



الكليب

محاسبون ومراجعون قانونيون

محمد وبران آل كليب - محاسب قانوني - ترخيص ٢٦٨

Mohammed Wabran Al-Kulaib Certified Accountants - License 268

جمعية التنمية الاسرية بنجران

ترخيص رقم (٨٣٨)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صفحة

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاسرية بنجران
(تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)

نجران - المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية بنجران -منطقة نجران - والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، قائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٠١/٢٠٢٤ م إلى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م 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 للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و المتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، أننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما إننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد ، باعتقادنا أن ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

امراخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م من قبل مراجع قانوني اخر والذي أبدى رأي غير معدلاً في تلك القوائم بتاريخ ١٥/٠٥/٢٠٢٤ م الموافق ٠٧/١١/١٤٤٥ هـ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، 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 مسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك .

أن المكلفين بالحوكمة وهم إدارة الجمعية مسئولون عن الاشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، يعد التأكيد المعقول مستوى عالي من التأكيد ، ولكنه لا يضمن ان عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده ، يمكن ان تنتج التحريفات عن غش او خطأ، وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان من المتوقع الى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

السادة / جمعية التنمية الأسرية بنجران

نجران - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمة) :

وفي اطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال عملية المراجعة كما نقوم ايضا بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، و الحصول على أدلة مراجعة كافية و مناسبة كأساس لإبداء رأينا ، ان مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد اكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ لان الغش قد ينطوي على تواطؤ او تزوير او حذف متعمد او إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فاعلية انظمة الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، استناداً الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى يتعلق بإحداث أو ظروف قد تثير شك كبير حول قدرة الجمعية على الاستمرار في اعمالها . واذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، او تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية . تستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا و مع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى عدم استمرار الجمعية في أعمالها .
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات و تحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا .
- كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه اننا قد التزمنا بالمتطلبات الاخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال ، و نقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات و الامور الاخرى التي يعتقد الي حد معقول انها قد تؤثر علي استقلالنا ، وسبل الحماية لها ان لزم الامر .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا فإن القوائم المالية المرفقة ككل :

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية والتقارير المستخرجة منها .

التاريخ : ٢٠٢٥/٠٦/١٦ م

الموافق : ١٤٤٦/١٢/٢٠ هـ

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم ٢٦٨

تاريخه ١٤١٠/٠٧/١٨ هـ



جمعية التنمية الاسرية بنجران
ترخيص (٨٣٨) – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

بيان	إيضاح	٢٠٢٤م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٤	٧٥٧,٣١٣	٧٤٦,٠٢٣
إجمالي الأصول المتداولة		٧٥٧,٣١٣	٧٤٦,٠٢٣
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات بالصافي	٥	٦١,٥٩٩	٩٧,٥٩١
أصول غير ملموسة بالصافي	٦	١٢,٠٠٠	١٦,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧٣,٥٩٩	١١٣,٥٩١
إجمالي الأصول		٨٣٠,٩١٢	٨٥٩,٦١٤
الالتزامات وصافي أصول الجمعية			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة	٧	٧,٢٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧,٢٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي الالتزامات		٧,٢٠٠	٤,٦٠٠
صافي أصول الجمعية			
صافي الأصول غير المقيدة		١٢٤,٢٨٢	٩٦,٤٠١
صافي الأصول المقيدة	٨	٦٩٩,٤٣٠	٧٥٨,٦١٣
إجمالي صافي الأصول		٨٢٣,٧١٢	٨٥٥,٠١٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٣٠,٩١٢	٨٥٩,٦١٤

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاسرية بنجران
ترخيص (٨٣٨) – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيد ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب :-						
التبرعات والإستقطاعات النقدية	٩	٦٠٢	١٥٤,٥٠٠	--	١٥٥,١٠٢	١٢٥,٧٠٨
دعم منصة احسان للعمل الخيري	--	--	--	--	--	١٠٠,٠٠٠
المنح الحكومية	١٠	١٣٥,٩٧٠	٢٥٠,٠٠٠	--	٣٨٥,٩٧٠	٤٠,٠٠٠
الأصول المحررة من القيود لتحقيق الاستخدام						
اعادة تصنيف الأصول المقيدة	--	٤٦٣,٦٨٣	(٤٦٣,٦٨٣)	--	--	--
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٠٠,٢٥٥	(٥٩,١٨٣)	--	٥٤١,٠٧٢	٢٦٥,٧٠٨
المصروفات والخسائر :-						
مصروفات البرامج والأنشطة	١١	(٣٩٨,٤٨٣)	--	--	(٣٩٨,٤٨٣)	(٢٤٠,٠٨٥)
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط	--	(٦٥,٢٠٠)	--	--	(٦٥,٢٠٠)	(٣٩,٩٠٢)
المصروفات العمومية والإدارية	١٢	(٦٨,٦٩٩)	--	--	(٦٨,٦٩٩)	(٤٤,٢٦٣)
استهلاك الممتلكات والمعدات	--	(٣٥,٩٩٢)	--	--	(٣٥,٩٩٢)	(٤٥,٢٣٩)
إطفاء أصول غير ملموسة	--	(٤,٠٠٠)	--	--	(٤,٠٠٠)	(٤,٠٠٠)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٥٧٢,٣٧٤)	--	--	(٥٧٢,٣٧٤)	(٣٧٣,٤٨٩)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		٢٧,٨٨١	(٥٩,١٨٣)	--	(٣١,٣٠٢)	(١٠٧,٧٨١)
صافي الأصول في بداية الفترة		٩٦,٤٠١	٧٥٨,٦١٣	--	٨٥٥,٠١٤	١,٠١٢,٧٩٥
تسويات على صافي الأصول	--	--	--	--	--	(٥٠,٠٠٠)
صافي الأصول في نهاية الفترة		١٢٤,٢٨٢	٦٩٩,٤٣٠	--	٨٢٣,٧١٢	٨٥٥,٠١٤

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاسرية بنجران
ترخيص (٨٣٨) – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان	٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
التغير في صافي الأصول خلال الفترة بنود لا تحتاج إلى نقدية	(٣١,٣٠٢)	(١٠٧,٧٨١)
استهلاك الممتلكات والمعدات	٣٥,٩٩٢	٤٥,٢٣٩
إطفاء الأصول غير الملموسة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
صافي الدخل بعد التغيرات	٨,٦٩٠	(٥٨,٥٤٢)
التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية		
(نقص) في الأرصدة المدينة	--	٢,٠٠٠
زيادة في الأرصدة الدائنة	٢,٦٠٠	٤,٦٠٠
صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية	٢,٦٠٠	٦,٦٠٠
صافي التدفق النقدي الناتج عن الأنشطة التشغيلية	١١,٢٩٠	(٥١,٩٤٢)
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	--	(٤٥,٩٦٠)
التغير في الأصول غير الملموسة	--	(٢٠,٠٠٠)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة الاستثمارية	--	(٦٥,٩٦٠)
الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة	١١,٢٩٠	(١١٧,٩٠٢)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٧٤٦,٠٢٣	٨٦٣,٩٢٥
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٧٥٧,٣١٣	٧٤٦,٠٢٣

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاسرية بنجران ترخيص (٨٣٨) – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١. إيضاح رقم (١) تعريف:

جمعية التنمية الاسرية بنجران – منطقة نجران – تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٨) وتاريخ ٢٦ / ٠٣ / ١٤٣٨ هـ .

نشاط الجمعية : تنمية الأسرة تنمية شاملة لتحقيق استقرارها ونماها – الجودة في مأسسة خدمات الجمعية وحوكمة عملياتها والاستدامة فيها – تشجيع الشراكات واستثمارها بفاعلية لرعاية الأسرة – تبني الإبداعية في المبادرات التي تعالج قضايا الأسرة .

٢. أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

١/٢. العرف المحاسبي: أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ، باستثناء المحتسبة عن الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت ويتم بالقيمة العادلة .

٢/٢. عملة العرض والنشاط: تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للجمعية .

٣/٢. الممتلكات والمعدات: يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بتكلفتها الفعلية ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الممتلكات والمعدات وتعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

٤/٢. الإيراد والمصروفات: تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيراد: يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة ، وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

(ب) المصروفات: ١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ب/٢- المصروفات والمساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

٥/٢. منافع الموظفين: لا يتم الاستدراك لتعويض الصرف من مكافأة نهاية الخدمة لموظفي الجمعية كما في تاريخ القوائم المالية ويتم صرفها عند نهاية خدمة الموظف وتحمل على مصروفات نفس السنة .

٦/٢. النقد والنقد المماثل: وتشمل النقد وما في حكمه والمتمثل في النقدية بالصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام في البنوك .

٧/٢. الذمم المدينة: تظهر بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً أية مبالغ غير قابلة للتحصيل وتشطب الديون المدومة عند عدم إمكانية تحصيلها ، وتقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها كإيرادات أخرى .

٨/٢. مشروعات تحت التنفيذ: يتم احتساب تكاليف المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة الفعلية ، ويسجل ببند مشروعات تحت التنفيذ لحين استلامه من المقاول وتسجيله في الحسابات حسب طبيعته ضمن الممتلكات والمعدات أو بند الاستثمارات العقارية .

٩/٢. الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة: يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير .

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

ترخيص (٨٣٨) - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

۳۱ دسمبر ۲۰۲۴ م

١٠/٢. التبرعات العينية: يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر

السوق وتثبت دفتريا على هذا الأساس •

١١/٢. التدفقات النقدية: يتم إعداد التدفقات النقدية طبقا للطريقة غير المباشرة .

١٢/٢. الأصول المفيدة: تعد جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود (قيود الاستخدام أو قيود الوقت أو كلاهما معاً)

وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات و أصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

١٣/٢. الأصول غير المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود ، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة

لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات و أصولاً مالية أو أصول ثابتة أو

أصول غير ملموسة.

١٤/٢. أصول الأوقاف: تعتبر أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع

وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة والمحافظة عليها وعدم بيعها أو استثمارها

لتوفير مصدر دخل .

١٥/٢. السنة المالية: السنة المالية التي يمثلها القوائم المالية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١م.

۳. عام :

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية هذا العام لأقرب ريال سعودي.

- الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها .

٤. النقد وما في حكمه

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢١,٤٩٢	٧٣٢,٧٩٣	مصرف الإنماء ح ٨١٠٠٠
٢٤,٥٢٠	٢٤,٥٢٠	مصرف الراجحي ٣٨٨٨٧
١٠	--	مصرف البلاد ١٠٠٠٣
١	--	البنك الأهلي ١٠٢
٧٤٦,٠٢٣	٧٥٧,٣١٣	الإجمالي

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاسرية بنجران
ترخيص (٨٣٨) – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٥. الممتلكات والمعدات بالصافي

الإجمالي ريال سعودي	لوحات ريال سعودي	تحسينات على مباني مستأجرة ريال سعودي	خزن حديدية ريال سعودي	اثاث مكتبي ومفروشات ريال سعودي	الات ومكائن ريال سعودي	اجهزة كهربائية والكترونية ريال سعودي	اجهزة كمبيوتر وطابعات ريال سعودي	
٣٦٧,٢٥١	١٤,٤٢٠	١٢٤,٥٠٣	٩٠٠	٦٧,٣٥٧	٨,٧٢٢	٨١,٥٠٧	٦٩,٨٤٢	التكلفة في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
--	--	--	--	--	--	--	--	الإضافات خلال السنة
--	--	--	--	--	--	--	--	الاستيعادات
٣٦٧,٢٥١	١٤,٤٢٠	١٢٤,٥٠٣	٩٠٠	٦٧,٣٥٧	٨,٧٢٢	٨١,٥٠٧	٦٩,٨٤٢	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
								الاستهلاكات
٢٦٩,٦٦٠	٥,٥٩٦	٧٠,٢٥١	٩٢	٣٩,٣٩٥	٥,٦٢٤	٧٩,١٠٤	٦٩,٥٩٨	مجمع الاستهلاك في
٣٥,٩٩٢	١,٤٤٢	٢٤,٩٠١	٢٣	٦,٧٣٦	١,٣٠٨	١,٥٢٨	٥٤	٢٠٢٤/٠١/٠١ م
--	--	--	--	--	--	--	--	استهلاك السنة
								الاستيعادات
٣٠٥,٦٥٢	٧,٠٣٨	٩٥,١٥٢	١١٥	٤٦,١٣١	٦,٩٣٢	٨٠,٦٣٢	٦٩,٦٥٢	مجمع الاستهلاك في
								٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦١,٥٩٩	٧,٣٨٢	٢٩,٣٥١	٧٨٥	٢١,٢٢٦	١,٧٩٠	٨٧٥	١٩٠	صافي القيمة الدفترية في
								٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٩٧,٥٩١	٨,٨٢٤	٥٤,٢٥٢	٨٠٨	٢٧,٩٦٢	٣,٠٩٨	٢,٤٠٣	٢٤٤	صافي القيمة الدفترية في
								٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاسرية بنجران
ترخيص (٨٣٨) – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٦. أصول غير ملموسة بالصافي

الببيان	التكلفة في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الاطفاء السابق	اطفاء الفترة	مجمع الاطفاء الحالي	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رخص البرامج والانشطة	٢٠,٠٠٠	--	٢٠,٠٠٠	٪٢٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	--	٢٠,٠٠٠	--	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاسرية بنجران
ترخيص (٨٣٨) – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٧. أرصدة دائنة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	اليوم
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٦٠٠	٧,٢٠٠	مصرفات مستحقة (أتعاب مهنية)
٤,٦٠٠	٧,٢٠٠	الإجمالي

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاسرية بنجران
ترخيص (٨٣٨) – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٨. صافي الأصول المقيدة

البير	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
دعم مؤسسة السبيعي الخيرية – برنامج حياة أسعد	٢٦,٦٦٥	--	--	٢٦,٦٦٥
دعم مبادرة شمل – منصة احسان	٤٢,٥٠٠	--	(٣٩,٩٤٠)	٢,٥٦٠
دعم ايجار المقر – مؤسسة الامير طلال – منصة إحسان	١٠,٠٠٠	--	(١٠,٠٠٠)	--
دعم مؤسسة ال جميع الخيرية – برنامج لبنات	٢٠,٠٠٠	--	--	٢٠,٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية – حياة أسعد	١٥٧,١٤١	--	(١١٥,٣٣١)	٤١,٨١٠
المنح الحكومية – برامج وانشطة	٤٣٧,٥٨٧	٢٥٠,٠٠٠	(٢٢٨,٥٧٢)	٤٥٩,٠١٥
دعم مؤسسة سليمان ابانمي	١٣,٩٠٠	--	--	١٣,٩٠٠
مؤسسة ال جميع الخيرية برنامج حياة أسعد – المقبلين على الزواج	١٠,٨٢٠	١٤,٥٠٠	(١٣,٢٢٠)	١٢,١٠٠
دعم صندوق دعم الجمعيات – برنامج لبنات	٤٠,٠٠٠	--	--	٤٠,٠٠٠
مؤسسة حمد الحسيني الخيرية دعم برنامج وحدة التعزيز	--	٤٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	--
وقف الملك عبدالله لوالدية دعم برنامج تأهيل المقبلين على الزواج	--	٣٠,٠٠٠	(١٦,٦٢٠)	١٣,٣٨٠
مؤسسة محمد بن عبد العزيز ال جميع الاهلية لبرنامج تأسيس وحدة تعزيز القيم	--	٤٠,٠٠٠	--	٤٠,٠٠٠
اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان لبرنامج درة القلب	--	٣٠,٠٠٠	--	٣٠,٠٠٠
الإجمالي	٧٥٨,٦١٣	٤٠٤,٥٠٠	(٤٦٣,٦٨٣)	٦٩٩,٤٣٠

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاسرية بنجران
ترخيص (٨٣٨) – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٩ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

الرصيد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الاجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مقيد	غير مقيد	البيان
١١٠,١٠٨	٦٠٢	--	٦٠٢	التبرعات النقدية وإيرادات دورات
١٥,٦٠٠	--	--	--	تبرعات لبرنامج شمل
--	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	--	مؤسسة حمد الحسيني الخيرية دعم برنامج وحدة التعزيز
--	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	--	وقف الملك عبد الله لوالدية دعم برنامج تأهيل المقبلين على الزواج
--	١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	--	مؤسسة ال جميع الخيرية برنامج حياة اسعد (برنامج المقبلين على الزواج)
--	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	--	مؤسسة محمد بن عبد العزيز ال جميع الاهلية لبرنامج تأسيس وحدة تعزيز القيم
--	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	--	اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان لبرنامج درة القلب
١٢٥,٧٠٨	١٥٥,١٠٢	١٥٤,٥٠٠	٦٠٢	الإجمالي

١٠ - المنح الحكومية :

الرصيد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الاجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مقيد	غير مقيد	البيان
--	٣٨٥,٩٧٠	٢٥٠,٠٠٠	١٣٥,٩٧٠	منح حكومية برامج وانشطة وتشغيلية
٤٠,٠٠٠	--	--	--	صندوق دعم الجمعيات – برنامج لبنات
٤٠,٠٠٠	٣٨٥,٩٧٠	٢٥٠,٠٠٠	١٣٥,٩٧٠	الإجمالي

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاسرية بنجران
ترخيص (٨٣٨) – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١١- مصروفات البرامج والأنشطة

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	
برنامج تأهيل الكفاءات	--	٧,٧٣٥
دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية – حياة أسعد	١١٥,٣٣١	٧١,٤٨٤
برنامج دعم مؤسسة سليمان ابانمي الاهلية	--	٣٦,١٠٠
برنامج حياة اسعد – دعم مؤسسة السبيعي الخيرية	--	١٠,٥٠٠
برنامج سعادة – دعم مؤسسة السبيعي الخيرية	--	٦,٦٠٠
مؤسسة ال جميع الخيرية برنامج حياة أسعد – المقبلين على الزواج	١٣,٢٢٠	١٩,١٨٠
المنح الحكومية – برنامج شمل	--	٣٤,٤٤٦
برنامج شمل – دعم منصة احسان	٣٩,٩٤٠	٢٧,٥٠٠
برنامج اليوم العالمي للسعادة	--	١,٠٠٠
برنامج الاسرة الرمضانية	--	٤,٠٠٠
برنامج تاهيل ممارسي الارشاد الاسري	--	٤,٦٧٠
برنامج طموح	--	١١,٨٧٠
برنامج الاحتفال باليوم الوطني	--	٥,٠٠٠
دعم ايجار المقر – مؤسسة الامير طلال عبد العزيز – منصة احسان	١٠,٠٠٠	--
مؤسسة حمد الحصيني الخيرية دعم برنامج وحدة التعزيز	٤٠,٠٠٠	--
وقف الملك عبدالله لوالدية دعم برنامج تأهيل المقبلين على الزواج	١٦,٦٢٠	--
البرامج المدعومة من الدعم والمنح الحكومية من صندوق دعم الجمعيات	١٦٣,٣٧٢	--
الإجمالي	٣٩٨,٤٨٣	٢٤٠,٠٨٥

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاسرية بنجران
ترخيص (٨٣٨) – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٢ . المصروفات العمومية والإدارية

البيان	٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٣ م ريال سعودي
رواتب وأجور	٢٦,٥٠٠	٢٣,٢٠٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	٢٣٨	٣,٠٩٧
مصاريف ورسوم حكومية	١١,٣٧٧	--
ضيافة	٤,٤٥٥	٢,٣٥٤
صيانة وإصلاح	١,٠٦٨	٣٩٥
بريد وهاتف	٧,٥٧٠	١,٢٧٧
رسوم بنكية	٦٨	٢٩
كهرباء ومياه	١,٣٢٩	١,١١٤
نظافة	٤,٨٢٦	--
رسوم واشتراكات	١٤٢	--
انتداب	٣,٩٢٦	٤٧٠
أتعاب مهنية	٧,٢٠٠	٩,٢٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	--	٣,١٢٧
الإجمالي	٦٨,٦٩٩	٤٤,٢٦٣

الإيضاحات من ١ إلى ١٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاسرية بنجران ترخيص (٨٣٨) – منطقة نجران – المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه ، ذمم مدينة ، أصول متداولة أخرى ، ذمم دائنة والتزامات أخرى

١/١٣. مخاطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة طرف ما على سداد المبالغ المستحقة عليه ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع ، تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من شركات وهيئات في السوق المحلية وتعمل الجمعية على المتابعة الدائمة لتحصيل مديونيات الذمم المدينة التجارية .

٢/١٣. مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المنشأة لصعوبات عند تأمين السيولة اللازمة لمواجهة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة ، وتدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمواجهة أي التزامات مستقبلية .

٣/١٣. مخاطر العملة :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، إن الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية نظراً لأن تعاملاتها خلال الفترة تمت بالريال السعودي .

٤/١٣. القيمة العادلة :

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للجمعية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية

١٤. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة بأنه لا يوجد هناك أحداث لاحقة هامة قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وذلك حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية .

١٥. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٥/٠٦/١٤م الموافق ١٤٤٦/١٢/١٨هـ