

جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٦٩٥)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاسرية بينبع (سكن ومودة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٩٥)

ينبع - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية بينبع (سكن ومودة) مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥) 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 وتدفقاتها 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 التفاصيل 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 للأنحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى 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 تعتزم 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 الاشراف 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 جوهرياً 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاسرية ببنبع (سكن ومودة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٩٥)

بنبع - 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 لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 نظام الرقابة الداخلية.

• تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم 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 بجملته أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. 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 واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م
جده - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٥٤٩,٨٤٠	٩٣١,٠٤٩
مصروفات مدفوعة مقدماً	(٥)	١,٥٣٠	٢,٣٣٠
المخزون	(٦)	.	٥٥٩,٦٣٤
إجمالي الأصول المتداولة		٥٥١,٣٧٠	١,٤٩٣,٠١٤
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٢,٨٣١,٩٦٩	٢,٩٥٠,٥٤٩
صافي الأصول الغير ملموسة	(٨)	٦,٦٢٤	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٨٣٨,٥٩٣	٢,٩٥٠,٥٤٩
إجمالي الأصول		٣,٣٨٩,٩٦٣	٤,٤٤٣,٥٦٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة		٩,٢٠٠	٩,٢٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩,٢٠٠	٩,٢٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٩)	٧٣,٥٠٠	٦٨,٥٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٣,٥٠٠	٦٨,٥٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٠٠٢,٧٧٩	٣,٣٨٨,٧٤٣
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٣٠٤,٤٨٥	٩٧٧,١٢٠
صافي أصول الأوقاف		.	.
إجمالي صافي الأصول		٣,٣٠٧,٢٦٤	٤,٣٦٥,٨٦٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٣٨٩,٩٦٣	٤,٤٤٣,٥٦٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	البيان
						الإيرادات والمكاسب
						اشتراقات الأعضاء
	١٢٢,٦٢١			١٢٢,٦٢١		التبرعات النقدية العامة
	١٦,٠٠٠			١٦,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
(١٠)		١٠٥,٠٠٠		٨٢,٧٣٤	١٠٥,٠٠٠	التبرعات النقدية المقيدة
(١١)		١٠,٠٠٠			١٠,٠٠٠	دعم منصة أحسان
		٤٧,٢٩٥		١,٩٩٨,٦٩٥	٤٧,٢٩٥	التبرعات العينية
				٤٥,٣٥٠		تبرعات وايرادات أوقاف
		٨٠,٠٠٠		٨٠,٠٠٠		تبرعات الزكاة النقدية
(١٢)				٤٢٩,٢٥٠		الإعانات الحكومية
	٤٣,٠٠٠				٤٣,٠٠٠	إيرادات تأجير
	١٨١,٦٢١	٢٤٢,٢٩٥		٤٢٣,٩١٦	٢,٨٠٣,٤٦٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
(١٣)		٧١٧,٩٣٠		٧١,١٥٤	٧١٧,٩٣٠	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
(١٣)	١٨٨,٥٢٦			١١٩,١٩٨	١٨٨,٥٢٦	مصروفات برامج وانشطة نقدية غير مقيدة
(١٤)		١٠,٠٠٠			١٠,٠٠٠	مصروفات برامج منصة احسان
	١٦,٠٠٠			١٥,٠٠٠	١٦,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
		٩٢,٠٠٠		٢١٥,٠٠٠	٩٢,٠٠٠	مصارف الزكاة
		٩٥,٠٠٠		٢٢٧,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي
				١,٤٥٧,٨٦٠		المساعدات العينية
	١١٨,٥٨٠			١٢٧,٦٩١	١١٨,٥٨٠	اهلاك الات ومعدات وممتلكات
	١,٦٥٦				١,٦٥٦	استنفاد الأصول الغير ملموسة
(١٥)	٢٤٢,٨٢٣			٢٩٨,٢٧٠	٢٤٢,٨٢٣	المصروفات العمومية والإدارية
	٥٦٧,٥٨٥	٩١٤,٩٣٠		٢,٥٣١,١٧٤	١,٤٨٢,٥١٥	إجمالي المصروفات والخسائر
	(٣٨٥,٩٦٤)	(٦٧٢,٦٣٥)		٢٧٢,٢٩١	(١,٠٥٨,٥٩٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	(٣٨٥,٩٦٤)	(٦٧٢,٦٣٥)		٢٧٢,٢٩١	(١,٠٥٨,٥٩٩)	التغير في صافي الأصول
	٣,٣٨٨,٧٤٣	٩٧٧,١٢٠		٤,٠٩٣,٥٧٢	٤,٣٦٥,٨٦٣	صافي الأصول في بداية السنة
	٣,٠٠٢,٧٧٩	٣٠٤,٤٨٥		٤,٣٦٥,٨٦٣	٣,٣٠٧,٢٦٤	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - 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>
٢٧٢,٢٩١	(١,٠٥٨,٥٩٩)	التغير في صافي الأصول
١٢٧,٦٩١	١١٨,٥٨٠	اهلاك الأصول الثابتة
٠	١,٦٥٦	استنفاد الأصول غير الملموسة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٤٠٤,٩٨٢</u>	<u>(٩٣٣,٣٦٣)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	٨٠٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٥٤٠,٨٣٤)	٥٥٩,٦٣٤	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٦٠٠	٠	المخزون
٠	٠	مصرفات مستحقة
<u>(١٣١,٢٥٢)</u>	<u>(٣٧٢,٩٢٩)</u>	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
٠	٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٠	٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(٨,٢٨٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٨,٢٨٠)	شراء أصول غير ملموسة
<u>٠</u>	<u>(٨,٢٨٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>(١٣١,٢٥٢)</u>	<u>(٣٨١,٢٠٩)</u>	التغير في النقدية خلال السنة
١,٠٦٢,٣٠٢	٩٣١,٠٤٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٩٣١,٠٥٠</u>	<u>٥٤٩,٨٤٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤,٠٩٣,٥٧٢	٣٥٧,٤٥٦	٣,٧٣٦,١١٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٤٥,٢٩١	٦١٩,٦٦٤	(٣٧٤,٣٧٣)	التغير الشامل في صافي الأصول
٤,٣٣٨,٨٦٣	٩٧٧,١٢٠	٣,٣٦١,٧٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٣٣٨,٨٦٣	٩٧٧,١٢٠	٣,٣٦١,٧٤٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١,٥٥٨,٥٩٩)	(٦٧٢,٦٣٥)	(٣٨٥,٩٦٤)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣,٢٨٠,٢٦٤	٣٠٤,٤٨٥	٢,٩٧٥,٧٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥) بتاريخ ١٩ / ٠٢ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكتساب الفرد وادراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة في الذوق العام - الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الايجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها - تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء بالذوق العام وتعزيز القيد لدي النشئ - جميع الاهداف الاخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية مع النظام الاساسي.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(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.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات 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. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات 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 ينوي بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إفتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها 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 كافة كـ "غير متداولة".

جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(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 ك 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 وللحفاظ 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 ذاتيا 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 وفقا 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 طبقا لأنواع 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 الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)

محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

التغيرات في صافي الأصول (تمة)

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 التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو الاحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد 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 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 الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كالميلي:

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 الاسرية ببنبع البحر (سكن ومودة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 إثباتها 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 المورد. النعم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف النعم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه النعم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات النعم 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 استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

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 كمشاهه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع 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 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 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 الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً 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 فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض 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 تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)

محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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 الإتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف 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

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٩٣١,٠٤٩	٥٤٩,٨٤٠	نقد بالبنوك
<u>٩٣١,٠٤٩</u>	<u>٥٤٩,٨٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) دفعات مقدمة و أرصدة مدينة أخرى</u>
٢,٣٣٠	١,٥٣٠	تأمين خطاب الضمان
<u>٢,٣٣٠</u>	<u>١,٥٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) المخزون</u>
٥٥٩,٦٣٤	٠	بضاعة في المستودع
<u>٥٥٩,٦٣٤</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاسرية ببنيم البحر (سكن ومودة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)
محافظة بنبع - منطمة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	البيانات
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	البيانات
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	البيانات
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	٠	٠	١,٠٨٠,٠٠٠	٠	١,٠٨٠,٠٠٠	الأراضي
١,٨٣٦,٠٠٠	١,٧٢٨,٠٠٠	٩٧٢,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	المباني
٣,٢٦٣	١,٦٣٢	١٤,٦٧٨	١,٦٣١	١٦,٣١٠	٠	١٦,٣١٠	الأثاث والمفروشات
٩,٧٧٨	٦,٥٣٣	٧٥,٨٣٦	٣,٢٤٥	٨٢,٣٦٩	٠	٨٢,٣٦٩	أدوات مكتبية
٢٠,٩٩٣	١٥,٥٧٦	٢٠,٥٣٤	٥,٤١٧	٣٦,١١٠	٠	٣٦,١١٠	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٥١٥	٢٢٨	١,٦٨٥	٢٨٧	١,٩١٣	٠	١,٩١٣	أجهزة الاتصال والامن والحماية
٢,٩٥٠,٥٤٩	٢,٨٣١,٩٦٩	١,٠٨٤,٧٣٣	١١٨,٥٨٠	٣,٩١٦,٧٠٢	٠	٣,٩١٦,٧٠٢	الإجمالي

(٨) صافي الأصول الغير ملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإطفاء	الاستنفاد	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	البيانات
صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإطفاء	الاستنفاد	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	البيانات
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	البيانات
٠	٦,٦٢٤	١,٦٥٦	١,٦٥٦	٨,٢٨٠	٨,٢٨٠	٠	رخص برامج وانشطة
٠	٦,٦٢٤	١,٦٥٦	١,٦٥٦	٨,٢٨٠	٨,٢٨٠	٠	الإجمالي

جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٦٣,٥٠٠	٦٨,٥٠٠	(٩) مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الرصيد أول المدة
٠	٠	المكون خلال العام
<u>٦٨,٥٠٠</u>	<u>٧٣,٥٠٠</u>	المسدد خلال العام
		الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٠	١٠٥,٠٠٠	(١٠) تبرعات نقدية مقيدة
٥٢,٧٣٤	٠	اعانات زواج - مؤسسة عبدالله السبيعي
٣٠,٠٠٠	٠	إيرادات وتبرعات مركز شدن
<u>٨٢,٧٣٤</u>	<u>١٠٥,٠٠٠</u>	اعانات الزواج
		الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٠	١٠,٠٠٠	(١١) دعم منصة احسان
٠	١٠,٠٠٠	صيانة قاعات التدريب
<u>٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات</u>
١٠٠,٠٠٠	٠	اعانة برامج وانشطة- الدعم الاجتماعي
٣٢٩,٢٥٠	٠	اعانة برامج وانشطة- الدعم التشغيلي
<u>٤٢٩,٢٥٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
٤٤,١٥٤	٠	مركز شدن
٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصرفات برامج دورات المقبلين على الزواج
٠	١٠٥,٠٠٠	اعانات زواج - مؤسسة عبدالله السبيعي
١٩,٠٠٠	٦٠٦,٩٣٠	مساعادات الزواج
١١٩,١٩٨	١٨٨,٥٢٦	مصرفات تشغيلية محمله على النشاط
<u>١٩٠,٣٥٣</u>	<u>٩٠٦,٤٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصرفات دعم منصة احسان</u>
٠	١٠,٠٠٠	صيانة قاعات التدريب
<u>٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاسرية بينبع البحر (سكن ومودة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٩٥)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٢٠٢,٢٠٠	٢٢٧,٤٠٠	الرواتب وما في حكمها
١,٠٠٠	٠	العمل الإضافي
١٤,٩٣٧	٠	التأمينات الاجتماعية
٠	٥١٠	بدل انتداب
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	تعويض نهاية الخدمة
٠	٠	رسوم ومصاريف حكومية
٩,٨٤٤	٥٧	كهرباء ومياه
١٧,٧٢٤	٠	هاتف وبريد وفاكس
٣,٤٩٥	٠	صيانة واصلاح
٢,٠٣٣	٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣,٤٥٠	٠	مستلزمات أنظمة معلومات
١٤,٧٢٠	٩,٢٠٠	أتعاب مهنية
٨٣٧	٠	محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
١١,٠٦٧	٠	ضيافة ونظافة
٦٦٢	٦٥٦	مصاريف بنكية وعمولات
٧,٠٠٠	٠	أجور تحميل وتنزيل
٤,٣٠١	٠	الدعاية والاعلان
<u>٢٩٨,٢٧٠</u>	<u>٢٤٢,٨٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
٩٧٧,١٢٠	٣٠٤,٤٨٥	تبرعات وايرادات المقيدة خلال العام
<u>٩٧٧,١٢٠</u>	<u>٣٠٤,٤٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 ١٦ / فبراير / ٢٠٢٦م