

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

ضباء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق) ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

ضباء - 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 وتقييم 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.
- تقييم 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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.
- تقييم العرض وهيكلي 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

توقيع



في ٠١ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٠١ مارس ٢٠٢٥
 جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٨٥٤,١٦٤	٣,٢٨٨,٦٥٧
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	١٥,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٢,٨٥٤,١٦٤</u>	<u>٣,٣٠٣,٦٥٧</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٣,١٣٥,٧٩١	٣,٢٥٧,١٨٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١,٤٨٤	٢,٣٧٥
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٣,١٣٧,٢٧٥</u>	<u>٣,٢٥٩,٥٥٥</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٥,٩٩١,٤٣٩</u>	<u>٦,٥٦٣,٢١٢</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٧)	٦,٣٢٥	٣,١٦٣
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٦,٣٢٥</u>	<u>٣,١٦٣</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٥,٧٥٩	٣٣,٣٦٥
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٥,٧٥٩</u>	<u>٣٣,٣٦٥</u>
صافي الأصول	(٩)		
صافي الأصول غير المقيدة		٥,١٠٧,٠٢٩	٢,٢٣٨,٥٠٥
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٨٧٢,٣٢٦	٤,٢٨٨,١٧٩
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٥,٩٧٩,٣٥٥</u>	<u>٦,٥٢٦,٦٨٤</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٥,٩٩١,٤٣٩</u>	<u>٦,٥٦٣,٢١٢</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>مقيّدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>البيان</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
	٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	اشتراكات الأعضاء
	١٥٣		١٥٣	٦١	التبرعات النقدية العامة
(١٠)	٠	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	٣٦٦,٩٩١	التبرعات النقدية المقيّدة
		٠	٠	٦٠,٠٠٠	التبرعات العينية
(١١)	٠	٠	٠	٥٠٠,٠٠٠	الإعانات الحكومية
	١٦٦,٧٧٤	٠	١٦٦,٧٧٤	١٦١,٤١٣	إيرادات إيجارات
صافي الأصول المحررة من القيود					
	٣,٤٢٢,٣٥٣	(٣,٤٢٢,٣٥٣)	٠	٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>					
	٣,٥٩١,٩٨٠	(٣,٤١٥,٨٥٣)	١٧٦,١٢٧	١,٠٩١,١٦٥	
<u>المصروفات والخسائر</u>					
(١٢)	٢٠,٤٢٦	٠	٢٠,٤٢٦	٢٠,٤٢٦	مصاريف الأنشطة
	٣٠٥,٢٣٩		٣٠٥,٢٣٩	٢٦٧,٤٥٦	مصاريف محملة على النشاط
	٩,٠٧٥		٩,٠٧٥	٠	مصاريف الحوكمة
(١٣)	٢٤١,٥٤٥	٠	٢٤١,٥٤٥	٣٠٢,١٥٧	المصاريف العمومية والإدارية
	٢٤,١٩٦		٢٤,١٩٦	٢٤,٨٧٦	مصاريف الاستثمار
(٥)	١٢٢,٩٣٨		١٢٢,٩٣٨	١٢٩,٩٦١	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
(٦)	٨٩١		٨٩١	٦,٨٣٦	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>					
	٧٢٤,٣١٠	٠	٧٢٤,٣١٠	٧٧٥,٦٨٦	
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة					
	٢,٨٦٧,٦٧٠	(٣,٤١٥,٨٥٣)	(٥٤٨,١٨٣)	٣١٥,٤٧٩	
<u>البنود الاستثنائية</u>					
	٨٥٤	٠	٨٥٤	٨٥٤	مصروفات وتسويات سنوات سابقة
	٨٥٤	٠	٨٥٤	٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	٢,٨٦٨,٥٢٤	(٣,٤١٥,٨٥٣)	(٥٤٧,٣٢٩)	٣١٥,٤٧٩	التغير في صافي الأصول
	٢,٢٣٨,٥٠٥	٤,٢٨٨,١٧٩	٦,٥٢٦,٦٨٤	٦,٢١١,٢٠٥	صافي الأصول في بداية الفترة
	٥,١٠٧,٠٢٩	٨٧٢,٣٢٦	٥,٩٧٩,٣٥٥	٦,٥٢٦,٦٨٤	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية 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>
٣١٥,٤٧٩	٥٤٧,٣٢٩-	التغير في صافي الأصول
١٢٩,٩٦١	١٢٢,٩٣٨	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٨٣٦	٨٩١	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٤٥٢,٢٧٦</u>	<u>٤٢٣,٥٠٠-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	١٥,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٨٥٤-	تسويات سنوات سابقة
٣,١٦٣	٣,١٦٢	مصرفات مستحقة
٩٥٩-	٢٧٦٠٦-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٥٤,٤٨٠</u>	<u>٤٣٣,٧٩٨-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٦٩٠-	٦٩٥-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٦٩٠-	(٦٩٥)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٥٣,٧٩٠	٤٣٤,٤٩٣-	التغير في النقدية خلال الفترة
٢,٨٣٤,٨٦٧	٣,٢٨٨,٦٥٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٣,٢٨٨,٦٥٧</u>	<u>٢,٨٥٤,١٦٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : لجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

(٢/١) المركز الرئيسي : ضباء

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١) بتاريخ ١٢ / ٠١ / ٢٠٢١ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(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 المساب غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة 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 والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات 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. ويتم مراجعة التقديرات والإفتراسات 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".

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(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 كـ 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 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 وجد) 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 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 ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

ضباء - 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 حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع 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 مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

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

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
ضباء - 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 تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها 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. الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذم 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 استثمارات 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 و التبرعات

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 قابلا 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 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.

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

ضباء - 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 الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حل 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 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 باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣,٢٨٨,٦٥٧	٢,٨٥٤,١٦٤	نقد بالبنوك
<u>٣,٢٨٨,٦٥٧</u>	<u>٢,٨٥٤,١٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٥,٠٠٠	٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>١٥,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
ضباء - منطقة نونك - المملكة العربية السعودية

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

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجم الإهلاك المستبعد	مجم الإهلاكات خلال السنة	مجم الإهلاكات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاییة السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البند
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٠	١,٨٠٠,٠٠٠		الأراضي
١,٤٣٣,٣٣٣	١,٣٢٠,٨٣٣	٩٢٩,١٦٧	١١٢,٥٠٠	٨١٦,٦٦٧	٢,٢٥٠,٠٠٠	٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	%٤	المباني
١	١	٨٨,٤١٣	٠	٨٨,٤١٣	٨٨,٤١٤	٠	٨٨,٤١٤	%٢٠	السيارات
١٧,٢٦٢	١١,٧٩٧	٤٤,٩٦٩	٥,٦٦٥	٣٩,٣٠٤	٥٦,٧٦٦	٢٠٠	٥٦,٥٦٦	%١٠	الأثاث المكتبي
١,٣٠٥	١	١٦,٤٧٠	١,٣٠٤	١٥,١٦٦	١٦,٤٧١	٠	١٦,٤٧١	%١٥	آلات ومعدات مكتبية
١	١	٩٩	٠	٩٩	١٠٠	٠	١٠٠	%١٥	عدد وأدوات
٣٥١	١	٩,٥٦١	٣٥٠	٩,٢١١	٩,٥٦٢	٠	٩,٥٦٢	%١٥	أدوات وأجهزة العرض
٢٠,٠٩٨	٠	٣٢,٧٧٤	٢,٠٩٨	٣٠,٦٧٦	٣٢,٧٧٤	٠	٣٢,٧٧٤	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٣,٦٨٣	٢,٦٩٣	٣,٩٠٧	٩٩٠	٢,٩١٧	٦,٦٠٠	٠	٦,٦٠٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٨٥٤-	٤٦٤	١٣,٢٨١	٣١	١٤,١٠٤	١٣,٧٤٥	٤٩٥	١٣,٢٥٠	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية
٣,٢٥٧,١٨٠	٣,١٣٥,٧٩١	٨٥٤	١٢٢,٩٣٨	١,٠١٦,٥٥٧	٤,٢٧٤,٤٣٢	٦٩٥	٤,٢٧٣,٧٣٧		الإجمالي

(٦) صافي الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجم الإهلاكات المستبعد	مجم الإهلاكات خلال السنة	مجم الإهلاكات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاییة السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنزاف	البند
١	١	٢٨,٨٩٩	٠	٢٨,٨٩٩	٢٨,٩٠٠	٠	٢٨,٩٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٢,٣٧٤	١,٤٨٣	٢,٠٧٩	٨٩١	١,١٨٨	٣,٥٦٢	٠	٣,٥٦٢	%٢٠	برنامج تصميم
٢,٣٧٥	١,٤٨٤	٣,٩٧٨	٨٩١	٣,٠٨٧	٣٢,٤٦٢	٠	٣٢,٤٦٢		الإجمالي

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضياء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

ضياء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>(٧) مصروفات مستحقة :-</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
رسوم مهنية	٦,٣٢٥	٣,١٦٣
<u>الاجمالي</u>	<u>٦,٣٢٥</u>	<u>٣,١٦٣</u>

<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
رصيد المخصص أول العام	٣٣,٣٦٥	٣٤,٣٢٤
تعزيز المخصص خلال العام	٧,٣٧٥	١٤,٠٠٠
تسوية في المخصص خلال العام	٣٤,٩٨١	١٤,٩٥٩
<u>الاجمالي</u>	<u>٥٠,٧٥٩</u>	<u>٣٣,٣٦٥</u>

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٩) صافي الأصول: -

٢٠٢٤/١٢/٣١ م				
الإجمالي	صافي الأصول الموقوفة	صافي الأصول المقتيدة	صافي الأصول الغير	صافي الأصول الغير
ريال	ريال	ريال	ريال	مقتيدة
٦٥٢٦٦٨٤	٠	٤٢٨٨١٧٩	٢٢٣٨٥٠٥	٢٢٣٨٥٠٥
٥٤٧٣٢٩-	٠	٣٤١٥٨٥٣-	٢٨٦٨٥٢٤	٢٨٦٨٥٢٤
٥٩٧٩٣٥٥	٠	٨٧٢٣٢٦	٥١٠٧٠٢٩	٥١٠٧٠٢٩

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)
ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٥٥,٥٤٥	.	مبادرة تمكين الأسرة الرعاية الوالدية الايجابية . وقف حمدان العرادي الخيرية
٦١,٤٤٦	.	برنامج الاستشارات الأسرية
٢٠٠,٠٠٠	.	برنامج المقبلين على الزواج
٥٠,٠٠٠	.	برنامج أنا أقدر للارشاد الأسري لذوي الاحتياجات الخاصة
.	.	تبرعات أجهزة منزلية . مؤسسة للؤلؤة الوقفية
.	١,٥٠٠	برنامج الشباب عطاء
.	٥,٠٠٠	برنامج مؤسسة العمل الشبابي
٣٦٦,٩٩١	٦,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١١) المنح الحكومية
٢٠٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٣٠٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم القطاع
٥٠٠,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
.	١,٥٠٠	برنامج الشباب عطاء
١٠,٠٠٠	.	وصية محمد عبدالرحمن الكلية
٢,٤٥٠	٥,٤٠٩	دعاية و اعلان
٩,٦٠٠	.	برنامج أسرتي ورمضان
٥,٠٠٠	٧,٠١٧	اليوم الوطني
٢,٠٠٠	.	برنامج فرحة عيد
٥,٠٠٠	.	برنامج ضيف ميثاق
٢,٠٠٠	.	مسابقة اتقان الوضوء والصلاة بصفقتها وأذكارها الصحيحة
٤,١٠٠	.	برنامج يوم التأسيس
٢,٠٠٠	.	برنامج المفهوم الصحيح للتنطوع
٢,٢٥٠	.	دورة الموارد البشرية
.	٥٠٠٠	مبادرة وعيك
.	١٥٠٠	برنامج كفاءات
<u>٤٤,٤٠٠</u>	<u>٢٠,٤٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الرواتب والأجور الاساسية	١٠٩,١٣٣	٩٥,٩٩٥	
العمل الإضافي	٦,٤٤٠	٥,٥٠٦	
تأمينات اجتماعية	٣١,٧٩٥	٤,٢٥٠	
الإجازات	٤٩,٠٣٣	٥٨,٢١٧	
مصاريف حكومية - رسوم	١,٩٧٥	٠	
بدل الانتداب	٥٠٠	٠	
تعويضات نهاية الخدمة	٧,٣٧٥	٢١,٠٠٠	
مستلزمات مكتبية	٢,٩٨٨	١٦,٥٠٠	
مستلزمات أنظمة المعلومات	٠	٢,٤٦٠	
الوقود والمحروقات	٢,٧٤١	٣,٠٤٥	
مطبوعات	٠	١,٤٠٠	
مواد التنظيف	٢,٨٣٣	١,٨٥٠	
مستلزمات المطبخ	٦,٣٤٧	٥,٤١٤	
صيانة وإصلاح - المباني	٤,٨١٨	٠	
صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١,١٤٥	٠	
الكهرباء	٢٠١	٤,٨٦٠	
تكاليف البريد والبرقيات	٦٥٠	١,٥٣٥	
اجور تحميل وتنزيل	١,٨٥٠	٢,٨٧٥	
مصاريف الضيافة	٠	٦,٤٠٠	
إيجار ممتلكات - مقر الجمعية	٠	٦٠,٠٠٠	
رسوم مهنية	٦,٣٢٥	٦,٣٢٥	
مصاريف التراخيص	٤,٤٥٠	٣,٥٥٠	
مصاريف بنكية وعمولات	٩٤٦	٩٧٥	
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٤١,٥٤٥</u>	<u>٣٠٢,١٥٧</u>	

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(١٤) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رصيد سابق - اعانات وزارية	٣٠٩١٦٨٨	٠	٣٠٩١٦٨٨	٠
المنح الحكومي - تأسيس مركز الإرشاد	١١٤٠٠٠	٠	٠	١١٤,٠٠٠
برامج موسمية - شركة نيوم	٣٩٩٠٠	٠	٠	٣٩,٩٠٠
مبادرة تمكين الأسرة والرعاية الوالدية - وقف أحمد الحمدان العرادي	٥٥٥٤٥	٠	٠	٥٥,٥٤٥
برنامج الاستشارات الأسرية -	٦١٤٤٦	٠	٠	٦١,٤٤٦
برنامج المقبلين على الزواج	٢٠٠٠٠٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠
برنامج الشباب عطاء	٠	١,٥٠٠	١٥٠٠	٠
برنامج مؤسسة العمل الشبابي	٠	٥,٠٠٠	٥٠٠٠	٠
دعم أسر محتاجة - وقف شباب بن سليم القتامي	٢٤٠٠٠	٠	٠	٢٤,٠٠٠
برنامج أنا أقدر للإرشاد الأسري لذوي الاحتياجات الخاصة	٥٠٠٠٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠
المنح الحكومي دعم القطاع	٦٥١٦٠٠	٠	٣٢٤١٦٥	٣٢٧,٤٣٥
الإجمالي	٤,٢٨٨,١٧٩	٦,٥٠٠	٣,٤٢٢,٣٥٣	٨٧٢,٣٢٦

تم تحرير الإعانات الوزارية المرحلة من سنوات سابقة بناء على محضر مجلس إدارة الجمعية رقم ١ في ١٣/١٢/٢٠٢٥م والمتضمن صرفها ضمن مصاريف البرامج الغير مقيدة والمصاريف التشغيلية .

(١٥) 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.

(١٦) عام

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

(١٧) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة