

جمعية الغوطة الخيرية بموفق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

ج- قائمة التغير في صافي الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

د- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية	من رقم (١)	حتى رقم (٦)
ثانياً : أهم السياسات المحاسبية	من رقم (٧)	حتى رقم (١٠)
ثالثاً : إيضاحات عن الحسابات	من رقم (١١)	حتى رقم (٣٢)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة *

رئيس وأعضاء جمعية الغوطة الخيرية بموقع

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الغوطة الخيرية بموقع والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة ، وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي لجمعية الغوطة الخيرية بموقع كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ من قبل مراجع آخر والذي أبدي رأياً مطلقاً في تلك القوائم.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.
- المكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

رقم الترخيص : (٩٥)

التوقيع: 



التاريخ : ١٠/١٠/١٤٤٧هـ

الموافق: ٢٩/٣/٢٠٢٦م

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (أ)

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(١١)	١,٨٢٦,٦٦٦	١,٢٠٥,٢٩٥
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)	٥٥٠	٢٣٢,٣٠٠
المخزون	-	-	٧٦,٥٠٠
مجموع الأصول المتداولة		١,٨٢٧,٢١٦	١,٥١٤,٠٩٥
الأصول غير المتداولة			
صافي الممتلكات والآلات والمعدات	(١٣)	١,٠١٦,٧٣١	٩٥٩,٦٠٦
صافي الأصول غير الملموسة	(١٤)	٤,٦٠٠	٩,٢٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٠٢١,٣٣١	٩٦٨,٨٠٦
إجمالي الأصول		٢,٨٤٨,٥٤٧	٢,٤٨٢,٩٠١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(١٥)	٨,٦٢٥	٦,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨,٦٢٥	٦,٥٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٦)	٣٥,٧٥٠	١٥,٧٤٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٥,٧٥٠	١٥,٧٤٨
إجمالي الالتزامات		٤٤,٣٧٥	٢٢,٢٤٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٢٠٥,٥٨٨	١,٤٨٦,٥٤٦
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	١,٥٧٨,٥٨٤	٩٥٤,١٠٧
أخرى	(١٨)	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢,٨٠٤,١٧٢	٢,٤٦٠,٦٥٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٨٤٨,٥٤٧	٢,٤٨٢,٩٠١

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	بيان (ب)
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات والمنح النقدية		١٧,٧٨٠	-	-	١٧,٧٨٠	٦٦,١٨٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٩)	-	١١٧,٢٨٤	-	١١٧,٢٨٤	٤٤٥,٣٠٠
التبرعات العينية		-	-	-	-	٣٠٤,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	١,٠٥٠
تبرعات الزكاة		-	١٦٩,٢٤٠	-	١٦٩,٢٤٠	١٨٣,١٠٧
دعم منصة إحسان	(٢٠)	-	١,٩٦٥,٣١٥	-	١,٩٦٥,٣١٥	٢,١٩١,٣٠٠
تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١٤٧,٤٣٤	-	-	١٤٧,٤٣٤	٧٤,٤٧٥
إيرادات أخرى - إيرادات استرداد ضريبي		١٨٣,٨٣٠	-	-	١٨٣,٨٣٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود						
أعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		١٢٠,٥٠٠	(١٢٠,٥٠٠)	-	-	-
مجموع الإيرادات والتبرعات والمكاسب						
		٤٧٠,٥٤٤	٢,١٣١,٣٣٩	-	٢,٦٠١,٨٨٣	٣,٢٦٥,٤١٢
المصروفات والخسائر						
المساعدات العينية	(٢١)	٧٦,٥٠٠	-	-	٧٦,٥٠٠	٢٢٥,٠٠٠
مصاريف البرامج والأنشطة	(٢٢)	٢١٣,٧٠٤	٨٥,١٠٠	-	٢٩٨,٨٠٤	١٤٢,٠٦٧
مصروفات منصة إحسان	(٢٣)	-	١,٠٨٩,٤١٥	-	١,٠٨٩,٤١٥	١,٨٣١,٣٠٠
مساعدات الزكاة	(٢٤)	١٣٢,٦٨٧	٣٣٢,٣٤٧	-	٤٦٥,٠٣٤	٢٠,٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٥)	١٩١,٣٤٠	-	-	١٩١,٣٤٠	١٦٥,٤٤١
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات		٦٧,٢٩٤	-	-	٦٧,٢٩٤	٦٧,٨٠٠
إطفاء الأصول غير الملموسة		٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر						
		(٦٨٦,١٢٥)	(١,٥٠٦,٨٦٢)	-	(٢,١٩٢,٩٨٧)	(٢,٤٥٦,٢٠٨)
البند الاستثنائية						
تسويات علي سنوات سابقة	(٢٦)	(٦٥,٣٧٧)	-	-	(٦٥,٣٧٧)	(٥,٩٠٠)
رأس مال الجمعية		-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠)
إجمالي البنود الاستثنائية						
		(٦٥,٣٧٧)	-	-	(٦٥,٣٧٧)	(٢٥,٩٠٠)
التغير في صافي الأصول		(٢٨٠,٩٥٨)	٦٢٤,٤٧٧	-	٣٤٣,٥١٩	٧٨٣,٣٠٤
صافي الأصول في بداية الفترة		١,٤٨٦,٥٤٦	٩٥٤,١٠٧	-	٢,٤٤٠,٦٥٣	١,٦٥٧,٣٤٩
صافي الأصول في نهاية الفترة		١,٢٠٥,٥٨٨	١,٥٧٨,٥٨٤	-	٢,٧٨٤,١٧٢	٢,٤٤٠,٦٥٣

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



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

بيان (ج)

البيان	الأصول غير المقيدة	الأصول المقيدة	رأس المال	الإجمالي
الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	١,٤٧٨,٥٣٤	١٥٨,٨١٥	-	١,٦٣٧,٣٤٩
التغير في صافي الأصول عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٨,٠١٢	٧٩٥,٢٩٢	-	٨٠٣,٣٠٤
إثبات رأس مال الجمعية	-	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
إجمالي التغير في الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	١,٤٨٦,٥٤٦	٩٥٤,١٠٧	٢٠,٠٠٠	٢,٤٦٠,٦٥٣
التغير في صافي الأصول عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	(٢٨٠,٩٥٨)	٦٢٤,٤٧٧	-	٣٤٣,٥١٩
إجمالي التغير في الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	١,٢٠٥,٥٨٨	١,٥٧٨,٥٨٤	٢٠,٠٠٠	٢,٨٠٤,١٧٢

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٣٢) لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (د)

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	٣٤٣,٥١٩	٧٨٣,٣٠٤
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٦٧,٢٩٤	٦٧,٨٠٠
استفاد الأصول غير الملموسة	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
المكون من مخصص نهاية الخدمة	٢٠,٠٠٢	-
<u>التغيرات في البنود التشغيلية</u>		
أرصدة مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٢٣١,٧٥٠	(٢٣٢,٣٠٠)
المخزون	٧٦,٥٠٠	(٧٦,٥٠٠)
أرصدة دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٢,١٢٥	٩٠٠
صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية	٧٤٥,٧٩٠	٥٤٧,٨٠٤
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات	(١٢٤,٤١٩)	-
صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة الاستثمارية	(١٢٤,٤١٩)	-
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
التغير في رأس المال	-	٢٠,٠٠٠
صافي النقدية المستخدمة من الأنشطة التمويلية	-	٢٠,٠٠٠
الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد	٦٢١,٣٧١	٥٦٧,٨٠٤
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة	١,٢٠٥,٢٩٥	٦٣٧,٤٩١
النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة	١,٨٢٦,٦٦٦	١,٢٠٥,٢٩٥

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية الغوطة الخيرية بموقع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)

حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية الغوطة الخيرية بموقع
- (٢) المركز الرئيسي : موقع * حائل * المملكة العربية السعودية.
- (٣) رقم السجل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣) بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٢٥ م ورقم وطني موحد ٧٠٠١٣٤٤٩٠٧
- (٤) أهداف الجمعية : - رفع المستوى الاجتماعي والاقتصادي في منطقة خدمات الجمعية.
- المشاركة في تقديم المساعدات لمنكوبي الكوارث العامة والحوادث الطارئة.
- تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من أسر المحتاجين.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (٥) الفترة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية:

(٧) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات :

- أ/١- التبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ/٢- إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ/٣- الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

- ب/١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - ب/٢- المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
 - ب/٣- مصروفات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق فور استحقاقها .
- وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة التدفقات النقدية يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي.

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة:

أ - يتم استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات والأصول غير الملموسة على أساس القسط الثابت ، وحسب النسب التالية :

البيان	معدل الإهلاك	البيان	معدل الإهلاك
المباني	٤%	أثاث ومفروشات	١٠%
السيارات	٢٠%	أجهزة حاسب آلي وطابعات	١٥%
الأصول غير الملموسة	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%

ب- الممتلكات والآلات والمعدات من التبرعات يتم تقييمها على أساس سعر السوق وتصنف ضمن قائمة الأنشطة إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

(١٠) مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(١١) النقد لدى البنوك:

بلغ رصيد النقد لدى البنوك مبلغ ١,٨٢٦,٦٦٦ ريال ، عبارة عن :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي العام حساب رقم ٢٣٠٥	٨٣٨,١٣٥	١,٠٩٨,٩٢٨
مصرف الراجحي تبرعات حساب رقم ٥٥٦٩	٣,٧٥٠	١,٢٤٠
مصرف الراجحي زكاة حساب رقم ٩١٨٢	٤٥,٥٠٧	٢١,٧٣٣
مصرف الراجحي زكاة حساب رقم ٢٤٢٠	٩٣٩,٢٧٤	٨٣,٣٩٤
الإجمالي	١,٨٢٦,٦٦٦	١,٢٠٥,٢٩٥

(١٢) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى:

بلغت الذمم المدينة والارصدة المدينة الأخرى مبلغ ٥٥٠ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيرادات مستحقة - اشتراكات	٥٥٠	٥٥٠
ذمم العاملين - عهد أنشطة	-	١٠٦,٧٥٠
دفعات مدفوعة مقدماً - موردين (مقاولين)	-	٧٠,٠٠٠
إيرادات مستحقة	-	٥٥,٠٠٠
الإجمالي	٥٥٠	٢٣٢,٣٠٠

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية

(١٣) صافي الممتلكات والآلات والمعدات:

بلغت صافي ممتلكات وآلات ومعدات مبلغ ١,٠١٦,٧٣١ ريال ، بينها كالتالي:

الإجمالي	أجهزة التدفئة والتبريد والتهووية	أجهزة حاسب آلي وطابعات	أثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي	ريال سعودي
٢,٧٠٠,٢٦٤	٢٤٠,٨٧٤	-	٢٢٣,٢٤١	٢٤١,١٤٧	١,٦٩٥,٠٠٢	٣٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ م
١٢٤,٤١٩	-	٣,٩١٩	-	-	١٢٠,٥٠٠	-	إضافات
٢,٨٢٤,٦٨٣	٢٤٠,٨٧٤	٣,٩١٩	٢٢٣,٢٤١	٢٤١,١٤٧	١,٨١٥,٥٠٢	٣٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٧٤٠,٦٥٨	٢٤٠,٨٧٤	-	٢٢٣,٢٤١	٢٤١,١٤٧	١,٠٣٥,٣٩٦	-	الاستهلاك المتراكم
٦٧,٢٩٤	-	٢٩٤	-	-	٦٧,٠٠٠	-	في ١ يناير ٢٠٢٥ م
١,٨٠٧,٩٥٢	٢٤٠,٨٧٤	٢٩٤	٢٢٣,٢٤١	٢٤١,١٤٧	١,١٠٢,٣٩٦	-	استهلاك السنة
١,٠١٦,٧٣١	-	٣,٦٢٥	-	-	٧١٣,١٠٦	٣٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٩٥٩,٦٠٦	-	-	-	-	٦٥٩,٦٠٦	٣٠٠,٠٠٠	القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
							القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية

(١٤) صافي الأصول غير الملموسة :

بلغت صافي الأصول غير الملموسة مبلغ ٤,٦٠٠ ريال ، بيانها كالتالي:

التكلفة	رخص البرامج والانظمة	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي
في ١ يناير ٢٠٢٥م	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
إضافات	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
الاستهلاك المتراكم		
في ١ يناير ٢٠٢٥م	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠
إطفاء السنة	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٨,٤٠٠	١٨,٤٠٠
القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٩,٢٠٠	٩,٢٠٠

(١٥) ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى:

بلغت الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ٨,٦٢٥ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
اتعاب مهنية مستحقة وضريبة	٨,٦٢٥	٦,٥٠٠
الإجمالي	٨,٦٢٥	٦,٥٠٠

(١٦) مخصص نهاية الخدمة:

بلغ مخصص نهاية الخدمة مبلغ ٣٥,٧٥٠ ريال ، بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١م
رصيد أول المدة	١٥,٧٤٨
تسويات مخصص نهاية الخدمة لسنوات سابقة	١٠,٣٧٧
إثبات المكون خلال العام	٩,٦٢٥
* رصيد آخر المدة	٣٥,٧٥٠

* يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين وفقاً لأحكام نظام العمل المعمول به في المملكة العربية السعودية وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م تم إعادة احتساب المخصص حيث تم تحميل فروق سنوات سابقة بمبلغ ١٠,٣٧٧ ريال ، وإثبات مصروف السنة بمبلغ ٩,٦٢٥ ريال ليبلغ رصيد المخصص في نهاية الفترة ٣٥,٧٥٠ ريال.

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
(١٧) صافي الأصول المقيدة:

بلغت صافي الأصول المقيدة مبلغ ١,٥٧٨,٥٨٤ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	الرصيد أول الفترة	التبرعات خلال الفترة	المصروفات خلال الفترة	الرصيد آخر الفترة
تبرعات نقدية مقيدة الزكاة	١٦٣,١٠٧	١٦٩,٢٤٠	٣٣٢,٣٤٧	-
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي مؤسسة العجيمي الخيرية	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - ترميم المقر العجيمي الخيرية	١٢٥,٠٠٠	-	١٢٠,٥٠٠	٤,٥٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - عمرة	٦,٠٠٠	١٩,٥٠٠	٢٥,١٠٠	٤٠٠
منصة إحسان ترميم مساكن الاسر المحتاجة	٣٦٠,٠٠٠	-	-	٣٦٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - سلة غذائية	-	٣٨٥,٢٠٠	٣٨٥,٢٠٠	-
تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - دعم زواج	-	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	-
تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - بطانيات	-	٥٥,٠٠٠	-	٥٥,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - ترميم منازل	-	٧٢٩,٩٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٤٢٩,٩٠٠
تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - قسائم شرائية	-	٣٤١,٠٠٠	-	٣٤١,٠٠٠
تبرعات منصة احسان - كفالة ايتام - المانح مؤسسة العقيل	-	٦٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات منصة احسان - سداد ايجار - المانح مؤسسة العقيل	-	٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	-
تبرعات منصة احسان - ترميم منازل - المانح مؤسسة العقيل	-	١٠٨,٦٦٣	١٠٨,٦٦٣	-
تبرعات منصة احسان - تأثيث منازل - المانح مؤسسة العقيل	-	٣٩,٩٢٠	٣٩,٩٢٠	-
تبرعات منصة احسان - اجهزة كهربائية المانح مؤسسة العقيل	-	٢١,٠٣٢	٢١,٠٣٢	-
تبرعات نقدية مقيدة منصة احسان - المانح مؤسسة العثيم	-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-
مشروع ديوانية موقق	-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-
تبرعات نقدية مقيدة - ترميم منازل	-	٣٧,٧٨٤	-	٣٧,٧٨٤
الإجمالي	٩٥٤,١٠٧	٢,٢٥١,٨٣٩	(١,٦٢٧,٣٦٢)	١,٥٧٨,٥٨٤

(١٨) أخرى:

عبارة عن رأس مال الجمعية البالغ ٢٠,٠٠٠ ريال.

(١٩) التبرعات النقدية المقيدة:

بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ ١١٧,٢٨٤ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ديوانية موقق	٦٠,٠٠٠	-
تبرعات نقدية مقيدة - ترميم منازل	٣٧,٧٨٤	-
تبرعات نقدية مقيدة - مشروع العمرة	١٩,٥٠٠	٣٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي مؤسسة العجيمي الخيرية	-	٣٠٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مقر الجمعية مؤسسة العجيمي الخيرية	-	١٢٥,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية (أوقاف الرئيس)	-	٢٠,٠٠٠
الإجمالي	١١٧,٢٨٤	٤٤٥,٣٠٠

جمعية الغوطة الخيرية بموقف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
(٢٠) تبرعات ودعم منصة إحسان:

بلغت تبرعات ودعم منصة إحسان مبلغ ١,٩٦٥,٣١٥ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
دعم منصة إحسان - سلة غذائية للأسر المحتاجة	٣٨٥,٢٠٠	١,٠١٣,٥٠٠
دعم منصة إحسان - دعم زواج	١٩٥,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - ترميم مساكن الأسر المحتاجة	٧٢٩,٩٠٠	٣٦٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - تأثيث منازل المانح مؤسسة العقيل	٣٩,٩٢٠	-
دعم منصة إحسان - بطانيات للأسر المحتاجة	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
دعم منصة إحسان - ترميم منازل المانح مؤسسة العقيل	١٠٨,٦٦٣	-
دعم منصة إحسان - قسائم شرائية	٣٤١,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - أجهزة كهربائية المانح مؤسسة العقيل	٢١,٠٣٢	-
دعم منصة إحسان - سداد إيجارات المانح مؤسسة العقيل	٩,٦٠٠	-
دعم منصة إحسان - كفالة أيتام المانح مؤسسة العقيل	٦٠,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - تبرعات عامة المانح مؤسسة العثيم	٢٠,٠٠٠	-
دعم منصة إحسان - الأجهزة الكهربائية - زكاة	-	١٩٦,٠٠٠
دعم منصة إحسان - الأجهزة الكهربائية	-	٤٥٠,٨٠٠
دعم منصة إحسان - إفطار الصائمين	-	٦٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - التكفل بالعمرة للمحتاجين	-	٣٦,٠٠٠
دعم منصة إحسان - تفريغ كربة	-	٢٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٩٦٥,٣١٥	٢,١٩١,٣٠٠

(٢١) المساعدات العينية:

بلغت المساعدات العينية مبلغ ٧٦,٥٠٠ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مساعدات عينية - توزيع مواد غذائية (لحوم وتمر)	٧٦,٥٠٠	٢٢٥,٠٠٠
الإجمالي	٧٦,٥٠٠	٢٢٥,٠٠٠

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
(٢٢) مصاريف البرامج والأنشطة:

بلغت مصاريف البرامج والأنشطة مبلغ ٢٩٨,٨٠٤ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة - مشروع ديوانية موفق	٦٠,٠٠٠	-
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة- مشروع العمرة	٢٥,١٠٠	٣٠٠
مصروفات برامج وأنشطة سداد كهرباء للمستفيدين	١٨,٢٩٤	-
مصروفات برامج وأنشطة - كسوة ملابس	٤,٧٦٨	-
مصروفات برامج وأنشطة - إفطار صائم	٢٢,٠٠٠	-
مصروفات برامج وأنشطة - حملة علي النشاط	١٦٨,٦٤٢ (٢٢-١)	٨٤,٣١٧
مصروفات برامج وأنشطة - مشروع مواقيت الصلاة	-	٤,٤٥٠
مصروفات برامج وأنشطة - الحوكمة	-	٥,٠٠٠
مساعدات إعانة زواج	-	١٧,٥٠٠
مساعدات سلة غذائية	-	٢٠,٠٠٠
مساعدات تحسين مساكن	-	١٠,٥٠٠
الإجمالي	٢٩٨,٨٠٤	١٤٢,٠٦٧

(٢٢-١) مصاريف حملة علي النشاط:

بلغت المصاريف الحملة علي النشاط مبلغ ١٦٨,٦٤٢ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رواتب واجور حملة علي النشاط	٤٨,٠٠٠	٥٨,٠٠٠
أتعاب مهنية - حملة علي النشاط	٨,٦٢٥	٦,٥٠٠
رخص برامج	٥,٠٠٠	١,٨٨٠
عضوية مجلس الجمعيات الأهلية	٥,٠٠٠	-
مكافآت وحوافز	٦,١٠٠	٨,٠٠٠
كهرباء ومياه	١١,٢٩٢	-
هاتف وبريد وانترنت	٣,٧١١	-
صيانة وإصلاح	٨,٧٧٣	-
ضيافة ونظافة	١٨,٧٧٥	٦,٧٧٧
رسوم هندسية	٣,٨٨٨	-
انتدابات	٧,٦٢٥	-
تحميل وتنزيل	٢٥,٨٠٢	٢,٥٦٠
مصاريف دعاية وإعلان	١٦,٠٥١	٦٠٠
الإجمالي	١٦٨,٦٤٢	٨٤,٣١٧

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية

(٢٣) مساعدات منصة إحسان :

بلغت مساعدات منصة إحسان مبلغ ١,٠٨٩,٤١٥ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصرفات منصة احسان - سلة غذائية	٣٨٥,٢٠٠	١,٠١٣,٥٠٠
مصرفات منصة احسان - ترميم منازل	٣٠٠,٠٠٠	-
مصرفات منصة احسان - الزواج	١٩٥,٠٠٠	-
مصرفات منصة احسان - ترميم منازل - المانح مؤسسة العقيل	١٠٨,٦٦٣	-
مصرفات منصة احسان ايجار منازل - المانح مؤسسة العقيل	٩,٦٠٠	-
مصرفات منصة احسان - تأثيث منازل - المانح مؤسسة العقيل	٣٩,٩٢٠	-
مصرفات منصة احسان - اجهزة كهربائية - المانح مؤسسة العقيل	٢١,٠٣٢	-
مصرفات منصة احسان - كفالة ايتام - المانح مؤسسة العقيل	١٠,٠٠٠	-
مصرفات منصة احسان - المانح عبدالله العثيم	٢٠,٠٠٠	-
مصرفات منصة احسان - قسائم شرائية	-	٦٠,٠٠٠
مصرفات منصة احسان - اجهزة كهربائية للمحتاجين	-	٤٥٠,٨٠٠
مصرفات منصة احسان - اجهزة كهربائية للمحتاجين - زكاة	-	١٩٦,٠٠٠
مصرفات منصة احسان - بطانيات	-	٥٥,٠٠٠
مصرفات منصة احسان - مشروع العمرة	-	٣٦,٠٠٠
مصرفات منصة احسان - تفريج كربه	-	٢٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٠٨٩,٤١٥	١,٨٣١,٣٠٠

(٢٤) مساعدات الزكاة:

بلغت مساعدات الزكاة مبلغ ٤٦٥,٠٣٤ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
مساعدات زكاة - ترميم منازل	٤٢٣,٥٣٤
برنامج مساعدات طوارئ	٤١,٥٠٠
الإجمالي	٤٦٥,٠٣٤

