

جمعية فيض للخدمات الإنسانية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٥٠٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج)	قائمة التـدفقات النقدية
(٨)	(د)	قائمة التغيرات في صافي الأصول
<u>(١٨-٩)</u>	<u>(١٧-١)</u>	<u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية فيض للخدمات الإنسانية

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية فيض للخدمات الإنسانية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للفترة من ٢٠٢٤/١١/٣م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

● تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . 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 الرقابة الداخلية .

● الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .

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

● التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .

● تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٧/٩/٢٦هـ

الموافق: ٢٠٢٦/٣/١٥م

جمعية فيض للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٥٠٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الأصول المتداولة :-

النقد وما في حكمه	(٤) ٤٢٦,٨٦٧
أرصدة مدينة أخرى	(٥) ١٢٦,٣٨٠
إجمالي الأصول المتداولة	٥٥٣,٢٤٧

الأصول غير المتداولة :-

ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية	(٦) ٦٤,٩٤٠
أصول غير ملموسة - قيمة دفترية	(٧) ١٥,٣١٤
إجمالي الأصول غير المتداولة	٨٠,٢٥٤
إجمالي الأصول	٦٣٣,٥٠١

الإلتزامات المتداولة :-

مصاريف مستحقة	(٨) ٦,٥٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة	٦,٥٠٠
إجمالي الإلتزامات	٦,٥٠٠

صافي الأصول :-

صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)	٣٠٤,٠٨٤
صافي الأصول المقيدة - بيان (د)	(٩) ٣٢٢,٩١٧
إجمالي صافي الأصول - بيان (د)	٦٢٧,٠٠١
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٦٣٣,٥٠١

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية فيض للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٥٠٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠٢٤/١١/٣م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م بيان (ب)

بنود الدخل :-	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	ريـال	ريـال	٢٠٢٥/١٢/٣١م
<u>إيرادات وتبرعات غير مقيدة</u>						
التبرع العام		٧٣٠,٠٠٥	.			٧٣٠,٠٠٥
تبرعات عينية غير مقيدة		.	٣٧٢,٥٠٠			٣٧٢,٥٠٠
تبرع شراء ترخيص برنامج رافد الالكتروني		١٩,٥٥٠	.			١٩,٥٥٠
إيرادات غير مقيدة	(١٠)	٥٦٩,٥١٩	.			٥٦٩,٥١٩
تبرع تخفيض التزام (خصم مكتسب)		١١٢,٤٥٧	.			١١٢,٤٥٧
<u>إيرادات وتبرعات مقيدة</u>						
تبرعات الزكاة		.	٢,٥١٥			٢,٥١٥
تبرعات نقدية مقيدة	(١١)	.	٢,٢٣٣,٣٩٧			٢,٢٣٣,٣٩٧
تبرعات منصة إحسان	(١٢)	.	٢٢١,٠٠٠			٢٢١,٠٠٠
<u>إجمالي بنود الدخل</u>		<u>١,٤٣١,٥٣١</u>	<u>٢,٨٢٩,٤١٢</u>			<u>٤,٢٦٠,٩٤٣</u>
<u>المصروفات :-</u>						
مصاريف عمومية وإدارية	(١٣)	٤١٥,٧٦٤	.			٤١٥,٧٦٤
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٤)	٣٨٤,٣٦٠	٢,٢٨٥,٤٩٥			٢,٦٦٩,٨٥٥
مصاريف برامج منصة إحسان	(١٥)	.	٢٢١,٠٠٠			٢٢١,٠٠٠
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	(١٦)	١٨٩,٧٤٢	.			١٨٩,٧٤٢
مصاريف جمع الأموال	(١٧)	١٢٩,٠٧٥	.			١٢٩,٠٧٥
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٦)	٤,٢٧٠	.			٤,٢٧٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٤,٢٣٦	.			٤,٢٣٦
<u>إجمالي المصروفات</u>		<u>(١,١٢٧,٤٤٧)</u>	<u>(٢,٥٠٦,٤٩٥)</u>			<u>(٣,٦٣٣,٩٤٢)</u>
<u>التغير في صافي الأصول - بيان (د)</u>		<u>٣٠٤,٠٨٤</u>	<u>٣٢٢,٩١٧</u>			<u>٦٢٧,٠٠١</u>

