

جمعية فتاة ثقيف الخيرية النسائية بالطائف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٢-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية فتاة ثقيف الخيرية النسائية بالطائف

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية فتاة ثقيف الخيرية النسائية بالطائف مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد وآداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تممه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية فتاة ثقيف الخيرية النسائية بالطائف

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

● تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

● الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

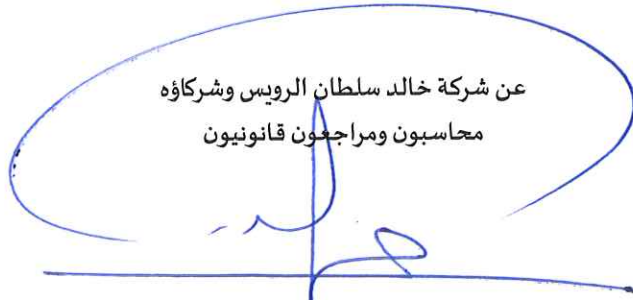
● تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

● استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

● تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ الإدارة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون



خالد سلطان الرويس  
ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض: ٢١ شوال ١٤٤٧ هـ.  
الموافق: ٠٩ ابريل ٢٠٢٦ م.

MA

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢  
ALRUWAIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١١,٦١٨,٣٧١	١٠,٦٥١,١٩٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٢٥,٢٨٢	٢١٦,٧٠٤	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١١,٩٤٣,٦٥٣	١٠,٨٦٧,٨٩٩		مجموع الأصول المتداولة
			<b>اصول الاوقاف</b>
١,٠٧٢,٦٠٠	١,٠٥٤,٠٠٠	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
١,٠٧٢,٦٠٠	١,٠٥٤,٠٠٠		مجموع اصول الاوقاف
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٤,٠٤٤,٦٩٧	١٣,٧٣٥,٩٣٣	(٧)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٢,٠٤٢,٥٧٩	١,٩٢٦,٦٤٨	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٢,٥٥٤	١٨,٩٤٨	(٩)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٦,١٠٩,٨٣٠	١٥,٦٨١,٥٢٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٩,١٢٦,٠٨٣	٢٧,٦٠٣,٤٢٨		إجمالي الاصول
			<b>الالتزامات وصافي الاصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٢٧,٧٧٠	٨٨,٠٨٠	(١٠)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٢٧,٧٧٠	٨٨,٠٨٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١,٧٣٦,٤٨٠	١,٦٦٦,١٩١	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٣٦,٤٨٠	١,٦٦٦,١٩١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٨٦٤,٢٥٠	١,٧٥٤,٢٧١		مجموع الالتزامات
			<b>صافي الأصول</b>
١٩,٨٧٤,٦٢٥	١٩,٨٣٤,٥١٥		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٣٨٧,٢٠٨	٦,٠١٤,٦٤٢	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
٢٧,٢٦١,٨٣٣	٢٥,٨٤٩,١٥٧		مجموع صافي الأصول
٢٩,١٢٦,٠٨٣	٢٧,٦٠٣,٤٢٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية فتاة نقيف الخيرية النسائية بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي م ٢٠٢٤	اجمالي م ٢٠٢٥	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>بنود الدخل</b>				
٥٦١,٦٤٢	٨٢٤,٥٨٠	-	٨٢٤,٥٨٠	التبرعات النقدية العامة
٨,١٤٠,٦٢٧	٣,١٣٠,٣٤٣	٣,١٣٠,٣٤٣	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٩٨,٦٠٠	١٥٤,٣٦٨	١٥٤,٣٦٨	-	تبرعات الزكاة
-	٣١٠,٠٠٠	-	٣١٠,٠٠٠	تبرعات الصدقات
-	٢١٤,٨٦٦	٢١٤,٨٦٦	-	دعم منصة تبرع
٥٥٤,٦٨٥	٧٥٦,٩٢١	٧٥٦,٩٢١	-	(١٣) التبرعات العينية
٧٤٠,٥٠٠	٦٨٦,٣٠٠	٦٨٦,٣٠٠	-	(١٤) المنح الحكومي
٦٦٠,٢٠٠	١,٧١٤,٢٠٠	١,٧١٤,٢٠٠	-	(١٥) دعم منصة احسان
٢٠٨,٠٣١	٢٥٧,٧٣٥	-	٢٥٧,٧٣٥	(١٦) إيرادات الأنشطة
٣٣٦,٢٩٢	٥٥٢,٤٣٧	٣٢٧,٦٠٥	٢٢٤,٨٣٢	(١٧) إيرادات ايجارات
١٤٠,٠٠٠	٢٧٦,١٥٤	٢٧٦,١٥٤	-	(١٨) الخدمات التطوعية
٣٢,١٩٢	٦٥,٢٢٥	-	٦٥,٢٢٥	اشتراكات الاعضاء
٤٤٨,٦٦٢	٥٢٨,٢٣٨	-	٥٢٨,٢٣٨	ايراد الاسترداد الضريبي
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>				
-	-	(٨,٦٣٣,٣٢٣)	٨,٦٣٣,٣٢٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١١,٩٢١,٤٣١	٩,٤٧١,٣٦٧	(١,٣٧٢,٥٦٦)	١٠,٨٤٣,٩٣٣	إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
<b>المصروفات</b>				
(٩,٤٩٦,٥٨٣)	(٧,٩٢١,٨٢٥)	-	(٧,٩٢١,٨٢٥)	(١٩) مصروفات البرامج والأنشطة
(٧٤٩,٩٨٤)	(٨٠٠,٩٢١)	-	(٨٠٠,٩٢١)	(٢٠) المساعدات العينية
(٣٥٧,٨٣٢)	(٣٧٦,٣١٧)	-	(٣٧٦,٣١٧)	مصروفات الحوكمة
(٣٩٩,١٤٩)	(٣٩٦,٩٤٠)	-	(٣٩٦,٩٤٠)	مصروفات جمع أموال
(٩٨,٦٠١)	(١٥٤,٣٦٨)	-	(١٥٤,٣٦٨)	المساعدات الزكاة
(٦٨٨,٤٩١)	(٨٣٥,٠٩٧)	-	(٨٣٥,٠٩٧)	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
(١٨,٦٠٠)	(١٨,٦٠٠)	-	(١٨,٦٠٠)	(٦) إهلاك اصول الاوقاف
(٣٠٨,٧٦٤)	(٣٠٨,٧٦٤)	-	(٣٠٨,٧٦٤)	(٧) إهلاك العقارات الاستثمارية
(٦١,٤٦٠)	(٦٤,١٠٥)	-	(٦٤,١٠٥)	(٨) إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٣,٦٠٦)	(٣,٦٠٦)	-	(٣,٦٠٦)	(٩) اطفاء الأصول غير الملموسة
-	(٣,٥٠٠)	-	(٣,٥٠٠)	خسائر رأسمالية
(١٢,١٨٣,٠٧٠)	(١٠,٨٨٤,٠٤٣)	-	(١٠,٨٨٤,٠٤٣)	إجمالي المصروفات
(٢٦١,٦٣٩)	(١,٤١٢,٦٧٦)	(١,٣٧٢,٥٦٦)	(٤٠,١١٠)	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
<b>البنود الاستثنائية</b>				
٢٤٩,٩٨٤	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٢٤٩,٩٨٤	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(١١,٦٥٥)	(١,٤١٢,٦٧٦)	(١,٣٧٢,٥٦٦)	(٤٠,١١٠)	التغير في صافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الاصول  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	مقيدة	غير المقيدة	
٢٧,٢٧٣,٤٨٨	٧,٧٤٧,٦٩٤	١٩,٥٢٥,٧٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(١١,٦٥٥)	(٣٦٠,٤٨٦)	٣٤٨,٨٣١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٧,٢٦١,٨٣٣	٧,٣٨٧,٢٠٨	١٩,٨٧٤,٦٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١,٤١٢,٦٧٦)	(١,٣٧٢,٥٦٦)	(٤٠,١١٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٥,٨٤٩,١٥٧	٦,٠١٤,٦٤٢	١٩,٨٣٤,٥١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(١١,٦٥٥)	(١,٤١٢,٦٧٦)	التغير في صافي الأصول
١٨,٦٠٠	١٨,٦٠٠	إهلاك اصول الأوقاف
٣٠٨,٧٦٤	٣٠٨,٧٦٤	إهلاك العقارات الاستثمارية
٦١,٤٦٠	٦٤,١٠٥	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٦٠٦	٣,٦٠٦	اطفاء الاصول غير الملموسة
٢١٢,٧٠٨	٢٢٦,٢١١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٤٩,٩٨٤)	-	تسويات سنوات سابقة
-	٣,٥٠٠	خسائر رأسمالية
٣٤٣,٤٩٩	(٧٨٧,٨٩٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<b>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</b>
(٦١,٢٦٧)	١٠٨,٥٧٨	مصرفات مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى
(١١,٨٧٤)	(٣٩,٦٩٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٦٠٠	-	المخزون
٢٧٠,٩٥٨	(٧١٩,٠٠٢)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٩٩,٠٠٥)	(٢٩٦,٥٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧١,٩٥٣	(١,٠١٥,٥٠٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
-	٥٣,٠٠٠	محصل بيع الاصول
(١٦٤,٤١٤)	(٤,٦٧٤)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٦٤,٤١٤)	٤٨,٣٢٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩٢,٤٦١)	(٩٦٧,١٧٦)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١١,٧١٠,٨٣٢	١١,٦١٨,٣٧١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١١,٦١٨,٣٧١	١٠,٦٥١,١٩٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

## (١) التكوين والنشاط :-

جمعية فتاة ثقيف الخيرية النسائية بالطائف ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤) ، بتاريخ ٢٠/٢/٢٥ هـ الموافق في ١١/١١/١٩٨٥ م ، مركزها الرئيسي:- الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية فتاة ثقيف الخيرية النسائية بالطائف ، برقم تسجيل (٤٠٣٢٥٨٠١٩) ، بتاريخ ١١/٠٨/١٤٤٣ هـ وبرأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال .

وتسجيل فرع المؤسسة باسم معهد جمعية فتاة ثقيف الخيرية النسائية للتدريب ، برقم تسجيل (٤٠٣٢٠٢٥١٥١) ، بتاريخ ٣٠/١١/١٤٢٥ هـ وبرأس مال قدره ١٥,٠٠٠ ريال .

## اهداف الجمعية:

-تقديم المساعدات المادية والعينية للأسر المحتاجة .

- تعزيز القيمة الايجابية لدى افراد الاسرة.

- تأهيل وتمكين الاسر المستفيدين لتكوين عاملة ومنتجة.

-تقديم البرامج والمبادرات النوعية التي تعود بالنفع علي تنمية الاسرة.

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

## السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

## (٢) اساس اعداد القوائم المالية :

## ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

## ٢-٢ اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

## ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

## ٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وايضاحات 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 .

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

## (٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

## ١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

## ٢-٣ الأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحويلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

## ٣-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او بصافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصا ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع. وتحدد تكلفه المخزون وفقا لطريقه المتوسط المرجح.

بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الأضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

## العقارات الاستثمارية

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستثمارات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الاستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات استثمارية بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب اهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، ولا يتم احتساب أي اهلاك للأراضي.

## ٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%	الات ومعدات	١٥%
السيارات	٢٥%	تجهيزات مباني	٤%
الاثاث المكتبي	١٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

## ٥-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة لانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

رخص البرامج والانظمة ١٥%

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٦-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الاوقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف.

٧-٣ المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى:

تمثل المصاريف المستحقة الالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق و تُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، و تُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

٨-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الاجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الاجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الاجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الاجار ما بين تخفيض التزامات عقود الاجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الاجار ابهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الاجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الاجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الاجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود اجارات تشغيلية ، يثبت دخل الاجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٩-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

١٠-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة لن يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

**(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)**

**١١-٣ ضريبة القيمة المضافة :**

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

**١٢-٣ قائمة الأنشطة :**

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً 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 الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن 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 يُتلقى 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 و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

**الخدمات التطوعية :**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية والتنمية الاجتماعية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات البرامج والأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .  
المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصروفات الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس واثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٣ صافي الاصول

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٤ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣-١٥ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ م تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٤٥,١٣٣	٢٢,٣١٧	بنك الرياض - اسر - ح/١/٩٩٠
١,٥٧٨,٤٦٧	١,٥٩١,١٨٤	بنك الرياض - ايتام - ح/٤٩٩٤٠
٣٤٨,٠٤٤	١٦٦,٠١٣	بنك الرياض - دعم عام - ح/٩٩٥٠
١,٤٩٣,١٩٦	١,٨٧٨,٤٩٢	مصرف الراجحي - منزل يتيم - ح/٤٤٤٨
٣,٠٩٦,٨١١	١,٢١٤,٨٠٧	مصرف الراجحي - ايتام - ح/٨٤٨٨
٢,٨١٥,١١٤	٢,١٧٦,٠٢١	مصرف الراجحي - ام الايتام - ح/١٥٦٨
٢٠٦,٨٠٦	٧١٣,٦٥٨	مصرف الراجحي - الاسر - ح/٠٠٦٢
١٤٣,٩٤٠	٤٣٥,٩٢٥	مصرف الراجحي - الزكاة - ح/٥٤٢٢
١٠	٩٥,٢٣٦	مصرف الراجحي إفطار صائم - ح/٩٦٢
٨	٨,٣٢٢	مصرف الراجحي سقيا الماء - ح/٥٤
٦٧,٥٦٤	٦٧,٦٢٢	بنك البلاد - دعم ايتام - ح/٠٠١٨
٧٢,٣٨٥	٧٩,٨٩١	بنك البلاد - كفالة ايتام - ح/٠٠٠٧
٧٣٩,٨٥٦	١,٢٦٦,٧٢٩	البنك الاهلي - ايتام - ح/٠١٠٠
١١٠,٨٩٨	١٣٩,٦٨٧	البنك الاهلي - ام الايتام - ح/٠١٠٢
٨٠٠,١٣٩	٧٩٥,٢٩١	البنك الاهلي - دعم عام - ح/٠٢٠٩
١١,٦١٨,٣٧١	١٠,٦٥١,١٩٥	

		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٤,٢٩٥	٣٧,٥٧٠	مصروفات مقدمة - تأمين طبي
٢٤٥,٠٢٨	٥١,٥٧٣	مبالغ مستحقة مديني عقود الاجار - النادي الصحي
٥٥,٩٥٩	١٢٥,٥٦١	ايرادات مستحقة
-	٢,٠٠٠	عملاء مدينون
٣٢٥,٢٨٢	٢١٦,٧٠٤	

جمعية فتاة ثقيف الخيرية النسائية بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

**(٦) اصول الاوقاف – بالصافي**

الاجمالي م ٢٠٢٤	الاجمالي م ٢٠٢٥	أرض سكن دارلؤلؤة	مباني - وقف سكن دارلؤلؤة	التكلفة
١,٢٤٠,٠٠٠	١,٢٤٠,٠٠٠	٧٧٥,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧٧٥,٠٠٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(٧٧٥,٠٠٠)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١,٢٤٠,٠٠٠	١,٢٤٠,٠٠٠	٧٧٥,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<b>الإهلاك المتراكم</b>				
٣٩٨,٧٨٤	١٦٧,٤٠٠	-	١٦٧,٤٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٨,٦٠٠	١٨,٦٠٠	-	١٨,٦٠٠	إهلاك السنة
(٢٤٩,٩٨٤)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١٦٧,٤٠٠	١٨٦,٠٠٠	-	١٨٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<b>القيمة الدفترية</b>				
-	١,٠٥٤,٠٠٠	٧٧٥,٠٠٠	٢٧٩,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٠٧٢,٦٠٠	-	٧٧٥,٠٠٠	٢٩٧,٦٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

**(٧) العقارات الاستثمارية – بالصافي**

الاجمالي م ٢٠٢٤	الاجمالي م ٢٠٢٥	المباني	الاراضي	التكلفة
١٤,٦٦٢,٢٢٥	١٤,٦٦٢,٢٢٥	٨,٨٥٢,٥٦٢	٥,٨٠٩,٦٦٣	الرصيد في بداية السنة
١٤,٦٦٢,٢٢٥	١٤,٦٦٢,٢٢٥	٨,٨٥٢,٥٦٢	٥,٨٠٩,٦٦٣	الرصيد في نهاية السنة
<b>الإهلاك المتراكم</b>				
٣٠٨,٧٦٤	٦١٧,٥٢٨	٦١٧,٥٢٨	-	الرصيد في بداية السنة
٣٠٨,٧٦٤	٣٠٨,٧٦٤	٣٠٨,٧٦٤	-	إهلاك السنة
٦١٧,٥٢٨	٩٢٦,٢٩٢	٩٢٦,٢٩٢	-	الرصيد في نهاية السنة
<b>القيمة الدفترية</b>				
-	١٣,٧٣٥,٩٣٣	٧,٩٢٦,٢٧٠	٥,٨٠٩,٦٦٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٤,٠٤٤,٦٩٧	-	٨,٢٣٥,٠٣٤	٥,٨٠٩,٦٦٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية فتاة ثقيف الخيرية النسائية بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

الاجمالي م ٢٠٢٤	الاجمالي م ٢٠٢٥	تجهيزات مباني	الات ومعدات	الأثاث المكتبي	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٨,٢٣٣,٥٦٧	٨,٣٩٧,٩٨١	٨٥٤,٧٢٤	١,٤٨٧,٤٦١	١,٣٥١,٢٢٥	٩٦٤,٧٣٩	٢,٤٧٥,٣٣٢	١,٢٦٤,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٦٤,٤١٤	٤,٦٧٤	-	٤,٦٧٤	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
-	(٧٥,٠٠٠)	-	-	-	(٧٥,٠٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٨,٣٩٧,٩٨١	٨,٣٢٧,٦٥٥	٨٥٤,٧٢٤	١,٤٩٢,١٣٥	١,٣٥١,٢٢٥	٨٨٩,٧٣٩	٢,٤٧٥,٣٣٢	١,٢٦٤,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<b>الإهلاك المتراكم</b>								
٦,٢٩٣,٩٤٢	٦,٣٥٥,٤٠٢	٢٧٢,٠٦٥	١,٤٤١,٥٤٨	١,٣٣٠,٧٥٩	٨٣٥,٦٩٩	٢,٤٧٥,٣٣١	-	الرصيد في بداية السنة
٦١,٤٦٠	٦٤,١٠٥	٣٤,١٨٩	٤,٩٦٢	٢,٩٢٣	٢٢,٠٣١	-	-	إهلاك السنة
-	(١٨,٥٠٠)	-	-	-	(١٨,٥٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٦,٣٥٥,٤٠٢	٦,٤٠١,٠٠٧	٣٠٦,٢٥٤	١,٤٤٦,٥١٠	١,٣٣٣,٦٨٢	٨٣٩,٢٣٠	٢,٤٧٥,٣٣١	-	الرصيد في نهاية السنة
<b>القيمة الدفترية</b>								
-	١,٩٢٦,٦٤٨	٥٤٨,٤٧٠	٤٥,٦٢٥	١٧,٥٤٣	٥٠,٥٠٩	١	١,٢٦٤,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٠٤٢,٥٧٩	-	٥٨٢,٦٥٩	٤٥,٩١٣	٢٠,٤٦٦	١٢٩,٠٤٠	١	١,٢٦٤,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الاصول غير الملموسة – بالصافي

الاجمالي م ٢٠٢٤	الاجمالي م ٢٠٢٥	رخص البرامج والانظمة	
			<u>التكلفة</u>
٥٩,٠٦٨	٥٩,٠٦٨	٥٩,٠٦٨	الرصيد في بداية السنة
٥٩,٠٦٨	٥٩,٠٦٨	٥٩,٠٦٨	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
٣٢,٩٠٨	٣٦,٥١٤	٣٦,٥١٤	الرصيد في بداية السنة
٣,٦٠٦	٣,٦٠٦	٣,٦٠٦	اطفاء السنة
٣٦,٥١٤	٤٠,١٢٠	٤٠,١٢٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	١٨,٩٤٨	١٨,٩٤٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٢,٥٥٤	-	٢٢,٥٥٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٨٨,٠٨٠	٨٨,٠٨٠	مخصص بدل الاجازات
٣٩,٦٩٠	-	مصروفات مستحقة
١٢٧,٧٧٠	٨٨,٠٨٠	

(١١) مخصص مكافاة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٧٢٢,٧٧٧	١,٧٣٦,٤٨٠	الرصيد بداية السنة
٢١٢,٧٠٨	٢٢٦,٢١١	المكون خلال السنة
(١٩٩,٠٠٥)	(٢٩٦,٥٠٠)	المسدد خلال السنة
١,٧٣٦,٤٨٠	١,٦٦٦,١٩١	الرصيد نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) التبرعات النقدية المقبولة
٢,٠١٥,٧٧٦	١,٠٧٢,٤٣٥	كفالات ايتام عامة
٣٠٩,٢٧٣	٤٧٣,٧١٣	اسر المحتاجة
-	٣٣٧,٢٥٠	المانحين والداعمين
٨٤٤,٠٣٤	٣٢٦,٢٠٧	إفطار صائم
١,٣٧١,٢١٢	٢٦٣,٣٠٦	مشروع ام الايتام
١١٨,٧١٢	١٩٢,٤٦٨	مشروع تفريج كرب
١,٢٧١,٨١٨	١٨٣,٤٩٣	مشروع منزل يتيم
١٥٩,٥١٤	١٣٤,٢٣٩	النقدية المشروطة
٢١٤,٠٨١	٦٣,٠٣٦	كفالات أيتام لدى أسرهم
٨٠٤,٥٥٤	٤٦,٩٨٦	السلة الغذائية
٣١,٢٠٠	٢٠,٨٠٠	كسوة العيد
٩٧٥,٦٧٩	١٠,٢٠٩	سقيا ماء
٢٣,٢٢٤	٣,٩٥١	كسوة الشتاء
١,٥٥٠	٢,١٠٠	كفالات ادخارية للأيتام
-	١٥٠	كفارات نقدية
٨,١٤٠,٦٢٧	٣,١٣٠,٣٤٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) التبرعات العينية
-	٤٠٩,٥٤٢	وجبات افطار صائم - مكة
٢٤٠,٤٧٠	٢٦٢,٩٦١	اسر محتاجة
٢٥٥,١٩٧	٦٢,١٤٤	السلة الغذائية الرمضانية
٣٣,٠٩٨	١١,٥٧٥	ايتام
١٠,٤٤٧	١٠,٤٥٨	تبرعات عينية للجمعية
١,٢٧٨	٢٤١	كفارات
١٤,١٩٥	-	زكاة الفطر
٥٥٤,٦٨٥	٧٥٦,٩٢١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المنح الحكومي
٧٤٠,٥٠٠	٦٦٨,٣٠٠	اعانة الوزارة الايوائية للأيتام
-	١٨,٠٠٠	صندوق تنمية الموارد البشرية
٧٤٠,٥٠٠	٦٨٦,٣٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) دعم منصة احسان
-	٤٩٥,٠٠٠	مشروع سقيا الماء لضيوف الرحمن
-	٤٥٩,٥٠٠	مشروع السلة الغذائية الزكاة
٣٤٩,٢٠٠	٢٧٥,٧٠٠	كسوة الاسر المحتاجة
٢٩١,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	كفالات الارامل والمطلقات
-	٢٠٠,٠٠٠	مشروع سداد ايجارات الاسر المحتاجة - دعم مؤسسة سليمان
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مشروع السلة الغذائية بدعم مؤسسة عبد الله العثيم الخيرية
٦٦٠,٢٠٠	١,٧١٤,٢٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) ايرادات الأنشطة
١٤٢,٢٩٠	٢٥٠,٠٠٠	إيرادات الفندق
٢٤,٧٩٢	٧,٣٠٨	إيرادات متنوعة أخرى
١٢,٨٤٤	٤٢٧	جزاءات العاملين
٣٠٠	-	ايراد الرحلات
٢٧,٨٠٥	-	المواصلات
٢٠٨,٠٣١	٢٥٧,٧٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) ايرادات ايجارات
٤٤,٣٢٥	١٧٧,٣٠٠	ايراد ايجار - مشغل جدة
٢٦,١٩٨	٢٦,١٩٨	ايراد ايجار غرفة - مكتب عقار
١٠,٧٠٠	٢١,٣٣٤	ايراد ايجار مشغل - بيل ارت
٦٢,٠٠٠	٥٧,٧٠٠	ايجار نادي الطفل - مقيدة
٢,٢٠٠	-	ايجار الصالة الخارجية
١٩٠,٨٦٩	٢٦٩,٩٠٥	منزل يتيم - مقيدة
٣٣٦,٢٩٢	٥٥٢,٤٣٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) الخدمات التطوعية
١٤٠,٠٠٠	٢٧٦,١٥٤	عائد فرص التطوع
١٤٠,٠٠٠	٢٧٦,١٥٤	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) مصروفات البرامج والانشطة
١,٣٤٨,٥٩٠	١,١٩٩,٣٨٩	دار سلطان
١,١٣١,١٠٨	١,٠٥٤,٢٦٦	مشروع ام الايتام
٧٢٩,٠٢٣	٨٦١,٥١٩	دار المحبة
٣٢٨,٩١٧	٣٧٢,٥٠٦	دار لؤلؤة
٧٢,٨٥٥	٣٦٠,٠٨٣	المستفيدين أ
٤٩٢,٢٤٠	٣٤٢,٣٥٨	إفطار صائم
٨٣,٧٥٦	٢٦١,٥٢٨	مشروع منزل يتيم
٩٥٣,٧٨٩	٢٢٥,٠٢٨	السلة الغذائية
-	١٨٤,١٦٦	مصروفات دعم المانحين
٨٦,٧١٢	١٥٣,٢٩٤	ايتام لدى ذويهم
-	١٣٤,٢٣٩	مصاريف نقدية مشروطة
٨٠,٢٨٤	٨٦,٤١٨	مستفيدين خ
١٧٧,٣٩٩	٨٢,٣٧٢	المعهد
٦٨,٠٤٢	٧٣,٣٢٩	مستفيدين ح
٣٩٤,٤٤٥	٤٧,٣٧٥	الايتام
-	٤٥,٢٠٥	مشاريع الاسر
٣٥,١٥٨	٣٧,٢٥٨	مستفيدين ت
٨٣,٨٦٦	٢٢,٢١٠	دعم الاسر المحتاجة
١,٦٢١	٩,٧٢٢	الدورات التطويرية
٥٨٨,٦٣٥	٨,٣٣٦	مشروع تفريغ الكرب
١٦٣,٩٦٢	٦,٩١١	فندق اراك المروة
-	٣,٠٠٣	مصنع الخياطة
٢,٢٩٥	٢,٧٨٥	الحفلات
٧٧٥	-	المقهى
٤٤,٠٦٥	-	مصاريف مشاريع الاسر
٣٥٠,٩٤٩	-	برنامج العناية بالمستفيدين
٨٧٨,٨٢٢	-	سقيا ماء
٧٦,٨٠٠	-	الحسابات الادخارية للايتام
١٤٠,٠٠٠	٢٧٦,١٥٤	مصروفات الخدمات التطوعية
-	١١٥,٢٠٠	مصروفات منصة تبرع
-	١٨,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي (١/١٩)
٧٨٨,٨٠٠	١,٦٤١,٠٩٩	مصروفات منصة إحسان (٢/١٩)
٣٩٣,٦٧٥	٢٩٨,٠٧٢	المصروفات المحملة على النشاط (٣/١٩)
٩,٤٩٦,٥٨٣	٧,٩٢١,٨٢٥	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٩) مصروفات المنح الحكومي
-	١٨,٠٠٠	الدعم التشغيلي
-	١٨,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢/١٩) مصروفات منصة احسان
٢٩١,٠٠٠	٧٢٣,٥٠٠	كفالة الارامل والمطلقات
-	٤٩٥,٠٠٠	سقيا الماء لضيوف الرحمن
٣٤٩,٢٠٠	٢٧٥,٧٠٠	كسوة عيد الاسر المحتاجة
-	١٢٦,٨٩٩	مشروع سداد الايجارات - دعم مؤسسة سليمان الراجحي
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	السلة الغذائية - بدعم مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية
١٠٣,٠٠٠	-	كفالات ايتام لدي اسرهم
٢٥,٦٠٠	-	كفالات ايتام ظروف خاصة
٧٨٨,٨٠٠	١,٦٤١,٠٩٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣/١٩) مصروفات محملة علي الانشطة
٣,٤٣٠	١٠٤,٢٠٢	الرواتب والأجور النقدية
٢٦٠,٩١٠	٣٣,٥٠١	مزايا وحوافز
٢٨,٠١٩	٢١,٦٢٣	المستهلكات
٨,٦٧٦	٢,٤٦٦	الصيانة والإصلاح
٩٢,٦٤٠	١٣٥,٩٨٠	المنافع والخدمات والتأمين
-	٣٠٠	مصاريف المستودع
٣٩٣,٦٧٥	٢٩٨,٠٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) المساعدات العينية
-	٤٠٩,٥٤٢	إفطار صائم
١٤,١٩٥	-	زكاة
٣٣,٠٩٧	١١,٥٧٥	ايتام
٤٣٥,٧٧٠	٢٦٢,٩٦١	اسر محتاجة
٢٥٥,١٩٧	١٠٦,١٤٤	سلال غذائية
١,٢٧٨	٢٤١	كفارات
١٠,٤٤٧	١٠,٤٥٨	عينية للجمعية
٧٤٩,٩٨٤	٨٠٠,٩٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٤٨٧,٨٨٠	٤٠٠,٦٦٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٥,٣٥٥	٤٤,٦٤٩	تأمينات اجتماعية
١,٥٠٠	٢,٠٠٠	مكافئات وحوافز
٣,٦١٣	-	بريد و برق وهاتف وانترنت
١٥,٤١٦	-	كهرباء ومياه
-	٤٥,٢٠١	مكافأة نهاية الخدمة
٤٥,٦٠٠	٣٨,٥٥٣	بدل المواصلات
١,٢٨٣	-	العمل الإضافي
١٥٠	٤٥٠	بدل الانتداب
١,٥٠٠	٢٣٠	رسوم واشتراكات وتصديقات
٢,٨٣٧	-	الدروع
٧٣,٣٥٧	-	مصروفات اخري
-	٤,٦٥٠	مصاريف تأمين - سيارات
-	٨٠,٢٤٩	رسوم بنكية وعمولات ضريبية
-	٢١٨,٤٥٥	الديون معدومة
٦٨٨,٤٩١	٨٣٥,٠٩٧	

جمعية فتاة ثقيف الخيرية النسائية بالطائف  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٢٢) صافي الأصول المقيّدة
-	(١٥٤,٣٦٧)	١٥٤,٣٦٧	-	الزكاة
٣٧,١١٠	(١٥٣,٢٩٤)	٦٣,٠٣٦	١٢٧,٣٦٨	تبرعات كفالات ايتام لدى اسرهم
٢,١٠٠	-	٢,١٠٠	-	تبرعات كفالات ايتام ادخارية
١,٦٦٥,١٤٨	(١,٨٣٤,٥١٩)	١,٠٧٢,٤٣٥	٢,٤٢٧,٢٣٢	تبرعات كفالات ايتام عامة
-	(٦٦٨,٣٠٠)	٦٦٨,٣٠٠	-	اعانة الوزارة الإيوائية للأيتام
١,١١٠,٠٢٧	(٢٦١,٥٢٨)	١٨٣,٤٩٣	١,١٨٨,٠٦٢	تبرعات مشروع منزل يتيم
٢,٤٠١,٣٩٢	(١,٠٥٤,٢٦٦)	٢٦٣,٣٠٦	٣,١٩٢,٣٥٢	تبرعات مشروع ام الايتام
١٨٤,١٣٣	(٨,٣٣٦)	١٩٢,٤٦٩	-	تبرعات مشروع تفريج كرب
٩٩,٠٩٤	(٤٢٥,٤٢٦)	٤٩٨,٤٦٤	٢٦,٠٥٦	تبرعات للأسر المحتاجة
١٤,٧٦٤	(٢٣٧,٥٢٨)	٤٦,٩٨٦	٢٠٥,٣٠٦	تبرعات السلة الغذائية والرمضانية
٩٥,٢٣٧	(٣٤٢,٣٥٨)	٣٢٦,٢٠٧	١١١,٣٨٨	تبرعات افطار صائم
-	(١٣٤,٢٣٩)	١٣٤,٢٣٩	-	تبرعات نقدية مشروطة
-	(١٥٠)	١٥٠	-	تبرعات نقدية كفارات
١٠,٢١٠	(٣٩,٨٦٧)	١٠,٢٠٩	٣٩,٨٦٨	تبرعات سقيا الماء
٩٩,٦٦٦	(١١٥,٢٠٠)	٢١٤,٨٦٦	-	دعم منصة تبرع
-	(١٨,٠٠٠)	١٨,٠٠٠	-	دعم حكومي - التوظيف
٧٣,١٠١	(١,٦٤١,٠٩٩)	١,٧١٤,٢٠٠	-	دعم منصة احسان للعمل الخيري
١٥٣,٠٨٤	(١٨٤,١٦٦)	٣٣٧,٢٥٠	-	تبرعات المانحين والداعمين
٦٩,٥٧٦	-	-	٦٩,٥٧٦	حملة مدينتي أجمل
-	(٧٥٦,٩٢١)	٧٥٦,٩٢١	-	تبرعات عينية متنوعة مقيدة
-	(٢٧٦,١٥٤)	٢٧٦,١٥٤	-	منافع وخدمات تطوعية منصة التطوع
-	(٣٢٧,٦٠٥)	٣٢٧,٦٠٥	-	ايرادات الايجارات
٦,٠١٤,٦٤٢	(٨,٦٣٣,٣٢٣)	٧,٢٦٠,٧٥٧	٧,٣٨٧,٢٠٨	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

**(٢٣) الأحداث اللاحقة**

اعتبار من تاريخ التقرير ، قِيمت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تُحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية للجمعية. كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

**(٢٤) الالتزامات والالتزامات المحتملة**

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

**(٢٥) خطة المساهمة المحددة للموظفين**

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٤٤,٦٤٩ ريال سعودي.

**(٢٦) اعتماد القوائم المالية**

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٠٩ ابريل ٢٠٢٦ م.