

جمعية ديم الاسرية بالدلم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥٩)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية ديم الاسرية بالدلم

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ديم الاسرية بالدلم - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (١٦٥٩) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة "أي الإدارة" هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية ديم الاسرية بالدلم

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No
ALRUWAI & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

الرياض: ٢٠ شعبان ١٤٤٧هـ.
الموافق: ٠٨ فبراير ٢٠٢٦م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٦٤,٩٩٦	٥٠١,٢٨٦	(٤)	النقد وما في حكمه
١,١٢٤	٢٣,٦٥٣	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٥٦٦,١٢٠	٥٢٤,٩٣٩		مجموع الاصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٦,٦٠٠	١١,٠٠٠	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٥٨,٣٢٨	٢٩٦,٥٩٥	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧٤,٩٢٨	٣٠٧,٥٩٥		مجموع الاصول غير المتداولة
٦٤١,٠٤٨	٨٣٢,٥٣٤		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	(٨)	مصرفوات مستحقة
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٢,٦٩٦	٣٢,٠٤٦	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٦٩٦	٣٢,٠٤٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٧,٢٩٦	٣٦,٦٤٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥٨,٢٥٨	٢٩٩,٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥٥٥,٤٩٤	٤٩٦,٨٨٨	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٦١٣,٧٥٢	٧٩٥,٨٨٨		مجموع صافي الاصول
٦٤١,٠٤٨	٨٣٢,٥٣٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	١٩٩,٦٤١	-	١٩٩,٦٤١	٤١,٦٥٥
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	٦٧٠,٤٦٦	٦٧٠,٤٦٦	٧٥٧,٦٣٥
إيرادات الاشتراكات	٢,٤٠٠	-	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠
خدمات تطوعية	٣٩٨,٥٦٦	-	٣٩٨,٥٦٦	٤٧٤,٦٢٠
دعم صندوق الموارد البشرية	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠
المنح الحكومي (١١)	-	٤٠٣,٠٠٠	٤٠٣,٠٠٠	٥١٥,١٥٠
دعم منصة تبرع	٢٦,٢٦٢	-	٢٦,٢٦٢	٤٩,٣٨٦
الأوامر المستديمة	-	-	-	١,٨٣٦
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,١٣٢,٠٧٢	(١,١٣٢,٠٧٢)	-	-
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	١,٧٦٢,٩٤١	(٥٨,٦٠٦)	١,٧٠٤,٣٣٥	١,٩٤٤,٦٨٢
المصروفات				
مصروفات الأنشطة (١٢)	(١,٤٢٦,٤٥١)	-	(١,٤٢٦,٤٥١)	(١,٧٤٤,٠٤٢)
مصروفات جمع الأموال	(١٧,١١٢)	-	(١٧,١١٢)	(٢٦,٣٠٠)
مصروفات الحوكمة	(٥,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
المصروفات العمومية والادارية (١٣)	(٥٦,١٢٨)	-	(٥٦,١٢٨)	(١٠٧,١٣٢)
اطفاء الاصول غير الملموسة (٦)	(٥,٦٠٠)	-	(٥,٦٠٠)	(١٠,٠٢٩)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	(١١,٩٠٨)	-	(١١,٩٠٨)	(٥,٦٠٠)
إجمالي المصروفات	(١,٥٢٢,١٩٩)	-	(١,٥٢٢,١٩٩)	(١,٩٠٣,١٠٣)
التغير في صافي الاصول	٢٤٠,٧٤٢	(٥٨,٦٠٦)	١٨٢,١٣٦	٤١,٥٧٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الاصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	
٥٧٢,١٧٣	٥٠٢,٠٦٢	٧٠,١١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤١,٥٧٩	٥٣,٤٣٢	(١١,٨٥٣)	التغير في صافي الاصول
٦١٣,٧٥٢	٥٥٥,٤٩٤	٥٨,٢٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٨٢,١٣٦	(٥٨,٦٠٦)	٢٤٠,٧٤٢	التغير في صافي الاصول
٧٩٥,٨٨٨	٤٩٦,٨٨٨	٢٩٩,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤١,٥٧٩	١٨٢,١٣٦	التغير في صافي الأصول
١٠,٠٢٩	١١,٩٠٨	اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
١٢,١٨٥	٩,٣٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩,٣٩٣	٢٠٨,٩٩٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٣١٤	(٢٢,٥٢٩)	ارصدة مدينة اخري
٦٩,٧٠٧	١٨٦,٤٦٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣١,٩٤٥)	(٢٥٠,١٧٥)	اضافات الممتلكات والألات والمعدات
(٣١,٩٤٥)	(٢٥٠,١٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٧,٧٦٢	(٦٣,٧١٠)	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥٢٧,٢٣٤	٥٦٤,٩٩٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥٦٤,٩٩٦	٥٠١,٢٨٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١. التكوين والنشاط:

جمعية ديم الاسرية بالدلم، جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥٩) بتاريخ ١١/٠٦/٢٠٢٤ م الموافق ٤/٠٥/١٤٤٦ هـ، ومركزها الرئيسي: محافظة الدلم - الرياض - المملكة العربية السعودية.

١.١ اهداف الجمعية:

- وقاية الاسرة من التفكك من خلال تقديم خدمات الارشاد والاصلاح الاسري.
- تمكين الشباب والفتيات من مهارات الحياة الزوجية من خلال تأهيل المقبلين على الزواج والدعم المالي لهم.
- المساهمة في بناء الاسرة من خلال التوفيق بين الراغبين في الزواج.
- بناء البيئات التربوية لكل فئات الاسرة (الطفل/الشباب/الاباء والامهات/كبار السن).
- المساهمة في تمكين افراد الاسرة من خلال التدريب والتطوير والتثقيف.
- الاسهام في نشر الوعي الاسري من خلال الدراسات والابحاث والبرامج المعنية بتنمية وتثقيف الاسرة.
- الاسهام في تنمية ودعم الاسر الازامل والمطلقات والمنفصلات والمحتجات.

١.٢ السنة المالية

تبدأ القوائم المالية الحالية في بداية شهر يناير من عام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من عام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق اقل (صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر ناقصا ايه مصروفات لازمه لإتمام عملية البيع). وتحدد تكلفه المخزون وفقاً لطريقه المتوسط المرجح. بتاريخ كل تقرير مالي تقوم الإدارة بعمل تقديرات للأصناف الراكدة وبطبيعة الحركة نتيجة عوامل التقادم والأعطال الفنية او الاضرار المادية وتحمل على قائمه الأنشطة.

٤-٣ الممتلكات والألات والمعدات:

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات والألات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره للموجودات

الاثاث المكتبي	١٠٪	ادوات واجهزة العرض	٢٥٪
لوحات الدعاية والاعلان	١٠٪	اجهزة التدفئة والتبريد	١٥٪
اجهزة حاسب الي وملحقاتها	٢٥٪		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٥-٣ الاصول غير الملموسة:

تقاس الاصول غير الملموسة المقتناه بشكلي منفصل عند الإثبات الأولى لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولى لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

٢٠٪

برنامج رافد الإلكتروني

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

٦-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او 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 او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٧-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٨-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٩-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسَّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١٠-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١١-٣ قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول 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.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

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

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

٣-١٢ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى:-

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي أصول الأوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فإن الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فإن أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة أو المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقاً لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتمه)

١٣-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

١٤-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م.

١٥-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن ادارة المخاطر هي التي تقوم بها ادارة الجمعية وفق السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وقامت إدارة الجمعية بتحديد وتصنيف وتقييم والتحوط للمخاطر المالية بالاشتراك مع الوحدات التشغيلية في الجمعية وإن أهم أنواع المخاطر المالية (مخاطر العملات، مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة، مخاطر الائتمان، مخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للجمعية على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الأثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للجمعية. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية وتتم معاملات الجمعية جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط الجمعية لمخاطر العملات.

مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للجمعية وليس للجمعية أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للجمعية مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية وليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بالالتزامات في المستقبل والامتثال للنسب المالية المعتمدة في معيار السلامة المالية للجمعيات الأهلية المعتمد من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولدهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط اعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات الجمعية المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات الجمعية المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٤١,٢٩٣	٢٨٣,٤٣٧	مصرف الراجحي ح/٥٤٦٨
٣٥١,٨٧٧	٢١٥,١٩١	مصرف الانماء ح/٣٠٠٠
٢١,٦٤١	٢,٤٨١	بنك البلاد ح/٠٠٠٦
٥٠,١٨٥	١٧٧	بنك الرياض ح/٩٩٤٠
٥٦٤,٩٩٦	٥٠١,٢٨٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) ارصدة مدينة اخري
١,١٢٤	٢٣,٦٥٣	ضريبة القيمة المضافة المستردة
١,١٢٤	٢٣,٦٥٣	

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	برنامج رافد الإلكتروني	(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتراكم</u>
٥,٨٠٠	١١,٤٠٠	١١,٤٠٠	الرصيد بداية السنة
٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	اطفاء السنة
١١,٤٠٠	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٦,٦٠٠	-	١٦,٦٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والألات والمعدات – بالصافي

التكلفة

اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	مشروعات تحت التنفيذ (مشروع القاعة المغلقة)	حاسب الى وملحقاته	اجهزة التهوية والتبريد	لوحات الدعاية	ادوات واجهزة عرض	اثاث مكتبي	
٥١,١٢٤	٨٣,٠٦٩	-	٦,٨٣٩	٢٥,٤٢٠	٣,٠٠٠	٨,٦٩٧	٣٩,١١٣	الرصيد في بداية السنة
٣١,٩٤٥	٢٥٠,١٧٥	٢٥٠,١٧٥	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٨٣,٠٦٩	٣٣٣,٢٤٤	٢٥٠,١٧٥	٦,٨٣٩	٢٥,٤٢٠	٣,٠٠٠	٨,٦٩٧	٣٩,١١٣	الرصيد في نهاية السنة
								<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٤,٧١٢	٢٤,٧٤١	-	٣,٧٣٢	٧,١٠٩	٩٣٨	٦,٠٤٨	٦,٩١٤	الرصيد في بداية السنة
١٠,٠٢٩	١١,٩٠٨	-	١,٧١٠	٣,٨١٣	٣٠٠	٢,١٧٤	٣,٩١١	اهلاك السنة
٢٤,٧٤١	٣٦,٦٤٩	-	٥,٤٤٢	١٠,٩٢٢	١,٢٣٨	٨,٢٢٢	١٠,٨٢٥	الرصيد في نهاية السنة
								<u>القيمة الدفترية</u>
-	٢٩٦,٥٩٥	٢٥٠,١٧٥	١,٣٩٧	١٤,٤٩٨	١,٧٦٢	٤٧٥	٢٨,٢٨٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥٨,٣٢٨	-		٣,١٠٧	١٨,٣١١	٢,٠٦٢	٢,٦٤٩	٣٢,١٩٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٥١١	٢٢,٦٩٦	الرصيد في بداية السنة
١٢,١٨٥	٩,٣٥٠	المكون خلال السنة
٢٢,٦٩٦	٣٢,٠٤٦	الرصيد في نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٧٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠	مساعدة المقبلين على الزواج
-	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي دعم المقبلين على الزواج
-	٨٣,٩٦٦	سكن للمقبلين على الزواج
-	٨٠,٠٠٠	ترميم وتجهيز غرف مبني الجمعية
-	٦٩,٠٠٠	مؤسسة سليمان الراجحي مشروع ثمين
-	٣٠,٠٠٠	مشروع وئام
-	١٧,٥٠٠	مشروع رفاق
٢٤٩,٠٠٠	-	مبادرة مركز شمل بدعم من مؤسسة سليمان أبانعي الاهلية
١٣٥,١٥٨	-	مشروع ملتي الطفل السعودي (غيمة غطاء)
٥٠,٠٠٠	-	دعم أطفال ديم من مؤسسة سليمان أبانعي الاهلية
٣٥,٤٧٧	-	دعم وتأثيث المقر الجديد
١٨,٠٠٠	-	ايجار المقر
٧٥٧,٦٣٥	٦٧٠,٤٦٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) المنح الحكومي
-	٢٥٠,٠٠٠	برنامج التدريب الاسري
٩٦,٧٥٠	١٥٣,٠٠٠	دعم رأس المال البشري
٤١٨,٤٠٠	-	منحة دعم مركز ديم للأطفال
٥١٥,١٥٠	٤٠٣,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات البرامج والانشطة
٤٧٤,٦٢٠	٣٩٨,٥٦٦	مصروفات الخدمات التطوعية
٢٧٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠	مساعدة الشباب المقبلين على الزواج
-	٩٥,٠٠٠	سكن المقبلين على الزواج مؤسسة سليمان الراجحي
-	٦٩,٠٠٠	مشروع ثمين مؤسسة سليمان الراجحي
٦١,٧٠٣	٣٧,٢٤٤	المنافع والخدمات والتأمين
-	٢٩,٣٢٨	مشروع الاطفال بدعم من مؤسسة سليمان أبانعي الاهلية
-	١٦,١٢٨	سكن المقبلين على الزواج
٢٣٣,٨٨٤	١٥,١١٧	مبادرة مركز شمل بدعم من مؤسسة سليمان أبانعي الاهلية
١١,٠٠٠	١٤,٩٠٠	برنامج الرياحين
-	٧,٧٠٠	مشروع وئام
٨,٠٠٠	٥,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة مشرفي مشاريع وأنشطة
٩٢٣	٤,٦٣٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٨٨٨	٤,٥٠٨	نت واتصال
-	٥٣٥	نظافة المقر
٢٠١,٢٢٠	-	مشروع ملتقى الطفل (غيمة غطاء)
١٩٠,٠٠٠	-	مصروفات المقبلين على الزواج - منصة احسان
٢٠,٠٠٠	-	برنامج المقبلين
١٨,٠٠٠	-	ايجار المقر
٦,٤٨١	-	برنامج الطفل
٥,٠٠٠	-	تأثيث المقر الجديد
٣,٢٢٠	-	رواتب مشرفي البرامج
٣٦٦	-	مشروع السكن
٢٣٧,٧٣٧	٤٣٨,٧٩٢	مصروفات المنح الحكومي (١/١٢)
١,٧٤٤,٠٤٢	١,٤٢٦,٤٥١	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١/١٢) مصروفات المنح الحكومي
٤٤,١٦٠	٣٤٢,٢٩٢	منحة برنامج الطفل
٩١,٠٠٠	٧٧,٧٥٠	دعم رأس المال البشري
-	١٨,٧٥٠	التدريب الأسري
١٠٢,٥٧٧	-	دعم التشغيل
٢٣٧,٧٣٧	٤٣٨,٧٩٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) المصروفات العمومية والادارية
٢٢,٩٨٤	٥,٢٢٤	رواتب واجور وما في حكمها
٤,١٨٥	٤,٣٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,١٥٠	٦,٦٦٠	رسوم حكومية
٥٨٨	٢٨٤	ديون معدومة
٤,٥٢٧	٥,٣٤٧	ضريبة ونظافة
١,٦٧٦	٤,٠٩٧	صيانة وإصلاح
٦,٩٤٣	٥,٥٠٣	الكهرباء
٣١,٠٠٠	-	ايجارات
١٤,١٤٨	٩,٩٨٠	اشتراكات وتصدقات
٥٧	-	مستلزمات مكتبية
١,٦٥٠	٣,٠٢٥	أجور تحميل وتنزيل
٩,٢٠٠	٨,٦٠٠	اتعاب مهنية
٢٤	٥٨	عمولات بنكية
-	٣,٠٠٠	التدريب والتأهيل
١٠٧,١٣٢	٥٦,١٢٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنصرف	المضاف	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٤) صافي الاصول المقيدة
٦٧,٨٣٨	(١٦,١٢٨)	٨٣,٩٦٦	-	سكن المقبلين على الزواج
٥,٠٠٠	(٩٥,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	سكن للمقبلين على الزواج بدعم من سليمان الراجحي
-	(١٤,٩٠٠)	-	١٤,٩٠٠	برنامج الرياحين
١٥٣,٠٠٠	(٧٧,٧٥٠)	١٥٣,٠٠٠	٧٧,٧٥٠	المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري
-	(٤١٨,٤٠٠)	-	٤١٨,٤٠٠	المنح الحكومي - حد دعم برنامج الطفل
-	(٢٩٠,٠٠٠)	٢٩٠,٠٠٠	-	تبرعات مساعدات المقبلين على الزواج
-	(١٥,١١٦)	-	١٥,١١٦	مبادرة مركز شمل
-	(٢٩,٣٢٨)	-	٢٩,٣٢٨	مشروع أطفال ديم
-	(٦٩,٠٠٠)	٦٩,٠٠٠	-	مشروع ثمين
١٧,٥٠٠	-	١٧,٥٠٠	-	مشروع رفاق
٢٢,٣٠٠	(٧,٧٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	مشروع ونام
-	(٨٠,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	-	مشروع ترميم وتجهيز غرف الجمعية
٢٣١,٢٥٠	(١٨,٧٥٠)	٢٥٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - مشروع التدريب الاسري
٤٩٦,٨٨٨	(١,١٣٢,٠٧٢)	١,٠٧٣,٤٦٦	٥٥٥,٤٩٤	

(١٥) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو إفصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(١٦) الالتزامات – والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(١٧) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م.