

جمعية دفء لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد  
ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٠٥٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية دفاء لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد  
ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٠٥٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
ضمد - 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 دفع لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جمعية دفع لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٠٥ سبتمبر ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، 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 ٢٠٢٥ م، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ٠٥ سبتمبر ٢٠٢٤م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة 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

هذه اول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية منذ تأسيسها وتعبر عن الفترة من ٢٠٢٤/٠٩/٠٥ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة 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، طالما ليس هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها بموجب متطلبات أو أنظمة رقابية، أو لديها أي خيار آخر واقعي للقيام 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. 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.



## تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية دفاء لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة 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، سواءً 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 و 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)  
عبد الله بن موسى الفيقي  
رقم الترخيص ٨٣٣

خمس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأربعاء : ٢٠ شوال ١٤٤٧ هـ  
الموافق : ٠٨ أبريل ٢٠٢٦ م



جمعية دفاء لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد  
ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٠٥٠٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
ريال سعودي

كما في	إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣٠,٨٢٥	٤	النقد وما في حكمه
٢٣٠,٨٢٥		إجمالي الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩,١٤٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
١١,٨٠٦	٦	أصول غير ملموسة ، بالصافي
٢٠,٩٥٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٥١,٧٧٨		إجمالي الأصول
		<u>الالتزامات</u>
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠,٠٠٠	٧	ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
١٠,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٠,٠٠٠		إجمالي الالتزامات
		<u>صافي الأصول</u>
٣١,٩٥١		صافي الأصول غير المقيدة
٢٠٩,٨٢٧	١٢	صافي الأصول المقيدة
٢٤١,٧٧٨		صافي الأصول
٢٥١,٧٧٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٩/٠٥ م	حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						بنود الدخل
٥٣٤,٥٤٥	.	٤٣٧,٨٩٢	٩٦,٦٥٣	٨	التبرعات النقدية	
١,١٣٩,٦٠٠	.	١,١٣٩,٦٠٠	.	٩	منصة إحسان	
٤٠٨,٣٠٠	.	.	٤٠٨,٣٠٠		تبرعات عينية	
٨,٦٠٠	.	.	٨,٦٠٠		اشتراكات الأعضاء	
.	.	(١,٣٦٧,٦٦٥)	١,٣٦٧,٦٦٥		صافي الأصول المحررة من القيود	
٢,٠٩١,٠٤٥	.	٢٠٩,٨٢٧	١,٨٨١,٢١٨		اجمالي الدخل	
					المصروفات	
١,٧٧٨,٠٥٢	.	.	١,٧٧٨,٠٥٢	١٠	مصروفات البرامج والأنشطة	
٦٤,٣٧٤	.	.	٦٤,٣٧٤	١١	المصروفات العمومية والإدارية	
١,٦٤٧	.	.	١,٦٤٧	٥	استهلاك الأصول الثابتة	
٥,١٩٤	.	.	٥,١٩٤	٦	إطفاء أصول غير ملموسة	
١,٨٤٩,٢٦٧	.	.	١,٨٤٩,٢٦٧		اجمالي المصروفات	
٢٤١,٧٧٨	.	٢٠٩,٨٢٧	٣١,٩٥١		التغير في صافي الاصول	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية دفاء لرعاية الأيتام بمحافظة ضمء

ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٠٥٠٠)

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

ريال سعودي

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	البيان
.	.	.	.	الرصيد كما في ٠٥ سبتمبر ٢٠٢٤ م
٢٤١,٧٧٨	.	٢٠٩,٨٢٧	٣١,٩٥١	التغير في صافي الأصول
٢٤١,٧٧٨	.	٢٠٩,٨٢٧	٣١,٩٥١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية دفع لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٠٥٠٠)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للفترة المالية من

٢٠٢٤/٠٩/٠٥ م

حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
٢٤١,٧٧٨	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٦٤٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥,١٩٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
.	إستهلاك أصول الأوقاف
.	
١٠,٠٠٠	<u>التغيرات في :</u>
٢٥٨,٦١٩	ارصدة مدينة أخرى - العهد
٢٥٨,٦١٩	أرصدة ذمم دائنة أخرى
	النقد من الأنشطة التشغيلية
	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(١٠,٧٩٤)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(١٧,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٧,٧٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٣٠,٨٢٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
.	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٣٠,٨٢٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية دفاء لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٠٥٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

#### إيضاح رقم (١) عام:

- اسم الجمعية : جمعية دفاء لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : ضمد- جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٤/٠٩/٠٥)م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٨/٠٩/٠٤ م

#### إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد:

##### أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 وايضاً عملة العرض وقد تم تقرب كافة الأرقام بالقوائم المالية لاقترب ريال سعودي .

##### ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية .

#### إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية:

##### العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

##### التقديرات المحاسبية:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 .

##### 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 الانشطة .

جمعية دفاء لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٠٥٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٥/١٢/٢٠٢٠ م

ريال سعودي

#### مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف 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 الانشطة .

#### الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

#### مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

#### 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 وأصول مالية أو أصول ثابتة أو اصول 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 وأصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

#### 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 .

جمعية دفاء لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٠٥٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٥- ممتلكات والألت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	حاسب آلي وملحقاته	الأثاث والتجهيزات	لوحات إعلانية	الإجمالي
الرصيد كما في ٠٥ سبتمبر ٢٠٢٤ م					
إضافات	٤,٧٦٩	٦٠٠	٤,٧٧٥	٦٥٠	١٠,٧٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,٧٦٩	٦٠٠	٤,٧٧٥	٦٥٠	١٠,٧٩٤
نسبة الاستهلاك	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٥	
<b>مجمع الاستهلاك :</b>					
الرصيد كما في ٠٥ سبتمبر ٢٠٢٤ م					
الاستهلاك	٩٥٣	١٢٠	٤٧٧	٩٧	١,٦٤٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩٥٣	١٢٠	٤٧٧	٩٧	١,٦٤٧
<b>القيمة الدفترية:</b>					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٨١٦	٤٨٠	٤,٢٩٨	٥٥٣	٩,١٤٧

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	رخص البرامج و الأنظمة	الإجمالي
الرصيد كما في ٠٥ سبتمبر ٢٠٢٤ م		
إضافات	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	%٢٠
<b>مجمع الإطفاء :</b>		
الرصيد كما في ٠٥ سبتمبر ٢٠٢٤ م		
الإطفاء	٥,١٩٤	٥,١٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥,١٩٤	٥,١٩٤
<b>القيمة الدفترية:</b>		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١,٨٠٦	١١,٨٠٦

جمعية دفاء لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٠٥٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

مصرف الراجحي الراجحي ح/ ١٠٥٠

مصرف الراجحي ايتام ح/ ٨٠٢٥

مصرف الراجحي زكاة ح/ ٨٠١٧

مصرف الراجحي برامج ح/ ٨٠٣٣

الإجمالي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢١٣,٠٣١

١٥,٧٤٧

٥٨٢

١,٤٦٥

٢٣٠,٨٢٥

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

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق):

٧- ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٠,٠٠٠

١٠,٠٠٠

جمعية دفاء لرعاية الأيتام بمحافظة ضممد

ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٠٥٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٨ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٩/٠٥ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
التبرع العام	٩٢,٢٨٤	.	.	٩٢,٢٨٤
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٤,٣٦٩	.	.	٤,٣٦٩
الزكاة الشرعية	.	٥,٦٨٣	.	٥,٦٨٣
كفالة الأيتام	.	٣٣,٣٨٧	.	٣٣,٣٨٧
تبرعات وهبات مقيدة - برامج موسمية	.	١٠٠	.	١٠٠
تبرعات أجهزة كهربائية - لولوة عبدالله الضلعان	.	٢١٤,٩٠٤	.	٢١٤,٩٠٤
كسوة ايتام - منصة تبرع	.	٢٦,٣١٧	.	٢٦,٣١٧
كفالات - منصة تبرع	.	١٧,٣٣٠	.	١٧,٣٣٠
تفريج كربة - منصة تبرع	.	٣,٨٠٢	.	٣,٨٠٢
تأثيث مساكن الأيتام المحتاجين - منصة تبرع	.	٤,٣٦٩	.	٤,٣٦٩
الخدمات التعليمية للأسر الفقيرة الحقيبة المدرسية - سليمان الراجحي	.	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠
صناع الحياة - مؤسسة علي بن حسين بن حمران الأهلية	.	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠
كسوة اليتيم وطعامه - مؤسسة علي بن حسين بن حمران الأهلية	.	٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠
تبرعات شراء برنامج رافد	.	١٧,٠٠٠	.	١٧,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٩٦,٦٥٣</b>	<b>٤٣٧,٨٩٢</b>	<b>.</b>	<b>٥٣٤,٥٤٥</b>

٩ - منصة إحسان:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٩/٠٥ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
كفالات - منصة إحسان	.	٨٨٩,٦٠٠	.	٨٨٩,٦٠٠
تأثيث مساكن الأيتام المحتاجين - منصة إحسان	.	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>.</b>	<b>١,١٣٩,٦٠٠</b>	<b>.</b>	<b>١,١٣٩,٦٠٠</b>

جمعية دفاء لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٠٥٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للفترة المالية من

٢٠٢٤/٠٩/٠٥ م

حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

**١٠ - مصاريف البرامج والأنشطة :**

**البيان**

٥,١٠٠	مصاريف الزكاة الشرعية
١٥,٤٠٢	مصاريف كفالات أيتام
٧٠٠,٠٠٠	مصاريف كفالات - منصة إحسان
٢٥٠,٠٠٠	مصاريف تأثيث مساكن الأيتام المحتاجين - منصة إحسان
٢١٤,٩٠٤	مصاريف أجهزة كهربائية - لولوة عبدالله الضلعان
٤٠,٠٠٠	مصاريف الخدمات التعليمية للاسر الفقيرة الحقيقية المدرسية - سليمان الراجحي
١٧,٣٣٠	مصاريف كفالات - منصة تبرع
٣,٨٠٢	مصاريف تفريغ كربة - منصة تبرع
٢٤,٧٥٨	مصاريف كسوة ايتام - منصة تبرع
٥٨,٤٣٥	مصاريف صناعات الحياة - مؤسسة علي بن حسين بن حمران الأهلية
٢٥,٠٠٠	مصاريف كسوة اليتيم وطعامه - مؤسسة علي بن حسين بن حمران الأهلية
٤,٣٦٩	مصاريف تأثيث منازل الأيتام
١,٨٧٦	مصاريف زيارة الشركة التسويقية للجمعية
١,٥٢٠	مصاريف احتفال اليوم والوطني السعودي
٧,١٠٦	مصاريف تحفيز وتكريم المتطوعات
١٥٠	مصاريف صيانة وتجهيز مرافق
٤٠٨,٣٠٠	مساعدات عينية
١,٧٧٨,٠٥٢	الإجمالي

جمعية دفاء لرعاية الأيتام بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (١٠٠٠٦٤٠٥٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١١ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

الرواتب والأجور

تذاكر السفر

مكافآت وحوافز أخرى

مستلزمات مكتبية ومطبوعات

مواد التنظيف

مستلزمات المطبخ

مستهلكات أخرى

الصيانة وإصلاح

الكهرباء

الهاتف والفاكس والإنترنت

مصاريف الضيافة

اشتراكات وتصديقات

دعاية وإعلان

مصاريف بنكية وعمولات

تكاليف مهنية واستشارات

الإجمالي

للفترة المالية من

٢٠٢٤/٠٩/٠٥ م

حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٤,٢٩٢

٢,٥٠٠

٣,٤٨٠

٦,٨٦٣

٢٨٤

٤٥٢

٩٦٢

٢,٨٢٠

١٢٨

٤,٩٩٣

١,٥٤٧

٢,٣٣٩

٣,٦٨٠

٣٤

١٠٠٠٠

٦٤٣٧٤

١٢ - صافي الأصول المقيدة :

البيان

الزكاة الشرعية

كفالة الأيتام

תרعات وهبات مقيدة - برامج موسمية

كسوة ايتام - منصة تبرع

كفالات - منصة إحسان

الإجمالي

الرصيد كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٥٨٣

١٧,٩٨٥

١٠٠

١,٥٥٩

١٨٩,٦٠٠

٢٠٩,٨٢٧

#### ١٤- 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 ادارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسؤولياته. 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 وتوقع 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 اقصى 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 .

#### ١٥ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

#### ١٦ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٨ أبريل ٢٠٢٦ م الموافق ٢٠ شوال ١٤٤٧ هـ