(٢٥) مصاريف عمومية وإدارية:

بلغت المصاريف العمومية والإدارية مبلغ ١٩١,٣٤٠ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رواتب واجور	١٧٩,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠
كهرباء	٢,٦٠٠	-
مصاريف بنكية وعمولات	١١٥	-
تعويضات نهاية الخدمة	٩,٦٢٥	-
بدل طبيعة عمل	-	١,٨٢٠
العمل الإضافي	-	١,٦٢١
الإجمالي	١٩١,٣٤٠	١٦٥,٤٤١

جمعية الغوطة الخيرية بموفق
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية

(٢٦) تسويات سنوات سابقة :

بلغت تسويات سنوات سابقة مبلغ ٦٥,٣٧٧ ريال , بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تسويات سنوات سابقة - إيرادات مستحقة (أ/٢٦)	٥٥,٠٠٠	-
تعديل رصيد مخصص ترك الخدمة ليشمل فروق سنوات سابقة (ب/٢٦)	١٠,٣٧٧	-
تسويات سنوات سابقة - إيجارات	-	٥,٠٠٠
تسويات سنوات سابقة - أتعاب مهنية	-	٩٠٠
الإجمالي	٦٥,٣٧٧	٥,٩٠٠

(أ/٢٦) تم تصحيح رصيد إيرادات مستحقة بقيمة ٥٥,٠٠٠ ريال متعلق بأعمال عام ٢٠٢٤م والذي تم ترحيله كرصيد لعام ٢٠٢٥م دون أي أثر علي إيرادات أو مصروفات سنة ٢٠٢٥م وقد تم تصحيحه كبند استثنائي ضمن تسويات سنوات سابقة.

(ب/٢٦) تم تسوية مبلغ ١٠,٣٧٧ ريال علي مخصص نهاية الخدمة وهو متعلق بسنوات مالية سابقة وقد تم إدراجه ضمن البنود الاستثنائية في قائمة الأنشطة دون أي تأثير علي مصروفات السنة الحالية.

(٢٧) الارتباطات الرأسمالية:

لا توجد هناك أي ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد أي أصول ثابتة لم يتم إدراجها ضمن الأصول حتى تاريخ إعداد القوائم.

(٢٨) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية الفترة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٩) الأحداث اللاحقة:

لا توجد أي أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية الحالية.

(٣٠) إدارة المخاطر:

١- الأدوات المالية:

تتكون الموجودات المالية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى أما المطلوبات المالية فتتكون من ذمم دائنة ومطلوبات أخرى.

٢- مخاطر الائتمان:

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان بصورة أساسية من النقدية وشبه النقدية وذمم مدينة وموجودات أخرى، يتم إيداع النقد في بنوك ذات قدرات ائتمانية عالية وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً، أما فيما يتعلق بمخاطر الائتمان للذمم المدينة فهي محدودة للغاية حيث أن صافي الذمم المدينة تمثل ٦% من إجمالي أصول الجمعية.

٣- مخاطر العملات الأجنبية:

تقوم الإدارة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل، تعتقد الإدارة انه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية في الوقت الحالي، وعندما يتراءى لإدارة الجمعية وجود هذه المخاطر سوف يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير في العملات الأجنبية.

٤- مخاطر السيولة:

تقوم الجمعية بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والحقوق الحالية والمستقبلية كما تراقب التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات الحالية مع المطلوبات المالي - لا ترى الجمعية إنها عرضة لمخاطر جوهريّة متعلقة بالسيولة.

(٣١) تم إعادة تبويب سنة المقارنة لتناسب مع تبويب السنة الحالية.

(٣٢) الموافقة على القوائم المالية:

تم موافقة مجلس إدارة الجمعية على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بتاريخ ١٠/١٠/١٤٤٧هـ الموافق ٢٩/٠٣/٢٠٢٦م.