جمعية "كفى"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية "كفى"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٧٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

جدول المحتويات

	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قـائمة الأنشطة	٤
قائمة التغير في صافي الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٧ - ١٦

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية " كفى" الموقرين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٧٠)

جدة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية **لجمعية " كفى"** مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٧٠) 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 وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضا 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 ووفقا للائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، 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 سوى القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف 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 الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنة 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 جوهرية 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.

Central Region المنطقة الوسطى
3726 Riyadh 12262
00966 11 2020207
00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582
00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي
Western Region المنطقة الغربية
44490 Jeddah 21581
00966 12 6988020
00966 12 6984755

U.I.D Number الرقم الموحد
9200012393
www.rcpa.sa
info@rcpa.sa
C.R. 4030286301 س.ت

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية " كفى" **الموقرين**

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٧٠)

جدة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

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 الجوهري 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 ابداء 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. استنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 ظروفاً 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.

وتحن 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

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)
رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
س.ت: 4030286301

في ١٢ رمضان ١٤٤٧هـ الموافق ٠١ مارس ٢٠٢٦م
جدة – المملكة العربية السعودية

Central Region المنطقة الوسطى
3726 Riyadh 12262
00966 11 2020207
00966 11 2190770

Eastern Region المنطقة الشرقية
4307 Khobar 31952
00966 13 8938582
00966 13 8935024

Corporate المركز الرئيسي
Western Region المنطقة الغربية
44490 Jeddah 21581
00966 12 6988020
00966 12 6984755

U.I.D Number الرقم الموحد
920012393
www.rcpa.sa
Info@rcpa.sa
C.R. 4030286301 س.ت

جمعية "كفى"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٧٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

الأصـــــــــــول	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأصـــــول المتـداولـة			
النقد لدى البنوك	٤	٤٥٩,٩٦٣	٥٦٤,٤٠٣
ذمم مدينة	٥	١,٦٨١,٢١٩	١,٨٧٦,٣١٦
إجمالي الأصول المتداولة		**٢,١٤١,١٨٢**	**٢,٤٤٠,٧١٩**
الأصـــــول غير المتداولة			
صـــــافي الأصـــول الثابتـة	٦	١٠٢,٦٧٣	٥٧,٦٧٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		**١٠٢,٦٧٣**	**٥٧,٦٧٧**
الأصـــــول اوقاف			
أصول أوقاف	٧	١٩,١٠٦,٥٦٥	١٩,٦١١,٨٨٩
مشروعات تحت التنفيذ اوقاف	٨	١,٢٤١,٧٦١	١,٢٤١,٧٦١
إجمالي أصول الأوقاف		**٢٠,٣٤٨,٣٢٦**	**٢٠,٨٥٣,٦٥٠**
إجمـــالي الأصـــــول		**٢٢,٥٩٢,١٨١**	**٢٣,٣٥٢,٠٤٦**
الالتزامات وصافي الأصـــــول			
الالتزامات المتداولة			
ارصدة دائنة ومصروفات مستحقة	٩	٢٤٢,٢٨٠	٣,١٤٦,١١٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		**٢٤٢,٢٨٠**	**٣,١٤٦,١١٦**
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل	١٠	١٦,٨٦١,١٨٢	١٤,٨٨٦,٠٧٨
مخصص مكافاة نهاية الخدمة	١١	١,٤٧٠,٤٥٦	١,٤٩٣,٠٧٠
إجمـــالي الالتزامات الغير متداولة		**١٨,٣٣١,٦٣٨**	**١٦,٣٧٩,١٤٨**
إجمـــالي الالتزامات		**١٨,٥٧٣,٩١٨**	**١٩,٥٢٥,٢٦٤**
صـــــافي الأصـــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢٥,٥٨٩,٠٢٦)	(٢٧,٦٦٣,٠٧٨)
صـافي الأصـول المقيدة	١٦	٧١٦,٢٥٦	٤,٧٢٩,٣٣٥
صـافي أصـول الأوقـاف	١٧	٢٨,٨٩١,٠٣٣	٢٦,٧٦٠,٥٢٥
إجمـالي صـــافي الأصـــول		**٤,٠١٨,٢٦٣**	**٣,٨٢٦,٧٨٢**
إجمـــالي الالتزامات وصافي الأصول		**٢٢,٥٩٢,١٨١**	**٢٣,٣٥٢,٠٤٦**

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية "كفى"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيـــــان	ايضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــدة	أوقـــاف	اجمـالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	اجمـالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		١,٤١٣,٨٦٢	٠	٠	١,٤١٣,٨٦٢	١,٩٨٠,٢٢٦
التبرعات النقدية المقيدة	١٢	٠	٦,٩٥٢,٩٤٧	٠	٦,٩٥٢,٩٤٧	٣,٤١٦,٨١٧
التبرعات النقدية أوقاف		٠	٠	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٢٨٨,٢٠٤
دعم منصة احسان		٠		٠	٠	٧٩٣,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		١٤,٠٠٠	٠		١٤,٠٠٠	١٤,٥٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٨٠,٠٠٠	٠	٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
دعم المؤسسات المانحة	١٣	٠	٠		٠	٢,١٨٤,٦٠٠
إيرادات الأوقاف		٠	٠	٣,٠٥٦,٩١٦	٣,٠٥٦,٩١٦	١,٧٦٠,٤١٤
انخفاض التزام (خصم ممنوح)		١,٢١٢,٥١٣	٠	٠	١,٢١٢,٥١٣	٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٢,٨٧٧,٢٥٩	(٢,٨٧٧,٢٥٩)	٠	٠	
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥,٥١٧,٩٣٤	٤,١٥٥,٦٨٨	٣,١٠١,٩١٦	١٢,٧٧٥,٢٣٨	١٠,٤٧٧,٧٦١
المصروفات والخسائر						
مصاريف الأنشطة	١٤	١٩٨,١١٢	٤,٥٧٠,٢٠٢	٠	٤,٧٦٨,٣١٥	٥,٩١٩,٤١١
إهلاك الأصول الثابتة		٥٧,٦٧٧	٠	٠	٥٧,٦٧٧	١٣٤,٩٠٥
الزكاة الشرعية			٤٠,٠٠٠		٤٠,٠٠٠	٤٤,٨٠٠
مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية			٣,٥٥٨,٥٦٥		٣,٥٥٨,٥٦٥	٢,٣٢٨,٩٧١
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط		١,٦٥٩,٠٢٥			١,٦٥٩,٠٢٥	١,٧٧٣,٢٣٨
مصاريف الأوقاف				٤٦٦,٠٨٤	٤٦٦,٠٨٤	٥٣٧,٢٢٥
مصاريف جمع أموال		٤١٣,٣٠٩			٤١٣,٣٠٩	٣٨١,٦٥٧
مصاريف الحوكمة		١٣٢,٣٨٥			١٣٢,٣٨٥	١١١,٢٠١
إهلاك أصول الأوقاف		٠	٠	٥٠٥,٣٢٤	٥٠٥,٣٢٤	٧٦٠,٣٢٤
المصاريف العمومية والإدارية	١٥	١,٠٨٢,٠٣٩	٠	٠	١,٠٨٢,٠٣٩	٦٧١,٨٥٣
إجمالي المصروفات والخسائر		٣,٥٤٢,٥٤٨	٨,١٦٨,٧٦٧	٩٧١,٤٠٨	١٢,٦٨٢,٧٢٣	١٢,٦٦٣,٥٨٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,٩٧٥,٠٨٦	(٤,٠١٣,٠٧٩)	٢,١٣٠,٥٠٨	٩٢,٥١٥	(٢,١٨٥,٨٢٤)
البنود الاستثنائية						
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		٩٨,٩٦٦	٠	٠	٩٨,٩٦٦	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٩٨,٩٦٦	٠	٠	٩٨,٩٦٦	٠
التغير في صافي الأصول		٢,٠٧٤,٠٥٢	(٤,٠١٣,٠٧٩)	٢,١٣٠,٥٠٨	١٩١,٤٨١	(٢,١٨٥,٨٢٤)
صافي الأصول في بداية السنة		(٢٧,٦٦٣,٠٧٨)	٤,٧٢٩,٣٣٥	٢٦,٧٦٠,٥٢٥	٣,٨٢٦,٧٨٢	٦,٠١٢,٦٠٦
صافي الأصول في نهاية السنة		(٢٥,٥٨٩,٠٢٦)	٧١٦,٢٥٦	٢٨,٨٩١,٠٣٣	٤,٠١٨,٢٦٣	٣,٨٢٦,٧٨٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية "كفى"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٧٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
		(بالريالات السعودية)		
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٥,٨٢٤,٦٢٦)	٦,٥٨٨,١٠٠	٢٥,٢٤٩,١٣٢	٦,٠١٢,٦٠٦
التغير الشامل في صافي الأصول	(١,٨٣٨,٤٥٢)	(١,٨٥٨,٧٦٥)	١,٥١١,٣٩٣	(٢,١٨٥,٨٢٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٧,٦٦٣,٠٧٨)	٤,٧٢٩,٣٣٥	٢٦,٧٦٠,٥٢٥	٣,٨٢٦,٧٨٢
التغير الشامل في صافي الأصول	٢,٠٧٤,٠٥٢	(٤,٠١٣,٠٧٩)	٢,١٣٠,٥٠٨	١٩١,٤٨١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٢٥,٥٨٩,٠٢٦)	٧١٦,٢٥٦	٢٨,٨٩١,٠٣٣	٤,٠١٨,٢٦٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية "كفى"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٧٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥ م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	١٩١,٤٨١	(٢,١٨٥,٨٢٤)
إهلاك الأصول الثابتة	٥٧,٦٧٧	١٣٤,٩٠٥
إهلاك الأصول الثابتة الوقفية	٥٠٥,٣٢٤	٧٦٠,٣٢٤
مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام	١١٩,٦٧٠	١٨٠,٩٨٤
تسويات سنوات سابقة	٩٨,٩٦٦-	٠
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٧٧٥,١٨٦	(١,١٠٩,٦١١)
التغير في الأصول والخصوم التشغيلية		
دفعات مقدمة للموردين	٠	٥٢٣,٣٩٧
ذمم مدينة	١٩٥,٠٩٧	٩٠١,٨٩٤
الدائنون	٠	(٢٦٠,٢٢٠)
مصروفات مستحقة	(٢,٩٠٣,٨٣٦)	٤٦٨,٥٩٩
ارصدة دائنة أخرى	٠	(١٠٣,٧٧٠)
مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام	(١٤٢,٢٨٤)	(٣٧,١٩٤)
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(٢,٠٧٥,٨٣٧)	٣٨٣,٠٩٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء وإضافات أصول ثابتة	(٣,٧٠٧)	(١٣,٣٧٧)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٣,٧٠٧)	(١٣,٣٧٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
تمويل من الشيخ عبدالعزيز السيف - القروض	١,٩٧٥,١٠٤	(١٠٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية	١,٩٧٥,١٠٤	(١٠٠,٠٠٠)
التغير في النقدية خلال السنة	(١٠٤,٤٤٠)	٢٦٩,٧١٨
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	٥٦٤,٤٠٣	٢٩٤,٦٨٥
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	٤٥٩,٩٦٣	٥٦٤,٤٠٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية "كفى"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٧٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية"كفى"

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٧٠) بتاريخ ٢٤/ ٠٢ / ١٤٢٥ هـ .

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

أهداف الجمعية

التوعية بأضرار التدخين

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشات 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 المبالغ

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والألتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل اخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والإلتزامات التي لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الأعتراف بالتعديلات علي 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 ينوى 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 كـ "غير متداولة".

جمعية "كفى"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

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 والمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها 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 الأخر 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 وجدا) بما تؤديه 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 او 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 الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أوالنقص في كل الإيرادات والمصروفات أوالمكاسب 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 ومافي حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل 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 مؤقتا 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 تجنيبها لمقابلة تكوين احتياطيات مشترطة نظاما 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 إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كافة المصاريف الازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للأستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا 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 ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإسترداك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإسترداك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإسترداك 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.

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 الألتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الأخرون

يتم اثبات الإلتزامات 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 الأعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذة الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلاّ يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الإستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

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

قائمة الأنشطة

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء كان 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 الإستخدام 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 قيد ما يتلقى 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 إستخدامها

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 أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية "كفى"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٧٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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 تعهدا، تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

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 والانشطة 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 بالباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحيه

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

(٤) النقد لدى البنوك	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
نقد بالبنوك	٤٥٩,٩٦٣	٥٦٤,٤٠٣
الإجمـــــــالى	٤٥٩,٩٦٣	٥٦٤,٤٠٣

(٥) ذمم مدينة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ذمم العاملين - عهد مستديمة	٩٨,٠٣٢	١٢٢,٣٧٢
ذمم مدينة - عملاء	١,٤١٢,٥١٠	١,٥١٧,٨٥٩
ذمم العاملين - السلف والقروض	٨٣,٩٢٤	١٨٥,٤٥٦
ذمم مدينة - اعضاء الجمعية العمومية	٨,٥٠٠	٩,٥٠٠
دفعات مقدمة للموردين	٧٨,٢٥٣	٤١,١٢٩
الإجمـــــــالى	١,٦٨١,٢١٩	١,٨٧٦,٣١٦

(٦) صافي الأصول الثابتة

البيان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاهلاكات بداية السنة	الاهلاكات خلال السنة	تعديلات سنوات سابقة	مجمع الاهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
سيارات	٢,٥٠٨,٢٤٠	٠	٢,٥٠٨,٢٤٠	٢,٥٠٨,٢٣٩	٠	٠	٢,٥٠٨,٢٣٩	١	١
اثاث ومفروشات	٥١٥,٨٦٥	٠	٥١٥,٨٦٥	٣٥٩,٢٢٢	٥٣,٩٧٢	٠	٤١٣,١٩٤	١٠٢,٦٧١	١٥٦,٦٤٣
العدد والأدوات	٢,٢٧٠,٠١٣	٣,٧٠٧	٢,٢٧٣,٧٢٠	٢,٣٦٨,٩٨٠	٣,٧٠٥	٩٨,٩٦٦	٢,٢٧٣,٧١٩	١	٩٨,٩٦٧-
الإجمالي	٥,٢٩٤,١١٨	٣,٧٠٧	٥,٢٩٧,٨٢٥	٥,٢٣٦,٤٤١	٥٧,٦٧٧	٩٨,٩٦٦	٥,١٩٥,١٥٢	١٠٢,٦٧٣	٥٧,٦٧٧

(٧) الأصول الثابتة الوقفية

البيان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاهلاكات بداية السنة	الاهلاكات خلال السنة	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأراضي أوقاف	٧,٢٠٠,٠٠٠	٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠
المباني	١٩,٢١٤,٢٦٣	٠	١٩,٢١٤,٢٦٣	٦,٨٠٢,٣٧٤	٥٠٥,٣٢٤		٧,٣٠٧,٦٩٨	١١,٩٠٦,٥٦٥	١٢,٤١١,٨٨٩
الإجمالي	٢٦,٤١٤,٢٦٣	٠	٢٦,٤١٤,٢٦٣	٦,٨٠٢,٣٧٤	٥٠٥,٣٢٤	٠	٧,٣٠٧,٦٩٨	١٩,١٠٦,٥٦٥	١٩,٦١١,٨٨٩

(٨) مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مبني وقف الام بالطائف	١,٢٤١,٧٦١	١,٢٤١,٧٦١
الاجمـــــــالى	١,٢٤١,٧٦١	١,٢٤١,٧٦١

(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تأمينات إجتماعية مستحقة	٢٣٧,٦٨٠	٣,١١٤,٧٣٦
اتعاب مهنية	٤,٦٠٠	٠
ذمم العاملين - عهد مستديمة	٠	٩,٢٢٥
ذمم العاملين - السلف والقروض	٠	١,٧٥٥
ذمم دائنة	٠	٢٠,٤٠٠
الإجمـــــــالى	٢٤٢,٢٨٠	٣,١٤٦,١١٦

(١٠) قروض طويلة الأجل	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
قرض الشيخ عبدالعزيز السيف	١٦,٨٦١,١٨٢	١٤,٨٨٦,٠٧٨
الاجمـــــــالى	١٦,٨٦١,١٨٢	١٤,٨٨٦,٠٧٨

(١١) مخصص نهاية الخدمة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رصيد اول العام	١,٤٩٣,٠٧٠	١,٣٤٩,٢٨٠
المكون خلال العام	١١٩,٦٧٠	١٨٠,٩٨٤
المسدد خلال العام	(١٤٢,٢٨٤)	(٣٧,١٩٤)
الإجمـــــــالى	١,٤٧٠,٤٥٦	١,٤٩٣,٠٧٠

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرعات خدمات تطوعية	٣,٥٥٨,٥١٥	٢,٣٢٨,٩٧١
تبرعات مقيدة أخرى	١٣٨,٠٠٠	٧١٧,٨٤٦
عبدالله ابراهيم السبيعي	-	١٢٠,٠٠٠
شركة عقارات للتطوير	-	١٥٠,٠٠٠
مؤسسة صالح حمزة الصيرفي	-	١٠٠,٠٠٠
جيل نقي بلا تدخين	٣٦٠,٥١١	-
برنامج حي بلا تدخين	١٣٥,٠٠٠	-
رعاية وتاهيل	٥٠٤,٦٧٩	-
برنامج معا لحرم المكي	٦٢٢,٠٠٠	-
اكاديمية كلي الرياضية	٣٢٢,٠٠٠	-
بيئة عمل نقية	٨١,٣٥٣	-
العيادة الثابتة	١٤٣,٢٣٩	-
برنامج جيل	٧٢٠,٠٠٠	-
ترميم وتاثيث فرع القنفذة	١١٠,٠٠٠	-
دعم مشروع ملاعب الفلاح	٢٥٧,٦٠٠	-
الإجمـــــالي	٦,٩٥٢,٩٤٧	٣,٤١٦,٨١٧

(١٣) دعم المؤسسات المانحة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
شركة البيك للأنظمة الغذائية	-	٥٠٧,٦٠٠
مؤسسة أبو غزالة الخيرية	-	٩٧٤,٠٠٠
مؤسسة محمد الجميح	-	٣٥٠,٠٠٠
مؤسسة الجميح الخيرية	-	٦٠,٠٠٠
وقف بعلف الظافر	-	٦٣,٠٠٠
مؤسسة صالح الثنيان	-	١٥٠,٠٠٠
مؤسسة الموسى الخيرية	-	٨٠,٠٠٠
الإجمـــــالي	-	٢,١٨٤,٦٠٠

(١٤) مصروفات الأنشطة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
المقيد		
اللجنة التنسيقية لجمعيات الوقاية والتأهيل من المخدرات	٨٤,٥٥٠	٨٧٦,٠٠٠
جيل نقي بلا تدخين	٣٠٧,٩٨٢	١,٢٤١,٨١٨
برنامج حي بلا تدخين ولا مخدرات	٤٥١,٤٩٧	٨٠٢,٧٥٠
برنامج الرعاية والتأهيل مكة	٣٦٠,٨٥٩	٢٢٥,١٣١
استقبال العيادات الثابتة والمتحركة	٣٥٧,٠٨٠	٤٦٩,٧٣٤
برنامج معا ليكون الحرم بيئة نقية	٧٨٠,٧٥٢	٧٩٥,١٣٠
برنامج الرعاية والتأهيل جدة	٤٣١,٧٢٦	٤٩٢,٢٩٥
مصاريف برامج وانشطة - أمـــن	٩,٤٤٥	٢١٥,٨٦٤
أكاديمية فريق كلي الرياضي	٢٧٨,٢٦٩	٣٣١,٧١٩
بيئة عمل نقية	٦٥,٦٨٨	٥٥,٢٩٦
مصروفات برنامج صحتنا أهم	-	٤٧,٧٧٣
ترميم فرع القنفذة	٩٦,٨٨٦	-
برنامج نقي	١٨٦,٠٥٣	١٨٣,٩٠١
مصاريف برامج الاعياد والمناسبات الوطنية	٤,٦٢٦	٢٠,٨٢٧
برامج وانشطة تنفيذ برنامج اليوم الوطني	-	٢٢,٨٥٦
مداد ايجار	-	٦٠,٠٠٠
برنامج جيل	٧٣٠,٨٩١	
برنامج حلك واعي	٦٦,٤٥٤	٦٧,٠٧٧
مشروع ملاعب الفلاح	٢٥٨,٩٧٤	١١,٠٤٠
الإجمـــــالي المقيد	٤,٥٧٠,٢٠٢	٥,٩١٩,٤١١
غير مقيد		
برامج وانشطة	١٩٨,١١٣	-
الإجمـــــالي الغير المقيد	١٩٨,١١٣	-
الإجمـــــالي	٤,٧٦٨,٣١٥	٥,٩١٩,٤١١

(١٥) المصاريف العمومية والإدارية : -	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٣٤٩,٨٥٥	٤٦,٥٣٠
التأمينات الاجتماعية	١٤٨,٢٥٤	١٢٨,٧٧٦
مصاريف إيجارات	٠	٢٢,٥٠٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	٨,١٥٥	١٧,٤٣٢
هاتف وبريد وفاكس	١١,٤٣٩	١٨,٢٥٩
كهرباء ومياه	٣٨,٠٤٢	١٣١,٧٤٠
نظافة وضيافة	١٥,٨٠٢	٢٤,٠٢٨
اصلاح وترميم	١١,٦٤٧	١٠,١٠٦
محروقات وصيانة سيارات	١٥,٤٩٨	٢٧,١٧٧
تأمين طبي	٥٠,٠٥٠	٥١,٢٧٧
مدافع وخدمات تأمين	٠	١٣,٥١٨
دعاية واعلان	١٧٣,٢٠٢	١٤,٨٨٢
رسوم حكومية واشتراكات وتصديقات	١٣,٦٩٢	٤٩,٠٤٦
ألعاب مهدية	٠	١٣,٨٠٠
العينات والهدايا	١,٦٣٢	١٣٦
تجديد اقامات	٣٣,٩٧٢	
مصاريف غرامات ومخالفات	٩,٧٧٤	٣,٢٦٣
تامين السيارة	٦,٢٣١	٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	٣,٤٥٠	٠
مصروفات نهاية الخدمة	١١٩,٦٧٠	٦٣,٣٩٥
بدل انتداب	٥٣,٤١٧	٣٢,٧١٩
اجور تحميل وتنزيل	٠	١,٣٠٠
مكافآت وحوافز أخرى	٣,١٠٠	٧٥٠
عقود صيانة وتشغيل	٨,٠٠٠	١,٠٠٠
مصروفات متنوعة	٧,١٥٧	٢١٩
الإجمـــــــالي	١,٠٨٢,٠٣٩	٦٧١,٨٥٣

(١٦) صافي الأصول المقيدة	٠١/٠١/ ٢٠٢٥ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفه	٣١/١٢/ ٢٠٢٥ م
الرعاية والتاهيل	١,٠٨٨,٦٥١	٥٠٤,٦٧٨	٧٩٢,٥٨٥	٣٠٠,٧٤٤	٥٠٠,٠٠٠
اكاديمية كفى	٥١٨,٠٢٥	٣٢٢,٠٠٠	٣٧٨,٢٦٩	٣٩٧,١٩٩	٦٤,٥٥٧
الحرم بيئة نقية	١,٠٥٤,٥٦٣	٦٢٢,٠٠٠	٧٨٠,٧٥١	٨٩٥,٨١٢	٠
العيادات الثابتة والمتحركة	٤٤٥,٦٥٦	١٤٣,٢٣٩	٣٥٧,٥٨٠	٢٣١,٣١٥	٠
برنامج جبل	٥٠٢,٥٠٠	٣٦٠,٥١١	٣٠٨,٠٤٢	٤٨٧,٠٠٠	٦٧,٩٦٩
مشروع ملاعب الفلاح	٣٩٥,٢٠٤	٢٥٧,٦٠٠	٢٥٨,٩٧٤	٣١٠,١٠٠	٨٣,٧٣٠
حي بلا تدخين	٣٥٢,٣٣٢	١٣٥,٠٠٠	٤٥١,٤٦٧	٣٥,٨٦٥	٠
مشاريع الجمعية	٣٣٢,٤٠٤	١,٠٤٩,٣٥٤	١,٢٤٢,٥٣٤	١٣٩,٢٢٤	٠
الزكاة	٤٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٠
الخدمات التطوعية	٠	٣,٥٥٨,٥٦٥	٣,٥٥٨,٥٦٥	٠	٠
الاجمـــــــالي	٤,٧٢٩,٣٣٥	٧,٠٣٢,٩٤٧	٨,١٦٨,٧٦٧	٢,٨٧٧,٢٥٩	٧١٦,٢٥٦

(١٧) صافي الأصول اوقاف	٠١/٠١/ ٢٠٢٥ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفه	٣١/١٢/ ٢٠٢٥ م
وقف	٢٦,٧٦٠,٥٢٥	٣,١٠١,٩١٦	٩٧١,٤٠٨		٢٨,٨٩١,٠٣٣
الاجمـــــــالي	٢٦,٧٦٠,٥٢٥	٣,١٠١,٩١٦	٩٧١,٤٠٨		٢٨,٨٩١,٠٣٣

الأحداث اللاحقة

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

عـام

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

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة .