مؤسسة جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية

(مؤسسة فردية - سعودية)

ظهران الجنوب - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
ترخيص رقم (٢٢١٦)

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

مؤسسة جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية

(مؤسسة فردية - سعودية)

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١_٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧_١٢

جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
ترخيص رقم (٢٢١٦)

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

مؤسسة جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية

(مؤسسة فردية - سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

	إيضاح	٢٠٢٥م ريال سعودي
الموجودات		
الموجودات المتداولة:		
النقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك	٣	٢,١٤٦
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٥	٢,٨٥٤
إجمالي الموجودات المتداولة		٥,٠٠٠
الموجودات غير المتداولة:		
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٠
إجمالي الموجودات		٥,٠٠٠
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة:		
مخصص الزكاة الشرعية	٤	١٢٩
اجمالي المطلوبات المتداولة		١٢٩
المطلوبات غير المتداولة:		
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٠
إجمالي المطلوبات		١٢٩
حقوق الملكية:		
رأس المال		٥,٠٠٠
الخسائر المبقاة		(١٢٩)
إجمالي حقوق الملكية		٤,٨٧١
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٥,٠٠٠

جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
ترخيص رقم (٢٢١٦)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

مؤسسة جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
(مؤسسة فردية - سعودية)
قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

	إيضاح	٢٠٢٥م ريال سعودي
الإيرادات		٠
تكلفة الإيرادات		٠
مجمل الدخل		٠
المصروفات العمومية والإدارية		٠
الدخل من العمليات الرئيسية		٠
الدخل قبل الزكاة الشرعية		٠
الزكاة الشرعية	٤	(١٢٩)
صافي الدخل الشامل للسنة		(١٢٩)
بنود الدخل الشامل الأخر		
الدخل الشامل الاخر للسنة		٠
صافي الدخل الشامل للسنة		(١٢٩)

جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
ترخيص رقم (٢٢١٦)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

مؤسسة جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
(مؤسسة فردية - سعودية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

	رأس المال	الخسائر المبقاة	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٥م	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠
صافي الدخل الشامل للسنة	٠	(١٢٩)	(١٢٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٥,٠٠٠	(١٢٩)	٤,٨٧١

جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
ترخيص رقم (٢٢١٦)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

مؤسسة جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية

(مؤسسة فردية - سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

	٢٠٢٥م
	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
الدخل قبل الزكاة الشرعية	٠
التغير بالموجودات والمطلوبات المتداولة	
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	(٢,٨٥٤)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	(٢,٨٥٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:	
رأس المال	٥,٠٠٠
النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٥,٠٠٠
صافي الزيادة بالنقد بالصندوق وأرصدة لدي البنوك	٢,١٤٦
النقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك أول السنة	٠
النقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك أخر السنة	٢,١٤٦

جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
ترخيص رقم (٢٢١٦)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

١- التكوين وطبيعة النشاط: -

•سجلت مؤسسة جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية (مؤسسة فردية - سعودية) "المنشأة" ، بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم (٥٨٥٨١٠١٩٥٥) بالرقم الوطني الموحد (٧٠٣٠٩٩٨٧٩٨) بمدينة ظهران الجنوب بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٤٤هـ الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٢م.

•يتمثل نشاطها في الأنشطة الخيرية بشمل جمع التبرعات أو أنشطة الدعم الأخرى التي تدخل في نطاق العمل الاجتماعي.

الفترة المالية للقوائم المالية :

• تغطي القوائم المالية حسابات ونتائج المنشأة عن السنة المالية من ١ . يناير ٢٠٢٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٢ - أسس الأعداد والسياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية للمؤسسة وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢/١أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية وقد تم عرضها بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة.

٢/٢ التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها 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 إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافا غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

٢/٣ أرصدة لدي البنوك :

يتضمن النقد الأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات المالية قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة تكاد تكون منعدمة عند تحويلها الي سيولة نقدية وغالبا ما تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل من تاريخ شرائها (أن وجدت).

٢/٤ مدينون ودفعات مقدمة وأخري تصنيف الموجودات والمطلوبات من متداوله الى غير متداوله :**

يظهر المدينون (إن وجدت) بصافي القيمة القابلة للتحقق، وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على أعمار الديون وخبرة المؤسسة السابقة في تحصيلها ويتم اعدام الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم إمكانية تحصيل هذه الديون.

جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
ترخيص رقم (٢٢١٦)

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

٢-أسس الأعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢/٥ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

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 الدخل.

٢/٦ مصروفات مستحقة الدفع وأخري

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

٢/٧ المخصصات

يتم تسجيل المخصصات (إن وجدت) للمطلوبات غير مؤكدة القيمة او المدة وعندما يكون على المؤسسة التزامات قانونية ظهرت نتيجة لأحداث وقعت في فترات سابقة تتطلب تدفقات لمنافع اقتصادية لتسوية هذه الالتزامات ويمكن تقدير هذه النفقات بطريقة مناسبة يعتمد عليها وعندما يكون للعامل الزمني تأثير جوهري على القيمة فانة يتم تكوين المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات التي يتوقع ان تكون كافية لسداد هذه الالتزامات.

٢/٨ الزكاة الشرعية

تخضع الشركة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم إقفال المخصص.

جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
ترخيص رقم (٢٢١٦)

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

٢-أسس الأعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢/٩ منافع والتزامات الموظفين

يتم قيد التزام منافع والتزامات الموظفين التي تعد من انواع الخطط ذات المنافع المحددة وذلك بناءا على قيمة الراتب المستحق وفقا لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية، يتم احتساب هذا الالتزام على اساس المزايا المقررة والتي يستحقها الموظف في حالة تركه وفقا لمعدلات ترك متوقعة ويتم قياس ذلك الالتزام بالقيمة المخصومة للتدفقات المتوقعة سدادها عند ترك الموظف بناء على متطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة ووفقا لحسبة اكتوارية مبسطة وذلك وفقا للافتراضات التي تمثل أفضل التقديرات عن معدلات الترك ومعدل الخصم وفي ضوء الإعفاءات الخاصة بالتكلفة والجهد الغير مبررين حيث يتعذر التوصل الى بعض المعدلات مثل معدل الوفاة والتغيرات المستقبلية في معدلات الرواتب.

٢/١٠ المعاملات مع أطراف ذات العلاقه

تعتبر أطراف معينة بأنها أطراف ذات علاقة بسبب قدرتها على ممارسة نوع من السيطرة والتحكم بالمؤسسة او بسبب قدرتها على ممارسة تأثير هام او نوع من السيطرة المشتركة على القرارات المالية والتشغيلية اما المعاملات مع الأطراف فهي تتألف من تحويل ونقل الموارد والخدمات والالتزامات ما بين الأطراف المختلفة والأطراف ذات العلاقة بصافي القيمة القابلة للتحقق ويتم الإفصاح ضمن قائمة المركزالمالي

٢/١١ اثبات الإيرادات

يتم اثبات الإيرادات بالقيمة العادلة للمحصل او المستحق التحصيل وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وتعجيل الدفع وخصومات الكمية وبصورة عامة يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة ومن المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة ويمكن قياس التكاليف التي تحملتها المؤسسة او ستتحملها بصورة موثوقة عند تحقق شروط الاعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري..

٢/١٢ المصروفات

المصروفات البيعية والتسويقية هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود المؤسسة التي تقوم بها إدارة البيع والتسويق ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة الإيرادات وأعباء التمويل كمصروفات عمومية وإدارية ويتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية عند الضرورة علي أساس ثابت.

٢/١٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات الأجنبية الي العملة الوظيفية (وهي الريال السعودي) باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات ويتم اثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وعن إعادة قياس البنود النقدية بأسعار الصرف في نهاية السنة في قائمة الدخل الشامل.
لا يتم إعادة تحويل البنود غير النقدية في نهاية السنة ويتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستثناء البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة والتي يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة.

جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
ترخيص رقم (٢٢١٦)

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

٣- النقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك

	٢٠٢٥م
	ريال سعودي
أرصدة لدى البنوك	٢,١٤٦
الإجمالي	٢,١٤٦

جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
ترخيص رقم (٢٢١٦)

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

٤- مخصص الزكاة الشرعية

أ-مصروف الزكاة الشرعية

	٢٠٢٥م ريال سعودي
الدخل قبل الزكاة الشرعية	٠
صافي الدخل المعدل	٠
يضاف إلية :	
إجمالي حقوق الملكية وما في حكمها	٥,٠٠٠
مجموع الاضافات	٥,٠٠٠
يخصم منه:	
المتلكات والمعدات – صافي	٠
مجموع الخصومات	٠
الصـافي	٥,٠٠٠
الوعاء الزكوي النهائي	٥,٠٠٠
الزكاة المستحقة	١٢٩

ب-مخصص الزكاة الشرعية

	٢٠٢٥م ريال سعودي
رصيد المخصص أول السنة	٠
المكون خلال السنة	١٢٩
المسدد خلال السنة	٠
الرصيد أخر السنة	١٢٩

جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
ترخيص رقم (٢٢١٦)

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

٥- معاملات مع أطراف ذات علاقة

	طبيعة العلاقة	رصيد أول العام		رصيد أخر العام	
		مدين	دائن	مدين	دائن
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
سعيد مسفر ملفي القاضي	مالك	٠	٠	٢,٨٥٤	
الإجمالي		٠	٠	٢,٨٥٤	٠

لم يترتب على تمويل من جهة ذات علاقة أي أعباء تمويلية ولا يوجد جدول زمني محدد للسداد.

جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
ترخيص رقم (٢٢١٦)

تم المسح الضوئي بـ CamScanner

٦- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من قروض وافتراضات وذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى. يتمثل الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات المجموعة. تشتمل الموجودات المالية الرئيسية الخاصة بالشركة على الذمم المدينة التجارية والنقد والودائع قصيرة الأجل التي تنشأ مباشرة من عملياتها. تحتفظ الشركة أيضا باستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

تتعرض الشركة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. وتشرف إدارة الشركة على كيفية مراقبة الإدارة للالتزام بسياسات وإجراءات إدارة مخاطر الشركة ومراجعة مدى ملاءمة إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي واجهتها المجموعة. يتحمل مجلس الإدارة الشركة الكاملة عن انشاء ومراقبة إطار إدارة مخاطر المجموعة. وتتولى المراجعة الداخلية مساعدة لجنة المراجعة بالشركة في دورها الاشرافي. يقوم التدقيق الداخلي بالمراجعة الدورية وغير الدورية لضوابط وإجراءات الإدارة والنتائج التي تم اطلاع الإدارة عليها. تراقب الشركة باستمرار السيناريو المتطور وأي تغييرات في سياسات إدارة المخاطر سينعكس في فترات التقارير المستقبلية.

مخاطر الإئتمان:

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء طرف بالتزام ما بموجب أداة مالية أو عقد مع عميل والتسبب في تكبد الطرف الاخر خسارة مالية. تدير الشركة مخاطر الائتمان من خلال تقييم الملاءة الائتمانية للأطراف المقابلة قبل ابرام أي معاملات وكذلك مراقبة أي تعرضات قائمة بصورة مستمرة لضمان التسوية في الوقت المناسب. تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما في حكمه والنقد المقيد ومخاطر الائتمان للعملاء، بما في ذلك الذمم المدينة القائمة وايرادات الايجار المستحقة وموجودات العقود.

يتم إدارة مخاطر الائتمان على أساس الشركة بالنسبة للذمم المدينة التجارية، إيرادات الايجار المستحقة وموجودات العقود، يقوم قسم الرقابة على المخاطر الداخلية بتقييم الجودة الائتمانية للعملاء، مع الأخذ في الاعتبار مركزه المالي وخبراته السابقة وعوامل أخرى. يتم تعيين حدود المخاطر الفردية وفقا للحدود التي تحددها الإدارة. يتم مراقبة الالتزام بحدود الائتمان من قبا العملاء بشكل منتظم من قبل الإدارة.

مخاطر السيوله:

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المنشأة في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. مخاطر السيولة قد تنتج عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بقيمة قريبة من قيمته العادلة. تتم إدارة مخاطر السيولة على أساس منتظم عن طريق التأكد من توفر أموال كافية من خلال التسهيلات الائتمانية لمقابلة أية التزامات مستقبلية. وهذا يشمل النظر في توقعات التدفقات النقدية المستقبلية، المعدة باستخدام افتراضات حول طبيعة وتوقيت ومبلغ المعاملات المستقبلية، والمسار المخطط للإجراءات والتدفقات النقدية الأخرى التي يمكن اعتبارها معقولة وقابلة للتحقيق في ظروف المجموعة. قامت إدارة الشركة بوضع خطة لتمكين الشركة من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها ومواصلة عملياتها، دون تقليص كبير، كمنشأة مستمرة.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تتم معاملات الشركة بصفة أساسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تعتقد الإدارة أنه لا توجد مخاطر عملة ناشئة عن العملات المقومة بعملات مربوطة بالريال السعودي. تعرض الشركة لمخاطر العملة الناشئة عن العملات المقومة غير المرتبطة بالريال السعودي لا يعد جوهريا في هذه القوائم المالية.

خاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نظرا للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق. يتعلق تعرض الشركة لمخاطر التير في معدل الفائدة في السوق بشكل أساسي بالتزامات الدين طويلة الأجل التي لها معدلات فائدة متغيرة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة من خلال المراقبة المنتظمة لمواعيد استحقاق الفائدة على أدواتها المالية التي تحمل فائدة. ان المطلوبات المرتبطة بالعمولة الخاصة بالشركة والتي تتمثل بصورة رئيسية في القروض البنكية، مرتبطة بعمولة عائمة، والتي تخضع لتجديد الأسعار. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولات المتعلقة بالتدفقات النقدية الخاصة بالشركة تعتبر غير جوهرية. تتكون الموجودات المالية التي تحمل فائدة من ودائع مرابحة قصيرة الأجل بأسعار فائدة ثابتة. ولذلك، لا تتعرض لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.

٧-القيمة العادلة للأدوات المالية

- القيمة العادلة للأدوات المالية هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل، تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
- تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من الأرصدة لدى البنوك والمدينين، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والمصاريف المستحقة الدفع.
- باعتقاد الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٨- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الشركة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٦م.

جمعية بلدة ظهران الجنوب التراثية
ترخيص رقم (٢٢١٦)

تم المسح الضوئي بـ CamScanner