



جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب
ترخيص رقم (٥٢٩٩)
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب

ترخيص رقم (٥٢٩٩)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٥
قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٦
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٧
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٨)	١٧-٨



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

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 للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى 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 الحاسبة ما لم تعزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ف.م.م.)



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرياً اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

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

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٥/٠٤/٢٠٢٦ م

الموافق : ٠٨/١١/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب

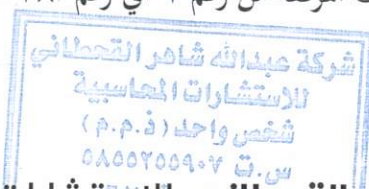
ترخيص رقم (٥٢٩٩)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	ريال سعودي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقدية في الصناديق والبنوك	(٤)	٣٥,٥٩٢,٠٠	١٠٤,٣١٦,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٥,٥٩٢,٠٠	١٠٤,٣١٦,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
عقارات وآلات ومعدات بالصفائي	(٥)	٣٢,٦٢١,٠٠	٣٩,٠٣٧,٠٠
أصول غير ملموسة بالصفائي	(٦)	١٢,٣٨٢,٠٠	١٦,٢٩٢,٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٥,٠٠٣,٠٠	٥٥,٣٢٩,٠٠
إجمالي الأصول		٨٠,٥٩٥,٠٠	١٥٩,٦٤٥,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
الإلتزامات متداولة:			
مصروفات مستحقة	(٧)	١٦,١٠٠,٠٠	٤٠,١٠٠,٠٠
دائنون متنوعون	(٨)	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٦,١٠٠,٠٠	٥٠,١٠٠,٠٠
إجمالي الإلتزامات		١٦,١٠٠,٠٠	٥٠,١٠٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٩)	٤٧,١٦٠,٠٠	٤٧,٩١٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/٩)	١٧,٣٣٥,٠٠	٦١,٦٢٨,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٦٤,٤٩٥,٠٠	١٠٩,٥٤٥,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٨٠,٥٩٥,٠٠	١٥٩,٦٤٥,٠٠

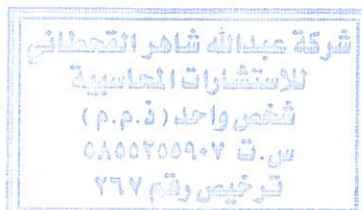
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
بنود الدخل:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١٠)	١٣٩,١٢٨,٠٠٠	٢٦٨,٧٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٧,٨٥١,٠٠٠	٤٤٤,٣٢٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة الشرعية		٠,٠٠٠	٤٨,٠١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨,٠١٥,٠٠٠	٤٠,١٠٠,٠٠٠
المنح الحكومية	(١١)	٠,٠٠٠	١٧٦,٩٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٦,٩٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٢)	٠,٠٠٠	٥٦٩,١٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٦٩,١٠٠,٠٠٠	٢٢٩,٠٠٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٤,٤٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٤٧٥,٠٠٠	١٥,٨٢٥,٠٠٠
تبرعات عينية	(١٣)	٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٤٤,٤٨٠,٠٠٠
إيرادات غير مقيدة	(١٤)	٣٩,٥٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩,٥٨٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات عينية إيجار مقر ومستودع		٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات خدمات تطوعية		٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٧,٠٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/٩)	١,٩٧٧,٠٩١,٠٠٠	(١,٩٧٧,٠٩١,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
إجمالي بنود الدخل		٢,٣٠٩,٢٨٠,٠٠٠	(٤٤,٢٩٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٢,٢٦٤,٩٨٧,٠٠٠	٢,٠٤٤,٧٢٥,٠٠٠
المصروفات :						
مساعداة الزكاة الشرعية		٤٧,٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٧,٠٥٠,٠٠٠	٤١,٣٠٠,٠٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٥)	٢,١٤٣,٨٧٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,١٤٣,٨٧٩,٠٠٠	١,٨٨٨,٣٢٤,٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦)	١٠٨,٧٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٨,٧٨٢,٠٠٠	١٥٤,٥٠٧,٠٠٠
إستهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٦,٤١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٤١٦,٠٠٠	٥,٨٢٥,٠٠٠
اطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٣,٩١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٩١٠,٠٠٠	٣,٢٥٨,٠٠٠
إجمالي المصروفات		(٢,٣١٠,٠٣٧,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٣١٠,٠٣٧,٠٠٠)	(٢,٠٩٣,٢١٤,٠٠٠)
التغير في صافي الاصول الناتجة من العمليات المستمرة		(٧٥٧,٠٠٠)	(٤٤,٢٩٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٤٥,٠٥٠,٠٠٠)	(٤٨,٤٨٩,٠٠٠)
التغير في صافي الاصول الناتجة من العمليات غير المستمرة		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الاصول خلال العام		(٧٥٧,٠٠٠)	(٤٤,٢٩٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٤٥,٠٥٠,٠٠٠)	(٤٨,٤٨٩,٠٠٠)
الدخل الشامل الاخر		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول		(٧٥٧,٠٠٠)	(٤٤,٢٩٣,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٤٥,٠٥٠,٠٠٠)	(٤٨,٤٨٩,٠٠٠)

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





(٦)
جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيانات	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠٠	٤٧,٩١٧,٠٠	٦١,٦٢٨,٠٠	-	١٠٩,٥٤٥
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	(٧٥٧)	(٤٤,٢٩٣)	-	(٤٥,٠٥٠)
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	(٧٥٧)	(٤٤,٢٩٣)	-	(٤٥,٠٥٠)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	٤٧,١٦٠	١٧,٣٣٥	-	٦٤,٤٩٥

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(٧)

جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب

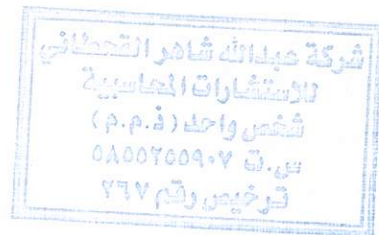
ترخيص رقم (٥٢٩٩)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
التغير في صافي الأصول	(٤٥,٠٥٠,٠٠٠)	(٤٨,٤٨٩,٠٠٠)
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية		
مصروفات اهلاك العقارات والالات والمعدات	٦,٤١٦,٠٠٠	٥,٨٢٥,٠٠٠
مصروفات أطفاء أصول غير ملموسة	٣,٩١٠,٠٠٠	٣,٢٥٨,٠٠٠
التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة		
التغير في ارصدة مصروفات مستحقة	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	٣٣,٢٠٠,٠٠٠
التغير في ارصدة دائنون متنوعون	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)	(٦٨,٧٢٤,٠٠٠)	٣,٧٩٤,٠٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
اضافات العقارات والالات والمعدات	٠,٠٠٠	(٣٧,٧٨٨,٠٠٠)
اضافات أصول غير ملموسة	٠,٠٠٠	(١٩,٥٥٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	٠,٠٠٠	(٥٧,٣٣٨,٠٠٠)
صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٢+١)	(٦٨,٧٢٤,٠٠٠)	(٥٣,٥٤٤,٠٠٠)
رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام	١٠٤,٣١٦,٠٠٠	١٥٧,٨٦٠,٠٠٠
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام	٣٥,٥٩٢,٠٠٠	١٠٤,٣١٦,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب

ترخيص رقم (٥٢٩٩)

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

-٥ : المقارنات والالات والمعدات ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البیان	التكلفة		مجمع الاستهلاك				نسبة الاستهلاك	النسبة
	الرصيد الافتري في	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المجموع في	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	استيعادات العام	إضافات العام	إضافة العام	الرصيد في
	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
البيانات	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تجديدات على مباني الغير	٢١,٤١,٠٠	١٨,٧٧,٥٠	٤,٨٨,٥٠	٢,٣٦,٠٠	٢,٣٦,٠٠	٢,٣٦,٠٠	٢,٣٦,٠٠	٢٣,٦٦,٠٠
اثاث ومفروشات	٤,٨٣,٩٠	٤,٠٠,١٠	١,٥٨,٨٠	٨٣,٨٠	٨٣,٨٠	٨٣,٨٠	٨٣,٨٠	٥,٥٨,٩٠
لوحات دعاء وإعلان	٩٨,٠٠	٧٠,٠٠	٧٠,٠٠	٢٨,٠٠	٢٨,٠٠	٢٨,٠٠	٢٨,٠٠	١,٤٠,٠٠
أدوات وأجهزة عرض	١,٠٣,٠٠	٨٣,٣٠	٥١٧,٠٠	٢٧,٠٠	٢٧,٠٠	٢٧,٠٠	٢٧,٠٠	١,٣٥,٠٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٤,٠٩,٥٠	٣,١١٢,٠٠	١,٨٠٢,٠٠	٩٨٣,٠٠	٩٨٣,٠٠	٩٨٣,٠٠	٩٨٣,٠٠	٤,٩١٤,٠٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته	١,١٨٧,٠٠	٩٠٢,٠٠	٥٧٣,٠٠	٢٨٥,٠٠	٢٨٥,٠٠	٢٨٥,٠٠	٢٨٥,٠٠	١,٤٢٥,٠٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهووية	٥,٦٩٢,٠٠	٤,٢٩٨,٠٠	٢,٦٧٢,٠٠	١,٣٩٤,٠٠	١,٣٩٤,٠٠	١,٣٩٤,٠٠	١,٣٩٤,٠٠	٦,٩٧٧,٠٠
الإجمالي	٣٩,٠٣٧,٠٠	٣٢,٦٢١,٠٠	١٢,٦٨٧,٠٠	٦,٤١٦,٠٠	٦,٤١٦,٠٠	٦,٤١٦,٠٠	٦,٤١٦,٠٠	٤٥,٣٠٨,٠٠

-٦ : الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م :

البیان	التكلفة		مجمع الإطفاء				نسبة الأطفاء	النسبة
	الرصيد الافتري في	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المجموع في	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	استيعادات العام	إضافات العام	إضافة العام	الرصيد في
	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
البيانات	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
برنامج محاسبي - رافد	١٦,٢٩٢,٠٠	١٢,٣٨٢,٠٠	٧,١٦٨,٠٠	٣,٩١٠,٠٠	٣,٩١٠,٠٠	٣,٩١٠,٠٠	٣,٩١٠,٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠
الإجمالي	١٦,٢٩٢,٠٠	١٢,٣٨٢,٠٠	٧,١٦٨,٠٠	٣,٩١٠,٠٠	٣,٩١٠,٠٠	٣,٩١٠,٠٠	٣,٩١٠,٠٠	١٩,٥٥٠,٠٠

جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب

أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مإيضاح رقم (١) عام :١/١: التأسيس :

- الاسم :** جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب
- الكيان القانوني :** جمعية أهلية
- العنوان :** أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية
- شهادة التسجيل :** تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٥٢٩٩) بتاريخ ١٢ / ٠١ / ١٤٤٤ هـ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .
- السنة المالية :** تم اعداد القوائم المالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م حتي ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م .

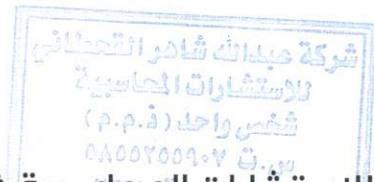
٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عمله الي تحقيق ما يلي :

- ١- توفير متطلبات الأسر من المساعدات العينية .
- ٢- المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين .
- ٣- تقديم المساعدات المالية لطافة الفئات المحتاجة .
- ٤- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة .

٣/١: سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية:

- تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم م٤٨م وتاريخ ١٤٤٦/٢/٨ هـ ولائحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-
- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحوالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
 - ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايها اسبق
 - ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعته من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
 - ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بها بجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
 - ٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعيه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
 - ٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.
 - ٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولائحته الأساسية ويتم الالتزام بهما بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .



جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب 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 و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 :

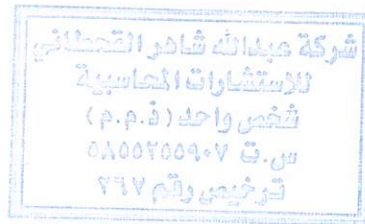
يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

العقارات والالات والمعدات وأصول الاوقاف :

تظهر العقارات والالات والمعدات و اصول الاوقاف 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 الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

أصول غير ملموسة

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء برامج حاسب آلي والمتوقع أن تحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها عن الفترة المتوقعة للاستفادة منها وتقدر ب ٥ سنوات .



جمعية نماء للخدمات الإنسانية لمركز وادي مقاب
أبو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

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 أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عند صرفها .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

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

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

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 :

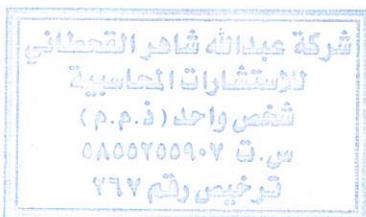
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية :

إعادة التوبيع :

تم إعادة توبيع بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .



(١٢)

جمعية نماء للخدمات الانسانية بمركز وادي مقاب
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤- النقدية في الصناديق والبنوك :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ١١١٠٤	١٥٦٦٦,٠٠	٧٥٨٨٠,٠٠
البنك الأهلي ح / ١٤٠٢	١٨٢,٠٠	٣٤١٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ١١٤٣	١٩٧٤٤,٠٠	٢٥٠٢٦,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٢١١٧	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرف الراجحي ح / ٧٦٦١	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٥,٥٩٢,٠٠	١٠٤,٣١٦,٠٠

٥- العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

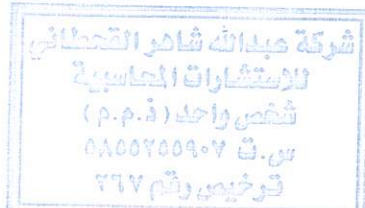
٦- الأصول غير الملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٧- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
أجور ورواتب مستحقة	٠,٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠
اتعاب مهنية مستحقة	١٦,١٠٠,٠٠	١٦,١٠٠,٠٠
المجموع	١٦,١٠٠,٠٠	٤٠,١٠٠,٠٠

٨- دائنون متنوعون :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
ذمم دائنة سلفة/عبدالعزیز موسى قحطاني	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠



(١٣)

جمعية نماء للخدمات الإنسانية بمركز وادي مقاب
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
	المقيدة	المقيدة	الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٤٧,٩١٧,٠٠	٦١,٦٢٨,٠٠	٠,٠٠	١٠٩,٥٤٥,٠٠	١٥٨,٠٣٤,٠٠
التغير في صافي الأصول	(٧٥٧,٠٠)	(٤٤,٢٩٣,٠٠)	٠,٠٠	(٤٥,٠٥٠,٠٠)	(٤٨,٤٨٩,٠٠)
رصيد آخر المدة	٤٧,١٦٠,٠٠	١٧,٣٣٥,٠٠	٠,٠٠	٦٤,٤٩٥,٠٠	١٠٩,٥٤٥,٠٠

١٠- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

بيان	الرصيد في	المقيد خلال العام	المحرك خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
	٢٠٢٥/٠١/٠١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
زكاة	٠,٠٠	٤٨٠,١٥,٠٠	(٤٧,٠٥٠,٠٠)	٩٦٥,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالات ايتام	١٩٤٥٠,٠٠	٧١٠,٣٦,٠٠	(٨٥,٤٣٠,٠٠)	٥٠٥٦,٠٠	١٩٤٥٠,٠٠
تبرعات كسوة العيد	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع السلالات الغذائية - عبد الرحمن محمد عبدالله الجربوع	٠,٠٠	١٩٥٠,٠٠	(١٩,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات تفريج كربة - مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي الخيرية	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع كسوة العيد - مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي الخيرية	٠,٠٠	١٧٥٥٦,٠٠	(٧,٦٠٠,٠٠)	٩٩٥٦,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع السلالات الغذائية - مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	(١٩,٠٢٠,٠٠)	٩٨٠,٠٠	٠,٠٠
منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات - تأهيل لآبناء المستفيدين	٠,٠٠	١٧٦٩٦٠,٠٠	(١٧٦,٩٦٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالات ايتام - مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي الخيرية	١٣٣٠,٠٠	٢٢٩٣,٠٠	(٣٦,٢٣٠,٠٠)	٠,٠٠	١٣٣٠,٠٠
تبرعات عينية	٠,٠٠	٨٧٠٠٠,٠٠	(٨٧,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع اطعام جاجر	٣٧٨,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠)	٣٧٨,٠٠	٣٧٨,٠٠
تبرعات مشروع إقطاع صائم	٠,٠٠	٥٥٠,٠٠	(٥٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع تفريج كربة - منصة تبرع	٠,٠٠	٥١٠,٤٩,٠٠	(٥١,٠٤٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم راتب المدير التنفيذي - منصة احسان	٢٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٤,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٢٤٠٠,٠٠
دعم مشروع السلالات الغذائية - منصة احسان	٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	(٤,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٤٥٠,٠٠
دعم مشروع دورات تأهيلية لسوق العمل - منصة احسان	٠,٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠	(٣٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع برادات مياه - منصة احسان	٠,٠٠	١٨١٥٠,٠٠	(١٨١,٥٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع حقائب مدرسية - منصة احسان	٠,٠٠	٢٧٦٠,٠٠	(٢٧,٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع ترميم منازل - عبد الباسط عبد العزيز الطيار	٠,٠٠	١٧٢٥,٠٠	(١٧,٢٥٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع تفريج كربة - عبد الباسط عبد العزيز الطيار	٠,٠٠	٢١٠٠,٠٠	(٢١,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع اطعام جاجر - عبد الباسط عبد العزيز الطيار	٠,٠٠	١٥٨٥٢,٠٠	(١٥,٨٥٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٦١,٦٢٨,٠٠	١,٩٣٢,٧٩٨,٠٠	(١,٩٧٧,٠٩١,٠٠)	١٧,٣٣٥,٠٠	٦١,٦٢٨,٠٠

(١٤)

جمعية نماء للخدمات الإنسانية بمركز وادي مقاب
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠٢٥ م		٢٠٢٤ م	
	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي ريال سعودي
التبرع العام	١٣٩١٢٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٩١٢٨,٠٠
تبرعات كفالات ايتام	٠,٠٠	٧١٠٣٦,٠٠	٠,٠٠	٧١٠٣٦,٠٠
تبرعات كسوة العيد	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠
دعم شراء برامج محاسبية وتشغيلية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
للجمعية - مؤسسة الشيخ عبدالله	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالات ايتام -عبدالله عبدالعزيز	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
عبدالرحمن العنقري	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع السلالات الغذائية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع السلالات الغذائية -	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
عبدالرحمن محمد عبدالله الجربوع	٠,٠٠	١٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٥٠,٠٠
تبرعات مشروع تفريغ كربة -مؤسسة	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠
الشيخ عبدالله محمد القراوي الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم اسرة - مؤسسة الشيخ	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
عبدالله محمد القراوي الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات دعم العمالة -مؤسسة الشيخ	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
عبدالله محمد القراوي الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع كسوة العيد-مؤسسة	٠,٠٠	١٧٥٥٦,٠٠	٠,٠٠	١٧٥٥٦,٠٠
الشيخ عبدالله محمد القراوي الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع ترميم منازل -مؤسسة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
الشيخ عبدالله محمد القراوي الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كفالات ايتام -مؤسسة	٠,٠٠	٢٢٩٣,٠٠	٠,٠٠	٢٢٩٣,٠٠
الشيخ عبدالله محمد القراوي الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع إفطار صائم -مؤسسة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
الشيخ عبدالله محمد القراوي الخيرية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع اطعام جاهز	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠
تبرعات ترميم منازل-عبد الباسط	٠,٠٠	١٧٢٥,٠٠	٠,٠٠	١٧٢٥,٠٠
عبدالعزيز الطيار	٠,٠٠	٢١٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٠٠,٠٠
تبرعات تفريغ كربة-عبد الباسط	٠,٠٠	١٥٨٥٢,٠٠	٠,٠٠	١٥٨٥٢,٠٠
عبدالعزيز الطيار	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات مشروع اطعام جاهز -عبد	٠,٠٠	٥٥٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠,٠٠
الباسط عبدالعزيز الطيار	٠,٠٠	٥١٠٤٩,٠٠	٠,٠٠	٥١٠٤٩,٠٠
تبرعات مشروع تفريغ كربة -منصة تبرع	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠
تبرعات مشروع السلالات الغذائية-	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٣٩,١٢٨,٠٠	٢٦٨,٧٢٣,٠٠	٠,٠٠	٤٠٧,٨٥١,٠٠

١١ - المنح الحكومية :

البيان	٢٠٢٥ م		٢٠٢٤ م	
	غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
صندوق دعم الجمعيات - تأهيل لأبناء المستفيدين	٠,٠٠	١٧٦٩٦,٠٠	٠,٠٠	١٧٦٩٦,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١٧٦,٩٦٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٦,٩٦٠,٠٠

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (م.م.م.)
ترخيص رقم ٢٦٧

(١٥)

جمعية نماء للخدمات الانسانية بمركز وادي مقاب
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٢ - دعم منصة احسان :

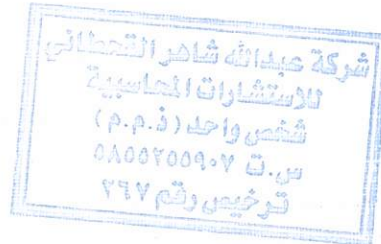
البيان	٢٠٢٥ م		٢٠٢٤ م	
	غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي	ريال سعودي
دعم راتب المدير التنفيذي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٠,٠٠,٠٠
دعم مشروع السلات الغذائية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٣٠,٠٠,٠٠
دعم مشروع دورات تأهيلية لسوق العمل	٠,٠٠	٣٦٠,٠٠,٠٠	٣٦٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع برادات مياه	٠,٠٠	١٨١٥٠,٠٠,٠٠	١٨١٥٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مشروع حقائب مدرسية	٠,٠٠	٢٧٦٠,٠٠,٠٠	٢٧٦٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٥٦٩,١٠٠,٠٠	٥٦٩,١٠٠,٠٠	٢٢٩,٠٠٠,٠٠

١٣ - التبرعات والمساعدات العينية :

البيان	٢٠٢٥ م		٢٠٢٤ م	
	غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي	ريال سعودي
سلات ومواد غذائية	٠,٠٠	٨٧٠,٠٠,٠٠	٨٧٠,٠٠,٠٠	١١٤٤٤٨٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٨٧٠,٠٠,٠٠	٨٧٠,٠٠,٠٠	١,١٤٤,٤٨٠,٠٠

١٤ - إيرادات غير مقيدة :

البيان	٢٠٢٥ م		٢٠٢٤ م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع تدوير الملابس	٣٩٥٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٣٩٥٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠



جمعية نماء للخدمات الانسانية بمركز وادي مقاب
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

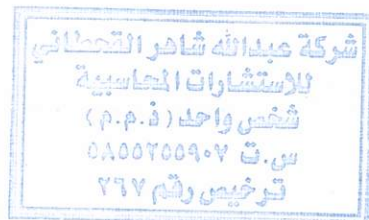
تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٥ - مصروفات البرامج والانشطة :

البيان	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
مصروفات كفالات ايتام	٨٥,٤٣٠,٠٠	٢٧,٥٢٤,٠٠
مصروفات كفالات ايتام-عبدالله عبدالعزيز عبدالرحمن العنقري	٠,٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات كسوة العيد	٢,٧٠٠,٠٠	٨,٠٠٠,٠٠
مصروفات السلة الغذائية	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠
مصروفات السلة الغذائية-عبدالرحمن محمد عبدالله الجربوع	١٩,٥٠٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات مشروع تفريغ كرب -مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي الخيرية	١٧,١٠٠,٠٠	٤٥,٥٠٠,٠٠
مصروفات دعم اسرة -مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي الخيرية	٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠
مصروفات دعم العمالة -مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي الخيرية	٠,٠٠	٢,٧٣٠,٠٠
مصروفات ترميم منازل -مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي الخيرية	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
مصروفات كفالات ايتام-مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي الخيرية	٣٦,٤٢٦,٠٠	٦١,٥٠٠,٠٠
مصروفات كسوة العيد -مؤسسة الشيخ عبدالله محمد القرعاوي الخيرية	٧,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مشروع اطعام جاهز-عبدالباسط عبدالعزيز الطيار	١٥,٨٩٢,٠٠	٠,٠٠
مصروفات ترميم منازل-عبدالباسط عبدالعزيز الطيار	١٧,٢٥٠,٠٠	٤٨,١٦٨,٠٠
مصروفات تفريغ كربة-عبدالباسط عبدالعزيز الطيار	٢١,٠٠٠,٠٠	١,٧٠٥,٠٠
مصروفات دعم راتب المدير التنفيذي -منصة احسان	٢٤,٠٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠
مصروفات مشروع السلات الغذائية -منصة احسان	٤,٥٠٠,٠٠	١٨٨,٥٠٠,٠٠
مصروفات مشروع دورات تأهيلية لسوق العمل -منصة احسان	٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مشروع برادات مياه -منصة احسان	١٨١,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مشروع حقائب مدرسية -منصة احسان	٢٧,٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات تفريغ كربة -منصة تبرع	٥١,٠٨٩,٠٠	٠,٠٠
مصروفات منح حكومية -صندوق دعم الجمعيات -تأهيل لائناء المستفيدين	١٧٦,٩٦٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات تفريغ كرب	٠,٠٠	٧,١٠٠,٠٠
مصروفات مشروع السلات الغذائية - مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة	١٩,٠٢٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات مشروع إفطار صائم	٦٥٠,٠٠	٣٠,٦٣٠,٠٠
مصروفات مشروع اطعام جاهز	٣,٣٧٨,٠٠	٨,٦٢٢,٠٠
مساعادات عينية -سلات ومواد غذائية	٨٧,٠٠٠,٠٠	١,١٤٤,٤٨٠,٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	٩٥,٠٠٠,٠٠	١١٧,٠٠٠,٠٠
مصروفات التشغيل الحملة علي النشاط (١-١٥)	١٠٧,٢٨٤,٠٠	٩٦,٥٦٥,٠٠
المجموع	٢,١٤٣,٨٧٩,٠٠	١,٨٨٨,٣٢٤,٠٠

١٥-١ - مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

البيان	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
أجور ورواتب	٦٦,٥٠٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات النظافة	٠,٠٠	٧٢,٠٠
إيجار مقر المستودع	٢٧,٠٠٠,٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠
مصروفات دعايا واعلان	٨٠٠,٠٠	٣,١٥١,٠٠
مصروفات الضيافة	٠,٠٠	٣٥٣,٠٠
مصروفات القرطاسية والمطبوعات	٠,٠٠	٥,١٣٣,٠٠
مصروفات الوقود والحروقات	٠,٠٠	٦,٠٠
مصروفات خدمات الجوال	٠,٠٠	٨٥٠,٠٠
كهرباء	٨,١٨٢,٠٠	٠,٠٠
هاتف وفاكس وانترنت	٤,٠٨٢,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٠٧,٢٨٤,٠٠	٩٦,٥٦٥,٠٠



(١٧)

جمعية نماء للخدمات الانسانية بمركز وادي مقاب
ابو عريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ورواتب	٥٤,٢٠٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠,٠٠٠
مستلزمات مكتبية	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
مستلزمات انظمة معلومات	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠
مستلزمات المطبخ	٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠
هاتف وفاكس وانترنت	٢,٤٥٣,٠٠٠	٥,٨٤٦,٠٠٠
تكاليف البريد والبرقيات	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
إيجار مقر الجمعية	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
تكاليف مهنية	١٦,١٠٠,٠٠٠	١٦,١٠٠,٠٠٠
كهرباء	٦٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
صيانة وإصلاح - أثاث مكتبي	٢٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مصاريف الضيافة	٠,٠٠٠	١٥٩,٠٠٠
تكاليف عمالة مؤقتة	٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠
مصاريف دعايا وإعلان	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
مصاريف بنكية وعمولات	١٦٣,٠٠٠	١٧٤,٠٠٠
مصاريف تقييم عقاري	٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠
المجموع	١٠٨,٧٨٢,٠٠٠	١٥٤,٥٠٧,٠٠٠

١٧ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٧/١١/٠٨ هـ الموافق : ٢٥ / ٠٤ / ٢٠٢٦ م.

١٨ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد تاريخ ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

