

جمعية مرافئ الفتيات

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٩)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية مرافئ الفتيات

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مرافئ الفتيات ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية مرافئ الفتيات (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك دلائل لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية مرافئ الفتيات

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد 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 للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (١٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٦ رمضان ١٤٤٧هـ

٢٣ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية مرافئ الفتيات

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٩)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٩٤,٩٩١	٦٥٥,٤١١	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٤٥,١٦٦	٦٨,٤٧٨	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة
١٤٣,١٧٥	١٥,٠٠٠	(٥)	ايرادات وتبرعات مستحقة
<u>٦٨٣,٣٣٢</u>	<u>٧٣٨,٨٨٩</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٣,١٩٥	٨٤,٥٢٥	(٦)	الممتلكات والالات والمعدات ,بالصافي
١٥,٨٦٧	١٢,٤٦٧	(٧)	الأصول غير الملموسة
١٠٩,٠٦٢	٩٦,٩٩٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٧٩٢,٣٩٤</u>	<u>٨٣٥,٨٨١</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٦٤,٥٠٦	٥٥,٦٧٥	(٨)	مصروفات مستحقة
<u>٦٤,٥٠٦</u>	<u>٥٥,٦٧٥</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٦٤,٥٠٦	٥٥,٦٧٥		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٤٨,٠١٧)	(٤٢,٢٧٥)		صافي الأصول غير المقيدة
٧٧٥,٩٠٥	٨٢٢,٤٨١	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
<u>٧٢٧,٨٨٨</u>	<u>٧٨٠,٢٠٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٧٩٢,٣٩٤</u>	<u>٨٣٥,٨٨١</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية مرافئ الفتيات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
١٢,٠٦٨	٢١,١٢٩	-	٢١,١٢٩	التبرعات النقدية العامة
٨٤٧,٨٧٥	٣٦٠,١٦٢	٣٦٠,١٦٢	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٥٠٠	١,٧٠٠	-	١,٧٠٠	التبرعات العينية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومية - دعم التشغيل
-	٢٣٩,٨٧٣	-	٢٣٩,٨٧٣	تبرعات خدمات تطوعية
١٠,٣٥٠	٥٠٠	-	٥٠٠	تبرعات تخفيض التزام
٤٤,٠٠٠	٦٦,٦٩٠	-	٦٦,٦٩٠	إيرادات رسوم
				صافي الأصول المحصرة من القيود
-	-	(٤١٣,٥٨٦)	٤١٣,٥٨٦	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٠١٦,٧٩٣	٧٩٠,٠٥٤	٤٦,٥٧٦	٧٤٣,٤٧٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
-	٣,٣٧٤	-	٣,٣٧٤	مصروفات جمع الأموال
-	٥,١١٢	-	٥,١١٢	مصروفات الحوكمة
٢٩,٤٠٩	٤٨,٥١٩	-	٤٨,٥١٩	(١٠) مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة
١٧٩,٧٠٦	٦٠٣,٢٤١	-	٦٠٣,٢٤١	(١١) مصروفات الأنشطة والبرامج
٧٦,٠٦١	٣٠,٩٢٥	-	٣٠,٩٢٥	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٥٩٦	١٠,٣٧٠	-	١٠,٣٧٠	(٥) إستهلاك المتلكات والالات والمعدات
١,١٣٣	٣,٤٠٠	-	٣,٤٠٠	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
٢٨٨,٩٠٥	٧٠٤,٩٤١	-	٧٠٤,٩٤١	إجمالي المصروفات والخسائر
٧٢٧,٨٨٨	٨٥,١١٣	٤٦,٥٧٦	٣٨,٥٣٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
-	(٣٢,٧٩٥)	-	(٣٢,٧٩٥)	تسويات علي سنوات سابقة - الضريبة
-	(٣٢,٧٩٥)	-	(٣٢,٧٩٥)	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
٧٢٧,٨٨٨	٥٢,٣١٨	٤٦,٥٧٦	٥,٧٤٢	التغير في صافي الأصول
	٧٢٧,٨٨٨	٧٧٥,٩٠٥	(٤٨,٠١٧)	صافي الأصول في بداية السنة
٧٢٧,٨٨٨	٧٨٠,٢٠٦	٨٢٢,٤٨١	(٤٢,٢٧٥)	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية مرافئ الفتيات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٠	٠	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٧٢٧,٨٨٨	٧٧٥,٩٠٥	(٤٨,٠١٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٢٧,٨٨٨	٧٧٥,٩٠٥	(٤٨,٠١٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٢٧,٨٨٨	٧٧٥,٩٠٥	(٤٨,٠١٧)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٥٢,٣١٨	٤٦,٥٧٦	٥,٧٤٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٨٠,٢٠٦	٨٢٢,٤٨١	(٤٢,٢٧٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية مرافئ الفتيات

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٩)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٢٧,٨٨٨	٨٥,١١٣	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢,٥٩٦	١٠,٣٧٠	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,١٣٣	٣,٤٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
-	(٣٢,٧٩٥)	تسويات علي سنوات سابقة - الضريبة
<u>٧٣١,٦١٧</u>	<u>٦٦,٠٨٨</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	(٢٣,٣١٢)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة
-	١٢٨,١٧٥	ايرادات وتبرعات مستحقة
(١٢٣,٨٣٥)	(٨,٨٣١)	إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٦٠٧,٧٨٢</u>	<u>١٦٢,١٢٠</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٥,٧٩١)	(١,٧٠٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١٧,٠٠٠)	-	إضافات أصول غير الملموسة
<u>(١١٢,٧٩١)</u>	<u>(١,٧٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٩٤,٩٩١	١٦٠,٤٢٠	صافي التغير في رصيد النقدية
-	٤٩٤,٩٩١	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٤٩٤,٩٩١</u>	<u>٦٥٥,٤١١</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية مرافئ الفتيات

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٩)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية مرافئ الفتيات

(١/٢) المركز الرئيسى : الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٣٨) بتاريخ ١٤٤٥/٠٤/١١ هـ الموافق ٢٧

أكتوبر ٢٠٢٣ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* المساهمة في تقديم البرامج والمبادرات لاستثمار أوقات الشباب بشكل إيجابي .

* تقديم الاستشارات الشخصية والمهنية والسلوكية والاجتماعية للشباب .

* تعزيز القيم والسلوك الإيجابي لدى الشباب .

* تعزيز القدرات الشبابية على الاعتماد على الذات والتنمية الشخصية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملته فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية مرافئ الفتيات

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٩)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات:

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية مرافئ الفتيات

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٩)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

المباني	%٤	السيارات	%٢٠
اثاث ومفروشات	%١٠	اللوحات	%٢٠

الأصول غير الملموسة

. يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
. يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
. يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية مرافئ الفتيات

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٩)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
٤٩٤,٩٩١	٦٥٢,٣٠٣	بنك الراجحي
٠	٣,١٠٨	بنك البلاد
<u>٤٩٤,٩٩١</u>	<u>٦٥٥,٤١١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة :-</u>
٠	٥,٨٣٣	مصروفات مدفوعة مقدمة
١٧,٦٠٢	٢٠٥	موظفين عاملين
٢,١٦٠	٥٢,٩٠٠	ذمم مدينة أخرى
٢٥,٤٠٤	٩,٥٤٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٤٥,١٦٦</u>	<u>٦٨,٤٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٥) إيرادات وتبرعات مستحقة :-</u>
١٨,٠٠٠	٠	نادي رقراقة - مؤسسة حمد الحصيني
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	هندسة القيم - مؤسسة عبدالعزيز العجيني
١٠٥,٠٠٠	٠	دعم تأسيس وتشغيل - مؤسسة نماء الراجحي
٥,١٧٥	٠	مستحقة من مؤسسة عبدالرحمن الراجحي
<u>١٤٣,١٧٥</u>	<u>١٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية مرافئ الفتيات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

إيضاح (٦) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٥/١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٥/١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٤/١٢/٣١ م
المباني	٢٢,٣٦٠	.	.	٢٢,٣٦٠	٢٧٤	٨٩٤	.	١,١٦٨	٢١,١٩٢	٢٢,٠٨٦
الثاث المكتبي	٣٠,٩٨٠	.	.	٣٠,٩٨٠	٧٧٥	٣,٠٩٨	.	٣,٨٧٣	٢٧,١٠٧	٣٠,٢٠٥
عدد ودوات	١٩٩	.	.	١٩٩	.	٤٠	.	٤٠	١٥٩	١٩٩
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٣٠,٦١٢	.	.	٣٠,٦١٢	١,١١٠	٤,٥٩٢	.	٥,٧٠٢	٢٤,٩١٠	٢٩,٥٠٢
أدوات واجهزة العرض	١١,٦٤٠	.	.	١١,٦٤٠	٤٣٧	١,٧٤٦	.	٢,١٨٣	٩,٤٥٧	١١,٢٠٣
أجهزة التدفئة والتبريد	.	١,٧٠٠	.	١,٧٠٠	١,٧٠٠	.
الإجمالي	٩٥,٧٩١	١,٧٠٠	.	٩٧,٤٩١	٢,٥٩٦	١٠,٣٧٠	.	١٢,٩٦٦	٨٤,٥٢٥	٩٣,١٩٥

إيضاح (٧) الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٥/١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٥/١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنشطة	١٧,٠٠٠	.	.	١٧,٠٠٠	١,١٣٣	٣,٤٠٠	.	٤,٥٣٣	١٢,٤٦٧	١٥,٨٦٧
الإجمالي	١٧,٠٠٠	.	.	١٧,٠٠٠	١,١٣٣	٣,٤٠٠	.	٤,٥٣٣	١٢,٤٦٧	١٥,٨٦٧

جمعية مرافئ الفتيات

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٩)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) مصروفات مستحقة :-</u>
١,٠٠٠	٥٠٠	عهد دائنة
٥٥,٨٣١	٥٥,١٧٥	موردون
٢,٥٠٠	.	أوراق دفع
٥,١٧٥	.	اتعاب مهنية
<u>٦٤,٥٠٦</u>	<u>٥٥,٦٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
.	٢٥,٠٠٠	نادي الاكليل الصيفي - التبرعات النقدية المقيدة
.	٥٠,٠٠٠	نادي الاكليل الصيفي - مؤسسة ابانامي
.	٥٠,٠٠٢	نادي رقاقة - التبرعات النقدية المقيدة
.	٢٥,٠٠٤	نادي سديم - التبرعات النقدية المقيدة
.	٢٥,٠٠٣	نادي وصاف - التبرعات النقدية المقيدة
.	٢٥,١٠٣	نادي دنا - التبرعات النقدية المقيدة
.	١٠٠,٠٠٠	سفراء القراءة - التبرعات النقدية المقيدة
.	٦٠,٠٠٠	الأندية التربوية - مؤسسة علي بن عبدالعزيز الضويان
٢٥٧,٠٠٠	.	مشاريع ونوادي تربوية - التبرعات النقدية المقيدة
٤١٠,٨٧٥	٥٠	دعم تأسيس وتشغيل - التبرعات النقدية المقيدة
١٨٠,٠٠٠	.	دعم أنشطة تربوية وتعليمية - التبرعات النقدية المقيدة
<u>٨٤٧,٨٧٥</u>	<u>٣٦٠,١٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مصروفات محملة على البرامج والأنشطة :-</u>
٨,٤٣٧	١١,٤٨٥	رواتب واجور
١,٠٦٩	٢٠٣	مستهلكات
٥,٧٥٢	٣٦,٨٣١	منافع وخدمات وتأمين
١,١٦٣	.	صيانة وإصلاح
١٢,٩٨٨	.	مصاريف متنوعة
<u>٢٩,٤٠٩</u>	<u>٤٨,٥١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية مرافئ الفتيات
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) مصاريف الأنشطة :-
٣٠,٥٩٢	٠	رواتب واجور
٥,٣٠٠	٠	مزايا وحوافز
١٨,٠٧٠	٠	مستهلكات
١٢١,٥٣٢	٠	منافع وخدمات وتأمين
٢٨٥	٠	صيانة وإصلاح
٣,٩٢٧	٠	مصاريف متنوعه
٠	٣٩,١١٩	مصروفات نادي الاكليل الصيفي
٠	٤٣,٨٥٢	مصروفات نادي رقراقة
٠	٣١,٦٠٠	مصروفات هندسة قيم
٠	١٣,٥٣٦	مصروفات نادي سديم
٠	١٨,٨٨٠	مصروفات نادي وصاف
٠	١٢,٤٣٦	مصروفات نادي دنا
٠	٣٤,٠٩٠	الأندية التربوية - مؤسسة علي بن عبدالعزيز الضويان الخيرية
٠	٨٧,٨٩٨	مصروفات تأسيس وتشغيل - مؤسسة نماء الراجحي
٠	١٥,٨٠٤	مصروفات تأسيس وتشغيل - عمليات الخفجي المشتركة
٠	٦٦,١٥٣	مصروفات التشغيل - المنح الحكومية
٠	٢٣٩,٨٧٣	مصروفات خدمات تطوعية
١٧٩,٧٠٦	٦٠٣,٢٤١	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والادارية :-
٥٥,٨٤٣	٦,٧٧٥	الرواتب والأجور ومافي حكمها
٨,٦٢٢	٠	قرطاسية ومطبوعات
١١,٤٢٦	٩٥٣	كهرباء ومياه وهاتف
٠	١,٤٨٤	ضيافة ونظافة
٠	٤,١٦٦	الإيجارات
١٧٠	٢١٧	صيانة وإصلاح
٠	١٣,٠٤٢	مصاريف استشارات
٠	٥٣٨	التدريب والتأهيل
٠	٣,٤٧٢	رسوم واشترك وتصديقات
٠	٢١١	الدعاية والاعلان
٠	٦٧	مصاريف متنوعه
٧٦,٠٦١	٣٠,٩٢٥	الاجمالي

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المحرم من القبول خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-
٧٨٨,٦٣٤	٣٤٧,٤٣٣	٣٦٠,١٦٢	٧٧٥,٩٠٥	التبرعات النقدية المقيدة
٣٣,٨٤٧	٦٦,١٥٣	١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
٨٢٢,٤٨١	٤١٣,٥٨٦	٤٦٠,١٦٢	٧٧٥,٩٠٥	الاجمالي

إيضاح : (١٤) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .