

جمعية إحسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا
ترخيص رقم (١٩٨٩) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية إحسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا
ترخيص رقم (١٩٨٩) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
صبيا - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية إحسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إحسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ١٧ مارس ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية إحسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد 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 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - 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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
محاسبون ومراجعون قانونيون)

عبدالله بن موسى الفيقي

رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأحد: ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
			النقد وما في حكمه
١,٥٤٤,٧٧٩	١,٨٠٣,٩٩١	٤	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخري
.	١٠,٠٠٠	٥	إجمالي الأصول المتداولة
١,٥٤٤,٧٧٩	١,٨١٣,٩٩١		<u>الأصول غير المتداولة</u>
			ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
١٠٢,٩٦٠	٩٠,٩٩٩	٦	أصول غير ملموسة ، الصافي
٣٤,٧٧٥	٢٤,٦٨٥	٧	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٣٧,٧٣٥	١١٥,٦٨٤		إجمالي الأصول
١,٦٨٢,٥١٤	١,٩٢٩,٦٧٥		
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			ذمم دائنة والتزامات متداولة اخري
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	٨	إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠		
			<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
٨٩٠,٤٣٧	١,١١١,٨٥٢		صافي الأصول المقيدة
٧٨٥,١٧٧	٨١٠,٩٢٣	١٧	صافي الأصول
١,٦٧٥,٦١٤	١,٩٢٢,٧٧٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول
١,٦٨٢,٥١٤	١,٩٢٩,٦٧٥		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية إحسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

ترخيص رقم ١٩٨٩

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	م ٢٠٢٥	م ٢٠٢٤
بنود الدخل					
التبرعات النقدية	٤٨٢,١٤٧	٢٤١,٧٦١	.	٧٢٣,٩٠٨	٤٧٥,٤٦٧
دعم منصة إحسان	.	٦٠٩,١٢٥	.	٦٠٩,١٢٥	٥٨٥,٠٠٠
الاعانات الحكومية	.	٣٢٠,٠٠٠	.	٣٢٠,٠٠٠	٣١٨,٨٠٠
التبرعات العينية	١,٧٩٧,٦٦٠	.	.	١,٧٩٧,٦٦٠	.
تبرعات خدمات تطوعية	١,٢٩٠,٠٩٦	.	.	١,٢٩٠,٠٩٦	١,٢١٦,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء	.	.	.	.	٣,٠٠٠
إيرادات أخرى	١٤٨,٩٢٩	.	.	١٤٨,٩٢٩	١٠٣,٠٥٧
<u>صافي الأصول المحجزة من القبول</u>	١١٤٥١٤٠	(١,١٤٥,١٤٠)	.	.	.
اجمالي بنود الدخل	٤,٨٦٣,٩٧٢	٢٥,٧٤٦	.	٤,٨٨٩,٧١٨	٢,٧٠١,٣٢٤
المصروفات					
مصروفات البرامج والأنشطة	٤,٤٥٨,٧٥٠	.	.	٤,٤٥٨,٧٥٠	٢,٤٨٧,٢٧١
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٤٢,٥٤٠	.	.	٤٢,٥٤٠	.
المصروفات العمومية والإدارية	١٠١,٨٧٦	.	.	١٠١,٨٧٦	١٠٨,٧٩٦
استهلاك ممتلكات آلات ومعدات	٢٩,٣٠١	.	.	٢٩,٣٠١	٢٩,٩٤١
إطفاء أصول غير ملموسة	١٠,٠٩٠	.	.	١٠,٠٩٠	٩,٢٠٨
اجمالي المصروفات	٤,٦٤٢,٥٥٧	.	.	٤,٦٤٢,٥٥٧	٢,٦٣٥,٢١٦
التغير في صافي الاصول	٢٢١,٤١٥	٢٥,٧٤٦	.	٢٤٧,١٦١	٦٦,١٠٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
١,٦٠٩,٥٠٦	٠,٠٠٠	٩٥٠,٨٠٦	٦٥٨,٧٠٠	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٦٦,١٠٨	٠,٠٠٠	(١٦٥,٦٢٩)	٢٣١,٧٣٧	التغير في صافي الأصول
١,٦٧٥,٦١٤	٠	٧٨٥,١٧٧	٨٩٠,٤٣٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٦٧٥,٦١٤	٠	٧٨٥,١٧٧	٨٩٠,٤٣٧	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٤٧,١٦١	٠,٠٠٠	٢٥,٧٤٦	٢٢١,٤١٥	التغير في صافي الأصول
١,٩٢٢,٧٧٥	٠,٠٠٠	٨١٠,٩٢٣	١,١١١,٨٥٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٦٦,١٠٨	٢٤٧,١٦١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تسويات :
٢٦,٤٩٩	٢٩,٣٠١	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٠٠٠	١٠,٠٩٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
١١,٥٢٨	(٢٩,١٣٤)	مزايا نهاية الخدمة للموظفين - المكون
		التغيرات في :
(١,١٥٠)	.	التزامات متداولة اخرى
.	.	المخزون
.	.	ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
١٠٦,٩٨٥	٢٥٧,٤١٨	النقد من الأنشطة التشغيلية
١٠٦,٩٨٥	٢٥٧,٤١٨	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٤٢٢,٧٠٥)	(١٧,٣٤٠)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(٧٢٠,٥٠٠)	(١٢,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,١٤٣,٢٠٥)	(٢٩,٣٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٣٦,٢٢٠)	٢٢٨,٠٧٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠٧١,٩١٣	١,٠٣٥,٦٩٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٠٣٥,٦٩٣	١,٢٦٣,٧٧١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	: جمعية إحسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: صبيا - جازان- المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٠/١٢/٠١) م. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/٠٩/٢٠ م.

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و ايضاً عملة العرض وقد تم تقرب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادية.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

المدنون وذمم مدينة اخرى :

تتضمن الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة و الأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوماً منها أي مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ كاملاً كما يتم تخفيض قيمة تلك الذمم إلى القيمة القابلة للتحصيل هذا ويتم اثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً منها خسائر الانخفاض في القيمة ان وجد .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها ويتم تصنيفها كالتزامات متداولة بالقيمة العادلة .

مكافأة نهاية الخدمة :

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية كمصروفات وتحمل علي قائمة الأنشطة ، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تستحق للموظفين فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة غير مبرر ، كذلك من المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص .

الأصول غير المقيدة:

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات:

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبيويب :

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

التكلفة:	سيارات	أثاث مكتبي	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	ألات ومعدات مكتبية	أجهزة تبريد وتدفئة	ادوات وأجهزة العرض	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة اتصال وأمن وحماية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٨٥,٤٨٥	٤٣,٧٧٥	١٨,١٥٢	٩٢٨	١٤,١٧٩	٤,٣٩٠	٥,٨٧٦	٠	١٧٢,٧٨٥
إضافات	٠	٠	١٤,٦٩٥	٠	٠	٠	٠	٢,٦٤٥	١٧,٣٤٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٥,٤٨٥	٤٣,٧٧٥	٣٢,٨٤٧	٩٢٨	١٤,١٧٩	٤,٣٩٠	٥,٨٧٦	٢,٦٤٥	١٩٠,١٢٥
نسبة الاستهلاك	%٢٠	%١٠	%٢٥	%٢٠	%٢٠	%١٠	%٢٠	%١٥	
مجمع الاستهلاك:									
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٤٩,٥٦٥	٥,٠١٢	٦,٦٣٤	٢٠٢	٥,٠٧١	١,٧٢٦	١,٦١٥	٠	٦٩,٨٢٥
الاستهلاك	١٥,٠٩٧	٤,٣٧٨	٥,٤٥٦	١٨٦	٢,٨٣٦	١٧٣	١,١٧٥	٠	٢٩,٣٠١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦٤,٦٦٢	٩,٣٩٠	١٢,٠٩٠	٣٨٨	٢,٩٠٧	١,٨٩٩	٢,٧٩٠	٠	٩٩,١٢٦
القيمة الدفترية:									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٠,٨٢٣	٣٤,٣٨٥	٢٠,٧٥٧	٥٤٠	٦,٢٧٢	٢,٤٩١	٣,٠٨٦	٢,٦٤٥	٩٠,٩٩٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٥,٩٢٠	٣٨,٧٦٣	١١,٥١٨	٧٢٦	٩,١٠٨	٢,٦٦٤	٤,٢٦١	٠	١٠٢,٩٦٠

البيان	رخص البرامج والأنظمة	تطبيق أحسن الالكتروني	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٤,٠٠٠	٢٦,٤٥٠	٥٠,٤٥٠
إضافات	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٤,٠٠٠	٢٦,٤٥٠	٥٠,٤٥٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	%٢٠	
مجمع الإطفاء:			
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١١,٢٦٧	٤,٤٠٨	١٥,٦٧٥
إطفاء السنة	٤,٨٠٠	٥,٢٩٠	١٠,٠٩٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٦,٠٦٧	٩,٦٩٨	٢٥,٧٦٥
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧,٩٣٣	١٦,٧٥٢	٢٤,٦٨٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٢,٧٣٣	٢٢,٠٤٢	٣٤,٧٧٥

جمعية إحسان لحفظ النعمة بمحافظة صبيا

ترخيص رقم ١٩٨٩

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٥/١٢/٢٠٢٠م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	البيان	
١٥٤,٦٩١	٢٦١,٠٤٥	مصرف الراجحي	
١,٣٩٠,٠٨٨	١,٥٤٢,٩٤٦	مصرف الانماء	
١,٥٤٤,٧٧٩	١,٨٠٣,٩٩١	الإجمالي	

٥ - ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى :

كما في			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	البيان	
.	١٠,٠٠٠	سلفة جمعية الأيتام	
.	١٠٠٠٠	الإجمالي	

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

٧ - أصول غير ملموسة بالصافي :

٨ - ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

كما في			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	البيان	
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	أتعاب مهنية مستحقة	
٦٩٠٠	٦٩٠٠	الإجمالي	

٩ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر				
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
٣٠٨,٦٢٧	٣٩٨,٨٤٤	.	.	٣٩٨,٨٤٤
.	٨٣,٣٠٣	.	.	٨٣,٣٠٣
١١,٨٥٩	٦,٠٤٤	.	٦,٠٤٤	.
٨٩,٩٨١	٤٤,٧١٧	.	٤٤,٧١٧	.
٣٥,٠٠٠	.	.	.	.
٣٠,٠٠٠	.	.	.	.
.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.
.	٨٥,٠٠٠	.	٨٥,٠٠٠	.
.	٨٦,٠٠٠	.	٨٦,٠٠٠	.
٤٧٥,٤٦٧	٧٢٣,٩٠٨	.	٢٤١,٧٦١	٤٨٢,١٤٧

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٠- دعم منصة إحسان :		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
١٩٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠	.
٣٩٠,٠٠٠	.	.	.	.
.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.
.	١٥٩,١٢٥	.	١٥٩,١٢٥	.
٥٨٥,٠٠٠	٦٠٩,١٢٥	.	٦٠٩,١٢٥	.

البيان

برنامج إفطار صائم

برنامج سقيا الماء

برنامج وجبات الطعام للأسر المتعففة

السلات الغذائية

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١١- المنح الحكومي:		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
١٠٠,٠٠٠	.	.	.	.
.	٣٢٠,٠٠٠	.	٣٢٠,٠٠٠	.
٩٦,٠٠٠	.	.	.	.
١٢٢,٨٠٠	.	.	.	.
٣١٨,٨٠٠	٣٢٠,٠٠٠	.	٣٢٠,٠٠٠	.

البيان

التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات

برامج وأنشطة - صندوق دعم الجمعيات

رواتب - صندوق دعم الجمعيات

احفظها لتدوم - صندوق دعم الجمعيات

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٢- تبرعات عينية :		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
.	٣٤٥,٨٤٠	.	.	.
.	٥,٨٢٠	.	.	.
.	١,٣٨٦,٠٠٠	.	.	.
.	٦٠,٠٠٠	.	.	.
.	١,٧٩٧,٦٦٠	.	.	.

البيان

تبرعات فائض وجبات الطعام

تبرعات فائض الخضار والفواكه

تبرعات لحوم الأضاحي

تبرعات التمور

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٣- إيرادات أخرى :		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.	.	.
٩٣,٠٥٧	١٣٨,٩٢٩	.	.	.
١٠٣,٠٥٧	١٤٨,٩٢٩	.	.	.

البيان

إيجار باص الجمعية

الاسترداد الضريبي

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٤ - مصاريف البرامج والأنشطة :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
١٤,٠٨٧	.	برنامج احفظها لتدوم
.	٢٢,٣١٤	مصاريف برنامج ساهم
٦,٠٠٠	١٢,٥٣١	مصروفات برنامج توعيتكم واجب (منصة تبرع)
٢٤,٨٥٨	١٨,٧٦٠	مصروفات برنامج وجبات الطعام للأسر المتعففة (منصة تبرع)
١٩٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مشروع إفطار صائم - منصة احسان
.	٢٠٠,٠٠٠	مصاريف وجبات الطعام - منصة احسان
٣٩٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء - منصة احسان
٩,٩٣٢	١,٥٧٠	برنامج إفطار صائم
.	٣٠,٠٠٠	مصروف دعم الايجار السنوي - أوقاف الضحيان
٢٢,٦٠٤	٦,٧٠٠	برنامج احترام النعمة - أوقاف علي عبدالعزيز الضويان
٣٥,٠٠٠	.	برنامج إفطار صائم - مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
٩,٥٠٠	.	منحة تأسيسية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٣٠,٠٠٠	.	برنامج تنمية الموارد المالية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٥٢,٣٣٩	.	برنامج احفظها لتدوم - أباني
	٨,٨٧٧	برنامج احفظها لتدوم - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
١٠٥,٩٣٩	٤٠,٩٣٨	تطبيق أحسن - صندوق دعم الجمعيات
.	١٢٠,٠٠٠	راتب المدير التنفيذي - صندوق دعم الجمعيات
.	٧٢,٠٠٠	راتب الباحث الاجتماعي - صندوق دعم الجمعيات
.	١٢٢,٨٠٠	برنامج احفظها لتدوم - صندوق دعم الجمعيات
١١٧,٦٠٠	.	دعم رواتب - صندوق دعم الجمعيات
١٢٥,٠٠٠	٢,٢٦٢	منح حكومية - دعم اجتماعي
١٠٠,٠٠٠	١٣,٢٣٣	التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات
٢٢,٦٩٩	.	منح حكومية - التميز المؤسسي
.	٣٩,٠٠٩	مصاريف بيئات التطوع
.	٢٠,٠٠٠	مصاريف سلة رمضان - فهد بن عبدالله الخيرية
٣٢٣	.	مواد تعبئة وتغليف
٤٦٦	.	وقود ومحروقات
٥,١٠٠	.	مواد تنظيف
١,٢٥٠	.	مصروفات احتفال وضيافة
١,٣٦٠	.	أجور تحميل وتنزيل
٢,٢١٤	.	المأكولات والمشروبات
.	١,٧٩٧,٦٦٠	مساعدات عينية
١,٢١٦,٠٠٠	١,٢٩٠,٠٩٦	مصروفات خدمات تطوعية
٢,٤٨٧,٢٧١	٤,٤٥٨,٧٥٠	الإجمالي

١٥ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
.	١.١١١	مكافآت وحوافز
.	٤٥٦.	أدوات ومستهلكات
.	٧٦٨٣	المنافع والخدمات والتأمين
.	١٧,٤٢٤	رسوم برنامج الاستثمار الاجتماعي - كفاءات المعرفة
.	٢٧٦٢	أجور التحميل والتنزيل
.	٤٢٥٤.	الإجمالي

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٤,٨٣٢	١٢,٠٧٥	تأمينات اجتماعية
.	٢,٦٦٦	تأمين طبي
٢,٢٥٢	٢٧,٦٠٠	مكافآت وحوافز
٤٠٦	.	مستهلكات أخرى
٣٠,٠٠٠	.	ايجارات
٤,٨٣٢	٦١.	مصروفات حكومية - رسوم
٣,٠٩١	٤,٨٠٠	تذاكر سفر
٤,٢٢١	١,١٤٠	قرطاسية ومطبوعات
١١,٠٥٧	١٠,٩٦٩	مصروفات الصيانة
٣,٠٠١	٣,٢٠٩	مصروفات البريد والهاتف والانترنت
١١,٠٤٠	.	اشتراكات وتصديقات
٧٥	٥٤	مصروفات بنكية وعمولات
٢,٨٠١	.	مصروفات الضيافة
.	٦٥٠	رسوم إدارية
١٠٠	١,١٥٠	مخالفات وغرامات
٤,٢٧٢	٦,٠٨٨	مصروفات الكهرباء
١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٥,٦٠٨	٦,٨٩١	مصروفات تأمين السيارات
٤,٧٠٨	٤,٨٧٤	مستلزمات أنظمة المعلومات
١,٥٠٠	.	انتقالات
١,٢٠٠	٥,٣٠٠	أجور تحميل وتنزيل
١٠٨,٧٩٦	١٠١,٨٧٦	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٢٢ - صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	البيان
١٧,٥٧٦	١٧,٥٧٦	احفظها لتدوم
٣٠,٠٠٠	.	دعم الايجار السنوي - أوقاف الضحيان
٣,٩٢٦	٣,٩٢٦	برنامج احسانكم وصل - منصة تبرع
٨٩٥	.	برنامج توعيتكم واجب - منصة تبرع
٥,٨٩٦	.	برنامج احترام النعمة - أوقاف علي عبدالعزيز الضويان
٣٩٠,٠٠٠	.	برنامج سقيا الماء
٥٠,١٤٦	٣٦,٩١٣	منح حكومية - التميز المؤسسي
٣٩,٤١٧	٣٧,١٥٥	منح حكومية - دعم اجتماعي
٥٥,٦٦١	١٤,٧٢٣	تطبيق أحسن (صندوق دعم الجمعيات)
١٢٢,٨٠٠	.	احفظها لتدوم (صندوق دعم الجمعيات)
.	٣٢٠,٠٠٠	برامج وأنشطة (صندوق دعم الجمعيات)
٩٠٠	.	رواتب (صندوق دعم الجمعيات)
٢,٨٣٧	٧,٣١١	إفطار صائم (متجر الجمعية)
.	٤٥,٩٩١	بينات التطوع (مؤسسة بن محفوظ)
.	١٥٩,١٢٥	السلات الغذائية (منصة إحسان)
.	٧٧,١٢٣	احفظها لتدوم (سليمان الراجحي)
٦٥,١٢٣	٩١,٠٨٠	وجبات الطعام للأسر المتعففة (منصة تبرع)
٧٨٥,١٧٧	٨١٠,٩٢٣	الإجمالي

١٨- إدارة مخاطر الأدوات المالية:

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسئولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٩ - أحداث لاحقة:

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

٢٠ - اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