

جمعية الطفل بمحافظة القنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -5005

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

رئيس مجلس الإدارة
د/ محمد ابراهيم الدعيس



المدير التنفيذي
عبدالرحمن محمد القوزي

جمعية الطفل بمحافظة القنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-5005
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1-2	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
13-6	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية الطفل بمحافظة بالقنفذة - رقم 5005

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الطفل بمحافظة القنفذة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم 5005"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات نقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في 31 ديسمبر 2025م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

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

أمر آخر:

روجعت القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م من قبل مراجع حسابات اخر وقد أصدر رأيا غير معدل في تلك القوائم بتاريخ 18 مارس 2025م.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة 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 المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي (الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في المنشأة.

مسؤوليات المراجع 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، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة):

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية 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 للمنشأة.
 - تقييم 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة 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 نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- 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 اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للمنشأة، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

**شركة فارس العربي للمراجعة
وتدقيق الحسابات**



فارس

فارس دليم العربي
محاسب قانوني ترخيص رقم 1045

التاريخ: 1447/10/18 هـ

الموافق: 2026/04/05 م

لجمعية الطفل بمحافظة القنفذة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م

جمعية الطفل بمحافظة القنفذة
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم 5005-
 قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2024	كما في 31 ديسمبر 2025	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
51,516	106,114	6	النقد وما في حكمه
51,516	106,114		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الغير متداولة
0	22,954	7	مشاريع تحت التنفيذ
31,262	16,299	9	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
14,907	7,331	8	صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
46,169	46,584		مجموع الأصول الغير متداولة
97,685	152,698		مجموع الأصول
			صافي الأصول
97,271	132,540	16	صافي الأصول المقيدة
414	20,158		صافي الأصول الغير مقيدة
97,685	152,698		مجموع صافي الأصول
97,685	152,698		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها



جمعية الطفل بمحافظة القنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-5005
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	31 ديسمبر 2025	31 ديسمبر 2024
الإيرادات والمكاسب					
	226,017	0	0	226,017	38,493
10	0	132,000	0	132,000	175,500
	3,200	0	0	3,200	200
	200,000	0	0	200,000	0
11	0	136,972	0	136,972	45,000
12	100,000	0	0	100,000	0
صافي الأصول المحررة من القيود					
	233,703	(233,703)		0	0
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
	762,920	35,269	-	798,189	259,193
المصاريف والخسائر					
13	290,518	0	0	290,518	374,012
14	67,898	0	0	67,898	34,000
	200,000	0	0	200,000	0
	125,000	0	0	125,000	0
	15,550	0	0	15,550	16,250
	1,500	0	0	1,500	0
15	20,171	0	0	20,171	23,338
	14,963	0	0	14,963	10,238
	7,576	0	0	7,576	4,643
إجمالي المصاريف					
	743,176	0	0	743,176	462,481
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة					
	19,744	35,269	-	55,013	(203,288)
التغير في صافي الأصول					
	414	97,271	0	97,685	300,973
	0	0	0	0	0
صافي الأصول في نهاية السنة					
	20,158	132,540	-	152,698	97,685

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها



جمعية الطفل بمحافظة القنفذة
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -5005
 قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2025	
(203,288)	55,013	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
10,238	14,963	اهلاك الالات و المعدات
4,643	7,576	اهلاك الأصول الغير ملموسة
(188,407)	77,552	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات</u>
		<u>التشغيلية</u>
0	0	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
(188,407)	77,552	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
0	(22,954)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
0	(22,954)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(188,407)	54,598	صافي التغير في النقد وما في حكمه
239,923	51,516	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
51,516	106,114	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها



(1) التكوين والنشاط

جمعية الطفل بمحافظة القنفذة هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (5005) وتاريخ 1444/01/24 هـ الموافق 2022/08/22 م ومركزها الرئيسي محافظة القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل اهداف الجمعية في :

توعية المجتمع في اهمية مرحلة الطفولة .
توعية المجتمع بخصائص مرحلة الطفولة واحتياجاتها ومشاكلها.
تمكين المربين من الأدوات والوسائل الحديثة في تربية الطفل .
تقديم البرامج التربوية والمهارية للطفل.
غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا وفقا للنظام الاساسي للجمعية.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

(2) اسس الاعداد

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الأصول والتزامات والإيرادات والمصروفات.

(3) اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

(4) استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(5) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص عل خلاف ذلك.

ا. النقد ومافي حكمه

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. دائنون متنوعون ونمذ دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.



ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ج قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيده وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

- * الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الاوقاف.
- * التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء O القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الإيرادات والتبرعات

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

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة , وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.

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

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.



ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ذ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-

* يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

* يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي.

* يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ز. التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقويم الاكتواري, وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الإدارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعمالين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.



جمعية الطفل بمحافظة القنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -5005

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		6- النقد وما في حكمه
2024	2025	
20,792	54,298	مصرف الراجحي
8,036	23,303	البنك الأهلي
22,688	28,513	بنك البلاد
51,516	106,114	المجموع

كما في 31 ديسمبر		7- مشاريع تحت التنفيذ
2024	2025	
0	22,954	مبني استثماري
0	22,954	المجموع

كما في 31 ديسمبر		8- صافي الأصول الغير ملموسة -بالصافي
2024	2025	
19,550	19,550	برامج وتراخيص
0	0	التكلفة في اول السنة
19,550	19,550	إضافات
		التكلفة في نهاية السنة
0	4,643	الاطفاء
4,643	7,576	مجمع الاطفاء في بداية السنة
4,643	12,219	اطفاء السنة
14,907	7,331	مجمع الاطفاء في نهاية السنة



جمعية الطفل بمحافظة القنفذة
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -5005
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31/12/2025 م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

9-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

المجموع	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	الأثاث المكتبي	التكلفة
41,500	11,500	30,000	كما في 1 يناير 2025 م
0	0	0	إضافات
41,500	11,500	30,000	كما في 31 ديسمبر 2025 م
			الاستهلاك المتراكم
10,238	3,738	6,500	كما في 1 يناير 2025 م
14,963	5,463	9,500	إهلاك الفترة
25,201	9,201	16,000	كما في 31 ديسمبر 2025 م
			صافي القيمة الدفترية
16,299	2,299	14,000	كما في 31 ديسمبر 2025 م
31,262	7,762	23,500	كما في 31 ديسمبر 2024 م

10-التبرعات و الهبات النقدية المقيدة

31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2025	
0	50,000	تبرعات برنامج ترفيهي قيم
74,000	49,000	تبرعات برنامج الام الفائدة
0	15,800	تبرعات برنامج نادي الطفولة الصيفي
0	10,000	تبرعات برنامج اشتراك مجلس جمعيات الطفولة
0	5,000	تبرعات برنامج ورشة أفكار لاستثمار الاجازات الاسرية
0	2,200	تبرعات برنامج اليوم العالمي للطفل
4,500	0	تبرعات برنامج أطفالنا في رمضان
70,000	0	تبرعات برنامج بنيان
2,000	0	تبرعات برنامج عيد الطفولة
25,000	0	تبرعات برنامج ضيافة الطفل
175,500	132,000	المجموع



جمعية الطفل بمحافظة القنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-5005
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2025	
		11- تبرعات منصة احسان
45,000	45,000	دعم منصة احسان مشروع ترفيهي قيم مؤسسة
0	91,972	دعم منصة احسان مشروع بنيان
45,000	136,972	المجموع
		12- إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
0	100,000	دعم تشغيل
0	100,000	المجموع
		13- مصاريف الأنشطة
18,000	75,500	مصاريف برامج وانشطة - برنامج دعم تأسيس
0	64,500	مصاريف برامج وانشطة - برنامج دعم تشغيل
101,312	50,312	مصاريف برامج وانشطة - برنامج الام القائدة
0	45,606	مصاريف برامج وانشطة - برامج مهرجان عيد الطفولة
0	18,800	مصاريف برامج وانشطة - برامج نادي الطفولة الصيفي
0	10,000	مصاريف برامج وانشطة - اشتراك مجلس جمعيات الطفولة
0	9,600	مصاريف برامج وانشطة - برنامج مركز ضيافة الطفل
0	5,000	مصاريف برامج وانشطة - برامج مسابقة الطفولة الرضائية
0	3,100	مصاريف برامج وانشطة - برامج اليوم العالمي للطفل
0	2,900	مصاريف برامج وانشطة - ورشة أفكار لاستثمار الاجازات الاسرية
22,000	2,750	مصاريف برامج وانشطة - برنامج أطفالنا في رمضان
0	2,450	مصاريف برامج وانشطة - برامج اليوم الوطني
15,300	0	مصاريف برامج وانشطة - برنامج ملتقي الطفولة
2,000	0	مصاريف برامج وانشطة - برنامج ترفيهي قيم
44,020	0	مصاريف برامج وانشطة - برنامج تدريب وتأهيل
28,800	0	مصاريف برامج وانشطة - برنامج الخطة الاستراتيجية
2,500	0	مصاريف برامج وانشطة - برنامج تعرف علينا
48,852	0	مصاريف برامج وانشطة - برنامج عيد الطفولة
75,828	0	مصاريف برامج وانشطة - برنامج بنيان
15,400	0	مصاريف برامج وانشطة - برنامج ضيافة الطفل
374,012	290,518	المجموع

جمعية الطفل بمحافظة القنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -5005

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31/12/2025م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

14-مصاريف منصة احسان		31 ديسمبر	31 ديسمبر
		2024	2025
	مصاريف منصة احسان مشروع ترفيهي قيم	34,000	56,366
	مصاريف منصة احسان مشروع بنيان	0	11,532
	المجموع	34,000	67,898

15-المصاريف العمومية و الإدارية		31 ديسمبر	31 ديسمبر
		2024	2025
	اشتراكات وتصديقات	3,450	3,902
	بدل انتداب	2,500	1,500
	مصاريف سفر	0	1,439
	الكهرباء والمياه	3,489	3,439
	ضيافة ونظافة	3,485	3,012
	هاتف وبريد ونت	4,474	2,473
	دعاية وإعلان		2,351
	ايجارات	2,500	570
	مستلزمات مكتبية ومطبوعات	666	503
	صيانة واصلاح	822	415
	العينات والهدايا	940	390
	رسوم بنكية	193	68
	استشارات	732	0
	مصاريف اخري	87	109
	المجموع	23,338	20,171

16-صافي الأصول المقيدة		31 ديسمبر	31 ديسمبر
		2024	2025
	دعم منصة احسان مشروع بنيان	0	80,440
	تبرعات برنامج ترفيهي قيم	0	50,000
	تبرعات برنامج ورشة أفكار لاستثمار الاجازات الاسرية	0	2,100
	تبرعات برنامج ضيافة الطفل	9,600	0
	مشروع ترفيهي قيم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية دعم منصة احسان	11,000	0
	صندوق دعم الجمعيات- تأسيس	1,090	0
	تبرعات مشروع تأسيس الجمعية	75,581	0
	المجموع	97,271	132,540



إيضاح (17) أخرى:

أ-الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (18) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح : (21) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2026/3/3م

رئيس مجلس الإدارة

د/ محمد ابراهيم الدعيس



المدير التنفيذي

عبدالرحمن محمد القوزي