جمعية التنمية الاسرية بمنطقة جازان (رأف)

ترخيص رقم (٦١٩) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة جازان (رأف)
ترخيص رقم (٦١٩) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

جدول المحتويات	الصفحة
تقرير المراجع المستقل.	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التغيرات في صافي الاصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٤

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية التنمية الأسرية بمنطقة جازان (رأف)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بمنطقة جازان (رأف) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة

.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٥م ، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية 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 بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " الوارد في تقريرنا.
ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفّينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواءً 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، طالما ليس هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها بموجب متطلبات او أنظمة رقابية، أو لديها أي خيار آخر واقعي للقيام بذلك.
والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

012 655 0343
www.qawaem.network
info@qawaem.network
المملكة العربية السعودية
مكة المكرمة ، جدة ، خميس مشيط
Kingdom of Saudi Arabia
Makkhah, Jeddah, Khamis Mushait

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية ، رأس المال المدفوع 10.000 ريال سعودي ، س.ت : ٤٠٣١٢٦٨٠٣٤
Professional Limited Liability Company The paid-up capital is 10.000 Saudi riyals, C.R. No. : 4031268034

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة
جمعية التنمية الأسرية بمنطقة جازان (رأف)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية ، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.
- ويُعد 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 الرقابة الداخلية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكا كبيرا حول قدرة الجمعية علي البقاء كمنشأة مستمرة و استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فأن احداثا او ظروفا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأحد : ٢٦ رمضان ١٤٤٧هـ

الموافق : ١٥ مارس ٢٠٢٦م

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبد الله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

شركة شبكة القوائم محاسبون ومراجعون قانونيون شركة مهنية ذات مسئولية محدودة CR : 4031268034 س.ت: ٤٠٣١٢٦٨٠٣٤ QN QAWAEM Network Co. Audit & Consultancy Professional Limited Liability Company

012 655 0343
www.qawaem.network
info@qawaem.network
Kingdom of Saudi Arabia
Makkhah, Jeddah, Khamis Mushait
المملكة العربية السعودية
مكة المكرمة ، جدة ، خميس مشيط

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية ، رأس المال المدفوع 10.000 ريال سعودى ، س.ت : ٤٠٣١٢٦٨٠٣٤
Professional Limited Liability Company The paid-up capital is 10.000 Saudi riyals, C.R. No. : 4031268034

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة جازان (رأف)

ترخيص رقم (٦١٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

ريال سعودي

		كما في	
	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٤	٢٣٨,٠٧٦	٣١٠,٤٧٦
مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى	٥	-	١,٨٨٧
محافظ اقراضية		١٨٠,١٩٧	١٩١,٠٩٧
إجمالي الأصول المتداولة		٤١٨,٢٧٣	٥٠٣,٤٦٠
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات ،الصافي	٦	١,١٩٩,٥١٣	١,٢٧٢,٩٣١
أصول غير ملموسة ،بالصافي	٧	٢	٥٠١
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,١٩٩,٥١٥	١,٢٧٣,٤٣٢
إجمالي الأصول		١,٦١٧,٧٨٨	١,٧٧٦,٨٩٢
الالتزامات			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى	٨	١٣,٨٠٠	٢٨,٥٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٣,٨٠٠	٢٨,٥٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
منافع نهاية الخدمة للموظفين	٩	٤٧,٣٧١	٣٤,٤٧٦
قروض طويلة الاجل	١٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٤٧,٣٧١	٢٣٤,٤٧٦
إجمالي الالتزامات		٢٦١,١٧١	٢٦٣,٠٢٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٢٥٢,٤٥٤	١,٣٦٨,٠٩٤
صافي الأصول المقيدة	١٦	١٠٤,١٦٣	١٤٥,٧٧٢
صافي الأصول		١,٣٥٦,٦١٧	١,٥١٣,٨٦٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٦١٧,٧٨٨	١,٧٧٦,٨٩٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءُ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة جازان (رأف)

ترخيص رقم (٦١٩)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ريال سعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
					للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
الدخل						
التبرعات النقدية	١١	٨٨,٤٨٨	١,٠٥٦,٨٦٤	-	١,١٤٥,٣٥٢	١,١٢٢,٤٣٨
اشتراكات الأعضاء		١,٣٠٠	-	-	١,٣٠٠	٢,٢٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		١٢,٠٠٠	-	-	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام		-	-	-	-	٤٢٣
إيرادات أخرى	١٢	١٦٨,٩١٠	-	-	١٦٨,٩١٠	١١٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٠٩٨,٤٧٣	(١,٠٩٨,٤٧٣)	-	-	-
اجمالي الدخل		١,٣٦٩,١٧١	(٤١,٦٠٩)	-	١,٣٢٧,٥٦٢	١,٢٤٣,٠٦١
المصروفات						
مصروفات البرامج والأنشطة	١٣	١,١١٨,٢٠١	-	-	١,١١٨,٢٠١	١,٢٩٩,٥٢١
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	١٤	٨٦,٤٧٠	-	-	٨٦,٤٧٠	١٥,٣٨٠
المصروفات العمومية والإدارية	١٥	١٩٩,١٢٣	-	-	١٩٩,١٢٣	٣٦٠,٩٥٣
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٦	٨٠,٥١٨	-	-	٨٠,٥١٨	٩٥,٢٣٦
إطفاء أصول غير ملموسة	٧	٤٩٩	-	-	٤٩٩	١٩,٩١٦
اجمالي المصروفات		١,٤٨٤,٨١١	-	-	١,٤٨٤,٨١١	١,٧٩١,٠٠٦
التغير في صافي الاصول		(١١٥,٦٤٠)	(٤١,٦٠٩)	-	(١٥٧,٢٤٩)	(٥٤٧,٩٤٥)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة جازان (رأف)

ترخيص رقم (٦١٩)

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ريال سعودي

	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	١,٣٤٩,٠٦٧	٧١٢,٧٥٤	-	٢,٠٦١,٨٢١
تسويات سنوات سابقة	٢٩٩,٤٤٤	(٢٩٩,٤٥٤)	-	(١٠)
التغير في صافي الأصول	(٢٨٠,٤١٧)	(٢٦٧,٥٢٨)	-	(٥٤٧,٩٤٥)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١,٣٦٨,٠٩٤	١٤٥,٧٧٢	-	١,٥١٣,٨٦٦
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	١,٣٦٨,٠٩٤	١٤٥,٧٧٢	-	١,٥١٣,٨٦٦
التغير في صافي الأصول	(١١٥,٦٤٠)	(٤١,٦٠٩)		(١٥٧,٢٤٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٢٥٢,٤٥٤	١٠٤,١٦٣	-	١,٣٥٦,٦١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءُ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة جازان (رأف)

ترخيص رقم (٦١٩)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ريال سعودي

	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(١٥٧,٢٤٩)	(٥٤٧,٩٤٥)
تسويات على رصيد أول المدة	-	(١٠)
تسويات :		
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٨٠,٥١٨	٩٥,٢٣٦
إطفاء أصول غير ملموسة	٤٩٩	١٩,٩١٦
المكون منافع محددة للموظفين	١٢,٨٩٥	٣١,٨١٠
التغيرات في :		
أرصدة المحفظة الاقراضية	١٠,٩٠٠	١٢٧,٨٥٠
أرصدة مصروفات مدفوعة مقدماً	١,٨٨٧	٣٩,٧٨٠
أرصدة مصاريف مستحقة	(١٤,٧٥٠)	(٤٥,٩٥٠)
النقد من الأنشطة التشغيلية	(٦٥,٣٠٠)	(٢٧٩,٣١٣)
صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية	(٦٥,٣٠٠)	(٢٧٩,٣١٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
إضافات لممتلكات آلات ومعدات	(٧,١٠٠)	(١,٥٩٩)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٧,١٠٠)	(١,٥٩٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :		
قرض بنك التنمية الاجتماعية	-	(١٥٠,٠٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	-	(١٥٠,٠٠٠)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٧٢,٤٠٠)	(٤٣٠,٩١٢)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٣١٠,٤٧٦	٧٤١,٣٨٨
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٢٣٨,٠٧٦	٣١٠,٤٧٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٩) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة جازان (رأف)

ترخيص رقم (٦١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ريال سعودي

إيضاح رقم (١) عـام :

اسم الجمعية : جمعية التنمية الاسرية بمنطقة جازان (رأف)

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنـــوان : جازان- المملكة العربية السعودية

الترخيـــص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١٤٣٣/٠٢/١٢١٧)هـ. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ.

سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى ٢٠٢٦/١٠/٠٥م.

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب-العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و ايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج-مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ الأستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
ريال سعودي

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولا متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذاك وفقا لديل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملات الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

اعادة التبويب :

تم اعادة تبويب ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

جمعية التنمية الاسرية بمنطقة جازان (رأف)

ترخيص رقم (٦١٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أراضي	المباني	السيارات	أجهزة الاتصال والامن والحماية	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أدوات وأجهزة العرض	آلات ومعدات مكتبية	الأثاث المكتبي	تحسينات مباني مستاجرة	عدد وأدوات	لوحات الدعاية والاعلان	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٣٨٨,٩٠٠	١,٥١١,١٠٠	٨٨,٠٠٠	٩,٨٢٠	٥٢,٢١٩	١٤,٧٩٤	٤,٢٩٩	٢١,٤٥٠	١٥٣,٢٦٥	١١,١٠٠	١,٤٥٠	٥,٩٦٥	٢,٢٦٢,٣٦٢
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-	٧,١٠٠	-	-	-	٧,١٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٨٨,٩٠٠	١,٥١١,١٠٠	٨٨,٠٠٠	٩,٨٢٠	٥٢,٢١٩	١٤,٧٩٤	٤,٢٩٩	٢١,٤٥٠	١٦٠,٣٦٥	١١,١٠٠	١,٤٥٠	٥,٩٦٥	٢,٢٦٩,٤٦٢
نسبة الاستهلاك	%٠	%٤	%٢٠	%١٥	%١٥	%٢٠	%٢٠		%١٠	%٢٠	%١٠	%٢٠	
مجمع الاستهلاك :													
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	-	٦٦٢,٣٢٨	٨٧,٩٩٩	٨,٤١٤	٥٢,٢١٨	١٤,٧٩٣	٤,٢٩٨	٢١,٤٤٩	١٢٢,٠٦٨	٩,٨٠٥	١,٢٩٥	٤,٧٦٤	٩٨٩,٤٣١
الاستهلاك	-	٦٠,٤٤٤	-	١,٤٠٥	-	-	-	-	١٦,٠٣٧	١,٢٩٤	١٤٥	١,١٩٣	٨٠,٥١٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	-	٧٢٢,٧٧٢	٨٧,٩٩٩	٩,٨١٩	٥٢,٢١٨	١٤,٧٩٣	٤,٢٩٨	٢١,٤٤٩	١٣٨,١٠٥	١١,٠٩٩	١,٤٤٠	٥,٩٥٧	١,٠٦٩,٩٤٩
القيمة الدفترية:													
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٨٨,٩٠٠	٧٨٨,٣٢٨	١	١	١	١	١	١	٢٢,٢٦٠	١	١٠	٨	١,١٩٩,٥١٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٨٨,٩٠٠	٨٤٨,٧٧٢	١	١,٤٠٦	١	١	١	١	٣١,١٩٧	١,٢٩٥	١٥٥	١,٢٠١	١,٢٧٢,٩٣١

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان	٣١ ديسمبر٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
مصرف الراجحي ح/ ٦٠٧٥	١٠,٠٤٨	٢٣٧,١٤٠
بنك البلاد ح/٢٠٠٠٤	٢٠٧,٣٢٤	٦٠,٢٨٣
مصرف الانماء ح/٤٠٠٠	٢٠,٧٠٣	١٣,٠٥٣
مصرف الراجحي ح/ ٦٠٩١	١	-
الإجمالي	٢٣٨,٠٧٦	٣١٠,٤٧٦

٥ -مصروفات مدفوعة مقدما :

البيان	٣١ ديسمبر٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
عهد وسلف الموظفين	-	١,٨٨٧
الإجمالي	-	١,٨٨٧

٦- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٧ - أصول غير ملموسة :

البيان	الخطة الاستراتيجية	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي
كما في ٠١ يناير٢٠٢٥ م	٥٠,٠٠٠	٢٣,٣٢٥	٧٣,٣٢٥
إضافات	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٥ م	٥٠,٠٠٠	٢٣,٣٢٥	٧٣,٣٢٥
مجمع الاهلاك :			
نسبة الاستهلاك	%٢٠	%٢٠	
كما في ٠١ يناير٢٠٢٥ م	٤٩,٥٠٠	٢٣,٣٢٤	٧٢,٨٢٤
استهلاك السنة	٤٩٩	-	٤٩٩
كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٥ م	٤٩,٩٩٩	٢٣,٣٢٤	٧٣,٣٢٣
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٥ م	١	١	٢
كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٤ م	٥٠٠	١	٥٠١

٨ -ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

البيان	٣١ ديسمبر٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
مصاريف مستحقة أخرى	١٣,٨٠٠	٢٥,٣٠٠
ذمم دائنة أخرى	-	٣,٢٥٠
الإجمالي	١٣,٨٠٠	٢٨,٥٥٠

٩- منافع نهاية الخدمة للموظفين :

البيان	٣١ ديسمبر٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
منافع نهاية الخدمة للموظفين الافتتاحية	٣٤,٤٧٦	٢,٦٦٦
المكون خلال العام	١٢,٨٩٥	٣١,٨١٠
المسدد	-	-
منافع نهاية الخدمة للموظفين الختامية	٤٧,٣٧١	٣٤,٤٧٦

١٠ -قروض طويلة الاجل :

البيان	٣١ ديسمبر٢٠٢٥م	كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٤م
قرض بنك التنمية الاجتماعية	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠

١١ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التبرع العام	٣,٣٧٢			٣,٣٧٢	٢,٢٣٣
دعم بانيات من مؤسسة الشيخ عبدالعزيز عبدالله الجميح الخيرية	-	-	-	-	١٠٦,٢٢٥
مؤسسة البر الخيري الوقفي -مساعدات الموظفين	-	-	-	-	٦,٠٠٠
دعم تفريج كربة للاسر المقترضة من مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية	-	-	-	-	١٠١,٥٠٠
دعم الزواج من اوقاف الشيخ محمد عبدالعزيز الراجحي	-	-	-	-	٧٢٠,٠٠٠
مؤسسة البر الخيري الوقفي -اعانة لتجهيز وتاثيث مقر الجمعية	-	-	-	-	٣,٠٠٠
دعم مشروع وحدة تأسيس القيم من مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية	-	-	-	-	١٤٠,٠٠٠
دعم برنامج مستشارك الاسري -مؤسسة البر الخيري الوقفية	-	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠
دعم برنامج بانيات ٣ من مؤسسة نماء الراجحي الانسانية	-	-	-	-	٢٠,٤٨٠
دعم برنامج تاهيل المقبلين على الزواج من وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه	-	١٦,٢٥٠	-	١٦,٢٥٠	١٥,٠٠٠
برنامج اسمى -اوقاف مركز باحثات	-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-
دعم تشغيل الجمعية -مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية	٢٥,١١٦	٠	-	٢٥,١١٦	-
دعم الزواج -اوقاف محمد بن عبدالعزيز الراجحي	-	٢٧٠,٠٠٠	-	٢٧٠,٠٠٠	-
تفريج كربة المحافظ الاقراضية -مؤسسة البر الخيري الوقفيه	-	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	-
برنامج بانيات-مؤسسة الشيخ عبدالعزيز عبدالله الجميح الخيرية	-	٧٤,١٨٥	-	٧٤,١٨٥	-
مشروع وحدة تأسيس القيم -مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية	-	٤٢٩	-	٤٢٩	-
مشروع مركز اسرتي -مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية	-	٦٦١,٠٠٠	-	٦٦١,٠٠٠	-
دعم مركز اسرتي للجمعية	٦٠,٠٠٠	٠	-	٦٠,٠٠٠	-
الإجمالي	٨٨,٤٨٨	١,٠٥٦,٨٦٤	-	١,١٤٥,٣٥٢	١,١٢٢,٤٣٨

١٢ - ايرادات اخرى:

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
ايرادات ايجارات	١٣٥,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠
رسوم دورات	٣٣,٩١٠	٢,٠٠٠
الإجمالي	١٦٨,٩١٠	١١٠,٠٠٠

١٣ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
برنامج الاستثمار الاجتماعي	٧,٧٢٨	٧,٧٢٨
مصاريف دعم راتب المدير لمدة ستة اشهر	-	٤٥,٣٠٠
منشن بنات	-	٥٠٠
مؤسسة البر الخيري الوقفي -مساعدات الموظفين	-	٦,٠٠٠
دعم تفريج كربة للاسر المقترضة من مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية	-	١٠١,٥٠٠
دعم الزواج من اوقاف الشيخ محمد عبدالعزيز الراجحي	-	٧٢٠,٠٠٠
مؤسسة البر الخيري الوقفي -اعانة لتجهيز وتاثيث مقر الجمعية	-	٣,٠٠٠
دعم مشروع وحدة تأسيس القيم من مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية	-	٦٥,٠٧٣
دعم برنامج بانيات من مؤسسة نماء الراجحي الانسانية	٦,٦٢٠	١٣,٨٦٠
دعم برنامج تاهيل المقبلين على الزواج من وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه	١٦,٢٥٠	٢١,٠٠٠
مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية -دعم زواج	-	١٠٠,٠٠٠
مصاريف مبادرة اليوم الوطني	-	٥٦٠
دعم بانيات من مؤسسة الشيخ عبدالعزيز عبدالله الجميح الخيرية	-	٦٨,٠٠٠
اندية الجمعية ٤ برامج محل الشراكة	-	١٣٩,٠٠٠
برنامج اسمى -اوقاف مركز باحثات	١٥,٠٠٠	-
دعم الزواج -اوقاف محمد بن عبدالعزيز الراجحي	٢٧٠,٠٠٠	-
تفريج كربة المحافظ الاقراضية -مؤسسة البر الخيري الوقفيه	٨,٠٠٠	-
برنامج بانيات-مؤسسة الشيخ عبدالعزيز عبدالله الجميح الخيرية	٩٥,٦٩١	-
مشروع وحدة تأسيس القيم -مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية	٧٣,٩٥٦	-
مشروع مركز اسرتي -مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية	٥٩٢,٩٥٦	-
دعم برنامج مستشارك الاسري -مؤسسة البر الخيري الوقفية	٢٠,٠٠٠	-
مصاريف خدمات تطوعية	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠
الإجمالي	١,١١٨,٢٠١	١,٢٩٩,٥٢١

١٤ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الرواتب والأجور النقدية	٣٢,٠٠٠	١٣,٥٠٠
الصيانة والإصلاح	-	١,٠٠٠
مواصلات القسم النسائي	٥٢٠	٨٨٠
ايجار مقر الجمعية	٥٠,٠٠٠	٠
تكاليف عمالة مؤقتة	٣,٩٥٠	-
الإجمالي	٨٦,٤٧٠	١٥,٣٨٠

١٥- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
أجوروراتب وما في حكمها	٦٧,٧٦٧	١٥٦,٨٥٦
تامينات اجتماعية	١٦,٥٨٣	٢١,٧٦٩
مصاريف اشتراكات وتصديقات	١١٠	٧١٦
صيانة وإصلاح	١,١٦٦	٣,٠٠١
مستلزمات مكتبية	١,٧٣٠	١,٧٢٠
تكاليف العاملين	٨,٩٠٠	١٧,٠٥٠
ضيافة ونظافة	٣,٥٥٣	٣,١٢٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
الكهرباء	٦,٩٦١	٦,٢٥٢
المياه ومصاريف الصرف الصحي	٧٥٣	٢,٣٦٧
الهاتف والفاكس والانترنت	٦,٦٢١	٤,٨٧٥
ايجار مقر الجمعية	٥٠,٠٠٠	٩١,٦٦٧
تكاليف مهنية واستشارات	١٣,٨٠٠	١٦,٣٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	١٢,٨٩٥	٣١,٨١٠
مكآفات وحو افز	٤,٥٠٠	-
الدعاية والاعلان	١٠٠	-
العينات والهدايا	٢٣٤	-
الإجمالي	١٩٩,١٢٣	٣٦٠,٩٥٣

١٦ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
دعم برنامج بانيات من مؤسسة الشيخ عبدالعزيز عبدالله الجميح الخيرية	٣٤,٧١٩	٥٦,٢٢٥
دعم مشروع وحدة تأسيس القيم من مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية	١,٤٠٠	٧٤,٩٢٧
مؤسسة البر الخيري الوقفية-دعم برنامج مستشارك الاسري	-	٨,٠٠٠
دعم برنامج بانيات ٣ من مؤسسة نماء الراجحي الانسانية	-	٦,٦٢٠
مشروع مركز اسرتي -مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية	٦٨,٠٤٤	-
الإجمالي	١٠٤,١٦٣	١٤٥,٧٧٢

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
ريال سعودي

١٧- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن ادارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسئولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الاجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكة من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٨- أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٩ - إعتماد القوائم المالية :

تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٦م الموافق ٢٦ رمضان ١٤٤٧ هـ