساعديات دراسية طلاب وحفائب
٥٠,٦٠٠	٧٢,٠٣٥	كفالة ايتام
١,١٠٠	١,٥٠٠	كفالة ارامل
٥٦,٩١٦	١٢٥,٦٧٤	سداد كهرباء وايجار
١٠٠,٠٠٠	.	صيانة وترميم منازل
٣٠,٠٣٧	٩,١٦٠	حفل اليوم الوطني
٢١,٣٧١	.	مشروع اسر منتجة
٦,٤٩٦	.	بصمة عطاء
٣٥,١٢٣	.	نحلم ونحقق
٦,٨٠٠	.	معرض تعريف بالجمعية
٧٢٠	.	مسيرة كاس العالم
٦,٠٠٠	.	مساعديات صحية وعلاجية
.	٢٤,٢٠٦	أنشطة طلابية متنوعة
.	٢٤,٣٦٥	برامج وانشطة تنموية
.	٥٤,٩٠٠	تفصيل ثياب ايتام
.	٦٥,٠٨٦	برامج مجتمعية
.	٤٧,٦٥٥	برنامج قناديل
.	٦٥,٠٠٠	دروس تقوية دعم صندوق الجمعيات
.	٨٧,١٣٠	حفل إفطار رمضاني + وديانج رمضانية
.	٥٠,٠٠٠	دعم برامج جمعية روية شباب
٩٥٦,٦٣٥	٨٥٢,٥٦١	الاجمالي الغير مقيد

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	اجمالي المصاريف المقيدة والغير مقيدة
٩٥٦,٦٣٥	٢,٥٦٣,٢١١	

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(١٤) مصاريف تشغيل حملة علمي النشاط
٢٢٣,٠٠٠	٥١٧,٦٠٠	رواتب واجور
١,٣٧٦,٥٩٨	١,٧٢٠,٤٦٣	مصاريف تسويق
٧٣,٠٤٢	٨٦,٤٦٤	دعائيا وإعلان
.	٣٧,٦٧٥	ايجارات
.	٤٣,١٥١	تأمينات اجتماعية
.	٢٢,٣٢٩	تذاكر طيران
.	٣,٧٠٠	اجور تحميل وتنزيل
١,٦٧٢,٦٤٠	٢,٤٣١,٣٨٢	الاجمالي

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٢٢,٧٠٠	٦,٥٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٢٤٥	٨,٦٤٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٠,٣٧٢	٢٠,٠٠٩	هاتف وبريد وبرق
٦,٣٢٦	١٤,٣٢٧	اتعاب مهنية واستشارات
٣٥,٠٠٠	.	الاجازات
١,٣٠٥	٥,١٦٢	كهرباء ومياة
٢,٩٠٠	٤,٢٤٥	صيانة وإصلاح وترميم
٥,٣٤٥	٩,٤٥٣	صيانة ونظافة
٧٧	١,١٣٧	عمولات بنكية
٧,٣٣٢	١٢,٣١٦	تعويض نهاية الخدمة
١٩,٠١٧	٢٦,٣١٣	تأمين طبي
.	٢٣,٢٠٠	دورات تدريبية
٤,٤٦٣	.	تأمينات اجتماعية
٩,٥٠٦	١,٥٠٠	سفرات عمل
١,٨٣٥	٢٤,٥٩٨	اشرافاكت وتصدقات
١٢٦,٤٢٣	١٥٧,٤٠٧	الاجمالي

جمعية رعاية الأيتام بغميقة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٥٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
١٦,٨٠٠	٠	تبرعات كفالة ايتام منصة احسان
١١,٩٦٨	٠	دعم التشغيل المنح الحكومية
	٤٤٢,٣٠٠	تبرعات ترميم منازل دعم منصة احسان
<u>٢٨,٧٦٨</u>	<u>٤٤٢,٣٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠٢٥/٠١/١١ م