

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٤ رمضان ١٤٤٧

٠٣ مارس ٢٠٢٦م

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣٣,٣٦٣	٢٤,٣٠٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٣,٣٦٣	٢٤,٣٠٣
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٤)	٢,٥٣١	٣,٦٤١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢,٥٣١	٣,٦٤١
إجمالي الموجودات		٣٥,٨٩٤	٢٧,٩٤٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٥)	٢٨,٦٣٩	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٨,٦٣٩	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات		٢٨,٦٣٩	٥,٧٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧,٢٥٥	(١٨٦,٢٦١)
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٠	٢٠٨,٤٥٥
إجمالي صافي الأصول		٧,٢٥٥	٢٢,١٩٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٥,٨٩٤	٢٧,٩٤٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
٣٠,٤٢٢	١١٢,٦٥٤	-	١١٢,٦٥٤		الإيرادات والمكاسب
.	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	(٦)	التبرعات النقدية العامة
٢٨٢,٠٠٠	٧٧,٨٠٠	٧٧,٨٠٠	-	(٧)	اعانات حكومية
	٥,٧٥٠	-	٥,٧٥٠		تبرعات نقدية مقيدة
					تخفيض التزام
		(٤٠٥,٤٣٣)	٤٠٥,٤٣٣		صافي الأصول المحررة من القيود
٣١٢,٤٢٢	٣٩٦,٢٠٤	(١٢٧,٦٣٣)	٥٢٣,٨٣٧		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٣٩٩,٣١٦	٣٥٥,٤٣٤	-	٣٥٥,٤٣٤	(٨)	مصروفات الأنشطة
٧٩,٧٦٦	٥٤,٥٩٩	-	٥٤,٥٩٩	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
١١,٧٠٦	١,١١٠	-	١,١١٠	(٤)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٩٠,٧٨٨	٤١١,١٤٣	٠	٤١١,١٤٣		إجمالي المصروفات والخسائر
(١٧٨,٣٦٦)	(١٤,٩٣٩)	(١٢٧,٦٣٣)	١١٢,٦٩٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	٠	(٨٠,٨٢٢)	٨٠,٨٢٢		البندود الاستثنائية
١٠,٩٩٩	٠	٠	٠		تحويل بين صافي الأصول المقيدة الى الغير مقيدة
١٠,٩٩٩	٠	(٨٠,٨٢٢)	٨٠,٨٢٢		إيرادات اخري
(١٦٧,٣٦٧)	(١٤,٩٣٩)	(٢٠٨,٤٥٥)	١٩٣,٥١٦		التغير في صافي الأصول من البندود الإستثنائية
١٨٩,٥٦١	٢٢,١٩٤	٢٠٨,٤٥٥	(١٨٦,٢٦١)		التغيير في صافي الأصول
٢٢,١٩٤	٧,٢٥٥	٠	٧,٢٥٥		صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١٢٠,٢٩٠	٦٩,٢٧١	١٨٩,٥٦١
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٣٠٦,٥٥١)	١٣٩,١٨٤	(١٦٧,٣٦٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨٦,٢٦١)	٢٠٨,٤٥٥	٢٢,١٩٤
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٨٦,٢٦١)	٢٠٨,٤٥٥	٢٢,١٩٤
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	١٩٣,٥١٦	(٢٠٨,٤٥٥)	(١٤,٩٣٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧,٢٥٥	٠	٧,٢٥٥

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٦٧,٣٦٧)	(١٤,٩٣٩)	التغير في صافي الاصول
١١,٧٠٦	١,١١٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٥٥,٦٦١)	(١٣,٨٢٩)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٥,٧٥٠	٢٢,٨٨٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٤٩,٩١١)	٩,٠٦٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٢٠٠)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٢٠٠)	٠	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١٥٣,١١١)	٩,٠٦٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٧٧,٤١٤	٢٤,٣٠٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٤,٣٠٣	٣٣,٣٦٣	رصيد النقدية في بداية العام
		رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج

(١/٢) المركز الرئيسي : - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٢) بتاريخ ١/ربيع الاول/ ١٤٣٩ هـ .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتَمَلة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والألات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

برمجيات	١٠%	أجهزة حاسب الي	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٥%	أجهزة كهربائية	٢٠%
ديكورات	١٥%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أفتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

(٣) النقد وما فى حكمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الصندوق		٠	٢,٠٠٠
النقدي لدي البنوك		٣٣,٣٦٣	٢٢,٣٠٣
		٣٣,٣٦٣	٢٤,٣٠٣

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٢)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
اثاث ومفروشات	٤٧,١١٢	٠	٠	٤٧,١١٢	٤٧,١١٢	٠	٠	٤٧,١١٢	٠	٠
برمجيات	٣,١٠٠	٠	٠	٣,١٠٠	١,٨٦٠	٣١٠	٠	٢,١٧٠	٩٣٠	١,٢٤٠
أجهزة حاسب الي	١٠,٩٥٠	٠	٠	١٠,٩٥٠	٨,٥٥٠	٨٠٠	٠	٩,٣٥٠	١,٦٠٠	٢,٤٠٠
أجهزة كهربائية	١١,٢٩٧	٠	٠	١١,٢٩٧	١١,٢٩٧	٠	٠	١١,٢٩٧	٠	٠
ديكورات	١٦,٤٦٥	٠	٠	١٦,٤٦٥	١٦,٤٦٤	٠	٠	١٦,٤٦٤	١	١
الإجمالي	٨٨,٩٢٤	٠	٠	٨٨,٩٢٤	٨٥,٢٨٣	١,١١٠	٠	٨٦,٣٩٣	٢,٥٣١	٣,٦٤١

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥,٧٥٠	٤,٦٠٠	مصاريف مستحقة
-	٢٤,٠٠٠	رواتب مستحقة
-	٣٩	ذمم دائنة
٥,٧٥٠	٢٨,٦٣٩	
		(٦) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيمة - نقدية برنامج الأسرة القارئة بدعم من صندوق الجمعيات
٠	٢٠٠,٠٠٠	
		(٧) تبرعات نقدية مقيمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٠٢,٠٠٠	-	تبرعات اوقاف سعد بن سعود العريفي
٥٠,٠٠٠	-	مؤسسة علي بن حسين بن حمران
٥٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان الحبيب
٥٠,٠٠٠	-	دعم أ. عبد العزيز محمد السعيس
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات من اوقاف عبدالله تركي الضحيان
-	٤٠,٠٠٠	تبرعات برنامج المستقبلين على الزواج
-	٣٧,٨٠٠	تبرعات وهبات مقيمة - نقدية برنامج مبدعون الصيفي
٢٨٢,٠٠٠	٧٧,٨٠٠	

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٨) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٧٧,٢٦٦	٨٩,٥٧٥	برنامج المقبلين على الزواج
١٦٣,٣٠٠	١٠٤,٢٠٢	رواتب المشرفين
٥١,٠٥٠	-	مشروع تمكين للخياطة
٧,٧٠٠	٣١,٦٥٧	برنامج مبدعون
-	١٣٠,٠٠٠	مصاريف برنامج الأسرة القارئة
٣٩٩,٣١٦	٣٥٥,٤٣٤	
		(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٨١٥	هدايا وجوائز
-	١,٨١٧	كهرباء ومياه
-	٣٥٤	هاتف و نت
-	٢,٠٠٠	اتعاب تصميم الخطة التشغيلية
-	٣٥	مصاريف بنكية
٥,٧٥٠	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية
٤٤,٥٠٠	٣٩,٣٠٠	الرواتب والرسوم الإدارية
٢,٦٢٠	٢,١٣٠	اخرى
٢,٨٠٢	١,٠٥٦	صيانة وإصلاح
٩,٧٧٥	٦٦٠	مكتبية ومطبوعات
١٤,٣١٩	١,٨٣٢	مصاريف ضيافة
٧٩,٧٦٦	٥٤,٥٩٩	

جمعية التنمية الاسرية بمحافظة الخرج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٢٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٠) صافي الأصول المقيمة				
الرصيد	الإيرادات والتبرعات	المنصرف	تسويات بين صافي	الرصيد
بداية العام	خلال العام	خلال العام	الأصول	نهاية العام
٥	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٥	٠	٠
٠	٣٧,٨٠٠	٣١,٦٥٧	٦,١٤٣	٠
٠	٢٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠
٥٨,٤٥٠	٠	٥٨,٤٥٠	٠	٠
٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠	٠
٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠	٠
٥٠,٠٠٠	٠	٤٥,٣٢١	٤,٦٧٩	٠
٢٠٨,٤٥٥	٢٧٧,٨٠٠	٤٠٥,٤٣٣	٨٠,٨٢٢	٠

الاجمالي

الأصول المقيمة والغير مقيمة

تعد الاصول المقيمة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام أو بتوقيت هذا الاستخدام) قيود الوقت (أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا وقد تكون الاصول المقيمة أصول متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد الاصول غير المقيمة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الاصول غير مقيمة أصول متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة سياسة التحويلات وإعادة التصنيف عند رفع القيود المفروضة على أصل معين والتي تشمل قيود الاستخدام والوقت والقيود المفروضة على الاصول المقيمة وأصول الاوقاف والقيود الذاتية فإن إدارة الجمعية تتحقق من عدم استمرارية تلك القيود واكتمال تنفيذ قيود المتبرع وبناء عليه يتم التحويل بقائمة الانشطة من تصنيفات بنود الدخل المقيمة وبنود الدخل الوقفية الى بنود الدخل الغير مقيمة تحت مسمى تحويلات وإعادة التصنيف .

(١١) عام

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .