

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 ٢٠٢٥ 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

المقرين

السادة / جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بتبوك مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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 بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء 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 تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الأسرية بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٥٥)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 نظام 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 الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. 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.

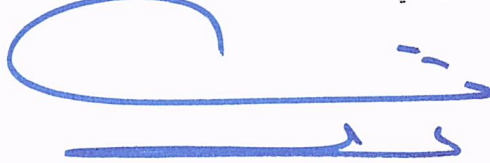
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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 نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)
رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
س.ب. 4030286301

في ١٤ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٢ ابريل ٢٠٢٦ 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 / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٠٩٩,٦٠٢	١,٩٠٤,٣٥١
إجمالي الأصول المتداولة		١,٠٩٩,٦٠٢	١,٩٠٤,٣٥١
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٣٤,٩٣٠	٤٢,٤٣٧
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	١	١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٤,٩٣١	٤٢,٤٣٨
إجمالي الأصول		١,١٣٤,٥٣٣	١,٩٤٦,٧٨٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفوات مستحقة	(٦)	٠	٢,٨٧٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠	٢,٨٧٥
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	١٨,٢٩٠	١٩,٤٤٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٨,٢٩٠	١٩,٤٤٦
صافي الأصول	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		٢٨,٨٦١	١٦١,٩٨٠
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	١,٠٨٧,٣٨٢	١,٧٦٢,٤٨٨
إجمالي صافي الأصول		١,١١٦,٢٤٣	١,٩٢٤,٤٦٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,١٣٤,٥٣٣	١,٩٤٣,٩١٤

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 / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشتراكات الأعضاء		٩,٥٠٠	٠	٩,٥٠٠	٩,٠٧٣
التبرعات النقدية العامة	(٩)	١٦١,١٣٥	٠	١٦١,١٣٥	١٢,٠٤٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)		٣٨٣,٧٠٩	٣٨٣,٧٠٩	٢٩٤,٩٢٣
دعم منصة إحسان	(١١)	٠	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(١٢)	١٦,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	٤٩٠,٢٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٥٠٧,٨١٥	(١,٥٠٧,٨١٥)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٦٩٤,٤٥٠	(٦٧٥,١٠٦)	١,٠١٩,٣٤٤	١,٠٥٦,٢٨٦
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		١,٦٩٤,٤٥٠	(٦٧٥,١٠٦)	١,٠١٩,٣٤٤	١,٠٥٦,٢٨٦
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصاريف الأنشطة	(١٣)	١,٥١٣,٤٥٠	٠	١,٥١٣,٤٥٠	١,٣٧١,٨٥٢
مصاريف حملة على النشاط		٤٢,٦٤٨		٤٢,٦٤٨	٥٢,٤٥٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٤)	٢٧١,٤٧١	٠	٢٧١,٤٧١	٤٢٢,٨٧٠
استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٠	٠	٠	٣٩,٤٢٢
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		١,٨٢٧,٥٦٩	٠	١,٨٢٧,٥٦٩	١,٨٨٦,٥٩٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٣٣,١١٩)	(٦٧٥,١٠٦)	(٨٠٨,٢٢٥)	(٨٣٠,٣٠٨)
<u>البنود الاستثنائية</u>					
تسويات سنوات سابقة		٠	٠	٠	١,٨٤٤
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	١,٨٤٤
التغير في صافي الأصول		(١٣٣,١١٩)	(٦٧٥,١٠٦)	(٨٠٨,٢٢٥)	(٨٢٨,٤٦٤)
صافي الأصول في بداية الفترة		١٦١,٩٨٠	١,٧٦٢,٤٨٨	١,٩٢٤,٤٦٨	٢,٧٥٢,٩٣٢
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢٨,٨٦١	١,٠٨٧,٣٨٢	١,١١٦,٢٤٣	١,٩٢٤,٤٦٨

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 / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٢٨,٤٦٤-	٨٠٨,٢٢٥-	التغير في صافي الأصول
٣٩,٤٢٢	١٠,١٥٧	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٧٨٩,٠٤٢-</u>	<u>٧٩٨,٠٦٨-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥-	مصروفات مستحقة
٩,١٦٠-	١١٥٦-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧٩٥,٣٢٧-</u>	<u>٨٠٢,٠٩٩-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٧٩٥,٣٢٧-	٨٠٤,٧٤٩-	التغير في النقدية خلال الفترة
٢,٦٩٩,٦٧٨	١,٩٠٤,٣٥١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,٩٠٤,٣٥١</u>	<u>١,٠٩٩,٦٠٢</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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ 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 ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملحة العربية السعودية. وبطابق 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 السعة دنة

(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 والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات 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 والافتراضات 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 ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.

٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.

٣- يتوقع تحققها خلال إثني 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

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

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 كغير 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 تخضع 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 الأصول الأوقاف لأغراض معينة وللمحافظة 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 المتبرع 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 للتقرير 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 تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا للأنواع 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 ليمثل 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 ٢٠٢٥م

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 كماليلي:

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 بتيوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)
تيوك - منطقة تيوك - المملكة العربية السعودية
نُتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (نُتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى 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 إثبات 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 إثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً 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 فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم 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، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً 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 إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى 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 فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

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 ٢٠٢٥م

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 الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد 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 و غير 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 أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة 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 بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

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 ومافى 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 / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٩٠٤,٣٥١	١,٠٩٩,٦٠٢	نقد بالبنوك
<u>١,٩٠٤,٣٥١</u>	<u>١,٠٩٩,٦٠٢</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 / ٢٠٢٥ م

<u>(٤) صافي الأصول الثابتة</u>									
البدي	ان	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
تحسينات مباني	٢٠ %	٨٣,٩٩٣	٠	٠	٨٣,٩٩٣	٨٣,٩٩٣	٠	٨٣,٩٩٣	٠
الألات والمعدات	٢٠ %	١١٤,٣٩٩	١,٣٥٠	١,٣٥٠	١١٥,٧٤٩	١٠٩,٠٤٩	١,٢٥٨	١١٠,٣٠٧	٥,٣٥٠
الأثاث المكتبي	١٠ %	٦٢,٩٩٢	١,٣٠٠	١,٣٠٠	٦٤,٢٩٢	٣٣,١٢٨	٦,٤٢٩	٣٩,٥٥٧	٢٩,٨٦٤
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥ %	١٦,٥١٣	٠	٠	١٦,٥١٣	٩,٢٩٠	٢,٤٧٠	١١,٧٦٠	٧,٢٢٣
الإجمالي		٢٧٧,٨٩٧	٢,٦٥٠	٢,٦٥٠	٢٨٠,٥٤٧	٢٣٥,٤٦٠	١٠,١٥٧	٢٤٥,٦١٧	٤٢,٤٣٧

<u>(٥) الأصول غير الملموسة :-</u>									
البدي	ان	نسبة الاستنزاف	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة نهاية السنة	مجموع الاستنزاف بداية السنة	الاستنزاف خلال السنة	مجموع الاستنزاف نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في
رخص البرامج والأنظمة	٢٥ %	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٩,٩٩٩	٠	٩,٩٩٩	١
الإجمالي		١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٩,٩٩٩	٠	٩,٩٩٩	١

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 / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مصروفات مستحقة :-</u>
٢,٨٧٥	.	رسوم مهنية
٢,٨٧٥	.	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢٨,٦٠٦	١٩,٤٤٦	رصيد المخصص أول العام
١٠,٢٥٠	٩,٠٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
١٩,٤١٠	١٠,١٥٦	تسوية في المخصص خلال العام
١٩,٤٤٦	١٨,٢٩٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأسرية بنبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٥٥)

نبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

(٨) صافي الأصول: -

	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
ريال	ريال	ريال
١٩٢٤٤٦٨	١٧٦٢٤٨٨	١٦١٩٨٠
٨٠٨٢٢٥-	٦٧٥١٠٦-	١٣٣١١٩-
١١١٦٢٤٣	١٠٨٧٣٨٢	٢٨٨٦١

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 / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية غير المقيدة -</u>
١٢,٠٤٠	١٣٦,١٣٥	التبرع العام
٠	٢٥,٠٠٠	جائزة تبوك للطاء فرع التميز المؤسسي
<u>١٢,٠٤٠</u>	<u>١٦١,١٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	تأهيل المقبلين على الزواج - وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه
٠	١٠٠٦٢٥	دعم مشروع الإرشاد - مؤسسة عبدالعزيز بن عبدالله الجميح الخيرية
٥٠٠٠	٠	مشروع بناء الصورة الذهنية للجمعية - وقف سعد المشري
٠	٢٠٠٠٠٠	مشروع الخدمات الاجتماعية للأسر الفقيرة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٣٤٤٩٩	٢٨٠٨٤	تبرعات الرسائل القصيرة
٣٩,٩٦٠	٠	مشروع الاستشارات الأسرية - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
٣٦,٩٦٤	٠	مشروع مركز الفتاة - مؤسسة الحصيني الخيرية
١٢٣,٥٠٠	٠	مشروع التدريب الأسري - مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مشروع دعم المقبلين على الزواج - فوزية ابراهيم الجفالي
<u>٢٩٤,٩٢٣</u>	<u>٣٨٣,٧٠٩</u>	

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) دعم منصة احسان -</u>
٠	١٢٥,٠٠٠	دعم مشروع خدمات الرعاية للأسر المنفصلة
٢٥٠,٠٠٠	٠	مشروع رعاية أطفال الأسر المنفصلة بمركز شمل تبوك
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٢٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>
١٣,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري - رواتب
٠	٢٨٥,٠٠٠	المنح الحكومي - مشروع الاستقرار الأسري - صندوق - دعم الجمعيات
٠	١٦,٠٠٠	الدعم الحكومي - لدعم طاقات رواتب
٤٠٠,٠٠٠	٠	الدعم الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - التدريب الأسري
<u>٤١٣,٠٠٠</u>	<u>٣٤٠,٠٠٠</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 / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٢٣٥,٩٨٤	١٣٩,٠١٦	مصروفات منصة إحسان - (١/١٣)
.	١٠٠,٦٢٥	دعم مشروع الإرشاد - مؤسسة عبدالعزيز بن عبدالله الجميح الخيرية
١٤,٩١٥	٥,٢٧٥	مشروع بناء التميز المؤسسي
١٥٤,٧٦٤	.	مشروع التدريب الأسري - مؤسسة عبدالله ابراهيم السبيعي الخيرية
٥٣,٨٩٣	١٤٢,٠٥٩	مشروع اعانة الوزارة للدورات
.	٥١,٤٢٩	المنح الحكومي - مشروع الاستقرار الأسري - صندوق - دعم الجمعيات
٩,٢٢٤	.	مصروفات برنامج التدريب الأسري - دعم الوزارة
٧٥,٠٠٠	٢٧٤,٥٧٨	الدعم الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - التدريب الأسري
٢٢,٥٠٠	.	مشروع أمومة - مؤسسة عبدالعزيز الجميح الخيرية
٣,٥٠٠	٢,٥٠٠	مشروع بناء عقل الطفل - مؤسسة عبد العزيز عبدالله الجميح
.	١٦٥,٠٠٠	مشروع الخدمات الاجتماعية للأسر الفقيرة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٤٠,٩٣٨	.	مصروفات مشروع شمل
٤٠,٨٧٩	.	مشروع مركز الفتاة - مؤسسة الحصيني الخيرية
٨,٨٠٠	.	مشروع العمل التطوعي
٦٠,٩٥٦	١٠,٤٠٥	مشروع الاستشارات الأسرية - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٤٨,٤٧٢	٧,٣٦٠	مشروع الاستدامة وتنمية الموارد
٧٨,٦٣١	.	مشروع بناء الصورة الذهنية والهوية
.	٣٨٧	مصروفات المتجر الإلكتروني لبرامج الجمعية
٥,٠٠٠	.	مشروع بناء الصورة الذهنية للجمعية - وقف سعد المشري
٦٩,٣٢٥	٤٦٣,٩٠٦	مصروفات الرسائل القصيرة
٢٢٦,٨٤٩	.	مشروع الصلح الأسري والاستشارات - اعانة الوزارة
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مشروع دعم المقبلين على الزواج - فوزية ابراهيم الجفالي
٦٨,٢٠٩	.	مشروع مكتب ادارة المشاريع
٦,٠٨٩	١٦,٩١١	تأهيل المقبلين على الزواج - وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه
١٠,٨١٠	.	مصروفات تقنية المعلومات
٥٤,٧٨٤	.	الدعم الحكومي - مشروع مركز الطفولة
٢٦,٣٩٨	٩٣,٩٩٩	الدعم الحكومي - مركز الفتاة
١٥,٩٣٢	.	مشروع مركز الطفولة
<u>١,٣٧١,٨٥٢</u>	<u>١,٥١٣,٤٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١/١٣) مصروفات منصة احسان -</u>
.	١٢٥,٠٠٠	دعم مشروع خدمات الرعاية للأسر المنفصلة - منصة احسان
٢٣٥,٩٨٤	١٤,٠١٦	مشروع رعاية أطفال الأسر المنفصلة بمركز شمل تبوك - منصة احسان
<u>٢٣٥,٩٨٤</u>	<u>١٣٩,٠١٦</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 / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣١٠,٠٧٧	٢٥٠,٣٩٥	الرواتب والأجور الأساسية
١٥,٢٥٩	.	تأمينات اجتماعية
٢,٥٦٤	.	التأمين الطبي
١٣,٥٧٠	.	مصاريف حكومية - رسوم
٦,٠٠٠	.	بدل الانتداب
١٠,٢٥٠	٩,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٩٠٧	.	مستلزمات مكتبية
١٠	.	مطبوعات
١,١٥٠	.	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات
٢,١٢٦	.	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١١,٥٤٦	.	الكهرباء
.	٨٠٠	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٨,٠٤١	١,٨١٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣,٥١٧	.	مصاريف الضيافة
١٥,٣٢٩	.	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٥,٧٥٠	.	رسوم مهنية
٤,١٦٣	.	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
١,٨٠١	.	مصاريف الدعاية والإعلان
١٠,٨١٠	٩,٤٥٨	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٤٢٢,٨٧٠</u>	<u>٢٧١,٤٧١</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 / ٢٠٢٥ م

<u>(١٥) صافي الأصول المقيّدة</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيّد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
إعانة الوزارة للدورات	٢١٢١٠١	.	١٤٢٠٥٩	٧٠,٠٤٢
تأهيل المقبلين على الزواج - وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه	٨٩١١	١٥,٠٠٠	٢٣٩١١	.
دعم مشروع الإرشاد - مؤسسة عبدالعزيز بن عبدالله الجيمح الخيرية	.	١٠٠,٦٢٥	١٠٠,٦٢٥	.
الدعم الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - التدريب الأسري	٣٢٥٠٠٠	.	٢٧٤٥٧٨	٥٠,٤٢٢
الدعم الحكومي - مركز الفتاة	١٠١٤٢٦	.	٩٣٩٩٩	٧,٤٢٧
إعانة الوزارة لبرنامج الصلح والاستشارات	٢٧٢٣٥٥	.	.	٢٧٢,٣٥٥
المنح الحكومي - مشروع الاستقرار الأسري - صندوق - دعم الجمعيات	.	٢٨٥,٠٠٠	٥١٤٢٩	٢٣٣,٥٧١
إيرادات المتجر الإلكتروني	٣٨٧	.	٣٨٧	.
مشروع الاستشارات الأسرية - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي	١٠٤٠٥	.	١٠٤٠٥	.
مشروع الخدمات الاجتماعية للأسر الفقيرة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٨١٥٣٨٧	٢٨,٠٨٤	٤٦٣٩٠٦	٣٧٩,٥٦٥
تبرعات رسائل قصيرة للبرامج والأنشطة	.	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	.
مشروع دعم المقبلين على الزواج - فوزية إبراهيم الجفالي	.	١٢٥٠٠٠	١٢٥٠٠٠	.
دعم مشروع خدمات الرعاية للأسر المنفصلة - منصة احسان	.	٣٩٠٠٠	.	٣٩,٠٠٠
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري - رواتب	١٤٠١٦	.	١٤٠١٦	.
مشروع لم شمل الأسرة - منصة احسان	٢٥٠٠	.	٢٥٠٠	.
مشروع بناء عقل الطفل - مؤسسة عبدالعزيز الجيمح الخيرية	١,٧٦٢,٤٨٨	٨٣٢,٧٠٩	١,٥٠٧,٨١٥	١,٠٨٧,٣٨٢
<u>الإجمالي</u>				

(١٦) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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