

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (٥٣٣٥)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

٢_١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢_٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية جنان للأيتام

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جنان للأيتام والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٠) المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية جنان للأيتام كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسئولة 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.



مسئوليات 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 أن 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 أي تحريف جوهري 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 عن أي 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقوم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى -

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١ - تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

٢ - تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

محمد مريع الحقوي

ترخيص رقم ٦٦٠



حرر في: ١٤٤٧/١٠/٢٧هـ

الموافق: ٢٠٢٦/٠٤/١٥م

جمعية جنان للأيتام
ترخيص رقم (٥٣٣٥)
هروب - جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	١,٣٨٥,٤٥٦	١٧٩,٣٣٨
إجمالي الأصول المتداولة		١,٣٨٥,٤٥٦	١٧٩,٣٣٨
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٤)	١٧٤,٠٤٧	١٨,٨٦٣
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٥)	١١,٧٣٠	١٥,٦٤٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٨٥,٧٧٧	٣٤,٥٠٣
أصول أوقاف:			
إجمالي الأصول		١,٥٧١,٢٣٣	٢١٣,٨٤١
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات متداولة:			
مصرفات مستحقة		٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي الالتزامات		٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
صافي الأصول:	(٦)		
صافي الأصول غير المقيدة		٤٨٥,٦٩٣	١٧٨,٩٤١
صافي الأصول المقيدة	(٦/ ١)	١,٠٨٠,٩٤٠	٣٠,٣٠٠
إجمالي صافي الأصول		١,٥٦٦,٦٣٣	٢٠٩,٢٤١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٥٧١,٢٣٣	٢١٣,٨٤١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (٥٣٣٥)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ الى ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(٧)	٢٩٥,٥٨٠	٤,٩٧٤,٦٤٠	-	٥,٢٧٠,٢٢٠	٢٢٠,٤٤٨
تبرعات الزكاة الشرعية		-	٨,٢١٠	-	٨,٢١٠	١٠,٠٠٠
المنح الحكومية	(٨)	٤,١٢٨	-	-	٤,١٢٨	-
مساعدات عينية		-	١٣,٠٠٠	-	١٣,٠٠٠	١٨٨,٢٠٠
إشتراكات الأعضاء		٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	٤,٥٠٠
تبرعات عينية - أصول ثابتة		١٤٠,٠٠٠	-	-	١٤٠,٠٠٠	-
إيرادات استرداد ضريبة القيمة المضافة		٣٢,٥٣٠	-	-	٣٢,٥٣٠	-
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١ / ٦)	٣,٩٤٥,٢١٠	(٣,٩٤٥,٢١٠)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤,٤٢٣,٤٤٨	١,٠٥٠,٦٤٠	-	٥,٤٧٤,٠٨٨	٤٢٣,١٤٨
مصرفات البرامج:						
مصاريف الزكاة الشرعية		(٨,٢١٠)	-	-	(٨,٢١٠)	(١٠,٠٠٠)
مصرفات البرامج والأنشطة	(٩)	(٣,٩٥٦,٦٦٨)	-	-	(٣,٩٥٦,٦٦٨)	(١٠١,٣٥٠)
مصرفات عينية		(١٣,٠٠٠)	-	-	(١٣,٠٠٠)	(١٨٨,٢٠٠)
مصاريف محملة على النشاط		(٤٣,٢٠٧)	-	-	(٤٣,٢٠٧)	(٢١,٧٨١)
إجمالي مصرفات البرامج		(٤,٠٢١,٠٨٥)	-	-	(٤,٠٢١,٠٨٥)	(٣٢١,٣٣١)
مجمّل التغير في صافي الأصول		٤٠٢,٣٦٣	١,٠٥٠,٦٤٠	-	١,٤٥٣,٠٠٣	١٠١,٨١٧
مصرفات عمومية وإدارية:						
أجور ورواتب إدارية		(٤٥,٩٠٠)	-	-	(٤٥,٩٠٠)	(١٨,٥٥٠)
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٠)	(٤١,٩٧٥)	-	-	(٤١,٩٧٥)	(٣٨,٩٠٦)
إجمالي مصرفات عمومية		(٨٧,٨٧٥)	-	-	(٨٧,٨٧٥)	(٥٧,٤٥٦)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٤)	(٣,٨٢٦)	-	-	(٣,٨٢٦)	(٢,٩٧٤)
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٥)	(٣,٩١٠)	-	-	(٣,٩١٠)	(٣,٩١٠)
مجموع المصروفات		(٩٥,٦١١)	-	-	(٩٥,٦١١)	(٦٤,٣٤٠)
صافي التغير في صافي الأصول		٣٠٦,٧٥٢	١,٠٥٠,٦٤٠	-	١,٣٥٧,٣٩٢	٣٧,٤٧٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البينــان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٣٧,٤٧٧	١,٣٥٧,٣٩٢	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
٢,٩٧٤	٣,٨٢٦	إهلاكات الأصول الثابتة
٣,٩١٠	٣,٩١٠	إطفاء أصول غير ملموسة
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
٥,٠٠٠	-	التغير في أرصدة مدينة أخرى
٤,٦٠٠	-	التغير في أرصدة مصروفات مستحقة
٥٣,٩٦١	١,٣٦٥,١٢٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٥,٤٢٨)	(١٥٩,٠١٠)	إضافات أصول ثابتة
(٥,٤٢٨)	(١٥٩,٠١٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
-	-	التغير في صافي الأصول (تسويات على رصيد أول المدة)
-	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤٨,٥٣٣	١,٢٠٦,١١٨	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
١٣٠,٨٠٥	١٧٩,٣٣٨	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٧٩,٣٣٨	١,٣٨٥,٤٥٦	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (٥٣٣٥)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ - التأسيس

الإسم: جمعية جنان للأيتام

الكيان القانوني: جمعية أهلية

العنوان:

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص: تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٥٣٣٥) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٠٩ / ٠١ / ١٤٤٥ وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / ٨) وتاريخ ١٩ / ٢ / ١٤٣٧ هـ .

سريان الترخيص:

يسري العمل بهذه الشهادة لمدة أربع سنوات من تاريخ إصدارها.

المشاركة في الأبحاث والدراسات المتعلقة بالطفولة .

المساهمة في تنمية مهارات الطفل .

المساهمة في تنمية مهارات اليتيم .

توعية المجتمع بخصائص مرحلة الطفولة واحتياجاتها ومشاكلها .

الأهداف:

تقديم البرامج التربوية والمهارية للطفل .

تعزيز الشعور بالأمان لدى الأطفال الأيتام .

تأهيل الأيتام على الاندماج مع محيطه الاسري والمجتمعي .

تقديم الدعم النفسي والاجتماعي والتربوي للأطفال الأيتام .

توعية وتوجيه المجتمع نحو رعاية الأيتام .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(—) بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي .

(—) السنة المالية :

ميلادية تبدأ من يوم شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام نفسه، والقوائم المالية المرفقة تمثل نشاط المنشأة عن السنة المالية ٢٠٢٥/١٢/٣١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(—) عملة العرض والوظيفة :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، وهو العملة الوظيفية ، وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي

(—) مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (٥٣٣٥)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(—) أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

(—) التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة 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 في هذه التقديرات .

(—) أساس القيد :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

(—) النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

(—) الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والإطفاء المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك والإطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والإصلاح مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

(—) مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

(—) الاستثمارات :

تسجل الاستثمارات بالتكلفة ويتم اثبات الأرباح (الخسائر) الناتجة عن الاستثمار في تاريخ اعداد القوائم المالية في قائمة الأنشطة ، ويتم زيادة القيمة الدفترية للإستثمار أو تخفيضه بالربح أو(الخسارة) في تاريخ اعداد القوائم المالية .

(—) 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 حال 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 او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

(—) مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف.

(—) 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 وتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او مرتبطة بالوقت والاستخدام معا وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(—) أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او مرتبطة بالوقت والاستخدام معا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

جمعية جنان للأيتام
ترخيص رقم (٥٣٣٥)
هروب - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(- التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارتها سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام مالم 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 إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

(- مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .

(- المصروفات العمومية والإدارية :

تصنف المصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل.

(- قائمة التدفقات النقدية :

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(- إعادة التوبيب :

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

(- عام :

الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها.

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (٥٣٣٥)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٠	-	نقدية بالصندوق
١٧٩,٠٥٨	١,٢٨١,٠٠٦	مصرف الراجحي (العام) / ٨٨٨٨٥
-	١٠٤,٤٥٠	مصرف الراجحي (كفالات) / ٨٨٨٣٦
١٧٩,٣٣٨	١,٣٨٥,٤٥٦	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١			البير	
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة		صافي الأصول غير المقيدة
١٧١,٧٦٤	٢٠٩,٢٤١	-	٣٠,٣٠٠	١٧٨,٩٤١	رصيد أول المدة
٣٧,٤٧٧	١,٣٥٧,٣٩٢	-	١,٠٥٠,٦٤٠	٣٠٦,٧٥٢	التغير في صافي الأصول
٢٠٩,٢٤١	١,٥٦٦,٦٣٣	-	١,٠٨٠,٩٤٠	٤٨٥,٦٩٣	المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٥/٠١/٠١ م		البين
الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال	المقيد خلال العام	الرصيد في	الرصيد في	ان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	العام		٢٠٢٥/٠١/٠١ م	٢٠٢٥/٠١/٠١ م	
-	-	(٨,٢١٠)	٨,٢١٠	-	-	الزكاة الشرعية
١٠,٠٠٠	-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	-	كفالات يتيم المتبرع الشيخ صالح بن ناصر العمرو
٢٠,٣٠٠	٣٣,٧٤٠	(٢٤٠,٢٠٠)	٢٥٣,٦٤٠	٢٠,٣٠٠	-	كفالات أيتام
-	-	(١٣,٠٠٠)	١٣,٠٠٠	-	-	تبرعات عينية
-	١,٠٤٧,٢٠٠	(٩٣٧,٦٠٠)	١,٩٨٤,٨٠٠	-	-	كفالات يتيم منصفة احسان للعمل الخيري
-	-	(٢٤٤,٨٠٠)	٢٤٤,٨٠٠	-	-	السلة الغذائية -منصفة احسان للعمل الخيري
-	-	(٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠	-	-	السلة الغذائية -وقف عبدالله محمد ناصر الطخيم
-	-	(٢,٤٨٦,٤٠٠)	٢,٤٨٦,٤٠٠	-	-	تبرعات - منح-منصفة احسان للعمل الخيري
٣٠,٣٠٠	١,٠٨٠,٩٤٠	(٣,٩٤٥,٢١٠)	٤,٩٩٥,٨٥٠	٣٠,٣٠٠	-	المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م				
الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	تبرعات أوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	البيرــــــــــــان
١٠٣,٠٤٨	٢٦٤,٦٩٢	-	-	٢٦٤,٦٩٢	التبرع العام
٢٤,٤٠٠	-	-	-	-	كفالات يتيم المتبرع الشيخ صالح بن ناصر العمره
١,٢٠٠	-	-	-	-	كفالات يتيم المتبرع وشيلة سليمان قرادي
٧٩,٣٠٠	٢٥٣,٦٤٠	-	٢٥٣,٦٤٠	-	كفالات آيتام
٥,٠٠٠	-	-	-	-	تبرع لمشروع الإفطار الرمضاني ١٤٤٥هـ من فيصل سعود الطواله
٥,٠٠٠	-	-	-	-	تبرع لمشروع الإفطار الرمضاني ١٤٤٥هـ من عبده محمد مربع
٢,٥٠٠	-	-	-	-	تبرع لمشروع الإفطار الرمضاني ١٤٤٥هـ من علي جابر العزي
-	١,٩٨٤,٨٠٠	-	١,٩٨٤,٨٠٠	-	كفالات يتيم -منصة احسان للعمل الخيري
-	٢٤٤,٨٠٠	-	٢٤٤,٨٠٠	-	السلة الغذائية -منصة احسان للعمل الخيري
-	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-	السلة الغذائية -وقف عبدالله محمد ناصر الطخيم
-	٢,٤٨٦,٤٠٠	-	٢,٤٨٦,٤٠٠	-	تبرعات - منح-منصة احسان للعمل الخيري
-	٣٠,٨٨٨	-	-	٣٠,٨٨٨	دعم تأسيس -المجلس الفرعي التخصصي لجمعية الايتام
٢٢٠,٤٤٨	٥,٢٧٠,٢٢٠	-	٤,٩٧٤,٦٤٠	٢٩٥,٥٨٠	المجموع

٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٥/١٢/٣١			
الاجمالي ريال سعودي	ريال	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	البـان
-	٤,١٢٨	-	-	٤,١٢٨	وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
-	٤,١٢٨	-	-	٤,١٢٨	المجموع

جمعية جنان للأيتام

ترخيص رقم (٥٣٣٥)

هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٩- مصروفات البرامج والأنشطة :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
كفالات يتيم المتبرع الشيخ صالح بن ناصر العمرو	١٠,٠٠٠	١٤,٤٠٠
كفالات يتيم المتبرع وشيلة سليمان قرادي	-	١,٢٠٠
كفالات أيتام	٢٤٠,٢٠٠	٥٩,٠٠٠
مشروع الإفطار الرمضاني ١٤٤٥ هـ	-	١٤,٢٥٠
مشروع الإفطار الرمضاني ١٤٤٥ هـ من فيصل سعود الطوالة	-	٥,٠٠٠
مشروع الإفطار الرمضاني ١٤٤٥ هـ من عبده محمد مربع	-	٥,٠٠٠
مشروع الإفطار الرمضاني ١٤٤٥ هـ من علي جابر العزي	-	٢,٥٠٠
كفالات يتيم -منصة احسان للعمل الخيري	٩٣٧,٦٠٠	-
السلة الغذائية -منصة احسان للعمل الخيري	٢٤٤,٨٠٠	-
السلة الغذائية -وقف عبدالله محمد ناصر الطخيم	٥,٠٠٠	-
مصاريف-منح-منصة احسان للعمل الخيري	٢,٤٨٦,٤٠٠	-
تنزيل وتحميل	٢,٢٨١	-
مصاريف تنقل	٢٠٠	-
الرواتب والأجور النقدية	٢٧,٤٠٠	-
مصاريف الدعاية والاعلان	٢,٠٩٧	-
تجديد اشتراك خدمة الرسائل	٦٩٠	-
المجموع	٣,٩٥٦,٦٦٨	١٠١,٣٥٠

١٠- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
العمل الإضافي	١,٥٠٠	-
مصاريف رسوم اشتراكات وتصديقات	٥,٣٠٠	١,٧٨٨
مستلزمات مكتبية	٧٠	١,٠٥٩
مواد التنظيف	٧٢	٤١٨
الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٤٤١	٣,٦٤٦
تحسينات مباني مستأجرة	٣,٨٢٨	١,٧٩٠
إيجار مقر الجمعية	٦,٠٠٠	-
العمل الإضافي	-	١,٥١٠
صيانة وإصلاح	٥٠	١٠٠
مصاريف الشحن	-	١٠٥
إيجار مقر الجمعية	-	٨,٠٠٠
أتعاب مهنية واستشارات	١٩,٢٠٠	١٩,٨٠٠
رسوم بنكية	٤,٣١٤	٥٠
دعاية وإعلان	-	٦٤٠
كهرباء	٢٠٠	-
المجموع	٤١,٩٧٥	٣٨,٩٠٦