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية فيض للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٥٠٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠٢٤/١١/٣م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م بيان (ج)

٢٠٢٥/١٢/٣١م	
ريال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
٦٢٧,٠٠١	التغير في صافي الأصول
	<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٤,٢٧٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤,٢٣٦	إطفاء أصول غير ملموسة
<u>٦٣٥,٥٠٧</u>	صافي التغير بعد التعديلات
	<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(١٢٦,٣٨٠)	أرصدة مدينة أخرى
٦,٥٠٠	مصاريف مستحقة
<u>(١١٩,٨٨٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
<u>٥١٥,٦٢٧</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٦٩,٢١٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٩,٥٥٠)	(إضافات) أصول غير ملموسة
<u>(٨٨,٧٦٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٤٢٦,٨٦٧	صافي التغير في رصيد النقدية
.	صافي النقد أول الفترة
<u>٤٢٦,٨٦٧</u>	صافي النقد آخر الفترة

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية فيض للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٥٠٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للفترة من ٢٠٢٤/١١/٣م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م بيان (د)

			٢٠٢٥م
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
ريال	ريال	ريال	
٠	٠	٠	الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٤/١١/٣م
٦٢٧,٠٠١	٣٢٢,٩١٧	٣٠٤,٠٨٤	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٦٢٧,٠٠١	٣٢٢,٩١٧	٣٠٤,٠٨٤	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١م - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية فيض للخدمات الإنسانية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٥٠٠٠) وتاريخ ٢٠٢٤/١١/٣ م ومقرها مكة المكرمة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ . وللجمعية سجل تجاري بالرغم /٤٠٣٠٦١٩٢٠٦ وتاريخ ١١/٩/١٤٤٦ هـ الموافق ٢٠٢٥/٣/١١ م .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- توفير متطلبات الأسر من المساعدات العينية .
- ٢- المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين .
- ٣- العمل على ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين أفراد المجتمع .
- ٤- تقديم المساعدات المالية لكل الفئات المحتاجة .
- ٥- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة .
- ٦- الارتقاء بالمستوى المعيشي للمستفيدين .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات الفترة من ٢٠٢٤/١١/٣ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-
أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

ج- مصاريف تنمية الموارد :-

وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- الأصول التشغيلية :-

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

ب- العقارات الوقفية :-

يتم تسجيلها بالتكلفة ، وإذا كان الوقف عقاراً استثمارياً يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل مستقل لصرفها وفق شروط الواقف .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الأصول غير الملموسة :-

تُسجل الأصول غير الملموسة المقنتاه بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة . يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بطريقة القسط الثابت .

الزكاة والضريبة :-

بصفقتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح . ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم الإفصاح عن أي معاملات تتم مع أعضاء مجلس الإدارة أو المؤسسين، مع التأكيد على أن أعضاء المجلس لا يتقاضون رواتب أو أجوراً مقابل عضويتهم وفقاً لنظام الجمعيات الأهلية .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

جمعية فيض للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٥٠٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) <u>النقد وما في حكمه</u>	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال
مصرف الراجحي	٤٦,٧١٨
بنك البلاد	٣٨٠,١٤٩
الإجمالي	٤٢٦,٨٦٧

إيضاح رقم (٥) <u>أرصدة مدينة أخرى</u>	ريال
ضريبة القيمة المضافة (مدخلات الاسترداد الضريبي)	١٢٦,٣٨٠
الإجمالي	١٢٦,٣٨٠

جمعية فيض للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٥٠٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	الإضافات	التكلفة في	نسبة	الإستهلاك	مجمع الإستهلاك	القيمة الدفترية في
	ريال	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	%	ريال	ريال	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
أثاث مكتبي	٣٢,٣٩٣	٣٢,٣٩٣	١٥%	١,٧١٩	١,٧١٩	٣٠,٦٧٤
أجهزة حاسب آلي وملحقاته	٥,١٩٩	٥,١٩٩	٢٠%	١٨٣	١٨٣	٥,٠١٦
أجهزة تدفئة وتبريد وتهوية	٢٣,٩٠١	٢٣,٩٠١	٢٠%	١,٨٣٢	١,٨٣٢	٢٢,٠٦٩
آلات ومعدات مكتبية	١,٣٠٠	١,٣٠٠	٢٠%	١٠٨	١٠٨	١,١٩٢
لوحات دعاية	٦,٤١٧	٦,٤١٧	٢٠%	٤٢٨	٤٢٨	٥,٩٨٩
الإجمالي	٦٩,٢١٠	٦٩,٢١٠		٤,٢٧٠	٤,٢٧٠	٦٤,٩٤٠

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	الإضافات	التكلفة في	نسبة	الإطفاء	مجمع الإطفاء	القيمة الدفترية في
	ريال	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	%	ريال	ريال	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ترخيص برنامج رافد	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	٢٠%	٤,٢٣٦	٤,٢٣٦	١٥,٣١٤
الإجمالي	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠		٤,٢٣٦	٤,٢٣٦	١٥,٣١٤

جمعية فيض للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٥٠٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة			٢٠٢٥/١٢/٣١ م
			ريال
مصاريف مستحقة متنوعة			٦,٥٠٠
الإجمالي			٦,٥٠٠
إيضاح رقم (٩) صافي الأصول المقيّدة			٢٠٢٥/١٢/٣١ م
المقيدة خلال الفترة	المحرر خلال الفترة		ريال
ريال	ريال		ريال
٢,٥١٥	(٢,٥٠٠)	١٥	١٥
١,٤٤٧,١٠٠	(١,١٣٦,٣١٢)	٣١٠,٧٨٨	٣١٠,٧٨٨
١٠٢,٩٦٤	(١٠٢,٩٦٤)	٠	٠
٤٢,١٩١	(٣٦,٥٥٦)	٥,٦٣٥	٥,٦٣٥
٤,٣١١	(١,٦٨٥)	٢,٦٢٦	٢,٦٢٦
١٠,١٣٤	(٧,٩١٤)	٢,٢٢٠	٢,٢٢٠
٣٣٦,٤٥٥	(٣٣٦,٠٥٢)	٤٠٣	٤٠٣
٧٣,٩٠٦	(٧٣,٩٠٦)	٠	٠
٩,٦٨٤	(٩,٦٨٤)	٠	٠
١٨٦,٦٥٢	(١٨٥,٤٢٢)	١,٢٣٠	١,٢٣٠
٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٠	٠
٢٢١,٠٠٠	(٢٢١,٠٠٠)	٠	٠
١٧٤,٦٠٠	(١٧٤,٦٠٠)	٠	٠
٧٢,٦٥٠	(٧٢,٦٥٠)	٠	٠
٣٥,٢٥٠	(٣٥,٢٥٠)	٠	٠
٩٠,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠)	٠	٠
٢,٨٢٩,٤١٢	(٢,٥٠٦,٤٩٥)	٣٢٢,٩١٧	٣٢٢,٩١٧
الإجمالي			

جمعية فيض للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٥٠٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) إيرادات غير مقيدة

ريـال	استرداد مدخلات ضريبة قيمة مضافة
٣٠٦,٧٠٢	للعمل الخيري
٢٥٥,٣٧١	نسبة الجمعية من تبرعات مقيدة -
٧,٤٤٦	كفالات أيتام
	نسبة الجمعية من تبرعات مقيدة -
	صدقة وشفاء
<u>٥٦٩,٥١٩</u>	الإجمالي

إيضاح رقم (١١) تبرعات نقدية مقيدة

ريـال	تبرعات كفالة أيتام
١,٤٤٧,١٠٠	تبرعات كفالات أسر
١٠٢,٩٦٤	تبرعات صدقة وشفاء
٤٢,١٩١	تبرعات كسوة العيد (مساعدات)
٤,٣١١	تبرعات حقائب مدرسية
١٠,١٣٤	تبرعات سقيا ماء (برامج موسمية)
٣٣٦,٤٥٥	تبرعات إفطار صائم
٧٣,٩٠٦	تبرعات سلال غذائية
٩,٦٨٤	تبرعات تفريج كربة
١٨٦,٦٥٢	تبرعات تأمين طبي لموظفي الجمعية
٢٠,٠٠٠	الإجمالي
<u>٢,٢٣٣,٣٩٧</u>	

إيضاح رقم (١٢) تبرعات منصة إحسان

ريـال	مشروع الأجهزة الكهربائية للأسر المحتاجة
٢٢١,٠٠٠	الإجمالي
<u>٢٢١,٠٠٠</u>	

جمعية فيض للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٥٠٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية
ريال	
٢٧٨,٤٥٦	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٧,٩٥٤	تأمينات اجتماعية
١,٣٥١	تأمين طبي
٩,٦٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٣,٧٣٨	رسوم واشتراكات
٥,٣٩٩	تدريب وتأهيل
٢٢,٥٠٠	إيجار مقر الجمعية
٥٧٥	صيانته وإصلاح
١٨,٤٠٣	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥,٠٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣,٠١٢	كهرباء ومياه
٦,٥٠٠	مصاريف متنوعة
١٦,٩٧٣	ضيافته ونظافة
٦,٢٥٣	مصاريف بنكية
<u>٤١٥,٧٦٤</u>	الإجمالي

جمعية فيض للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٥٠٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

م ٢٠٢٥/١٢/٣١	غير مقيدة	مقيدة	إيضاح رقم (١٤) مصاريف البرامج والأنشطة
ريال	ريال	ريال	
٢,٥٠٠	.	٢,٥٠٠	مصاريف الزكاة الشرعية
١,١٣٦,٣١٢	.	١,١٣٦,٣١٢	مصاريف كفالات أيتام
١١٠,٢٢٩	٧,٢٦٥	١٠٢,٩٦٤	مصاريف كفالات مكية لأسر محتاجة
١٠٢,٧٤٧	٢٨,٨٤١	٧٣,٩٠٦	مصاريف برنامج إفطار صائم بالحرم
٧,٩١٤	.	٧,٩١٤	مصاريف حقائب مدرسية
٣٦,٥٥٦	.	٣٦,٥٥٦	مصاريف مساعدات صدقة وشفاء
١,٣٨٠	١,٣٨٠	.	مصاريف مشروع لحوم الأضاحي
٣٣٦,٠٥٢	.	٣٣٦,٠٥٢	مصاريف مشروع سقيا مكة
١,٦٨٥	.	١,٦٨٥	مصاريف برنامج كسوة العيد (مساعدات)
٤١,٣٦٦	٣١,٦٨٢	٩,٦٨٤	مصاريف السلل الغذائية
١٨٥,٤٢٢	.	١٨٥,٤٢٢	مصاريف تفريغ كربة
٢١,٢٧٧	١,٢٧٧	٢٠,٠٠٠	مصاريف كفالة التأمين الطبي
١٧٤,٦٠٠	.	١٧٤,٦٠٠	مصاريف تبرعات عينية - لحوم مبردة
٧٢,٦٥٠	.	٧٢,٦٥٠	مصاريف تبرعات عينية - سلل عينية
٣٥,٢٥٠	.	٣٥,٢٥٠	مصاريف تبرعات عينية - عبوات مياه
٩٠,٠٠٠	.	٩٠,٠٠٠	مصاريف تبرعات عينية - تمور
٣١٣,٩١٥	٣١٣,٩١٥	.	مصاريف أنشطة - تقارير سنوية وتغطيات وفعاليات وتصاميم وإنتاج إعلامي وإدارة وتشغيل المتجر وتنمية شراكات مجتمعية
<u>٢,٦٦٩,٨٥٥</u>	<u>٣٨٤,٣٦٠</u>	<u>٢,٢٨٥,٤٩٥</u>	الإجمالي

م ٢٠٢٥/١٢/٣١	غير مقيدة	مقيدة	إيضاح رقم (١٥) مصاريف برامج منصة إحسان
ريال	ريال	ريال	
٢٢١,٠٠٠	.	٢٢١,٠٠٠	مصاريف مشروع الأجهزة الكهربائية للأسر المحتاجة
<u>٢٢١,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>٢٢١,٠٠٠</u>	الإجمالي

جمعية فيض للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٨٥٠٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف تشغيل محملة على النشاط ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال	
٩٥,٨٠٩	مكافآت وأجور نقدية
٨,٨٨٦	هاتف وبريد وإنترنت
٥٧٥	مشتريات زي موحد
٥,٦٠١	صيانة وإصلاحات وترميم
٧٣	وقود ومحروقات
٧٨,٧٩٨	عمولات بنكية
<u>١٨٩,٧٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح رقم (١٧) مصاريف جمع الأموال

ريال	
١٢٩,٠٧٥	تسويق ومستهلكات لإدارة الإعلام
<u>١٢٩,٠٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>