

جمعية التنمية الأسرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الأسرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الأسرية بتبوك
تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بتبوك ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة 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 القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الأسرية بتبوك
تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٤ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ١٢ ابريل ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٩٠٤,٣٥١	٢,٦٩٩,٦٧٨
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١,٩٠٤,٣٥١</u>	<u>٢,٦٩٩,٦٧٨</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٤٢,٤٣٧	٨١,٨٥٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	١	١
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٤٢,٤٣٨</u>	<u>٨١,٨٦٠</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١,٩٤٦,٧٨٩</u>	<u>٢,٧٨١,٥٣٨</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٦)	٢,٨٧٥	٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٢,٨٧٥</u>	<u>٠</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	١٩,٤٤٦	٢٨,٦٠٦
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١٩,٤٤٦</u>	<u>٢٨,٦٠٦</u>
<u>صافي الأصول</u>	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		١٦١,٩٨٠	٨٣٩,٧٢٢
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	١,٧٦٢,٤٨٨	١,٩١٣,٢١٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>١,٩٢٤,٤٦٨</u>	<u>٢,٧٥٢,٩٣٢</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١,٩٤٦,٧٨٩</u>	<u>٢,٧٨١,٥٣٨</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٩,٠٧٣	٠	٩,٠٧٣	٧,٦٠٥
التبرعات النقدية العامة		١٢,٠٤٠	٠	١٢,٠٤٠	٩,٠٧١
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)		٢٩٤,٩٢٣	٢٩٤,٩٢٣	٦٣١,٩٤٥
دعم منصة إحسان	(١٠)	٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(١١)	٧٧,٢٥٠	٤١٣,٠٠٠	٤٩٠,٢٥٠	٧٤١,٧٨٤
إيرادات الأنشطة	(١٢)	٠	٠	٠	١٦,٧٨٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,١٠٨,٦٤٥	(١,١٠٨,٦٤٥)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٢٠٧,٠٠٨	(١٥٠,٧٢٢)	١,٠٥٦,٢٨٦	١,٦٠٧,١٨٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	(١٣)	١,٣٧١,٨٥٢	٠	١,٣٧١,٨٥٢	٢,١٥٢,٨٧٤
مصاريف محملة على النشاط		٥٢,٤٥٠	٠	٥٢,٤٥٠	٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	٤٢٢,٨٧٠	٠	٤٢٢,٨٧٠	٤٧٨,١٠٦
استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٣٩,٤٢٢	٠	٣٩,٤٢٢	٤٢,٠٣٠
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,٨٨٦,٥٩٤	٠	١,٨٨٦,٥٩٤	٢,٦٧٣,٠١٠
البنود الاستثنائية		(٦٧٩,٥٨٦)	(١٥٠,٧٢٢)	(٨٣٠,٣٠٨)	(١,٠٦٥,٨٢٥)
تسويات سنوات سابقة		١,٨٤٤	٠	١,٨٤٤	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١,٨٤٤	٠	١,٨٤٤	٠
التغير في صافي الأصول		(٦٧٧,٧٤٢)	(١٥٠,٧٢٢)	(٨٢٨,٤٦٤)	(١,٠٦٥,٨٢٥)
صافي الأصول في بداية الفترة		٨٣٩,٧٢٢	١,٩١٣,٢١٠	٢,٧٥٢,٩٣٢	٣,٨١٨,٧٥٧
صافي الأصول في نهاية الفترة		١٦١,٩٨٠	١,٧٦٢,٤٨٨	١,٩٢٤,٤٦٨	٢,٧٥٢,٩٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠٦٥,٨٢٥-	٨٢٨,٤٦٤-	التغير في صافي الأصول
٤٢,٠٣٠	٣٩,٤٢٢	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١,٠٢٣,٧٩٥-</u>	<u>٧٨٩,٠٤٢-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	٢,٨٧٥	مصروفات مستحقة
٥,٢٣٦	٩١٦٠-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٠١٨,٥٥٩-</u>	<u>٧٩٥,٣٢٧-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
١,٠١٨,٥٥٩-	٧٩٥,٣٢٧-	التغير في النقدية خلال الفترة
٣,٧١٨,٢٣٧	٢,٦٩٩,٦٧٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢,٦٩٩,٦٧٨</u>	<u>١,٩٠٤,٣٥١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأسرية بتبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥) بتاريخ ٢٧ / ٠٣ / ٢٠١٦ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- المساهمة في تحقيق الاستقرار الأسري من خلال تقديم التدريب من خلال الدورات التطويرية والتأهيلية الغير أكاديمية .
- ٢- تقديم الصلح الأسري والإرشادي الأسري .
- ٣- تمكين الطفل .
- ٤- تمكين الفتيات .
- ٥- تأهيل الشباب والفتيات المقبلين على الزواج ومساعدتهم اجتماعيا وماليا .
- ٦- الاسهام في إعداد وتفعيل الدراسات والأبحاث المعنية بالأسرة .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنساب غير الهادفة للربح المعتمدة في المملحة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي نخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للنقيرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤوله بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليُمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإجمالي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية التنمية الأسرية بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
نقد بالبنوك		١,٩٠٤,٣٥١	٢,٦٩٩,٦٧٨
<u>الإجمالي</u>		<u>١,٩٠٤,٣٥١</u>	<u>٢,٦٩٩,٦٧٨</u>

