

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الاصول
٢٠ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء المجلس العمومية
جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للمجلس كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجلس وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة المجلس 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 المجلس أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في المجلس .

مسؤوليات المراجع حول 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 بناء 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 ب :

- 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 للمجلس .
- 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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجلس على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد 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 المجلس 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 إدارة جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج - من بين أمور أخرى - بالناطق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها (ان وجدت) خلال مراجعتنا.

عن الرئيس وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٢٥ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٢٥ مارس ٢٠٢٥ م

خالد بن سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٢٢٧,٢٦٩	٦٦٧,٤٠٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٤,٠٠٠	١١١,١٧١	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣٢١,٣٢٤	١٨٦,٠٢٤		القروض الحسنة
١,٥٨٢,٥٩٣	٩٦٤,٦٠١		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,١٨٥,٤٤٢	٢,٧٦٦,٣١٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢,٥٨٨,٩٦٠	٩,١٤٩,٦٣٤	(٧)	العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٢,٧٧٥	١,٨٧٥	(٨)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٥٨٤,٨٩٩	٥٢٨,٨٥٧	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٥,٣٦٢,٠٧٦	١٢,٤٤٦,٦٨٣		مجموع الأصول غير المتداولة
١٦,٩٤٤,٦٦٩	١٣,٤١١,٢٨٤		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
١٤,٥٠٠	١٣,٠٠٠	(١٠)	مصروفات مستحقة وارصدة مدينة اخري
-	٢٠٠,٠٠٠	(١/١٢)	القروض الحسنة - قصير الاجل
١٤,٥٠٠	٢١٣,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٥٢,٢٥٠	٥٩,٢٥٠	(١١)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		قرض بنك التنمية
١,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(١٢/ب)	القروض الحسنة- طويل الاجل
١,٥٥٢,٢٥٠	١,١٥٩,٢٥٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٥٦٦,٧٥٠	١,٣٧٢,٢٥٠		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٤,٧٧٧,٩١٩	١٢,٠٣٩,٠٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
٦٠٠,٠٠٠	-	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
١٥,٣٧٧,٩١٩	١٢,٠٣٩,٠٣٤		مجموع صافي الأصول
١٦,٩٤٤,٦٦٩	١٣,٤١١,٢٨٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي م٢٠٢٣	اجمالي م٢٠٢٤	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات
١,١٨٩,٦٢٧	٩٣١,٣٣٤	-	٩٣١,٣٣٤		التبرعات النقدية العامة
٦٠,٣٨٥	٢٧٣,٩١٠	٢٧٣,٩١٠	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٣٤,٤٨٦	٢٦٠,٥٥٢	٢٦٠,٥٥٢	-		تبرعات الزكاة
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٩٠٢,٠٠٠	١,٩٠٢,٠٠٠	-	(١٤)	دعم منصة احسان
٦٨٩,٧٨٦	٥٥٨,١٩٩	-	٥٥٨,١٩٩	(١٥)	ايراد العقارات
-	٦٠٠	-	٦٠٠		اشتراكات الاعضاء
٢,٣٦٨,٧٨٠	٦٥٢,١٦١	-	٦٥٢,١٦١		أرباح إعادة تقييم أصول استثمارية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣,٠٣٦,٤٦٢)	٣,٠٣٦,٤٦٢		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥,٦٢٣,٠٦٤	٤,٥٧٨,٧٥٦	(٦٠٠,٠٠٠)	٥,١٧٨,٧٥٦		إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
٧٢١,٨١٤	٤٥,٦٢٩	-	٤٥,٦٢٩	(١٦)	المساعدات النقدية
٨٨٦,٧٣٧	٢,٣٤٨,٨٩٣	-	٢,٣٤٨,٨٩٣	(١٧)	مساعدات منصة احسان
٢٣٤,٤٨٦	٢٧٤,٤٨٥	-	٢٧٤,٤٨٥		مساعدات الزكاة
٢٤,٨٠٠	-	-	-		مصروفات دعم الوزارة
٤١,٥٢٣	٧٦,٦٢١	-	٧٦,٦٢١		مصروفات عقارية
١,٤٣٣,٧٤٦	٦٥١,٧٨٣	-	٦٥١,٧٨٣	(١٨)	مصروفات الأنشطة
٣٤٥,٤٦٤	٣٧١,٨٠١	-	٣٧١,٨٠١	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٩٠٠	٩٠٠	-	٩٠٠	(٨)	اطفاء الاصول غير الملموسة
٦٠,٩٦٩	٥٦,٠٤٢	-	٥٦,٠٤٢	(٩)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٤,٠٩١,٤٨٧	-	٤,٠٩١,٤٨٧		الخسائر إعادة تقييم أصول استثمارية
٣,٧٥٠,٤٣٩	٧,٩١٧,٦٤١	-	٧,٩١٧,٦٤١		إجمالي المصروفات والمساعدات
١,٨٧٢,٦٢٥	(٣,٣٣٨,٨٨٥)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٣٨,٨٨٥)		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
(١٧٠,٤٨٠)	-	-	-		خسائر رأسمالية
(١٧٠,٤٨٠)	-	-	-		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١,٧٠٢,١٤٥	(٣,٣٣٨,٨٨٥)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٣٨,٨٨٥)		التغير في صافي الاصول
١٣,٦٧٥,٧٧٤	١٥,٣٧٧,٩١٩	٦٠٠,٠٠٠	١٤,٧٧٧,٩١٩		صافي الاصول بداية السنة
١٥,٣٧٧,٩١٩	١٢,٠٣٩,٠٣٤	-	١٢,٠٣٩,٠٣٤		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٧٠٢,١٤٥	(٣,٣٣٨,٨٨٥)	التغير في صافي الأصول
(٢,٣٦٨,٧٨٠)	٣,٤٣٩,٣٢٦	ارباح وخسائر اعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية
٩٠٠	٩٠٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
٦٠,٩٦٩	٥٦,٠٤٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧٠,٤٨٠	-	خسائر رأسمالية
٦,٠٠٠	٧,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٢٨,٢٨٦)	١٦٤,٣٨٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١١,٤١٧	(٧٧,١٧١)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١١,٥٠٠	(١,٥٠٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
(٣٢١,٣٢٤)	١٣٥,٣٠٠	القروض الحسنة
(٧٢٦,٦٩٣)	٢٢١,٠١٢	صافي النقد الناتج من(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٣٧,٣٣٧)	(٥٨٠,٨٧٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(٨٣٧,٣٣٧)	(٥٨٠,٨٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٤٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	القروض الحسنة
٥٠٠,٠٠٠	-	بنك التنمية
٩٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(٦٦٤,٠٣٠)	(٥٥٩,٨٦٣)	صافي التغير في رصيد النقدية وما في حكمها خلال السنة
١,٨٩١,٢٩٩	١,٢٢٧,٢٦٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٢٢٧,٢٦٩	٦٦٧,٤٠٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

إيضاحات قائمة التغير في صافي الاصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
١٣,٦٧٥,٧٧٤	١,١٣٩,٧٤٧	١٢,٥٣٦,٠٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١,٧٠٢,١٤٥	(٥٣٩,٧٤٧)	٢,٢٤١,٨٩٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٥,٣٧٧,٩١٩	٦٠٠,٠٠٠	١٤,٧٧٧,٩١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(٣,٣٣٨,٨٨٥)	(٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٣٨,٨٨٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٢,٠٣٩,٠٣٤	-	١٢,٠٣٩,٠٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١) بتاريخ ١٥/٠٢/١٤٣١هـ الموافق في ٢٦/٠٤/٢٠١٠م ، مركزها الرئيسي:- محافظة الافلاج - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١.١ - اهداف الجمعية:

- إعانة المقبلين والمقبلات علي الزواج ماديا وعينيا .
 - تأهيل المقبلين والمقبلات علي الزواج .
 - الارشاد الاسري للرجال والنساء .
 - التوفيق بين الراغبين والراغبات في الزواج .
 - رعاية وتدريب وتأهيل المطلقات والفتيات نفسيا واجتماعيا .
 - تنمية وعي الاسرة ثقافيا واجتماعيا .
 - تنمية مهارات الشباب وصقل مواهبهم وابداعاتهم .
 - تشجيع الاسر للمشاركة في تنمية المجتمع .
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

٢.١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم 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 للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة 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 : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوترة 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 للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره ، للموجودات كما يلي :

اثاث ومفروشات	٢٠%	اجهزة الامن والاتصال	١٠%
لوحات الدعاية والاعلان	٢٠%	اجهزة وبرامج كمبيوتر	١٥%
اصول غير الملموسة	٢٠%	ادوات واجهزة عرض	٢٠%
اجهزة التدفئة والتبريد	١٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كاهه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

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

٧-٣ المخصصات:

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

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة 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

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ 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 و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك 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.

١٠-٣ قائمة الانشطة (يتبعه) :

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

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبع)

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 . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

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

- 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 و عند 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 ، و ضمن 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتمه) :

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

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 . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

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

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٨٣٢,٤٧٨	٢٧,٥٥٠	مصرف الراجحي ح / ٣٥٦٦٦٤
٢,٦٠٦	٨,٣٩٢	مصرف الراجحي ح / ٣٥٦٦٨٠
٨٠٢	٣,٠٤٣	مصرف الراجحي ح / ٣٥٦٦٧٢
٨,٣١٣	٨,٧٤٢	مصرف الراجحي ح / ٩٩٩٠١٨
١,٣٠٥	٢٢,٦٠٠	مصرف الراجحي ح / ٨٨٣٠٨٩
٩,٦٦١	٣٩,٢٤٤	مصرف الراجحي ح / ٣٥٨٨٨٤
١٧٨,٦٦١	٣١٣,٩٤٩	بنك الرياض بالإفلاج ح / ١٩٩٤٠
١٩٣,٤٤٣	٢٤٣,٨٨٦	البنك الاهلي بالإفلاج ح / ٣٦٠٤٠٠
١,٢٢٧,٢٦٩	٦٦٧,٤٠٦	

		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٣,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	نم موظفين
-	٨٤,١٧١	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
١١,٠٠٠	-	ايرادات ايجارات مستحقة
٣٤,٠٠٠	١١١,١٧١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٢,١٨٥,٤٤٢	٢,٦٣١,٣٠٤	عمارة الاسرة حي الملك فهد
-	١٣٥,٠١٣	مبنى الخالدية
٢,١٨٥,٤٤٢	٢,٧٦٦,٣١٧	

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٧) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة التكلفة
١٢,٥٨٨,٩٦٠	٣,٠١١,٠٤٠	٩,٥٧٧,٩٢٠	الرصيد في بداية السنة
(٣,٤٣٩,٣٢٦)	٢٠٣,٣٠١	(٣,٦٤٢,٦٢٧)	(خسائر) ارباح إعادة تقييم
٩,١٤٩,٦٣٤	٣,٢١٤,٣٤١	٥,٩٣٥,٢٩٣	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٩,١٤٩,٦٣٤	٣,٢١٤,٣٤١	٥,٩٣٥,٢٩٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٢,٥٨٨,٩٦٠	٣,٠١١,٠٤٠	٩,٥٧٧,٩٢٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

• تم التقييم من خلال مكتب فن القيمة للتقييم العقاري .

الإجمالي	البرامج	(٨) الاصول الغير ملموسة - بالصافي التكلفة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الإهلاك المتراكم
٣,٢٢٥	٣,٢٢٥	الرصيد في بداية السنة
٩٠٠	٩٠٠	إطفاء السنة
٤,١٢٥	٤,١٢٥	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١,٨٧٥	١,٨٧٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢,٧٧٥	٢,٧٧٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

المباني	اثاث ومفروشات	اجهزة واليات وعدد	سيارات	الإجمالي	التكلفة
٩٠٧,٨٥٥	١٩٤,١٣٧	١٠٠,٩٢٩	١٣٣,٥٠٠	١,٣٣٦,٤٢١	الرصيد في بداية السنة
٩٠٧,٨٥٥	١٩٤,١٣٧	١٠٠,٩٢٩	١٣٣,٥٠٠	١,٣٣٦,٤٢١	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم					
٣٩٠,٣٧٧	١٤٨,٧٤٠	٧٨,٩٠٥	١٣٣,٥٠٠	٧٥١,٥٢٢	الرصيد في بداية السنة
٣٦,٣١٤	١٢,٨٠٩	٦,٩١٩	-	٥٦,٠٤٢	أهلاك السنة
٤٢٦,٦٩١	١٦١,٥٤٩	٨٥,٨٢٤	١٣٣,٥٠٠	٨٠٧,٥٦٤	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
٤٨١,١٦٤	٣٢,٥٨٨	١٥,١٠٥	-	٥٢٨,٨٥٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥١٧,٤٧٨	٤٥,٣٩٧	٢٢,٠٢٤	-	٥٨٤,٨٩٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٣,٠٠٠	١,٥٠٠	مصاريف مستحقة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
١٤,٥٠٠	١٣,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٤٦,٢٥٠	٥٢,٢٥٠	الرصيد بداية السنة
٦,٠٠٠	٧,٠٠٠	المكون خلال السنة
٥٢,٢٥٠	٥٩,٢٥٠	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) القروض الحسنه
-	٢٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الاجل - الجزء المتداول (١/١٢)
١,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي للتمويل (١٢/ب)
١,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	برنامج اخاء الصيفي - مؤسسة السبيعي الخيرية
٤,٥١٦	-	المنصة الوطنية
-	١٨٠,٨٨٧	اوقاف عبدالعزيز الشريف
-	٤٠,٠٠٠	مؤسسة سليمان ابانمي الخيرية
٢٥,٨٦٩	٣٨,٠٢٣	لبناء مبني الجمعية
٦٠,٣٨٥	٢٧٣,٩١٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) دعم منصة احسان
٤٠٠,٠٠٠	-	كفالة الارامل والمطلقات
٥٠,٠٠٠	-	مشروع فرحة عريس
٦٠,٠٠٠	-	مساعدة الشباب على الزواج
٣٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	دعم المقبلين على الزواج
-	١٠٠,٠٠٠	المقبلين على الزواج العقيل
-	٦٥٠,٠٠٠	مساعدة الاسر المحتاجة
-	٣٠٠,٠٠٠	جلسات الإصلاح الاسرى
-	١٠,٠٠٠	كفالة مصلح اسرى
-	٢٨٢,٠٠٠	الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
-	١٨٠,٠٠٠	الجميع / الإصلاح الاسرى
-	٣٠,٠٠٠	مؤسسة الراجحي
٢٧٠,٠٠٠	-	مشروع سداد الايجار منازل الاسر المعسرة
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٩٠٢,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) ايرادات العقارات
٦٧,٧٧٧	٥٠,٨٥٩	ايراد محل عروستي
١٩,٣٧٦	-	ايراد ايجار استراحة النخيل
-	٤,٨٦٥	ايراد القسم النسائي
٤٣,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	ايراد ايجار عمارة السوق في الافلاج
٢٢٥,٢٢٥	٢٩٥,٧٠٥	ايراد تأجير عمارة الرياض حي عكاظ
١١٧,٤١٣	١١٣,٧٧٠	ايراد عقارات
٢١٦,٩٩٥	٥٠,٠٠٠	ايراد تأجير مقر الجمعية / البنك الزراعى
٦٨٩,٧٨٦	٥٥٨,١٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) المساعدات النقدية
٥,٢٠٠	-	مساعدات الغذائية
٣٠٧,٠١٤	-	مساعدات اجتماعية
٢٩٠,٠٠٠	-	مساعدات الزواج
١١٩,٦٠٠	-	اعانة معيلة
-	٣٢,٧٥٠	اوقاف عبدالعزيز الشريف
-	١٢,٨٧٩	مؤسسة سليمان ابانمي الخيرية
٧٢١,٨١٤	٤٥,٦٢٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) مساعدات منصة احسان
-	٢٦٤,٠٠٠	ايجار منازل الاسر المعسرة
-	٣٠٠,٠٠٠	مساعدة الاسر المعسرة
-	٣٢٧,٥٥٠	جلسات الإصلاح الاسرى
-	٣٥٠,٠٠٠	مساعدة المقبلين على الزواج
-	١٠,٠٠٠	كفالة مصلح اسرى
-	٣٥٠,٠٠٠	مساعدة الاسر المحتاجة
-	٢٤٥,٢٤٣	مساعدة الأجهزة الكهربائية للمحتاجين
-	٤٠,٠٠٠	الإصلاح الاسرى دعم جميع
١٢٧,٥٣٧	-	كفالة تعليمية رقم ٢
٢٨٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	كفالة مطلقات
٤٠٠,٠٠٠	١٣٠,١٠٠	اعانة زواج
٧٩,٢٠٠	١٢,٠٠٠	استشارات اسرية دعم الراجحي
٨٨٦,٧٣٧	٢,٣٤٨,٨٩٣	

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مصروفات الأنشطة
٣٠٣,٩٥٠	٧٣,٩٨٢	القسم النسائي
٢٣,٥٠٠	٣٥,٨٨٦	محل العروسة
٦١,٨١٨	-	دورات تدريبية
١٤٧,٦٥٠	-	اصلاح ذات البين - التوفيق
٢٢,٤٩٢	٥,٥٢٠	وحدة التمويل
٨,٠٤٢	٣١,٠٣٧	دورات تعليمية
١٠٥,١٣٣	-	مصروفات برامج ومهرجانات
٢٨٨,٧١١	-	مصروفات اجتماعية
-	١٠,٠٠٠	مصروفات اعانة زواج
١٣٥,٦٨٥	٧٨,٦٢٥	مصاريف برنامج الوفاء
١٠٩,٣٢٥	١٩١,٠٤٢	الارشاد الاسرى
-	١٤٨,٣٨٧	برنامج اخاء الصيفي
-	٢٣,٩٨٥	مساعدات اجتماعية
-	٤٧,٣١٩	وحدة التوفيق
٢٢٧,٤٤٠	٦,٠٠٠	مصاريف التشغيل محملة على النشاط / ٧
١,٤٣٣,٧٤٦	٦٥١,٧٨٣	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٢٢٦,٦١١	٢٢٧,١٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	بدل طبيعة العمل
١٦,٠٠٠	٢١,٠٦٣	تأمينات الاجتماعية
-	٨,٩٧٥	ادوات كتابية ومطبوعات
-	١,٣٧٩	تأمين طبي
٩,١٥٠	١٢,١٧٢	المصاريف الحكومية
١٨,١٣١	١٩,٨٠٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٦,٨٩٠	٢٤,٢٨٩	مصاريف كهرباء ومياه
٦,٨٤٧	١٤,٣٧٦	صيانة وإصلاح وترميم
٥,٤٨٣	-	محروقات وصيانة سيارات
١٥,٦٧٨	٩,٩٢٩	ضيافة ونظافة
٣,٦٨٠	٤,٠٤٥	مصاريف دعاية وإعلانات
٥,٥٥٠	-	تأمين سيارات
٣,٠٠٠	-	مكافآت وحوافز
٤,١٥٠	١٢,١٠٠	أتعاب مهنية
٥,٨٤٩	٣,٩١٤	مصارف بنكية
-	٣,٥٠٠	اشتراكات وتصدقات
٦,٠٠٠	٧,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤٤٥	١٥٠	نقل وتحميل
٣٤٥,٤٦٤	٣٧١,٨٠١	

جمعية التنمية الاسرية في محافظة الافلاج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٠) صافي الاصول المقيدة
-	(٢٦٠,٥٥٢)	٢٦٠,٥٥٢	-	الزكاة
-	(٣٦٠,٠٠٠)	٣٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان - كفالة زواج
-	(٣٢٠,٠٠٠)	-	٣٢٠,٠٠٠	تبرعات منصة منصة إحسان - كفالة
-	(٢٧٠,٠٠٠)	-	٢٧٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان - منازل الاسر
-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - الراجحي
-	(٦٥٠,٠٠٠)	٦٥٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - الاسر المحتاجة
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - جلسات الإصلاح
-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - كفالة مصلح
-	(٢٨٢,٠٠٠)	٢٨٢,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - الأجهزة الكهربائية
-	(١٨٠,٠٠٠)	١٨٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - الإصلاح
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - المقبلين على الزواج
-	(١٨٠,٨٨٧)	١٨٠,٨٨٧	-	اوقاف عبدالعزيز الشريف
-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	مؤسسة سليمان اباتمي الخيرية
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-	مؤسسة السبيعي - برنامج اخاء
-	(٣٨,٠٢٣)	٣٨,٠٢٣	-	تبرعات لبناء عمارة الجمعية
-	(٣,٠٣٦,٤٦٢)	٢,٤٣٦,٤٦٢	٦٠٠,٠٠٠	

(٢١) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٥م