

جمعية التنمية الأسرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الأسرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاسرية ببريدة (اسرة)
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية ببريدة (اسرة) ("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 بعدل 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 إننا أيضا نلتزمنا 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

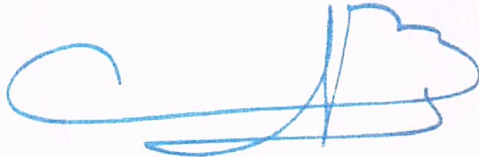
الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاسرية ببريدة (اسرة)
القصيم - 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 وتقويم 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.
- تقويم 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.
- تقويم العرض وهيكمل 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



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٥ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٥ مارس ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	١٢,٧٢٣,٤٧٧	١١,٨٧٤,٠٥٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	١٧,٧٩٥,٢٨٣	٢٠,١٥٣,٥١١
ذمم مدينة	(٦)	١,٦٠٥,٧٤٧	٤,٩٣٥,٤٠٦
إجمالي الأصول المتداولة		٣٢,١٢٤,٥٠٧	٣٦,٩٦٢,٩٧١
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات طويلة الأجل	(٧)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٥,٧٩٥,٧٥٤	٥,٩٤٢,٩٣٠
صافي الأصول الغير ملموسة	(٩)	١٧,١٩٧	.
مشروعات تحت التنفيذ		.	٨,٩٣٨,٥٥٥
عقارات استثمارية	(١٠)	١٣,٧٨٥,١٩٥	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٩,٥٩٨,١٤٦	١٤,٨٨١,٤٨٥
أصول الأوقاف			
النقدية الموقوفة		٨١٤,٧٧٦	٦٣٤,٠٥٤
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(١١)	١١,٣٩٧,٧٧٩	١١,٩٢٨,٤٩٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(١٢)	٣٥٢,٢٢١	١٩١,١٥٥
إجمالي أصول الأوقاف		١٢,٥٦٤,٧٧٦	١٢,٧٥٣,٦٩٩
إجمالي الأصول		٦٥,٢٨٧,٤٣٠	٦٥,٥٩٨,١٥٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	١,١٣٣,٤٤٩	١,٠٨٥,٦٤٣
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,١٣٣,٤٤٩	١,٠٨٥,٦٤٣
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل	(١١)	٢٦,١٥٠,٠٠٠	٢٦,١٥٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٢)	٢٧٤,١٢٣	٢٥٢,١٢٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٦,٤٢٤,١٢٣	٢٦,٤٠٢,١٢٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٧,٦٣٩,٧٧٩	١٨,٥٦٣,٩٣٧
صافي الأصول المقيدة	(٢٤)	٢,٢٧٦,٧٥٩	١,٩٧٢,٠١٠
صافي أصول الأوقاف	(٢٥)	١٧,٨١٣,٣٢٠	١٧,٥٧٤,٤٣٦
إجمالي صافي الأصول		٣٧,٧٢٩,٨٥٩	٣٨,١١٠,٣٨٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٥,٢٨٧,٤٣٠	٦٥,٥٩٨,١٥٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٥,٢٠٠	.	.	٥,٢٠٠	٢,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢١٨,٢٦١	.	.	٢١٨,٢٦١	٥٤٤,٢٤٤
الأوامر المستديرة		.	.	.	.	٨١,٦١٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٦)	.	.	.	.	٤,١٤٣,٠٠٠
تبرعات الأوقاف		.	.	٢٥٥,٩٠١	٢٥٥,٩٠١	٧١٨,٨٣٩
تبرعات تخفيض التزام		٥٣	.	.	٥٣	٤٥,٠٠٠
التبرعات العينية		١٦,١٨٥	.	.	١٦,١٨٥	.
تبرعات الزكاة النقدية		.	٤,٧٨٨,١٨١	.	٤,٧٨٨,١٨١	٨٣٨,٩٣٣
الإعانات الحكومية	(١٧)	.	.	.	.	١٧,٨١١
تبرعات الأنشطة	(١٨)	٤,٧٩٢,٣٢٠	.	.	٤,٧٩٢,٣٢٠	٣,٤٩٥,٤٤٥
حملات جمع التبرعات		٩,٠٢٧	.	.	٩,٠٢٧	.
أرباح استثمارات		١٢٨,٦٩٣	.	.	١٢٨,٦٩٣	.
إيرادات أخرى	(١٩)	٨٤٠,٥١٥	.	.	٨٤٠,٥١٥	٨٧٤,١٢٤
دعم منصة احسان	(٢٠)	.	٧٤٩,٦٤٨	.	٧٤٩,٦٤٨	٤٩٣,٤٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية		٤١٢,٢٥٠	.	.	٤١٢,٢٥٠	.
صافي الأصول المحررة من القيود		١٠٠,٧٥٢	(١٠٠,٧٥٢)	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٦,٥٢٣,٢٥٥	٥,٤٣٧,٠٧٧	٢٥٥,٩٠١	١٢,٢١٦,٢٣٣	١١,٢٥٤,٨٠٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة		.	٤,٣٦٦,٢٥٠	.	٤,٣٦٦,٢٥٠	٤,١٠٧,٨٩٦
مصروفات الأوقاف		.	.	١٧,٠١٧	١٧,٠١٧	١٦,٢٦٩
مصاريف البرامج و الأنشطة غير مقيدة	(٢١)	٤,٢٦٢,٥١٨	.	.	٤,٢٦٢,٥١٨	٤,٨٩١,٨٥٨
مصروفات منصة احسان	(٢٢)	.	٧٦٦,٠٧٧	.	٧٦٦,٠٧٧	٢,٧٢٥,٢٧٥
مصروفات الخدمات التطوعية		٤١٢,٢٥٠	.	.	٤١٢,٢٥٠	٤١٢,٢٥٠
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط		٦٠٧,٣٠٢	.	.	٦٠٧,٣٠٢	٦٦٣,٥٥٩
مصروفات جمع الأموال		٢٤١,٥٧٥	.	.	٢٤١,٥٧٥	١٦٧,٥٦٣
مصروفات الاستثمار		٧٤,٠٤٨	.	.	٧٤,٠٤٨	.
مصروفات الاستدامة المالية		.	.	.	.	٧١,٠١٧
مصروفات الحوكمة		١٣٣,٢٤٣	.	.	١٣٣,٢٤٣	١٩,٣٥٨
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٨٤,١٠٢	.	.	١٨٤,١٠٢	١,١١٧,٥٤٤
مصروفات استهلاك الأصول غير ملموسة		١٩٢	.	.	١٩٢	.
مصروفات استهلاك الاصول الاستثمارية		١٣٣,٣٧٦	.	.	١٣٣,٣٧٦	.
مصروفات استهلاك أصول الأوقاف		٥٣٠,٧١١	.	.	٥٣٠,٧١١	.
المصاريف العمومية والإدارية	(٢٣)	٨٦٨,٠٩٦	.	.	٨٦٨,٠٩٦	١,٤٠٩,٨١٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٧,٤٤٧,٤١٤	٥,١٣٢,٣٢٧	١٧,٠١٧	١٢,٥٩٦,٧٥٨	١٥,١٩٠,١٤٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٩٢٤,١٥٨)	٣٠٤,٧٤٩	٢٣٨,٨٨٤	(٣٨٠,٥٢٥)	(٣,٩٣٥,٣٤٠)
البند الاستثنائية						
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		.	.	.	.	(١١,٢٩٢,٢٢٩)
التغير في صافي الأصول من البند الاستثنائية		.	.	.	.	(١١,٢٩٢,٢٢٩)
التغير في صافي الأصول		(٩٢٤,١٥٨)	٣٠٤,٧٤٩	٢٣٨,٨٨٤	(٣٨٠,٥٢٥)	(١٥,٢٢٧,٥٦٩)
صافي الأصول في بداية السنة		١٨,٥٦٣,٩٣٧	١,٩٧٢,٠١٠	١٧,٥٧٤,٤٣٦	٣٨,١١٠,٣٨٣	٥٣,٣٣٧,٩٥٢
صافي الأصول في نهاية السنة		١٧,٦٣٩,٧٧٩	٢,٢٧٦,٧٥٩	١٧,٨١٣,٣٢٠	٣٧,٧٢٩,٨٥٨	٣٨,١١٠,٣٨٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٩٣٥,٣٤٠)	(٣٨٠,٥٢٥)	التغير في صافي الأصول
١,١١٧,٥٤٤	١٨٤,١٠٣	إهلاك الأصول الثابتة
٠	١٩٢	استفاد الأصول غير ملموسة
٠	١٣٣,٣٧٧	استهلاك الأصول الاستثمارية
٠	٥٣٠,٧١١	إهلاك أصول الأوقاف
(١١,٢٩٢,٢٢٩)	٠	تسويات سنوات سابقة
٢١٣,٥٧٢	٢٦,٦٤٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
<u>(١٣,٨٩٦,٤٥٣)</u>	<u>٤٩٤,٤٩٧</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٦,٨١٢,٤٩٨)	٢,٣٥٨,٢٢٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٣٩١,٤٥٧)	٣,٣٢٩,٦٥٩	ذمم مدينة
(١,١١٩,٦٠١)	٤٧,٨٠٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦١,٢٤٥)	(٤,٦٤٦)	المنصرف من نهاية الخدمة خلال العام
<u>(٢٥,٢٨١,٢٥٤)</u>	<u>٦,٢٢٥,٥٤٤</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٣٠,٧٤٤)	(٤٩,٣١٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٥,٠٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
٢,٥٥٨,٦٣٥	٠	استبعاد الأصول الثابتة
(٧٤٢,٠٩٣)	٨,٧٧٧,٤٨٨	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٠	(١٣,٩١٨,٥٧٢)	إضافات الأصول الاستثمارية
<u>٩٨٥,٧٩٨</u>	<u>(٥,١٩٥,٣٩٩)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢٢,٥٥٠,٩٤٠	٠	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
<u>٢٢,٥٥٠,٩٤٠</u>	<u>٠</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التمويلية</u>
(١,٧٤٤,٥١٦)	١,٠٣٠,١٤٥	التغير في النقدية خلال السنة
١٤,٢٥٢,٦٢٤	١٢,٥٠٨,١٠٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٢,٥٠٨,١٠٨</u>	<u>١٣,٥٣٨,٢٥٣</u>	<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول ووقف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
(بالريالات السعودية)				
٥٣,٣٣٧,٩٥٢	١٩,٢٢٠,٣٨٦	٢٠,٠٤٤,٥٦٢	١٤,٠٧٣,٠٠٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١٥,٢٢٧,٥٦٩)	(١,٦٤٥,٩٥٠)	(١٨,٠٧٢,٥٥٢)	٤,٤٩٠,٩٣٣	التغير الشامل في صافي الأصول
٣٨,١١٠,٣٨٣	١٧,٥٧٤,٤٣٦	١,٩٧٢,٠١٠	١٨,٥٦٣,٩٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٨,١١٠,٣٨٣	١٧,٥٧٤,٤٣٦	١,٩٧٢,٠١٠	١٨,٥٦٣,٩٣٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٣٨,٠٥٢٥)	٢٣٨,٨٨٤	٣٠٤,٧٤٩	(٩٢٤,١٥٨)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣٧,٧٢٩,٨٥٨	١٧,٨١٣,٣٢٠	٢,٢٧٦,٧٥٩	١٧,٦٣٩,٧٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأسرية ببريدة

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة بريدة - منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧) بتاريخ ٢٢ / ٠٩ / ١٤٢٩ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة استخدام 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 والافتراسات 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 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 بنوى 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".

جمعية التنمية الأسرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

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 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 وللمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتياً 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 وفقاً 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 يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية التنمية الأسرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقيد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيّد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيّد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على 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.

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 اثباتها 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 اقل، 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 استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها 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 او 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 الإستخدام 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 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 فانه 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.

جمعية التنمية الأسرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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 الإعراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعراف 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

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

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

مصرفوات المنح الحكومية

تتمثل مصرفوات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٤) النقد لدى البنوك
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالبنوك
١١,٨٥٩,٠٥٥	٤,٠٤٣,٧٦٥	أرصدة بنوك المبرات
.	٨,٦٦٧,٠٤٦	نقد بالصندوق
١٥,٠٠٠	١٢,٦٦٦	<u>الإجمالي</u>
١١,٨٧٤,٠٥٥	١٢,٧٢٣,٤٧٧	
		(٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	ذمم مدينة "عهدة نقدية
٣٢,٨٩٥	٣٩,٧٦٨	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٠,٠٠٠	٣٢,٩٧٤	قروض الموظفين
٣٣٦,٥٣٣	٣٣٦,٩٣٣	قروض زواج
١٩,٥٤٩,٢٥٨	١٧,٢٣٦,٤٨٠	ضريبة القيمة المضافة - مدخلات
٢١٤,٨٢٤	١٤٩,١٢٧	<u>الإجمالي</u>
٢٠,١٥٣,٥١١	١٧,٧٩٥,٢٨٣	
		(٦) الذمم المدينة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	دفعات مقدمة
٣,٤٠٧,٤٠٥	٩,٣٤٦	مدارس رياض الأطفال
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مركز الشبل المتقف
٢٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مركز نجوم المستقبل
.	٧٦,٤٠١	<u>الإجمالي</u>
٤,٩٣٥,٤٠٦	١,٦٠٥,٧٤٧	
		(٧) الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	استثمارات ارض مكة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٢) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	بلاطين سنتر مبنى وقف والدين <u>الاجمالي</u>
٨,٩٣٨,٥٥٥	.	
١٩١,١٥٥	٣٥٢,٢٢١	
<u>٩,١٢٩,٧١٠</u>	<u>٣٥٢,٢٢١</u>	
		(١٣) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	امانات موظفين قرض مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي للتمويل العقاري شركة الحلول الرقمية مصروفات تشغيلية محملة على النشاط مستحقة مصروفات حوكمة مستحقة ايرادات مقدمة <u>الاجمالي</u>
٨٥,٦٤٣	٧٥,٠٥٥	
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
.	٨,٧٨٠	
.	١٣٠	
.	٨,٦٢٥	
.	٥٤٠,٨٥٩	
<u>١,٠٨٥,٦٤٣</u>	<u>١,١٣٣,٤٤٩</u>	
		(١٤) قروض طويلة الاجل
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	قرض مبرة الغماس قرض مبرة الجاسر قرض مبرة لطيفة العثيم قرض للموظفين من جهات مانحة قرض مبرة علي العثيم قرض مبرة السيف <u>الاجمالي</u>
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٧,٣٠٠,٠٠٠	٧,٣٠٠,٠٠٠	
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٢٦,١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢٦,١٥٠,٠٠٠</u>	
		(١٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام المكون خلال العام المنصرف خلال العام <u>الاجمالي</u>
٩٩,٨٠٢	٢٥٢,١٢٩	
٢١٣,٥٧٢	٢٦,٦٤٠	
(٦١,٢٤٥)	(٤,٦٤٦)	
<u>٢٥٢,١٢٩</u>	<u>٢٧٤,١٢٣</u>	
		(١٦) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات زواج <u>الاجمالي</u>
٤,١٤٣,٠٠٠	.	
<u>٤,١٤٣,٠٠٠</u>	<u>.</u>	
		(١٧) الإعانات الحكومية
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	برنامج هدف <u>الاجمالي</u>
١٧,٨١١	.	
<u>١٧,٨١١</u>	<u>.</u>	

جمعية التنمية الأسرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) تبرعات الأنشطة</u>
٧١١,٥٠٠	٨٨٧,٣٢٨	برامج تعليمية وتأهيلية أكاديمية
١٠٥,٦٦٩	.	تبرعات متنوعة
٢٦,٣٥١	.	حملة حتى لا يتفرق الشمل
٦٠,٠٣١	.	تبرعات وإيرادات مركز مهارات الأسرة
٦٢٠	٥٤١,٣٦٩	مركز الإصلاح ولم الشمل الأسري
.	٥٥٨,٨٢٤	مركز مهارات الأسرة
١,٠٣٥,٤٧٩	٦٨٩,٤٩٥	تبرعات مركز الشبل المتقف
.	١٠١,١٦٠	مركز اسعاد للاستشارات الأسرية
.	٧٤٧,٨٤٢	البرامج والأنشطة النسائية
٤,٢٩٤	.	تبرعات أخرى
.	٢٥٠,٠٠٠	مركز التيسير للقروض والمساعدات
٥٩٩,٥٢٣	.	تبرعات المقر النسائي
.	٩٦١,٠٦٦	برامج الحج والعمرة
.	٥٥,٢٣٦	المنصات الالكترونية
٩٥١,٩٧٨	.	تبرع الشيخ فهد بن عبدالله العويضة
<u>٣,٤٩٥,٤٤٥</u>	<u>٤,٧٩٢,٣٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٩) الإيرادات الأخرى</u>
٨٧٤,١٢٤	٦٩٥,٠١٥	إيرادات عقارات
.	١٤٥,٥٠٠	إيرادات عقارات غير مملوكة للجمعية
<u>٨٧٤,١٢٤</u>	<u>٨٤٠,٥١٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٠) دعم منصة احسان</u>
٣٩٣,٤٠٠	.	مشروع تمكين الايتام و البيتمات
١٠٠,٠٠٠	.	مشروع تفريج كربة
.	٤٩٩,٦٤٨	مشروع رعاية أطفال الاسر المنفصلة
.	٢٥٠,٠٠٠	مشروع مركز التنقيف الاسري لطالبات وخريجات الجامعة
<u>٤٩٣,٤٠٠</u>	<u>٧٤٩,٦٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٢١) مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة
٣٦٢,٩٨٩	٣٢٦,٠١٦	مصروفات مركز الإصلاح ولم الشمل
٢٠٨,٣٤٣	٣٩٨,٨٨٢	مصروفات مركز مهارات الاسرة
٧٧,٦٣٤	١٤,٣٧٢	مصروفات مركز التنقيف الاسري
٢١٠,٥٢٨	٢١٩,٣٨٩	مصروفات مركز اسعاد
	٢٥,٥٢٥	مصروفات المنصات الالكترونية
٧١٧,٠٩٢	٥٣٠,٠٢٢	مصروفات مركز الشبل المتقف
١٥٤,٦٩٥	.	مصروفات مقر الشمال
١,٠٢٥,٩٥٩	٧١٦,٢٣٠	مصروفات وحدة البرامج والأنشطة النسائية
٤٤,٩٧٥	.	مصروفات أنشطة متنوعة
٩٣١,٢١٠	٩٥٦,٤٩٠	مصروفات تبرع حملة الحج
١٦٢,٠٢١	٨٦,٨٠٩	مصروفات مركز البحوث والدراسات الاجتماعية
٧٨,١٦٣	.	مصروفات وحدة إدارة البرامج والأنشطة
١٨٤,٧٩٧	٢٤١,٥٥٦	مصروفات مركز التيسير للقروض والمساعدات
.	٥٠١,٧٩٥	مصروفات برامج تعليمية تأهيلية أكاديمية
٥٣,٣٠١	.	مصروفات وحدة التوعية الاجتماعية
٥٣,٩٨٩	.	الحملات والملتقيات الاجتماعية
٣٢٦,٧٠٨	.	مصروفات نقدية متنوعة
٧٤,٦١٥	.	مصروفات إدارة الموارد والاستثمار
٢٢٤,٨٣٨	٢٤٥,٤٣٠	مصروفات وحدة الدعاية والاعلان
٤,٨٩١,٨٥٨	٤,٢٦٢,٥١٨	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٢٢) مصاريف منصة احسان
.	٣٩٣,٤٤٤	مشروع تمكين الايتام واليتيمات
.	٢٦٢,٠٩٩	مشروع رعاية أطفال الاسر المنفصلة
.	١١٠,٥٣٤	مركز التنقيف الاسري لطالبات وخريجات الجامعات
١٥٣,٠٠٠	.	مشروع مساعدة اسر السجناء
٧١٢,٥٠٠	.	مشروع تمكين الاسر المنتجة
٨٨٤,٨٧٥	.	مشروع دعم المقبلين على الزواج (تأسيس منزل الزوجية)
٧٧٥,٠٠٠	.	مشروع لم شمل الاسرة
٩٩,٩٠٠	.	مشروع الاستشارات الخاصة بالمرأة المعيلة
٢,٧٢٥,٢٧٥	٧٦٦,٠٧٧	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأسرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٢٣) المصاريف العمومية والإدارية :-
١٥,٦٤١	١٨,٤٠٣	الإجازات
٤,٥٠٠	.	مكافآت وحوافز موسمية
٧٠٠	٥٠٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
٤,٠٠٠	.	مصاريف حكومية - نقل كفالات
٣٢,٠٣٦	٢٦,٦٤٠	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٦٦٠	١٣,٠٢٩	كهرباء ومياه و الصرف الصحي
١١,٧٢١	١٠,٤٨٣	مصرفوات الهاتف
١,٦٩٤	١,٥٧٤	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,٩٠٨	٤٣٤	تكاليف البريد والبرقيات
١٠,١١١	٥,٦٢٧	مصاريف التأمين - سيارات
٥٥٠	٨٥٠	مصاريف الشحن
.	٦,٢٠٠	مكافآت للموظفين
.	٢٠	الإيجارات
.	٣٥٠	مصاريف تجديد رخص وسجلات
٥,١٨٥	١,٩٠٩	تذاكر السفر
٢,٨١٠	٢٥,٢٦٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٤٨	٢٠١	مصاريف بنكية وعمولات
٤٩,٦٩٦	٢٠,٤٠٢	التأمين الطبي
٦٧,٣٣٧	٣٨,٣٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٥,٢٧٨	٤,١٢٨	مستلزمات مكتبية
١,٢٣٠	١,٥٩٨	مستلزمات أنظمة المعلومات
١١,٣١٥	٩,٢٩٠	الوقود والمحروقات
٨٨٤,٠٧٣	٥٣١,٥٠٥	الرواتب والأجور الأساسية
١١,٨٠٠	١٨,٦٣٩	بدلات
٣٨,٢٠٦	٢٣,٢٦٥	صيانة وإصلاح
٤,٥٦٦	١٢٠	مطبوعات دعائية وإعلان
	١٣,٢٤٥	تكاليف مهنية واستشارات
١٨٣,٥٦٩	٦٤,٥٠٠	تأمينات اجتماعية
٢٠٠	.	مصرفوات تعقيب
١٦,٦٠٧	٧,٩٨٥	مصاريف الضيافة
.	.	مصرفوات ترتيب وتنظيف القاعات
٤,١٧٣	٤,٩٩٨	مواد نظافة
١٠,٧٠٥	.	مصاريف فحص مركبات
٥٢	.	ترجمة وتبني
٩٤٩	٢,٠٧٤	مصرفوات متنوعة أخرى
١١,٧٠٠	١٦,٥٦٥	عقود الصيانة والتشغيل
١١,٦٩٠	.	اشتراك المنصة والبث وبرنامج زوم
<u>١,٤٠٩,٨١٠</u>	<u>٨٦٨,٠٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأسرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
١,٩٧٢,٠١٠	٥,٤٣٧,٠٧٧	٥,١٣٢,٣٢٧	٢,٢٧٦,٧٥٩
١,٩٧٢,٠١٠	٥,٤٣٧,٠٧٧	٥,١٣٢,٣٢٧	٢,٢٧٦,٧٥٩

(٢٤) صافي الأصول المقيدة

صافي الأصول المقيدة خلال العام

الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
١٧,٥٧٤,٤٣٦	٢٥٥,٩٠١	١٧,٠١٧	١٧,٨١٣,٣٢٠
١٧,٥٧٤,٤٣٦	٢٥٥,٩٠١	١٧,٠١٧	١٧,٨١٣,٣٢٠

(٢٥) صافي الأصول اوقاف

صافي الأصول الاوقاف خلال العام

الإجمالي

الأحداث الاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

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

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٠٥ / مارس / ٢٠٢٥ م.