جمعية التنمية الأسرية بنبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

نبوك - منطقة نبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>(٤) صافي الأصول الثابتة</u>									
البين	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تحسينات مباني	%٢٠	٨٣,٩٩٣	٠	٨٣,٩٩٣	٦٧,١٩٥	١٦,٧٩٨	٨٣,٩٩٣	٠	١٦,٧٩٨
الألات والمعدات	%٢٠	١١٤,٣٩٩	٠	١١٤,٣٩٩	٩٥,١٩٤	١٣,٨٥٥	١٠٩,٠٤٩	٥,٣٥٠	١٩,٢٠٥
الأثاث المكتبي	%١٠	٦٢,٩٩٢	٠	٦٢,٩٩٢	٢٦,٨٢٩	٦,٢٩٩	٣٣,١٢٨	٢٩,٨٦٤	٣٦,١٦٣
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	١٦,٥١٣	٠	١٦,٥١٣	٦,٨٢٠	٢,٤٧٠	٩,٢٩٠	٧,٢٢٣	٩,٦٩٣
<u>الإجمالي</u>		<u>٢٧٧,٨٩٧</u>	<u>٠</u>	<u>٢٧٧,٨٩٧</u>	<u>١٩٦,٠٣٨</u>	<u>٣٩,٤٢٢</u>	<u>٢٣٥,٤٦٠</u>	<u>٤٢,٤٣٧</u>	<u>٨١,٨٥٩</u>

(٥) الأصول غير الملموسة :-

البين	نسبة الاستهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة نهاية السنة	مجموع الاستهلاكات بداية السنة	الإستقفاذ خلال السنة	مجموع الإستقفاذ نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٥	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٩,٩٩٩	٠	٩,٩٩٩	١	١
<u>الإجمالي</u>		<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٩٩٩</u>	<u>٠</u>	<u>٩,٩٩٩</u>	<u>١</u>	<u>١</u>

جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مصروفات مستحقة :-</u>
٠	٢,٨٧٥	رسوم مهنية
٠	٢,٨٧٥	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢٣,٣٧٠	٢٨,٦٠٦	رصيد المخصص أول العام
١٤,٢٠٨	١٠,٢٥٠	تعزيز المخصص خلال العام
٨,٩٧٢	١٩,٤١٠	تسوية في المخصص خلال العام
٢٨,٦٠٦	١٩,٤٤٦	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأسرية بنبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)
نبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٨) صافي الأصول: -

		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول الغير مقيدة
ريال	ريال	ريال	ريال
٢٧٥٢٩٣٢	٠	١٩١٣٢١٠	٨٣٩٧٢٢
٨٢٨٤٦٤٠	٠	١٥٠٧٢٢٠	٦٧٧٧٤٢٠
١٩٢٤٤٦٨	٠	١٧٦٢٤٨٨	١٦١٩٨٠

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	١٥٠٠٠	تأهيل المقبلين على الزواج - وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه
٢٥٠٠٠	.	مشروع أمومة - مؤسسة عبدالعزيز الجريح الخيرية
.	٥٠٠٠	مشروع بناء الصورة الذهنية للجمعية - وقف سعد المشري
٣٨٧	.	ايرادات المتجر الإلكتروني
١٧١٦٥٨	٣٤٤٩٩	تبرعات الرسائل القصيرة
٩٩,٩٠٠	٣٩,٩٦٠	مشروع الاستشارات الأسرية - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
٦٠,٠٠٠	٣٦,٩٦٤	مشروع مركز الفتاة - مؤسسة الحصيني الخيرية
١٦٥,٠٠٠	١٢٣,٥٠٠	مشروع التدريب الأسري - مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية
٧٠,٠٠٠	.	مشروع بناء عقل الطفل - مؤسسة عبدالعزيز الجريح الخيرية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مشروع دعم المقبلين على الزواج - فوزية ابراهيم الجفالي
<u>٦٣١,٩٤٥</u>	<u>٢٩٤,٩٢٣</u>	

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) دعم منصة احسان -</u>
٢٠٠,٠٠٠	.	دعم المقبلين على الزواج - ماليا
.	٢٥٠,٠٠٠	مشروع رعاية أطفال الأسر المنفصلة بمركز شمل تبوك
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) الإعانات الحكومية</u>
٦٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري - رواتب
٢٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم المصروفات التشغيلية
٥٤,٧٨٤	.	المنح الحكومي - مركز الطفولة - صندوق - دعم الجمعيات
٣٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
١٢٤,٠٠٠	.	الدعم الحكومي - لدعم طاقات رواتب
.	٤٠٠,٠٠٠	الدعم الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - التدريب الأسري
<u>٧٤١,٧٨٤</u>	<u>٤١٣,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) إيرادات الأنشطة</u>
١٦,٧٨٠	.	دورات تأهيل وتدريب ممارسي الإرشاد الأسري
<u>١٦,٧٨٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٥٤٧,٤٩٧	٢٣٥,٩٨٤	مصرفات منصة إحسان - (١/١١)
٢١٨,٦٤٥	.	مشروع الإرشاد الأسري - دعم الوزارة
٣٤,٢٥٠	.	مشروع دورات المقبلين على الزواج - دعم الوزارة
٢٥,٠١٥	١٤,٩١٥	مشروع بناء التميز المؤسسي
١٣٣,٧٣٦	١٥٤,٧٦٤	مشروع التدريب الأسري - مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية
.	٥٣,٨٩٣	مشروع اعانة الوزارة للدورات
٣٥١,١٨٥	.	مصرفات مشروع شمل {دعم وزارة العدل}
١٢١,٤٣٦	٩,٢٢٤	مصرفات برنامج التدريب الأسري - دعم الوزارة
.	٧٥,٠٠٠	الدعم الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - التدريب الأسري
٢٣,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	مشروع أمومة - مؤسسة عبدالعزيز الجميح الخيرية
٦٤,٠٠٠	٣,٥٠٠	مشروع بناء عقل الطفل - مؤسسة عبد العزيز عبدالله الجميح
١٨,٨٧٥	.	مشروع التدريب الأسري - ال الجميح الخيرية
٢٧,١٤٠	٤٠,٩٣٨	مصرفات مشروع شمل
٥٦,٠٨٥	٤٠,٨٧٩	مشروع مركز الفتاة - مؤسسة الحصري الخيرية
١,٩٥٠	٨,٨٠٠	مشروع العمل التطوعي
٦٨,٤٩٩	٦٠,٩٥٦	مشروع الاستشارات الأسرية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٣١,٩١٧	٤٨,٤٧٢	مشروع الاستدامة وتنمية الموارد
٥٠,٤٠٩	٧٨,٦٣١	مشروع بناء الصورة الذهنية والهوية
٢٠,٠٠٠	.	مشروع التميز المؤسسي - دعم الوزارة
.	٥,٠٠٠	مشروع بناء الصورة الذهنية للجمعية - وقف سعد المشري
٣٥,٩٠٠	٦٩,٣٢٥	مصرفات الرسائل القصيرة
.	٢٢٦,٨٤٩	مشروع الصلح الأسري والاستشارات - اعانة الوزارة
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مشروع دعم المقبلين على الزواج - فوزية ابراهيم الجفالي
٦٦,٧١٧	٦٨,٢٠٩	مشروع مكتب ادارة المشاريع
٢٤,٧٥١	.	مشروع مركز الطفولة - أوقاف أبانمي
.	٦,٠٨٩	تأهيل المقبلين على الزواج - وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه
١٤,٢٦٠	١٠,٨١٠	مصرفات تقنية المعلومات
١,٠٤٦	٥٤,٧٨٤	الدعم الحكومي - مشروع مركز الطفولة
٤٠,٧٤٠	٢٦,٣٩٨	الدعم الحكومي - مركز الفتاة
١,٠٠٠	.	مشروع مركز الفتاة
٤٠,٣٢١	١٥,٩٣٢	مشروع مركز الطفولة
٩٠,٥٠٠	.	مشروع دعم المقبلين على الزواج
٤,٠٠٠	.	مصرفات دورات تأهيل وتدريب ممارسي الإرشاد الأسري
<u>٢,١٥٢,٨٧٤</u>	<u>١,٣٧١,٨٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١/١٣) مصرفات منصة احسان -</u>
١٩٠,٠٠٠	.	دعم المقبلين على الزواج - ماليا - منصة احسان
١٥٧,٤٩٧	٢٣٥,٩٨٤	مشروع رعاية أطفال الأسر المنفصلة بمركز شمل تبوك - منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠	.	دعم المقبلين على الزواج - منصة احسان
<u>٥٤٧,٤٩٧</u>	<u>٢٣٥,٩٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٠,٥٦٥	٣١٠,٠٧٧	الرواتب والأجور الأساسية
٤,٤٠٢		العمل الإضافي
١٢,٢٦٠	١٥,٢٥٩	تأمينات اجتماعية
.	٢,٥٦٤	التأمين الطبي
١,٥٠٠	.	مكافآت وحوافز موسمية
١٤,١٠٥	١٣,٥٧٠	مصاريف حكومية - رسوم
١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	بدل الانتداب
١٤,٢٠٨	١٠,٢٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٣٤٣	٩٠٧	مستلزمات مكتبية
٣٢٤	.	الوقود والمحروقات
٢,٤٤٧	١٠	مطبوعات
٦,٥٨٢	١,١٥٠	صيانة وإصلاح - آلات ومعدات
.	٢,١٢٦	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٩,٤٠٧	١١,٥٤٦	الكهرباء
٨,٤٢٩	٨,٠٤١	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢٥٣	.	تكاليف البريد والبرقيات
١٢,٧٢٠	٣,٥١٧	مصاريف الضيافة
١٨,٠٠٠	١٥,٣٢٩	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
٤,١٥٠	.	مصاريف استشارات
٢٨,١٥٠	٤,١٦٣	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
٥٩٨	.	مصاريف التدريب والتأهيل
٣,٠٩٥	١,٨٠١	مصاريف الدعاية والإعلان
١٠,٨١٨	١٠,٨١٠	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٤٧٨,١٠٦</u>	<u>٤٢٢,٨٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١٥) صافي الأصول المقيّدة	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
اعانة الوزارة للدورات	٢٦٥٩٩٤		٥٣٨٩٣	٢١٢,١٠١
تأهيل المقبلين على الزواج - وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه	٠	١٥,٠٠٠	٦٠٨٩	٨,٩١١
الدعم الحكومي - التدريب الأسري	٩٢٢٤	٠	٩٢٢٤	٠
الدعم الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - التدريب الأسري	٠	٤٠٠,٠٠٠	٧٥٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠
الدعم الحكومي - مركز الفتاة	١٢٧٨٢٤	٠	٢٦٣٩٨	١٠١,٤٢٦
اعانة الوزارة لبرنامج الصلح والاستشارات	٤٩٩٢٠٤	٠	٢٢٦٨٤٩	٢٧٢,٣٥٥
المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري - رواتب	١٠٥٠٠	١٣,٠٠٠	٢٣٥٠٠	٠
المنح الحكومي - مركز الطفولة - صندوق دعم الجمعيات	٥٤٧٨٤	٠	٥٤٧٨٤	٠
ايرادات المتجر الإلكتروني	٣٨٧	٠	٠	٣٨٧
مشروع الاستشارات الأسرية - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي	٣١٤٠١	٣٩٩٦٠	٦٠٩٥٦	١٠,٤٠٥
مشروع مركز الفتاة - مؤسسة الحسيني الخيرية	٣٩١٥	٣٦٩٦٤	٤٠٨٧٩	٠
تبرعات رسائل قصيرة للبرامج والأنشطة	٨٥٠,٢١٣	٣٤٤٩٩	٦٩٣٢٥	٨١٥,٣٨٧
مشروع دعم المقبلين على الزواج - فوزية ابراهيم الجفالي	٠	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٠
مشروع التدريب الأسري - مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية	٣١٢٦٤	١٢٣٥٠٠	١٥٤٧٦٤	٠
مشروع لم شمل الأسرة - منصة احسان	٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٣٥٩٨٤	١٤,٠١٦
مشروع بناء الصورة الذهنية للجمعية - وقف سعد المشري	٠	٥,٠٠٠	٥٠٠٠	٠
مشروع بناء عقل الطفل - مؤسسة عبدالعزيز الجميح الخيرية	٦٠٠٠	٠	٣٥٠٠	٢,٥٠٠
مشروع أمومة - مؤسسة عبدالعزيز الجميح الخيرية	٢٢٥٠٠	٠	٢٢٥٠٠	٠
الإجمالي	١,٩١٣,٢١٠	٩٥٧,٩٢٣	١,١٠٨,٦٤٥	١,٧٦٢,٤٨٨

(١٦) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٧) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(١٨) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة