

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 ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية 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

المقرين

السادة / الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٥١)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق) مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥١) 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 وتدفقاتها 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 للأنظمة 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 جوهرية 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 / الجمعية الخيرية للتنمية الأسرية بمحافظة ضباء (ميثاق)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٥١)

ضباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

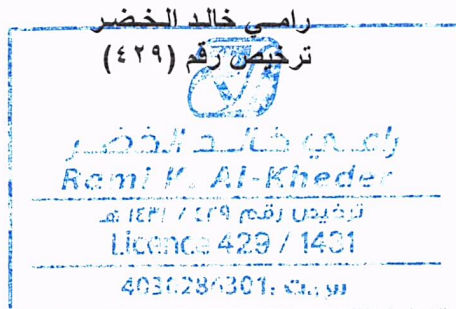
وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- 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 خلصنا 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

في ٢٥ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ١٣ ابريل ٢٠٢٦ م
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 / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــــــــــــــــــــــول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٤٠٨,٩٧٧	٢,٨٥٤,١٦٤
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٤٠٨,٩٧٧	٢,٨٥٤,١٦٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٣,٠١٦,١٦١	٣,١٣٥,٧٩١
صافي الأصول غير الملموسة	(٥)	٥٩٣	١,٤٨٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٠١٦,٧٥٤	٣,١٣٧,٢٧٥
<u>إجمالي الأصول</u>		٥,٤٢٥,٧٣١	٥,٩٩١,٤٣٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفوات مستحقة	(٦)	١,٠٠٠	٦,٣٢٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٠٠٠	٦,٣٢٥
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	١٨,٨٧٦	٥,٧٥٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٨,٨٧٦	٥,٧٥٩
<u>صافي الأصول</u>	(٨)		
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٥٨٨,٧٦٧	٥,١٠٧,٠٢٩
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٨١٧,٠٨٨	٨٧٢,٣٢٦
إجمالي صافي الأصول		٥,٤٠٥,٨٥٥	٥,٩٧٩,٣٥٥
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		٥,٤٢٥,٧٣١	٥,٩٩١,٤٣٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) 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 / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>				
٢,٧٠٠	٩٠٠	٠	٩٠٠		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١٥٣	٦٥,٠٣٦	٠	٦٥,٠٣٦		اشتراكات الأعضاء
٦,٥٠٠	٣٠٧	٣٠٧	٠	(٩)	التبرعات النقدية العامة
١٦٦,٧٧٤	١٧١,٩٥٠	٠	١٧١,٩٥٠		التبرعات النقدية المقيدة
٠	٠	٠	٠		ايرادات ايجارات
		(٥٥,٥٤٥)	٥٥,٥٤٥		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>١٧٦,١٢٧</u>	<u>٢٣٨,١٩٣</u>	<u>(٥٥,٢٣٨)</u>	<u>٢٩٣,٤٣١</u>		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٢٠,٤٢٦	٣٩,٩٢٣	٠	٣٩,٩٢٣	(١٠)	مصاريف الأنشطة
٣٠٥,٢٣٩	٤١٣,٨٣٥	٠	٤١٣,٨٣٥		مصاريف حملة على النشاط
٩,٠٧٥	٠	٠	٠		مصاريف الحوكمة
٢٤١,٥٤٥	١٥٧,٤٩٠	٠	١٥٧,٤٩٠	(١١)	المصاريف العمومية والإدارية
٢٤,١٩٦	٢٤,٣٧٩	٠	٢٤,٣٧٩		مصاريف الاستثمار
١٢٢,٩٣٨	١١٩,٦٣٠	٠	١١٩,٦٣٠	(٤)	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٨٩١	٨٩١	٠	٨٩١	(٥)	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٧٢٤,٣١٠</u>	<u>٧٥٦,١٤٨</u>	<u>٠</u>	<u>٧٥٦,١٤٨</u>		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
(٥٤٨,١٨٣)	(٥١٧,٩٥٥)	(٥٥,٢٣٨)	(٤٦٢,٧١٧)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
٨٥٤	(٥٥,٥٤٥)	٠	(٥٥,٥٤٥)		مصروفات وتسويات سنوات سابقة
٨٥٤	(٥٥,٥٤٥)	٠	(٥٥,٥٤٥)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٥٤٧,٣٢٩)	(٥٧٣,٥٠٠)	(٥٥,٢٣٨)	(٥١٨,٢٦٢)		التغير في صافي الأصول
<u>٦,٥٢٦,٦٨٤</u>	<u>٥,٩٧٩,٣٥٥</u>	<u>٨٧٢,٣٢٦</u>	<u>٥,١٠٧,٠٢٩</u>		صافي الأصول في بداية الفترة
<u>٥,٩٧٩,٣٥٥</u>	<u>٥,٤٠٥,٨٥٥</u>	<u>٨١٧,٠٨٨</u>	<u>٤,٥٨٨,٧٦٧</u>		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) 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 / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٤٧,٣٢٩-	٥٧٣,٥٠٠-	التغير في صافي الأصول
١٢٢,٩٣٨	١١٩,٦٣٠	إهلاك الأصول الثابتة
٨٩١	٨٩١	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٤٢٣,٥٠٠-</u>	<u>٤٥٢,٩٧٩-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٥,٠٠٠	٠	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨٥٤-	٠	تسويات سنوات سابقة
٣,١٦٢	٥,٣٢٥-	مصرفات مستحقة
٢٧,٦٠٦-	١٣١١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٣٣,٧٩٨-</u>	<u>٤٤٥,١٨٧-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٦٩٥-	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٦٩٥-	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٣٤,٤٩٣-	٤٤٥,١٨٧-	التغير في النقدية خلال الفترة
٣,٢٨٨,٦٥٧	٢,٨٥٤,١٦٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢,٨٥٤,١٦٤</u>	<u>٢,٤٠٨,٩٧٧</u>	<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) 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

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ 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 والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت 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 والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها 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 والافتراسات 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 ٢٠٢٥م

(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 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 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 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 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 وجدت) 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 مجموعها 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 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 حكمه

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 مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض 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 الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا 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 ٢٠٢٥ م

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. 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 اذا 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 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 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، طبقا 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 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 الى 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 قيد 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 فإنه 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.

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 ٢٠٢٥ م

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 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 للالتزامات 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 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 الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب 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.

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 / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,٨٥٤,١٦٤	٢,٤٠٨,٩٧٧	نقد بالبنوك
<u>٢,٨٥٤,١٦٤</u>	<u>٢,٤٠٨,٩٧٧</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

تتمه ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيد إان
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	.	.	.	١,٨٠٠,٠٠٠	.	١,٨٠٠,٠٠٠		الأراضي
١,٣٢٠,٨٣٣	١,٢٠٨,٣٣٣	١,٠٤١,٦٦٧	١١٢,٥٠٠	٩٢٩,١٦٧	٢,٢٥٠,٠٠٠	.	٢,٢٥٠,٠٠٠	%٥	المباني
١	١	٨٨,٤١٣	.	٨٨,٤١٣	٨٨,٤١٤	.	٨٨,٤١٤	%٢٠	السيارات
١١,٧٩٧	٦,١٢٠	٥٠,٦٤٦	٥,٦٧٧	٤٤,٩٦٩	٥٦,٧٦٦	.	٥٦,٧٦٦	%١٠	الأثاث المكتبي
١	١	١٦,٤٧٠	.	١٦,٤٧٠	١٦,٤٧١	.	١٦,٤٧١	%١٥	آلات ومعدات مكتبية
١	١	٩٩	.	٩٩	١٠٠	.	١٠٠	%١٥	عدد والدوات
١	١	٩,٥٦١	.	٩,٥٦١	٩,٥٦٢	.	٩,٥٦٢	%١٥	أدوات وأجهزة العرض
.	.	٣٢,٧٧٤	.	٣٢,٧٧٤	٣٢,٧٧٤	.	٣٢,٧٧٤	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢,٦٩٣	١,٧٠٣	٤,٨٩٧	٩٩٠	٣,٩٠٧	٦,٦٠٠	.	٦,٦٠٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٤٦٤	١	١٣,٧٤٤	٤٦٣	١٣,٢٨١	١٣,٧٤٥	.	١٣,٧٤٥	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٣,١٣٥,٧٩١	٣,٠١٦,١٦١	١,٢٥٨,٢٧١	١١٩,٦٣٠	١,١٣٨,٦٤١	٤,٢٧٤,٤٣٢	.	٤,٢٧٤,٤٣٢		الإجمالي

(٥) صافي الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البيد إان
١	١	٢٨,٨٩٩	.	٢٨,٨٩٩	٢٨,٩٠٠	.	٢٨,٩٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
١,٤٨٣	٥٩٢	٢,٩٧٠	٨٩١	٢,٠٧٩	٣,٥٦٢	.	٣,٥٦٢	%٢٥	برنامج تصميم
١,٤٨٤	٥٩٣	٣١,٨٦٩	٨٩١	٣٠,٩٧٨	٣٢,٤٦٢	.	٣٢,٤٦٢		الإجمالي

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 / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مصروفات مستحقة :-</u>
٦,٣٢٥	.	رسوم مهنية
.	١,٠٠٠	ايجار مستحق
<u>٦,٣٢٥</u>	<u>١,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣٣,٣٦٥	٥,٧٥٩	رصيد المخصص أول العام
٧,٣٧٥	١٣,١١٧	تعزير المخصص خلال العام
٣٤,٩٨١	.	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٥,٧٥٩</u>	<u>١٨,٨٧٦</u>	<u>الاجمالي</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 ٢٠٢٥ م

(٨) صافي الأصول :-

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
--------------	--

صافي الأصول الغير
مقيدة

الإجمالي

صافي الأصول المقيدة

ريال

ريال	ريال
------	------

٥٩٧٩٣٥٥

٨٧٢٣٢٦

٥١٠٧٠٢٩

رصيد أول المدة

٥٧٣٥٠٠٠-

٥٥٢٣٨-

٥١٨٢٦٢-

التغير في صافي الأصول

٥٤٠٥٨٥٥

٨١٧٠٨٨

٤٥٨٨٧٦٧

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 ٢٠٢٥ م

		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	برنامج المقبلين على الزواج
.	٣٠٧	برنامج الشباب عطاء
١,٥٠٠	.	برنامج مؤسسة العمل الشبابي
٥,٠٠٠	.	
<u>٦,٥٠٠</u>	<u>٣٠٧</u>	<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 / ٢٠٢٥ م

<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
برنامج الشباب عطاء	٠	١,٥٠٠	
برنامج لقاءات أسرية	٧,٧٠٠	٠	
دعاية و اعلان	٢,٦٠٥	٥,٤٠٩	
برنامج كانفا	٤٥٠	٠	
اليوم الوطني	٢,٠٠٠	٧,٠١٧	
برنامج فرحة عيد	٠	٠	
برنامج صيف ميثاق	٧٠٠٠	٠	
مسابقة اتقان الوضوء والصلاة بصفتها وأذكارها الصحيحة	٠	٠	
مسابقة ميثاق الرمضانية	١٦٠٠	٠	
برنامج لبك إله الحق	٧٠٠٠	٠	
برنامج رمضان عرفاً الروح	٥٠٠٠	٠	
اشترا برنامج أوفس برو	٦٨	٠	
مبادرة وعيك	٠	٥٠٠٠	
برنامج كفاءات	٦٥٠٠	١٥٠٠	
<u>الإجمالي</u>	<u>٣٩,٩٢٣</u>	<u>٢٠,٤٢٦</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 / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٠٩,١٣٣	١٠٨,٣٠٠	الرواتب والأجور الاساسية
٦,٤٤٠	٠	العمل الإضافي
٣١,٧٩٥	٣٢,١٤٩	تأمينات اجتماعية
٤٩,٠٣٣	٠	الإجازات
١,٩٧٥	٠	مصاريف حكومية - رسوم
٥٠٠	٠	بدل الاندئاب
٧,٣٧٥	١٣,١١٧	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٩٨٨	٠	مستلزمات مكتبية
٢,٧٤١	٠	الوقود والمحروقات
٢,٨٣٣	٠	مواد التنظيف
٦,٣٤٧	٠	مستلزمات المطبخ
٤,٨١٨	٠	صيانة وإصلاح -المباني
١,١٤٥	٢٢٠	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٢٠١	٠	الكهرباء
٦٥٠	٠	تكاليف البريد والبرقيات
١,٨٥٠	٠	اجور تحميل وتنزيل
٦,٣٢٥	٠	رسوم مهنية
٠	٣,٦٠٤	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٤,٤٥٠	١٠٠	مصاريف التراخيص
٩٤٦	٠	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٢٤١,٥٤٥</u>	<u>١٥٧,٤٩٠</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 / ٢٠٢٥ م

<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>			
<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحضر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>
١١٤,٠٠٠	٠	٠	١١٤,٠٠٠
٣٩,٩٠٠	٠	٠	٣٩٩,٠٠
٠	٥٥٥,٤٥	٠	٥٥٥,٤٥
٦١,٤٤٦	٠	٠	٦١٤,٤٦
٢٠٠,٣٠٧	٠	٣٠٧	٢٠٠,٠٠
٢٤,٠٠٠	٠	٠	٢٤,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠
٣٢٧,٤٣٥	٠	٠	٣٢٧,٤٣٥
٨١٧,٠٨٨	٥٥,٥٤٥	٣٠٧	٨٧٢,٣٢٦
<u>الإجمالي</u>			

(١٣) 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.

(١٤) عام

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

(١٥) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة