

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (٢٢٩٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (٢٢٩٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

جازان - المملكة العربية السعودية

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

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مرفأ للخدمات الأسرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك واداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقفنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٢٤ فبراير ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبدالله بن موسى الفيقي

رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأربعاء: ١٦ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٠٤ فبراير ٢٠٢٦ م



كما في		ايضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٣٢,٩٩٣	٤١٣,٥٥٦	٤	النقد وما في حكمه
٣٣٢,٩٩٣	٤١٣,٥٥٦		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١,٥٢٣	٢,١٢٠,٤٥٣	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي
٢٨,٣٠٩	٣٧,١٦٠	٦	أصول غير ملموسة ، الصافي
٣٩,٨٣٢	٢,١٥٧,٦١٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٧٢,٨٢٥	٢,٥٧١,١٦٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٥٠٠	٥,٧٥٠	٧	ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
	٢٧٢,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٦,٥٠٠	٢٧٧,٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
.	٢,٤٤٨,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل
.	٢,٤٤٨,٠٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦,٥٠٠	٢,٧٢٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٢٢٦,٨٨٢)	(١٥٤,٦٩٥)		صافي الأصول غير المقيدة
٥٩٣,٢٠٧	١١٤	١٤	صافي الأصول المقيدة
٣٦٦,٣٢٥	(١٥٤,٥٨١)		صافي الأصول
٣٧٢,٨٢٥	٢,٥٧١,١٦٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					بنود الدخل
٣١٨٥٩٩	٤٢٢١٠٠	.	١٩٨٦٥٣	٢٢٣٤٤٧	٩ التبرعات النقدية
٤١٨٠٠٠	٣٠٢٠٠٠	.	٣٠٢٠٠٠	.	١٠ الاعانات الحكومية
١٥٧٧٣٩٩٥	٥٩٥٨٠٠٠	.	.	٥٩٥٨٠٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
.	٩١٠٠٠	.	.	٩١٠٠٠	تبرعات عينية
٥٢٥٠	٤٠٠٠	.	.	٤٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
.	٤٢٨٠٠	.	.	٤٢٨٠٠	إيرادات أخرى
.	٥٥	.	.	٥٥	تبرعات تخفيض إلزام
.	.	.	(١,٠٩٣,٧٤٦)	١,٠٩٣,٧٤٦	صافي الأصول المحررة من القيود
١٦٥١٥٨٤٤	٦٨١٩٩٥٥	.	(٥٩٣,٠٩٣)	٧٤١٣٠٤٨	اجمالي بنود الدخل
					المصروفات
١٦٠٨٩٠٦٥	٧١٠٦٨٩١	.	.	٧١٠٦٨٩١	١١ مصروفات البرامج والأنشطة
٦٩١٢٨	٥٠٧٥٤	.	.	٥٠٧٥٤	١٢ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
١٩١١٢٣	١٣٢٣٩٤	.	.	١٣٢٣٩٤	١٣ المصروفات العمومية والإدارية
٢٨٨٤٠	٢٧٤٥٩	.	.	٢٧٤٥٩	مصارييف جمع الأموال
١٠٠٠٠	١١٠٠٠	.	.	١١٠٠٠	مصروفات الحوكمة
٣٢٢٣	٣٩٦٤	.	.	٣٩٦٤	٥ إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٦١٦	٨٤٠٠	.	.	٨٤٠٠	٦ إطفاء أصول غير ملموسة
١٦٣٩٨٩٩٥	٧٣٤٠٨٦١	.	.	٧٣٤٠٨٦١	اجمالي المصروفات
١١٦,٨٤٩	(٥٢٠,٩٠٦)	.	(٥٩٣,٠٩٣)	٧٢,١٨٧	التغير في صافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
٢٤٩,٤٧٦	.	٣٠٣,٨٤٧	(٥٤,٣٧١)	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١١٦,٨٤٩	.	٢٨٩,٣٦٠	(١٧٢,٥١١)	التغير في صافي الأصول
٣٦٦,٣٢٥	.	٥٩٣,٢٠٧	(٢٢٦,٨٨٢)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٦٦,٣٢٥	.	٥٩٣,٢٠٧	(٢٢٦,٨٨٢)	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٥٢٠,٩٠٦)	.	(٥٩٣,٠٩٣)	٧٢,١٨٧	التغير في صافي الأصول
(١٥٤,٥٨١)	.	١١٤	(١٥٤,٦٩٥)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١١٦٨٤٩	(٥٢٠,٩٠٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٣٢٢٣	٣,٩٦٤	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٧٦١٦	٨,٤٠٠	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		إطفاء أصول غير ملموسة
		التغيرات في:
(٨٠,٠٠٠)	.	أرصدة دائنة أخرى
.	(٧٥٠)	أرصدة مصاريف مستحقة
٤٧٦٨٨	(٥٠٩,٢٩٣)	النقد من الأنشطة التشغيلية
٤٧٦٨٨	(٥٠٩,٢٩٣)	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١,٩٩٧)	(٢,١١٢,٨٩٤)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات
(٩,٧٥٠)	(١٧,٢٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(١١,٧٤٧)	(٢,١٣٠,١٤٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
.	٢,٧٢٠,٠٠٠	قروض
.	٢,٧٢٠,٠٠٠	صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية
٣٥,٩٤١	٨٠,٥٦٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٩٧,٠٥٢	٣٣٢,٩٩٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٣٢٩٩٣	٤١٣٥٥٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام:

اسم الجمعية	: جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: جازان- المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١٤٤٣/١٠/٢٥) هـ. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ١٤٤٧/١٠/٢٥ هـ.

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد:

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و ايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقررب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه:

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف:

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ:

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة:

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل . ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة:

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو أصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة:

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو أصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف:

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات:

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف:

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذاك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية:

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

تسجيل الحسابات:

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

إعادة التوبؤ:

تم إعادة توبؤ ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

التكلفة:	الأراضي	المباني	آلات ومعدات	الأثاث المكتبي	عدد وأدوات	أجهزة الإتصال والأمن والحماية	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة و التبريد	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	.	.	٥,٣٠٤	١,٢٧٠	٣٤٨	٩,٧٣٠	٥٧٥	١٧,٢٢٧
إضافات	٢٧١,٨١٠	١,٨٢٨,١٩٠	٧٨٣	٣,٠٤٨	.	٦,٩٦٣	.	٢,١٠٠	٢,١١٢,٨٩٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٧١,٨١٠	١,٨٢٨,١٩٠	٧٨٣	٨,٣٥٢	١,٢٧٠	٧,٣١١	٩,٧٣٠	٢,٦٧٥	٢,١٣٠,١٢١
نسبة الاستهلاك	%٠	%٤	%١٠	%١٠	%٢٠	%١٠	%٢٥	%١٥	
مجعم الاستهلاك:									
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	.	.	٨٧٠	١٦٩	١٢٢	٤,٣٧٨	١٦٥	٥,٧٠٤
الاستهلاك	.	.	٣٧	٥٨٤	٢٥٤	٤٩٢	٢,٤٣٣	١٦٥	٣,٩٦٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	.	.	٣٧	١,٤٥٤	٤٢٣	٦١٤	٦,٨١١	٣٣٠	٩,٦٦٨
القيمة الدفترية:									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٧١,٨١٠	١,٨٢٨,١٩٠	٧٤٦	٦,٨٩٨	٨٤٧	٦,٦٩٧	٢,٩٢٠	٢,٣٤٥	٢,١٢٠,٤٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	.	.	.	٤,٤٣٤	١,١٠١	٢٢٦	٥,٣٥٢	٤١٠	١١,٥٢٣

التكلفة:	برنامج محاسبي	الخطة الإستراتيجية	موقع إلكتروني	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٦,٥٦٠	٣٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤٠,٥٦٠
إضافات	.	.	١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٥٦٠	٣٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠	٥٧,٨١٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	%٢٠	%٢٠	
مجعم الإطفاء:				
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١,٣٥١	١٠,٥٠٠	٤٠٠	١٢,٢٥١
الإطفاء	١,٣١٢	٦,٠٠٠	١,٠٨٨	٨,٤٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٦٦٣	١٦,٥٠٠	١,٤٨٨	٢٠,٦٥١
القيمة الدفترية:				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٨٩٧	١٣,٥٠٠	١٩,٧٦٣	٣٧,١٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٢٠٩	١٩,٥٠٠	٣,٦٠٠	٢٨,٣٠٩

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (٢٢٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٥ م
ريال سعودي

كما في		٤ - النقد وما في حكمه :
٣١ ديسمبر ٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٤ م	البيان
٤٠٩٢٩٥	٣٣٠,٥٤٨	بنك الراجحي ح/ ٨٨٠٥
٤,٢٦١	٢,٤٤٥	بنك الأهلي ح/ ٧٧٠٤
٤١٣,٥٥٦	٣٣٢,٩٩٣	الإجمالي

٥- ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

كما في		٧- ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :
٣١ ديسمبر ٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٤ م	البيان
.	٥,٥٠٠	إيجار مقر الجمعية المستحق
.	١,٠٠٠	سلف
٥,٧٥٠	.	أنعاب مهنية مستحقة
٥,٧٥٠	٦,٥٠٠	الإجمالي

٨- قروض طويلة الأجل :

كما في		البيان
٣١ ديسمبر ٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٤ م	
٢,٧٢٠,٠٠٠	.	تمويل طويل الأجل - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي
(٢٧٢,٠٠٠)	.	(يخصم) الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٢,٤٤٨,٠٠٠	.	الإجمالي

. يتمثل القرض في تمويل من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي ومدة التمويل ٥ سنوات ويسدد على ١٠ دفعات قيمة الدفعة ٢٧٢.٠٠٠ ريال .

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (٢٢٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		٩- تبرعات واستقطاعات نقدية:			البيان
م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
١٧٢,٠٦٧	.	.	.	٢٢٣,٤٤٧	تبرعات نقدية عامة
٣٠,٠٠٠	.	.	.	.	تبرعات أوقاف عبدالله تركي الضحيان - إيجار مقر الجمعية
١٤,٥٩٢	.	.	.	.	تبرعات نقدية - السلة الغذائية
٥,٣٤٩	.	.	.	.	تبرعات مشروع الأمان الأسري
٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	تبرعات مشروع زواجنا مرفأ حياتنا - دعم من مؤسسة علي حسين الحمران
٥,٤٠٠	.	.	.	.	تبرعات مؤسسة أبار التنمية دعم البيت العائلي
١٤,٠٠٠	.	.	.	.	هدف دعم رواتب الموظفين
١١٤	.	.	.	.	تبرعات متجر إلكتروني
.	٣٧٧٣	.	٣٧٧٣	.	دعم أسر محتاجة
١٤٤٠٠	٩٦٠٠	.	٩٦٠٠	.	مشروع زواجنا مرفأ حياتنا
٥٢٤٦	٦٧٢٠	.	٦٧٢٠	.	مشروع الصلح خير
.	٥٤٠٠	.	٥٤٠٠	.	دعم البيت العائلي للنزلاء - مؤسسة أبار التنمية
.	١٠٠٠٠٠	.	١٠٠٠٠٠	.	مشروع ملهومات - مؤسسة محمد بن عبدالله الجميح الخيرية
.	٣٢٦٤٠	.	٣٢٦٤٠	.	مشروع جودة حياة
٧٤٣١	١٩٢٠٠	.	١٩٢٠٠	.	مشروع ملهومات المتعافيات من الإدمان
.	٤٨٠٠	.	٤٨٠٠	.	مشروع مستشار مرفأ الأسري
.	٦٧٢٠	.	٦٧٢٠	.	مشروع المساعدة في تأهيل الأسر
.	٥٠٠٠	.	٥٠٠٠	.	كفالة أسرة - مؤسسة وقف الملوان الخيرية
.	٤٨٠٠	.	٤٨٠٠	.	مشروع تفريع كربة أرملة
٣١٨٥٩٩	١٩٨٦٥٣	.	١٩٨٦٥٣	٢٢٣٤٤٧	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٠- المنح الحكومي:			البيان
م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
١٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	دعم المصاريف التشغيلية. صندوق دعم الجمعيات
٧٨٠٠٠	.	.	.	.	دعم رأس المال البشري. صندوق دعم الجمعيات
٢٤٠٠٠٠	.	.	.	.	مشروع الصلح خير. صندوق دعم الجمعيات
.	٣٠٢٠٠٠	.	٣٠٢,٠٠٠	.	مستشار مرفأ الأسري. صندوق دعم الجمعيات
٤١٨٠٠٠	٣٠٢٠٠٠	.	٣٠٢,٠٠٠	.	الإجمالي

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (٢٢٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

ريال سعودي

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		البيان
م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	
١٩٩,٩٥٠	.	مصاريف مشروع دعم المقبلين على الزواج
٢,٠٠٠	.	مصاريف أهمية الرياضة والتغذية السلبية
٥,٨١٩	.	مصاريف توزيع المصاحف القارئة وتوزيعها على نزلاء السجون
٢,٠٠٠	.	مصاريف برنامج معايدة النزلاء والتزيلات بسجون جازان
٥٠٠	.	مصاريف برنامج معايدة سجناء أحد المسارحة
١,٥٨٤	.	مصاريف الركن التعريفي للجمعية في كادي مول
٢,٠٤٥	.	مصاريف برنامج بناء وقيادة فريق العمل
٣٠,٠٠٠	.	مصاريف إيجار مقر الجمعية . اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٤٠٠	.	مصاريف مبادرة معايدة السجناء
٥٠٠	.	مصاريف مبادرة توديع الحجاج لعام ١٤٤٥ هـ
٤٥٠	.	مصاريف شراء ماء لتوزيعه على عمال النظافة
٣,٢٠٠	.	مصاريف تفصيل ملابس - فريق أمان التطوعي
٢,٠٠٠	.	مصاريف مبادرة تجهيز حقائب مدرسية
٨,٠٠٠	.	مصاريف استشارات اسرية في العيادة المسائية
٣,٦٠٠	.	مصاريف برامج وانشطة - استشارات
.	٣,٧٧٣	مصاريف دعم أسر محتاجة
٤,٧٥٧	٦,٠٤٣	مصاريف دعم البيت العائلي للنزلاء . مؤسسة أبار التنمية
.	١٤,٥٩٢	مصاريف مشروع السلة الغذائية
.	٢٤٥٠٠	مصاريف مشروع زواجنا مرفأ حياتنا
.	٥٣٤٩	مصاريف مشروع الأمان الاسري
١٢٠٠	٢٥٤٣١	مصاريف مشروع ملهومات
٥٠٠٠	٦٩٦٦	مصاريف مشروع الصلح خير
٨٠٠٠	٦٠٠٠	مصاريف دعم رواتب . هدف
.	١٠٠٠٠٠	مصاريف مشروع ملهومات . مؤسسة محمد بن عبدالله الجميح الخيرية
.	٤٨٠٠	مصاريف مشروع مستشار مرفأ الاسري
.	٣٢٦٦٠	مصاريف مشروع جودة الحياة
.	٤٨٠٠	مصاريف مشروع نحو زواج ناجح
.	٢٣٧٣	مصاريف مشروع تسريح باحسان
.	٥٣٦	مصاريف مشروع نحو زواج آمن
.	١٨٨	مصاريف مشروع استقرار الحياة
.	٥٠٠٠٠	مصاريف مشروع زواجنا مرفأ حياتنا . مؤسسة بن حمران الأهلية
.	٥٠٠٠	مصاريف كفالة اسر . مؤسسة وقف الملوان الخيرية
.	٦٧٢٠	مصاريف مشروع المساعدة في تأهيل الأسر
.	٤٨٠٠	مصاريف مشروع تفريج كربة أرملة
٣٢٦٥	٩٦٧٣٥	مصاريف دعم المصاريف التشغيلية . صندوق دعم الجمعيات
٩٥٠٠	٦٨٥٠٠	مصاريف دعم رأس المال البشري . صندوق دعم الجمعيات
١٣٥٠٠	٢٢٦٥٠٠	مصاريف مشروع الصلح خير . صندوق دعم الجمعيات
.	٣٠٠٠٠	مصاريف مستشار مرفأ الأسري . صندوق دعم الجمعيات
٣٠٧,٢٧٠	٩٩٨,٢٦٦	مابعده

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية

ترخيص رقم (٢٢٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٣٠٧,٢٧٠	٩٩٨,٢٦٦	ما قبله
٥٥٠٠	٥٥٢٠	مصاريف الاستثمار الاجتماعي
.	٢٥٠٠	مصاريف يوم التنمر العالمي
.	١٧٨٠٠	مصاريف تدشين فريق شعاع الامل التطوعي
.	١٢٠٠	مصاريف يوم التأسيس
.	٥٠٠٠	مصاريف الإفطار الرمضاني
.	١١٠٠	مصاريف إفطار صائم
.	١٦٠٠	مصاريف سلال غذائية
.	٣٠٠٠	مصاريف ضيافة أعضاء هيئة كبار العلماء للجمعية
.	٥٥٠	مصاريف الاحتفال بيوم المعلم
.	٤٠٠٠	مصاريف برنامج التخطيط الاستراتيجي
.	٧١٥	مصاريف معاينة دار الملاحظة
.	٥٠٠	مصاريف مشروع سنابل الخير
٨٠٠	٤٥١١	مصاريف تفعيل اليوم الوطني السعودي
.	٥٠٠٩	مصاريف برنامج الاستراتيجيات المبتكرة لتنمية الموارد المالية
.	٧٠٠	مصاريف معرض لا للعنف سنديك مجتمع واع
.	١٥٠٠	مصاريف مبادرة الصحة النفسية في كادي مول
.	١٢٤٢	مصاريف مبادرة اهلا بالحسنات
١٥٠٠	١٩٠٩	مصاريف تفعيل اليوم العالمي للتطوع
.	٦٠١	مصاريف برنامج المصلح الأسري
.	٦٦٨	مصاريف دورة الأمان الأسري
.	٩١٠٠٠	مصروفات عينية
١٥٧٧٣٩٩٥	٥٩٥٨٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
١٦,٠٨٩,٠٦٥	٧,١٠٦,٨٩١	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥
٤٢,٣٨٠	١٠,٧٦٤
١٦,٤٥٨	٢٥,٧٣٦
٢٩٠	٢٠
١٠,٠٠٠	.
.	١٠,٥٠٠
.	٢١٧
.	٣٤٢
.	٢,٨٧٥
٦٩١٢٨	٥٠,٧٥٤

١٢ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان

الرواتب والأجور
التأمينات الاجتماعية
بدل مواصلات
تكاليف عمالة مؤقتة
مكافآت وحوافز
الصيانة والإصلاح
الهاتف والفاكس والانترنت
تسويق برامج الجمعية
الإجمالي

جمعية مرفأ للخدمات الأسرية
ترخيص رقم (٢٢٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :
م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	البيان
٩١٠٣٠	٤٠٧٧٥	أجور ورواتب وما في حكمها
٢٩٠٠	٨٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٣٧٣	٤٣٠٤	مصروفات ضيافة
١٦١٨٨	٨٢٩٨	قرطاسية ومطبوعات
٢٧٠٠	٣٦١٤	مصروفات النظافة
١٠١٣٦	٣٤٩٧	الصيانة والإصلاح
٢١١٣	١٦٨٨	الكهرباء
٥٨٣	٨٠٠	البريد والهاتف والفاكس
٢٢٠	٣٢٣٥	أجور التحميل والتنزيل
٢١٩٠٠	٢١٦٢٣	تكاليف مهنية واستشارية
١٣٥٥٠	٢١٦٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٣١١٠	٨٥٧٥	مصاريف الدعاية والإعلان
٨٤١٦	١٩٩٠	العينات والهدايا
٢٣٠	٢٦٦	مصاريف بنكية وعمولات
٥٥٠٠	٤٧٨٦	ايجارات
١٧٠٠	.	تكاليف عمالة مؤقتة
١٨٧٠	.	مواصلات
.	٣٠٠	مصروفات حكومية.رسوم
.	١٩١٧	الوقود والمحروقات
.	٣٠	مستهلكات أخرى
.	٥١٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
.	١١٤٢٧	مصروف نهاية خدمة
١٩١١٢٣	١٣٢٣٩٤	الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٤ - صافي الأصول المقيدة :
م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	البيان
٩٦٠٠٠	.	تبرعات منحة تأسيسية . منحة احسان
٢٣٧٣	.	منح حكومي . منحة تبرع . تسريح باحسان
٥٣٦	.	منح حكومي . منحة تبرع . نحو زواج آمن
٤٨٠٠	.	منح حكومي . منحة تبرع . نحو زواج ناجح
١٨٨	.	منح حكومي . منحة تبرع . استقرار الحياة
١٤٥٩٢	.	تبرعات نقدية . السلة الغذائية
١٤٤٠٠	.	تبرعات مشروع زواجنا مرفأ حياتنا
٥٣٤٩	.	تبرعات مشروع الأمان الأسري
٦٢٣١	.	تبرعات مشروع ملهفات
٢٤٦	.	تبرعات مشروع الصلح خير
٥٠٠٠٠	.	تبرعات مشروع زواجنا مرفأ حياتنا . مدعوم من مؤسسة علي حسن الجمران
٦٤٣	.	دعم البيت العائلي . تبرعات مؤسسة أبار التنمية
٦٠٠٠	.	هدف دعم رواتب الموظفين
١١٤	١١٤	تبرعات متجر الكتروني
٩٦٧٣٥	.	منح حكومي . صندوق دعم الجمعيات . دعم المصاريف التشغيلية
٦٨٥٠٠	.	منح حكومي صندوق دعم الجمعيات . دعم رأس المال البشري
٢٢٦٥٠٠	.	منح حكومي . صندوق دعم الجمعيات . مشروع الصلح خير
٥٩٣٢٠٧	١١٤	الإجمالي

١٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسؤولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٦ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

١٧ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٤ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ١٦ شعبان ١٤٤٧ هـ