

جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الأسرية بإبردة (أسرة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

إبردة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية ونقرير المراجع المسقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة) مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧) 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 وتدفعاتها 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 التفصيل 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 تدرى 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 تعزّم 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 الإشراف 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 جوهريّة 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.

٥٠٠

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاسرية ببريدة (أسرة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - 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 لراينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري 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 نظم الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمُنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 كمُنشأة 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 نطلق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والناتج. 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 واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٢ ذو القعدة ١٤٤٧هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠٢٦م
جده - المملكة العربية السعودية



-٢-

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

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٨,٣٥١,٧٠٣	١٢,٧٢٣,٤٧٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٢١,٥٩٨,٣٩٧	١٧,٧٩٥,٢٨٣
ذمم مدينة	(٦)	١,٦٣١,٠٣٩	١,٦٠٥,٧٤٧
إجمالي الأصول المتداولة		٣١,٥٨١,١٣٩	٣٢,١٢٤,٥٠٧
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)	٥,٦٤٣,٨٨٥	٥,٧٩٥,٧٥٤
صافي الأصول الغير ملموسة	(٩)	١٢,٧٩٧	١٧,١٩٧
عقارات استثمارية	(١٠)	١٣,٤٧٣,٥٨٠	١٣,٧٨٥,١٩٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٩,١٣٠,٢٦٣	١٩,٥٩٨,١٤٦
أصول الأوقاف			
النقد لدى البنوك - أوقاف	(٤)	٧٩٥,٧٥٧	٨١٤,٧٧٦
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(١١)	١٠,٨٦٧,٠٦٨	١١,٣٩٧,٧٧٩
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(١٢)	٥٣٠,٧٧٩	٣٥٢,٢٢١
إجمالي أصول الأوقاف		١٢,١٩٣,٦٠٤	١٢,٥٦٤,٧٧٦
إجمالي الأصول		٦٣,٩٠٥,٠٠٦	٦٥,٢٨٧,٤٣٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٣)	٦٥٠,٤٤٧	١,١٣٣,٤٤٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٥٠,٤٤٧	١,١٣٣,٤٤٩
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل	(١٤)	٢٦,١٥٠,٠٠٠	٢٦,١٥٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٥)	٢٦٦,٤٤١	٢٧٤,١٢٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٦,٤١٦,٤٤١	٢٦,٤٢٤,١٢٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٢,٠٢٥,٥٦٠	١٧,٦٣٩,٧٧٩
صافي الأصول المقيدة	(٢٦)	٢,٦٢٦,٥٥٩	٢,٢٧٦,٧٥٩
صافي أصول الأوقاف (عينية + نقدية)	(٢٧)	١٢,١٨٥,٩٩٩	١٧,٨١٣,٢٢٠
إجمالي صافي الأصول		٣٦,٨٣٨,١١٨	٣٧,٧٢٩,٨٥٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٣,٩٠٥,٠٠٦	٦٥,٢٨٧,٤٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

إيضاح	غير مقدرة	مقدرة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
(١٧) تبرعات الزكاة النقدية	•	١,٥٧٤,٥٤٧	•	١,٥٧٤,٥٤٧	٤,٧٨٨,١٨١
(١٦) التبرعات النقدية المعقّدة	•	٦,٢٥٥,٩٣١	•	٦,٢٥٥,٩٣١	•
تبرعات الأوقاف	•	•	١٨٦,٣٢٢	١٨٦,٣٢٢	٢٥٥,٩٠١
أشتركات الأصناء	٤,٨٠٠	•	•	•	٥,٢٠٠
التبرعات النقدية للعامة (صدقة)	٢٦٧,٣٠١	•	•	•	٢١٨,٢٦١
تبرعات تخفيض التزام	١٧٤	•	•	•	٥٣
التبرعات العينية	•	•	•	•	١٦,١٨٥
(١٨) الإعانات الحكومية	١٩,٢٦٦	•	•	•	•
(١٩) تبرعات الأنشطة	٤,٤٣٤,٨٣٢	•	•	•	٤,٧٩٢,٣٢٠
حاصلات جمع التبرعات	١٤١,٨٠٦	•	•	•	٩,٠٢٧
أرباح استثمارات	١٢٨,٦٩٣	•	•	•	١٢٨,٦٩٣
(٢٠) إيرادات أخرى	٩١١,٧٢٠	•	•	•	٨٤٠,٥١٥
أرباح بيع أصول ثابتة	٣,٠٠٠	•	•	•	•
(٢١) دعم منصة احسان	•	•	•	•	٧٤٩,٦٤٨
تبرعات الخدمات التطوعية (منصة التطوع)	٢٤٠,٠٠٠	•	•	•	٤١٢,٢٥٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٦,١٥١,٥٩٢	٧,٨٣٠,٤٧٨	١٨٦,٣٢٢	١٤,١٦٨,٣٩٢	١٢,٢١٦,٢٣٣
المصروفات والخسائر					
مصروفات الزكاة	•	١,٧١٣,٥٥٣	•	١,٧١٣,٥٥٣	٤,٣٦٦,٢٥٠
مصروفات الأوقاف	•	•	•	•	١٧,٠١٧
(٢٢) مصروفات نقدية معقّدة	•	٤,٨٩٤,٣٨١	•	•	•
(٢٣) مصروفات البرامج و الأنشطة غير معقّدة	٥,١٥٨,١٣٠	•	•	•	٤,٢٦٢,٥١٨
(٢٤) مصروفات منصة احسان	•	٣٧٢,٧٤٥	•	•	٧٦٦,٠٧٧
مصروفات الخدمات التطوعية (منصة التطوع)	٢٤٠,٠٠٠	•	•	•	٤١٢,٢٥٠
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط	٣٩٠,٢٣٢	•	•	•	٦٠٧,٣٠٢
مصروفات جمع الأموال	٢٣٤,١٦٤	•	•	•	٢٤١,٥٧٥
مصروفات الاستثمار	٥١,٠٣١	•	•	•	٧٤,٠٤٨
مصروفات الحوكمة	٩٩,٤٦٠	•	•	•	١٣٣,٢٤٣
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	١٥٨,١٥٠	•	•	•	١٨٤,١٠٢
مصروفات استهلاك الأصول غير ملموسة	٤,٤٠٠	•	•	•	١٩٢
مصروفات استهلاك الأصول الاستثمارية	٣٢٠,٤٥٦	•	•	•	١٣٣,٣٧٦
مصروفات استهلاك أصول الأوقاف	•	•	٥٣٠,٧١١	•	٥٣٠,٧١١
(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية	٨٩٢,٧٢٠	•	•	•	٨٦٨,٠٩٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٧,٥٤٨,٧٤٢	٦,٩٨٠,٦٧٨	٥٣٠,٧١١	١٥,٠٦٠,١٣٢	١٢,٥٩٦,٧٥٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٣٩٧,١٥١)	٨٤٩,٨٠٠	(٣٤٤,٣٨٩)	(٨٩١,٧٤٠)	(٣٨٠,٥٢٥)
التغير في صافي الأصول	(١,٣٩٧,١٥١)	٨٤٩,٨٠٠	(٣٤٤,٣٨٩)	(٨٩١,٧٤٠)	(٣٨٠,٥٢٥)
التحول بين صافي الأصول	٥,٧٨٢,٩٣٢	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٢٨٢,٩٣٢)	•	•
صافي الأصول في بداية السنة	١٧,٦٣٩,٧٧٩	٢,٢٧٦,٧٥٩	١٧,٨١٣,٣٢٠	٣٧,٧٢٩,٨٥٨	٢٨,١١٠,٣٨٣
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٢,٠٢٥,٥٦٠	٣,١٢٦,٥٥٩	١٢,٤٦٨,٩٣١	٣٦,٨٣٨,١١٨	٢٧,٧٢٩,٨٥٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٨٠,٥٢٥)	(٨٩١,٧٤٠)	التغير في صافي الأصول
١٨٤,١٠٣	١٥٨,١٥٠	إهلاك الأصول الثابتة
١٩٢	٤,٤٠٠	استهلاك الأصول غير ملموسة
١٣٣,٣٧٧	٣٢٠,٤٥٦	استهلاك الأصول الاستثمارية
٥٣٠,٧١١	٥٣٠,٧١١	إهلاك أصول الأوقاف
٠	(٤٩,٩٩٧)	استبعاد الأصول الثابتة
٢٦,٦٤٠	٣٦,٥٦٩	المكون من مخصص نهاية الخدمة
<u>٤٩٤,٤٩٧</u>	<u>١٠٨,٥٤٩</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢,٣٥٨,٢٢٨	(٣,٨٠٣,١١٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٣٢٩,٦٥٩	(٢٥,٢٩٢)	ذمم مدينة
٤٧,٨٠٥	(٤٨٣,٠٠٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٦٤٦)	(٤٤,٢٥١)	المنصرف من نهاية الخدمة خلال العام
<u>٦,٢٢٥,٥٤٤</u>	<u>(٤,٢٤٧,١١٠)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٩,٣١٦)	(٦,٢٨٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥,٠٠٠)	٠	إضافات أصول غير ملموسة
٠	٤٩,٩٩٨	استبعاد الأصول الثابتة
٨,٧٧٧,٤٨٨	(١٧٨,٥٥٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٣,٩١٨,٥٧٢)	(٨,٨٤٠)	إضافات الأصول الاستثمارية
<u>(٥,١٩٥,٣٩٩)</u>	<u>(١٤٣,٦٨٢)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٠٣٠,١٤٥	(٤,٣٩٠,٧٩٢)	التغير في النقدية خلال السنة
١٢,٥٠٨,١٠٨	١٣,٥٣٨,٢٥٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٣,٥٣٨,٢٥٣</u>	<u>٩,١٤٧,٤٦١</u>	<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
(بالريالات السعودية)				
٣٨,١١٠,٣٨٣	١٧,٥٧٤,٤٣٦	١,٩٧٢,٠١٠	١٨,٥٦٣,٩٣٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٣٨٠,٥٢٥)	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
٣٧,٧٢٩,٨٥٨	١٧,٨١٣,٣٢٠	٢,٢٧٦,٧٥٩	١٧,٦٣٩,٧٧٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
.	(٥,٢٨٢,٩٣٢)	(٥٠٠,٠٠٠)	٥,٧٨٢,٩٣٢	التحول بين صافي الأصول
(٨٩١,٧٤٠)	(٣٤٤,٣٨٩)	٨٤٩,٨٠٠	(١,٣٩٧,١٥١)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣٦,٨٣٨,١١٨	١٢,١٨٥,٩٩٩	٢,٦٢٦,٥٥٩	٢٢,٠٢٥,٥٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)
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 ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتمتد التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم التقديرية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على 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 تحقّقها أو ينوي بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إلتئانها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحقّقها خلال إثني 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 كـ "غير متداولة".

جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - 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 كغير 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 بـ قيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة والمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القيود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإلتصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع 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 منفصلة 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 وجد) بما تؤول به بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً للألوان المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإلتصاح 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 منفصلة 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 الأميرية بريدة (أسرة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

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 ومالي حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصناديق 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 المحفوظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة بالقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك للنقد 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 مشروطة نظماً 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 استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالكلفة مضاعفاً إليها كافة المساريف الأرمية لجعل الأصل الثابت جافز للاستخدام، وتظهر بالكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تسهيك الكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمالي.

مبلي	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	لثلاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الانخفاض 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 الانخفاض 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 (أسرة)
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إلتزامها في مذكور الوقفية والتي ينبغي الإلتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الوقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. التزم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سوق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف التزم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه التزم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات التزم الدائنة متنبها بسعر المعاملة.

مكافحة نهاية الخدمة :-

يجلب مخصص لمكافحة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و الصل في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند إقتنائها 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 التعليم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمدفاه قليلة 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 والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تمت سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة و تبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتفق الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للتأسيس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

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

التبرعات العينية بفرض 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 بفرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تمكن القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المساعدات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند ثوافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إكمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفقة 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 المداولة و التحويل بين الحسابات المفيدة وغير المفيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصرفات المنح الحكومية

تمثل مصرفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفات جمع الأموال

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

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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

		(٤) النقد لدى البنوك
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٤,٠٤٣,٧٦٥	٤,١٠٢,٢٠٦	نقد بالبنوك
٨,٦٦٧,٠٤٦	٤,٢٣٤,٤٩٧	نقد بالبنوك (ميراث)
٨١٤,٧٧٦	٧٩٥,٧٥٧	نقد بالبنوك (اوقاف)
١٢,٦٦٦	١٥,٠٠٠	نقد بالصندوق
<u>١٣,٥٣٨,٢٥٣</u>	<u>٩,١٤٧,٤٦١</u>	<u>الإجمالي</u>
		(٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٣٩,٧٦٨	٥٠,٦٢٨	ذمم مدينة "عهدة نقدية
٣٢,٩٧٤	٥٥	مصرفات مدفوعة مقدما
٣٣٦,٩٣٣	٣٣١,٦١٦	قروض الموظفين
١٧,٢٣٦,٤٨٠	٢١,٠٧٤,٠٢٨	قروض زواج
*	٢,٧٠٧	ذمم عملاء
١٤٩,١٢٧	١٣٩,٣٦٢	ضريبة القيمة المضافة - مدخلات
<u>١٧,٧٩٥,٢٨٣</u>	<u>٢١,٥٩٨,٣٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>
		(٦) الذمم المدينة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٩,٣٤٦	٢٧,٤٠٥	دفعات مقدمة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مدارس رياض الأطفال
٢٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مركز الشبل المثقف
٧٦,٤٠١	٧٨,٦٣٤	مركز نجوم المستقبل
<u>١,٦٠٥,٧٤٧</u>	<u>١,٦٣١,٠٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>
		(٧) الاستثمارات المتاحة للبيع
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات سهم برج بمكة
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

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

		(١٢) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مبنى وقف الوالدين
٣٥٢,٢٢١	٥٣٠,٧٧٩	الإجمالي
٣٥٢,٢٢١	٥٣٠,٧٧٩	
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧٥,٠٥٥	٦٨,٠٩٥	أمانات موظفين
٥٠٠,٠٠٠	٠	قرض مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي لتمويل العقارى
٨,٧٨٠	٨,٧٨٠	شركة الحاول الرقمية
١٣٠	٢٤,٣٤٣	مصروفات مستحقة
٨,٦٦٥	٧,٥٠٠	مصروفات عقد الارتباط مع مكتب المراجع القانوني
٥٤٠,٨٥٩	٥٤١,٧٢٩	(مستحقة)
١,١٣٣,٤٤٩	٦٥٠,٤٤٧	إيرادات مقبوضة مقدما
		الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) قروض طويلة الاجل
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	قرض مبرة الغساس
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	قرض مبرة الجاسر
٧,٣٠٠,٠٠٠	٧,٣٠٠,٠٠٠	قرض مبرة لطيفة العثيم
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	قرض للموظفين من جهات مانحة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض مبرة علي العثيم
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	قرض مبرة السيف
٢٦,١٥٠,٠٠٠	٢٦,١٥٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٢,١٢٩	٢٧٤,١٢٣	رصيد المخصص أول العام
٢٦,٦٤٠	٣٦,٥٦٩	المكون خلال العام
(٤,٦٤٦)	(٤٤,٢٥١)	المنصرف خلال العام
٢٧٤,١٢٣	٢٦٦,٤٤١	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٦) التبرعات النقدية المعقودة
٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠	تبرعات مشروع فرحة عريس
٠	٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠	تبرعات مشروع دعم المقبلين على الزواج
٠	٢,٥٠٥,٩٣١,٠٠	تبرعات مشروع تفريج كربة
٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	تبرعات مشروع موسي حمد العليان للزواج والإصلاح الأسري
٠	٦,٢٥٥,٩٣١	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) تبرعات الزكاة النقدية
٥٦٤,٨٥٣,٠٠	٣٧٤,٥٤٧,٠٠	تبرعات زكاة عامة
٤,٢٢٣,٣٢٨,٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠	تبرعات مساعدات زواج
٤,٧٨٨,١٨١	١,٥٧٤,٥٤٧	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) الإعانات الحكومية
٠	١٩,٢٦٦	دعم رواتب الموظفين (برنامج هدف)
٠	١٩,٢٦٦	الإجمالي

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

(١٩) تبرعات الأنشطة

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٥٤١,٣٦٩	٢١٠,١٢٥	تبرعات مركز الاصلاح ولم الشمل الاسري
٥٥٨,٨٢٤	٣٤١,٣٣٦	تبرعات مركز مهارات الاسرة
٦٨٩,٤٩٥	٨٦٠,٣٣٧	تبرعات مركز الشبل المتقف
١٠١,١٦٠	١٣٥,٥٠٧	تبرعات وايرادات مركز اسعاد للاستشارات الاسرية
٧٤٧,٨٤٢	٦١٥,٧٦٠	اتبرعات وحدة البرامج والأنشطة النسائية
٢٥٠,٠٠٠	.	تبرعات مركز التيسير للقروض والمساعدات
٩٦١,٠٦٦	١,٥٢٨,٠٥٤	تبرعات حملة الحج (العرمان الجدد ١٤٤٦هـ)
٨٨٧,٣٢٨	٥٨٥,٩٢٥	برامج تعليمية وتأهيلية اكلاديمية
٥٥,٢٣٦	٧٧,٧٨٨	تبرعات المنصات الالكترونية
.	٨٠,٠٠٠	تبرع مبادرة (أيسره مؤونة)
<u>٤,٧٩٢,٣٢٠</u>	<u>٤,٤٣٤,٨٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

(٢٠) الإيرادات الأخرى

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٦٩٥,٠١٥	٧٨١,٦٧٧	إيرادات عقارات مملوكة للجمعية
١٤٥,٥٠٠	١٣٠,٠٤٣	إيرادات عقارات غير مملوكة للجمعية
<u>٨٤٠,٥١٥</u>	<u>٩١١,٧٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

(٢١) دعم منصة احسان

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٤٩٩,٦٤٨	.	مشروع رعاية أطفال الاسر المنفصلة
٢٥٠,٠٠٠	.	مشروع مركز التنقيف الاسري لطالبات وخريجات الجامعة
<u>٧٤٩,٦٤٨</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٢٢) مصروفات النقدية المعقّدة
٠	١,٢٣٢,٠٩٢	مصروفات مشروع فرحة عريس
٠	١,٨٤٢,١٥٤	مصروفات مشروع دعم المقبلين علي الزواج
٠	١,٨٢٠,١٣٥	مصروفات مشروع تفريغ كربة
٠	٤,٨٩٤,٣٨١	الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٢٣) مصروفات البرامج والأنشطة غير المعقّدة
٣٢٦,٠١٦	٣٥٦,٤٣٠	مصروفات مركز الإصلاح ولم الشمل
٣٩٨,٨٨٢	٣٢٧,٦٧٨	مصروفات مركز مهارات الاسرة
١٤,٣٧٢	٤٣,٠٩١	مصروفات مركز التنقيف الاسري
٢١٩,٣٨٩	٣٢٤,٥٨٩	مصروفات مركز اسعد للاستشارات
٢٥,٥٢٥	٢١,٨٧٩	مصروفات المنصات الالكترونية
٥٣٠,٠٢٢	٥٥٩,٥٥٩	مصروفات مركز الشبل المثقف
٧١٦,٢٣٠	٧٤٦,٦٥٧	مصروفات وحدة البرامج والأنشطة النسائية
٩٥٦,٤٩٠	١,٤٦٦,٤٩٣	مصروفات حملة الحج (العرسان الجدد ١٤٤٦هـ)
٨٦,٨٠٩	٥٧,٦٠٤	مصروفات مركز العلوم الاجتماعية والدراسات الاسرية
٢٤١,٥٥٦	١٩٦,٨٧٦	مصروفات مركز التيسير للقروض والمساعدات
٥٠١,٧٩٥	٤٤٤,٧٨٤	مصروفات برامج تعليمية تأهيلية اكاديمية
٠	٥٩,٦٣٨	مصروفات المباررات
٠	٣٤٠,٠٥٨	مصروفات وحدة الحركة والخدمات
٢٤٥,٤٣٠	٢١٢,٧٩٤	مصروفات وحدة الدعاية والاعلان
٤,٢٦٢,٥١٨	٥,١٥٨,١٣٠	الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٢٤) مصروفات منصة احسان
٣٩٣,٤٤٤	٠	مشروع تمكين الايتام واليتيمات
٢٦٢,٠٩٩	٢٣٧,٨٥٢	مشروع رعاية أطفال الاسر المنفصلة
١١٠,٥٢٤	١٣٤,٨٩٢	مشروع مركز التنقيف الاسري لطالبات وخريجات الجامعات
٧٦٩,٠٧٧	٣٧٢,٧٤٥	الإجمالي

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية :-
١٨,٤٠٣	١٣,٨٥٣	مصروفات بدل الأجازات
٥٠٠	٥٠٠	مصروفات حكومية - رسوم
٢٦,٦٤٠	٣٦,٥٦٩	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
١٣,٠٢٩	٢٤,٩٣٦	مصروفات الكهرباء
١٠,٤٨٣	٢,٣٦٩	مصروفات الهاتف
١,٥٧٤	٣,٦٨٣	مصروفات المياه والصرف الصحي
٤٣٤	٤٤٦	مصروفات البريد والبرقيات
٥,٦٢٧	٤,٣٠٤	مصروفات التأمين - سيارات
٨٥٠	٣,٤٢٨	مصروفات الشحن
٦,٢٠٠	٨,٥٠٠	مصروفات مكافآت للموظفين
٢٠	*	مصروفات الإيجارات
٣٥٠	٣,٦٨٠	مصروفات تجديد الرخص والسجلات
١,٩٠٩	*	مصروفات تذاكر السفر
٢٥,٢٦٢	١٧,٢٥٤	مصروفات اشتراكات ونصديقات
٢٠١	٣٦٠	مصروفات بنكية وعمولات
٢٠,٤٠٢	٢٨,٠١٤	مصروفات التأمين الطبي للموظفين
٣٨,٣٠٠	١١,١٥٠	مصروفات حكومية - تجديد إقامات
٤,١٢٨	٣,٤٥٥	مصروفات مستلزمات مكتبية
١,٥٩٨	٧٨٨	مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات
٩,٢٩٠	٧,٠٧١	مصروفات الوقود والمحروقات
٥٣١,٥٠٥	٤٣٤,٩٧٢	مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
١٨,٦٣٩	٢١,٢٦٦	مصروفات بدلات وانتقالات
٢٣,٢٦٥	٨,٠٢٥	مصروفات صيانة وإصلاح
١٢٠	١,٧٨٥	مصروفات مطبوعات دعائية وإعلان
١٣,٢٤٥	١,٤٧٨	مصروفات تكاليف مهنية واستشارات
٦٤,٥٠٠	٢٣٩,٢٦٠	مصروفات التأمينات الاجتماعية
٧,٩٨٥	٥,١٩٨	مصروفات المضيافة
٤,٩٩٨	١,٨٥٠	مصروفات أدوات ومواد نظافة
٢,٠٧٤	٣,٤٨٢	مصروفات متنوعة أخرى
١٦,٥٦٥	٥,٠٤٣	مصروفات عقود الصيانة والتشغيل
<u>٨٦٨,٠٩٦</u>	<u>٨٩٢,٧٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١	المحور خلال العام	مقيد خلال العام	تحويل صافي الأصول	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م
٢,٦٢٦,٥٥٩	٦,٩٨٠,٦٧٨	٧,٨٣٠,٤٧٨	(٥٠٠,٠٠٠)	٢,٢٧٦,٧٥٩
٢,٦٢٦,٥٥٩	٦,٩٨٠,٦٧٨	٧,٨٣٠,٤٧٨	(٥٠٠,٠٠٠)	٢,٢٧٦,٧٥٩

(٢٦) صافي الأصول المقيدة
صافي الأصول المقيدة خلال العام
الإجمالي

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١	المحور خلال العام	مقيد خلال العام	تحويل صافي الأصول	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م
١,٣١٨,٩٣١	٠	١٨٦,٣٢٢	٠	١,١٣٢,٦٠٩
١٠,٨٦٧,٠٦٨	٥٣٠,٧١١	٠	(٥,٢٨٢,٩٣٢)	١٦,٦٨٠,٧١١
١٢,١٨٥,٩٩٩	٥٣٠,٧١١	١٨٦,٣٢٢	(٥,٢٨٢,٩٣٢)	١٧,٨١٣,٣٢٠

(٢٧) صافي الأصول اوقاف
صافي الأصول الاوقاف النقدية
صافي الأصول الاوقاف العينية
الإجمالي

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

علم

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

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠٢٦ / ٠٤ / ٢٠ م.