



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)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صفحة

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة والدخل الشامل الأخر
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	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 تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، قائمة الأنشطة والدخل الشامل الآخر وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٠١/٠١/٢٠٢٥ م إلى ٣١/١٢/٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 مسئوليتنا 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 إننا التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد ، باعتقادنا أن ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 مقدره 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 أو 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 أو 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.

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 أو تزوير أو 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 الافصاحات غير كافية . تستند استنتاجاتنا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى عدم استمرار الجمعية في أعمالها .
- تقييم العرض العام وهيكلي 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 : ٢٠٢٦/٠٣/١٧ م

الموافق : ١٤٤٧/٠٩/٢٨ 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 ٢٠٢٥ م

بيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٤	٥٧٣,٦٨٣	٧٥٧,٣١٣
إجمالي الأصول المتداولة		٥٧٣,٦٨٣	٧٥٧,٣١٣
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات بالصافي	٥	٢٦,٢٦١	٦١,٥٩٩
أصول غير ملموسة بالصافي	٦	٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٤,٢٦١	٧٣,٥٩٩
إجمالي الأصول		٦٠٧,٩٤٤	٨٣٠,٩١٢
الالتزامات وصافي أصول الجمعية			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة	٧	١٠,٠٠٠	٧,٢٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٠,٠٠٠	٧,٢٠٠
إجمالي الالتزامات		١٠,٠٠٠	٧,٢٠٠
صافي أصول الجمعية			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٥٤	١٢٤,٢٨٢
صافي الأصول المقيدة	٨	٥٩٧,٦٩٠	٦٩٩,٤٣٠
إجمالي صافي الأصول		٥٩٧,٩٤٤	٨٢٣,٧١٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٠٧,٩٤٤	٨٣٠,٩١٢

الإيضاحات من ١ إلى ١٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

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

قائمة الأنشطة والدخل الشامل الآخر
عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيد ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب :-						
التبرعات والاستقطاعات النقدية		--	--	--	--	١٥٥,١٠٢
دعم مؤسسة علي بن حسين بن حمران الأهلية		--	٣٠,٠٠٠	--	٣٠,٠٠٠	--
دعم مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجميح الخيرية		--	١٢٩,٥٧٥	--	١٢٩,٥٧٥	--
دعم وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه		--	٣٠,٠٠٠	--	٣٠,٠٠٠	--
تبرع المجلس التنسيقي للجمعيات الشبابية		--	٢٥,٠٠٠	--	٢٥,٠٠٠	--
تبرع مركز بيت الخبرة للبحوث والدراسات		--	٧,٠٠٠	--	٧,٠٠٠	--
دعم مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الجميح الأهلية		--	١٠,٠٠٠	--	١٠,٠٠٠	--
المنح الحكومية (صندوق دعم الجمعيات)		٢٥٠,٠٠٠	--	--	--	٣٨٥,٩٧٠
الأصول المحررة من القيود لتحقيق الاستخدام						
إعادة تصنيف الأصول المقيدة		٣٣٣,٣١٥	(٣٣٣,٣١٥)	--	--	--
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٨٣,٣١٥	(١٠١,٧٤٠)	--	٤٨١,٥٧٥	٥٤١,٠٧٢
المصروفات والخسائر :-						
مصروفات البرامج والأنشطة	٩	(٣٣٣,٣١٥)	--	--	(٣٣٣,٣١٥)	(٣٩٨,٤٨٣)
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط		(٢٤٨,١٦٦)	--	--	(٢٤٨,١٦٦)	(٦٥,٢٠٠)
المصروفات العمومية والإدارية	١٠	(٨٦,٥٢٤)	--	--	(٨٦,٥٢٤)	(٦٨,٦٩٩)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(٣٥,٣٣٨)	--	--	(٣٥,٣٣٨)	(٣٥,٩٩٢)
إطفاء أصول غير ملموسة		(٤,٠٠٠)	--	--	(٤,٠٠٠)	(٤,٠٠٠)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٧٠٧,٣٤٣)	--	--	(٧٠٧,٣٤٣)	(٥٧٢,٣٧٤)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		(١٢٤,٠٢٨)	(١٠١,٧٤٠)	--	(٢٢٥,٧٦٨)	(٣١,٣٠٢)
الدخل الشامل الآخر		--	--	--	--	--
إجمالي التغير الشامل في صافي الأصول		(١٢٤,٠٢٨)	(١٠١,٧٤٠)	--	(٢٢٥,٧٦٨)	(٣١,٣٠٢)
صافي الأصول في بداية الفترة		١٢٤,٢٨٢	٦٩٩,٤٣٠	--	٨٢٣,٧١٢	٨٥٥,٠١٤
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢٥٤	٥٩٧,٦٩٠	--	٥٩٧,٩٤٤	٨٢٣,٧١٢

الإيضاحات من ١ إلى ١٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	(٢٢٥,٧٦٨)	(٣١,٣٠٢)
بنود لا تحتاج إلى نقدية		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٣٥,٣٣٨	٣٥,٩٩٢
اطفاء الأصول غير الملموسة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
صافي الدخل بعد التغيرات	(١٨٦,٤٣٠)	٨,٦٩٠
التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية		
زيادة في الأرصدة الدائنة	٢,٨٠٠	٢,٦٠٠
صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية	٢,٨٠٠	٢,٦٠٠
صافي التدفق النقدي الناتج عن الأنشطة التشغيلية	(١٨٣,٦٣٠)	١١,٢٩٠
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	--	--
التغير في الأصول غير الملموسة	--	--
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة الاستثمارية	--	--
الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة	(١٨٣,٦٣٠)	١١,٢٩٠
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٧٥٧,٣١٣	٧٤٦,٠٢٣
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٥٧٣,٦٨٣	٧٥٧,٣١٣

الإيضاحات من ١ إلى ١٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١. إيضاح رقم (١) تعريفي :

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 فيتم 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 إمكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعالمي 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 والذكاة 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 للفاوتورة ناقصاً أية مبالغ غير قابلة للتحويل وتشطب الديون المعدومة 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 ١٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

- ١٠/٢. التبرعات العينية:** يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس .
- ١١/٢. التدفقات النقدية:** يتم إعداد التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .
- ١٢/٢. الأصول المقيدة:** 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 ٢٠٢٥/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

٣. عـام:

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية هذا العام لأقرب ريال سعودي .
- الأرقام التي بين الأقواس يتم طرحها .

٤. النقد وما في حكمه

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٣٢,٧٩٣	٥٤٩,١٦٣	مصرف الإنماء ح ٨١٠٠٠
٢٤,٥٢٠	٢٤,٥٢٠	مصرف الراجحي ٣٨٨٨٧
<u>٧٥٧,٣١٣</u>	<u>٥٧٣,٦٨٣</u>	الإجمالي

الإيضاحات من ١ إلى ١٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٥. الممتلكات والمعدات بالصافي

الإجمالي	لوحات	تحسينات على مباني مستأجرة	خزن حديدية	اثاث مكتبي ومفروشات	الات ومكائن	اجهزة كهربائية والكترونية	اجهزة كمبيوتر وطابعات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
	%١٠	%٢٠	%٢,٥	%١٠	%١٥	%١٥	%٢٠	
٣٦٧,٢٥١	١٤,٤٢٠	١٢٤,٥٠٣	٩٠٠	٦٧,٣٥٧	٨,٧٢٢	٨١,٥٠٧	٦٩,٨٤٢	نسب الاستهلاك
--	--	--	--	--	--	--	--	التكلفة في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م
--	--	--	--	--	--	--	--	الإضافات خلال السنة
٣٦٧,٢٥١	١٤,٤٢٠	١٢٤,٥٠٣	٩٠٠	٦٧,٣٥٧	٨,٧٢٢	٨١,٥٠٧	٦٩,٨٤٢	الإستبعادات
								التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٣٠٥,٦٥٢	٧,٠٣٨	٩٥,١٥٢	١١٥	٤٦,١٣١	٦,٩٣٢	٨٠,٦٣٢	٦٩,٦٥٢	الاستهلاكات
٣٥,٣٣٨	١,٤٤٢	٢٤,٩٠١	٢٣	٦,٧٣٦	١,٣٠٨	٨٧٤	٥٤	مجمع الاستهلاك في
--	--	--	--	--	--	--	--	٢٠٢٥/٠١/٠١ م
٣٤٠,٩٩٠	٨,٤٨٠	١٢٠,٠٥٣	١٣٨	٥٢,٨٦٧	٨,٢٤٠	٨١,٥٠٦	٦٩,٧٠٦	استهلاك السنة
								الاستبعادات
٢٦,٢٦١	٥,٩٤٠	٤,٤٥٠	٧٦٢	١٤,٤٩٠	٤٨٢	١	١٣٦	مجمع الاستهلاك في
								٢٠٢٥/١٢/٣١ م
								صافي القيمة الدفترية في
								٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٦١,٥٩٩	٧,٣٨٢	٢٩,٣٥١	٧٨٥	٢١,٢٢٦	١,٧٩٠	٨٧٥	١٩٠	صافي القيمة الدفترية في
								٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الإيضاحات من ١ إلى ١٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٦. أصول غير ملموسة بالصافي

البيانات	التكلفة في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الاطفاء السابق	اطفاء الفترة	مجمع الاطفاء الحالي	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٥ /١٢ / ٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤ /١٢ / ٣١ م
رخص البرامج والانظمة	٢٠,٠٠٠	--	٢٠,٠٠٠	٪٢٠	٨,٠٠٠	٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	--	٢٠,٠٠٠	--	٨,٠٠٠	٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠

الإيضاحات من ١ إلى ١٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٧. أرصدة دائنة :

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٢٠٠	١٠,٠٠٠	مصرفات مستحقة (أتعاب مهنية)
٧,٢٠٠	١٠,٠٠٠	الإجمالي

٨. صافي الأصول المقيدة

الرصيد في	المحزر من	المقيد خلال	الرصيد في	البيان
٢٠٢٥/١٢/٣١ م	القيود خلال العام	العام	٢٠٢٥/٠١/٠١ م	
٢٦,٦٦٥	--	--	٢٦,٦٦٥	مؤسسة السبيعي الخيرية – برنامج حياة أسعد
٢,٥٠٠	(٢٧,٥٠٠)	٣٠,٠٠٠	--	مؤسسة علي بن حسين بن حمران الأهلية - مشروع لبنات
٣٧٨	(١٢٩,١٩٧)	١٢٩,٥٧٥	--	مؤسسة عبد العزيز عبدالله الجميح الخيرية - مشروع الارشاد الاسري
٤,٠٠٠	(٢١,٠٠٠)	٢٥,٠٠٠	--	المجلس التنسيقي للجمعيات الشبابية
٧,٠٠٠	--	٧,٠٠٠	--	مركز بيت الخبرة للبحوث والدراسات
٢,٥٦٠	--	--	٢,٥٦٠	مبادرة شمل – منصة احسان
٢٠,٠٠٠	--	--	٢٠,٠٠٠	مؤسسة الجميح الخيرية – برنامج لبنات
٢٦,٢١٠	(١٥,٦٠٠)	--	٤١,٨١٠	مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية – برنامج حياة أسعد
٣٢٨,٩٢٩	(١٣٠,٠٨٦)	--	٤٥٩,٠١٥	المنح الحكومية – برامج وأنشطة
١٣,٩٠٠	--	--	١٣,٩٠٠	مؤسسة سليمان ابانمي
١٢,١٠٠	--	--	١٢,١٠٠	مؤسسة الجميح الخيرية برنامج حياة أسعد – المقبلين على الزواج
٤٠,٠٠٠	--	--	٤٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات – برنامج لبنات
٤٢,٨٨٠	(٥٠٠)	٣٠,٠٠٠	١٣,٣٨٠	وقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه - برنامج تأهيل المقبلين على الزواج
٤٣,٠٠٠	(٧,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مؤسسة محمد بن عبد العزيز الجميح الاهلية - برنامج تأسيس وحدة تعزيز القيم
٢٧,٥٦٨	(٢,٤٣٢)	--	٣٠,٠٠٠	اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان - برنامج درة القلب
٥٩٧,٦٩٠	(٣٣٣,٣١٥)	٢٣١,٥٧٥	٦٩٩,٤٣٠	الإجمالي

الإيضاحات من ١ إلى ١٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٠. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٥٠٠	٤٩,٦٨٠	رواتب وما في حكمها
٢٣٨	٨٤٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
١١,٣٧٧	--	مصاريف ورسوم حكومية
٤,٤٥٥	--	ضيافة
١,٠٦٨	--	صيانة وإصلاح
٧,٥٧٠	٨,٠١٠	بريد وهاتف وانترنت
٦٨	--	رسوم بنكية
١,٣٢٩	١٨٢	كهرباء ومياه
٤,٨٢٦	--	نظافة
١٤٢	--	رسوم واشتراكات
٣,٩٢٦	١٢,٢٣٢	انتداب وسفر وانتقال
٧,٢٠٠	١٥,٥٨٠	أتعاب مهنية
<u>٦٨,٦٩٩</u>	<u>٨٦,٥٢٤</u>	الإجمالي

الإيضاحات من ١ إلى ١٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١.١. 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

١/١١. 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 .

٢/١١. 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 .

٣/١١. 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 معرّضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية نظراً لأن تعاملاتها خلال الفترة تمت بالريال السعودي .

٤/١١. 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

١.٢. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة بأنه لا يوجد هناك أحداث لاحقة هامة قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وذلك حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية .

١.٣. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ١٦ /٠٣/٢٠٢٦ م الموافق ٢٧/٠٩/١٤٤٧ هـ

الإيضاحات من ١ إلى ١٣ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية.