

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)
منطقة الطائف- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢١	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٣٤٩) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

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

أساس الرأي المطلق:

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

المعلومات الاخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الاخرى، نلفت الانتباه الى إيضاح رقم (٦) حيث انه قامت الجمعية بشراء العقار الكائن بحي المدائن بمدينة جدة بقيمة ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال بعام ٢٠١٤م بموجب عقد بيع، ولم يتم افراغ الصك باسم الجمعية حتى تاريخ اصدار القوائم المالية، وخلال عام ٢٠٢٣م تم إزالة العقار لصالح مشروع تطوير جدة ، ومازالت إدارة الجمعية تتواصل مع الجهات المعنية بالتعويضات للحصول على تعويض مقابل نزع الملكية.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الزواج والتنمية الأسرية بمحافظه الطائف، حياة - 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.

الرياض : ١٧ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق : ١٧ مارس ٢٠٢٥ م

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس
ترخيص (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALPUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٥,٨٢١,٧٦٢	٤,٥٦٧,٦٢٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٩٩,٩١١	١٤٢,١٨٤	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	(٦)	مدينون
٥٩,٣٤٣	—		المخزون
٨,٤٨١,٠١٦	٧,٢٠٩,٨١٣		مجموع الأصول المتداولة
اصول الاوقاف			
٣٧٨,٩٤٤	٣٧٨,٩٤٤	(٧)	العقارات الوقفية - القيمة العادلة
١١,٥٥٠	١١,٥٥٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٣٩٠,٤٩٤	٣٩٠,٤٩٤		مجموع اصول الاوقاف
الأصول غير المتداولة			
٦,٠١٥,٠٧٥	٦,٠١٥,٠٧٥	(٩)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٩٨,٤٦٨	٤٧,٢٨٨	(١٠)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٧٧,٩٥٠	١٨٤,٥٦٥	(١١)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦,٢٩١,٤٩٣	٦,٢٤٦,٩٢٨		مجموع الأصول غير المتداولة
١٥,١٦٣,٠٠٣	١٣,٨٤٧,٢٣٥		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٣٤,٥٠٠	١٧,٨٦٥	(١٢)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣٤,٥٠٠	١٧,٨٦٥		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١٤١,٠٢٢	٩٨,٧٩٧	(١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤١,٠٢٢	٩٨,٧٩٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٧٥,٥٢٢	١١٦,٦٦٢		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١٣,٧٢٥,٣٥٢	١٢,٥٩٥,٩١٧		صافي الأصول غير المقيدة
٣٤٥,٨٩٧	٢١٦,٧١٤	(٢٧)	صافي الأصول المقيدة
٩١٦,٢٣٢	٩١٧,٩٤٢	(٢٨)	صافي أصول الأوقاف
١٤,٩٨٧,٤٨١	١٣,٧٣٠,٥٧٣		إجمالي صافي الأصول
١٥,١٦٣,٠٠٣	١٣,٨٤٧,٢٣٥		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	١٥٧,٠٢٩	-	-	١٥٧,٠٢٩	١٧٠,٠٤٣
التبرعات النقدية المقيدة (١٤)	-	٤٠,٤٠٥	-	٤٠,٤٠٥	١,٤٠٠
التبرعات العينية (١٥)	-	١,٥٩٨,٤٠٠	-	١,٥٩٨,٤٠٠	٥٠٨,٣٣٤
ايرادات أوقاف (١٦)	-	-	١,٧١٠	١,٧١٠	٢,١٤٩
تبرعات زكاة	-	٣٣٦,٦٨٧	-	٣٣٦,٦٨٧	٤٤٣,٨٨٤
دعم منصة إحسان (١٧)	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-
المنح الحكومي (١٨)	-	٣٩,٠٠٠	-	٣٩,٠٠٠	٥٧,٠٠٠
اشتراكات الاعضاء	١٥,٧٧٠	-	-	١٥,٧٧٠	١٤,٤٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	١٩٦,٩٥٥	-	-	١٩٦,٩٥٥	-
ايرادات الايجارات (١٩)	١٤,٤٠٠	-	-	١٤,٤٠٠	٩,٦٠٠
ايرادات الأنشطة (٢٠)	٢٧,٨٤٧	-	-	٢٧,٨٤٧	٣٣,٣٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٣٤٣,٦٧٥	(٢,٣٤٣,٦٧٥)	-	-	-
اجمالي الإيرادات والتبرعات	٢,٧٥٥,٦٧٦	(١٢٩,١٨٣)	١,٧١٠	٢,٦٢٨,٢٠٣	١,٢٤٠,١٦٠
المساعدات والمصروفات					
مصاريف استثمار	-	-	-	-	٤٥,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	١٩٦,٩٥٥	-	-	١٩٦,٩٥٥	-
مصروفات الحوكمة (٢١)	١٧,٨٤٧	-	-	١٧,٨٤٧	٢٣,٧٤٠
مساعدات الزكاة	٣٣٥,٥٩٥	-	-	٣٣٥,٥٩٥	٦٦٤,٦٠٠
المساعدات العينية (٢٢)	١,٦٥٧,٧٤٤	-	-	١,٦٥٧,٧٤٤	٤٠٣,٣٠٥
مصاريف جمع الأموال	-	-	-	-	٢٨,٤٧٣
مساعدات منصة إحسان (٢٣)	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	-
مصروفات محملة على النشاط (٢٤)	١٩١,١٤٤	-	-	١٩١,١٤٤	٩٣,٧٥٢
مصروفات البرامج والأنشطة (٢٥)	٩٢٢,٤٤٢	-	-	٩٢٢,٤٤٢	٩٤٢,٩٩٥
المصروفات العمومية والإدارية (٢٦)	٤٨٥,٦٥٥	-	-	٤٨٥,٦٥٥	٢٧٠,٠٨٣
اطفاء الاصول غير الملموسة (١٠)	٥١,١٨٠	-	-	٥١,١٨٠	٤٨,٨٧٦
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (١١)	١٦,٥٨١	-	-	١٦,٥٨١	١١,٢٦٧
إجمالي المساعدات	٤,٠٧٥,١٤٣	-	-	٤,٠٧٥,١٤٣	٢,٥٣٢,٠٩١
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	(١,٣١٩,٤٦٧)	(١٢٩,١٨٣)	١,٧١٠	(١,٤٤٦,٩٤٠)	(١,٢٩١,٩٣١)
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة ضريبة المدخلات	١٨,١٨٨	-	-	١٨,١٨٨	(٢,٩٨٥)
ارباح استثمارات	١٦٨,١٤٤	-	-	١٦٨,١٤٤	-
ارباح رأسمالية	٣,٧٠٠	-	-	٣,٧٠٠	-
خسائر استثمارات محققة	-	-	-	-	(٢٣٠,٧٧٠)
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية	١٩٠,٠٣٢	-	-	١٩٠,٠٣٢	(٢٣٣,٧٥٥)
التغير في صافي الاصول	(١,١٢٩,٤٣٥)	(١٢٩,١٨٣)	١,٧١٠	(١,٢٥٦,٩٠٨)	(١,٥٢٥,٦٨٦)
صافي الاصول بداية السنة	١٣,٧٢٥,٣٥٢	٣٤٥,٨٩٧	٩١٦,٢٣٢	١٤,٩٨٧,٤٨١	١٦,٥١٣,١٦٧
صافي الأصول نهاية السنة	١٢,٥٩٥,٩١٧	٢١٦,٧١٤	٩١٧,٩٤٢	١٣,٧٣٠,٥٧٣	١٤,٩٨٧,٤٨١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٥٢٥,٦٨٦)	(١,٢٥٦,٩٠٨)	التغير في صافي الأصول
٤٨,٨٧٦	٥١,١٨٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
١١,٢٦٧	١٦,٥٨١	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٣,٧٠٠)	أرباح رأسمالية
٣٤,٢٦٠	٣٤,١٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٤٣١,٢٨٣)	(١,١٥٨,٧٤٧)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٤٨,٩٥٨)	(٤٢,٢٧٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(٥٩,٣٤٣)	٥٩,٣٤٣	المخزون
١٠,١٣٣	(١٦,٦٣٥)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
(١,٥٢٩,٤٥١)	(١,١٥٨,٣١٢)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٢,١٦٠)	(٧٦,٣٢٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٥٦١,٦١١)	(١,٢٣٤,٦٣٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	٣,٧٠٠	محصل من بيع الاصول الثابتة
(٧,٠٠٠)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٧,٢٤٥)	(٢٣,١٩٦)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧٧,٠٥٠)	-	اضافات أصول غير الملموسة
٣,٠٠٠,٠١٠	-	استيعادات الاستثمارات
٢,٨٧٨,٧١٥	(١٩,٤٩٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١,٣١٧,١٠٤	(١,٢٥٤,١٣٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤,٥٠٤,٦٥٨	٥,٨٢١,٧٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٨٢١,٧٦٢	٤,٥٦٧,٦٢٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩) بتاريخ ١٤٢٧/٠٧/٢١ هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٨/١٥ م ، مركزها الرئيسي: الطائف - الطائف - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية الزواج والتنمية الاسرية حياة برقم تسجيل ٤٠٣٢٠٣٣٤٣٥ بتاريخ ١٤٣٣/٠٨/١١ هـ برأسمال ٢٠,٠٠٠ ريال.

اهداف الجمعية:

- الاهتمام بالاسرة من خلال برامج موجهه - بناء وتنمية - للوصول الي جودة الحياة .
- تقديم الارشاد الاسري والتثقيفي في المجال الاجتماعي عامة .
- تقديم المعونات المالية والعينية للمقبلين علي الزواج لمن تنطبق عليهم شروط الدعم .
- إقامة اللقاءات والندوات والاندية التثقيفية والتوعية للحفاظ علي الاسرة وامتدادها .

السنة المالية :

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

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية و ما في حكمها :

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

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الأنشطة وترج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات والآت ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة .

تحسينات علي مباني مستأجرة	٣%	سيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة والآلات وعدد	١٥%
اجهزة الحاسب الي وملحقاتها	٢٥%	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٥%
لوحات دعاية واعلان	٢٥%	اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%
الخطة الاستراتيجية	٢٠%	الموقع الإلكتروني	٢٠%

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتبع)

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

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

٧-٣ المخصصات:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتبع)

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

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

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة.

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

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

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتبع)

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه) :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

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

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه)

١٢-٣ المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

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

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١٣-٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

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

صافي اصول الاوقاف

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

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

١٥-٣ الممتلكات الاستثمارية

تتمثل الممتلكات الاستثمارية في الاراء او العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها اوليا بالتكلفة ولاحقا بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف او جهد غير مبرر .

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) النقد و ما فى حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
البنك الاهلي ح/٠١٠٦	٥٧,٦٦٨	١١,٧٥٢
بنك الانماء ح/٦٠٠٠	٨٢,٩٤٥	٧٧,٩٧٤
بنك البلاد ح/٠٠٠٤	٦,٤٨١	٢,٤٨٩,٥٤٤
بنك الاستثمار ح/١٠٠١	-	١,٥٢٦,٢٩١
مصرف الراجحي زكاة ح/٨٠٧	١,٠٩٢	٢,٧٩٨
مصرف الراجحي الرئيسى ح/ ٨٨٨٨	٤,٢١٤,٣٣١	١,٤٨١,٠٦٣
مصرف الراجحي تبرعات عامة ح/٩٠٠٠٩	٥٥	٩٤
مصرف الراجحي اوقاف ح/ ٨٩٨١	٢٠٥,٠٥٧	٢٣٢,٢٤٦
	٤,٥٦٧,٦٢٩	٥,٨٢١,٧٦٢

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ضريبة القيمة المضافة مشتريات	٥٧,٢٩٤	-
مصروفات مدفوعة مقدما	٨١,٣٥٠	٩٦,٣٧١
سلف عاملين	٣,٥٤٠	٣,٥٤٠
	١٤٢,١٨٤	٩٩,٩١١

(٦) المدينون	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مدينون عقار جدة *	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠

* قامت الجمعية بشراء العقار الكائن بحي المدائن بمدينة جدة بقيمة ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال بعام ٢٠١٤ م بموجب عقد بيع، ولم يتم افراغ
الصك باسم الجمعية حتى تاريخ اصدار القوائم المالية، وخلال عام ٢٠٢٤ م تم إزالة العقار لصالح مشروع تطوير جدة ، ومازالت إدارة
الجمعية تتواصل مع الجهات المعنية بالتعويضات للحصول على تعويض مقابل نزع الملكية.

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) العقارات الوقفة - بالقيمة العادلة	استثمارات وقفية عقارية - مباني	أراضي مقام عليها مباني وقفية	الاجمالي
القيمة العادلة في بداية السنة	١٥٧,٣٨٤	٢٢١,٥٦٠	٣٧٨,٩٤٤
القيمة العادلة في نهاية السنة	١٥٧,٣٨٤	٢٢١,٥٦٠	٣٧٨,٩٤٤

(٨) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مشاريع وقفية - مباني	١١,٥٥٠	٤,٥٥٠
الإضافات خلال السنة	-	٧,٠٠٠
	١١,٥٥٠	١١,٥٥٠

(٩) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
القيمة العادلة في بداية السنة	٦,٠١٥,٠٧٥	٦,٠١٥,٠٧٥
القيمة العادلة في نهاية السنة	٦,٠١٥,٠٧٥	٦,٠١٥,٠٧٥

(١٠) الاصول غير الملموسة - بالصافي	الخطة الاستراتيجية	الموقع الإلكتروني	رخص البرامج والأنظمة	الاجمالي
<u>التكلفة</u>				
الرصيد في بداية السنة	٢٣٢,٥٠٠	١٤٣,٨٥٠	١٩,٥٥٠	٣٩٥,٩٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٣٢,٥٠٠	١٤٣,٨٥٠	١٩,٥٥٠	٣٩٥,٩٠٠
<u>الإطفاء المتراكم</u>				
الرصيد في بداية السنة	١٨٦,٥٠٠	١٠٩,٣٢٦	١,٦٠٦	٢٩٧,٤٣٢
إطفاء السنة	١٨,٥٠٠	٢٨,٧٧٠	٣,٩١٠	٥١,١٨٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٠٥,٠٠٠	١٣٨,٠٩٦	٥,٥١٦	٣٤٨,٦١٢
<u>القيمة الدفترية</u>				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٧,٥٠٠	٥,٧٥٤	١٤,٠٣٤	٤٧,٢٨٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤٦,٠٠٠	٣٤,٥٢٤	١٧,٩٤٤	٩٨,٤٦٨

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

التكلفة	تحسينات علي مباني مستأجرة	سيارات	أثاث ومفروشات	اجهزة والالات وعدد	اجهزة الحاسب الي وملحقاتها
الرصيد في بداية السنة	٢٦٦,٣٦٨	٢٧,٠٠٠	٢١٥,٧١٢	٨٣,٣٦٢	٩٣,٣١٩
الاضافات خلال السنة	-	-	٤,٠٥٠	-	٢,٦٠٩
استبعادات خلال السنة	-	(٢٧,٠٠٠)	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٦٦,٣٦٨	-	٢١٩,٧٦٢	٨٣,٣٦٢	٩٥,٩٢٨
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	١٢٤,١٥٢	٢٧,٠٠٠	١٩٨,٣٦١	٨٣,٣٦١	٨٦,٧٤٥
إهلاك السنة	٦,٧٩١	-	٤٠٥	-	١,٣٣٤
استبعادات خلال السنة	-	(٢٧,٠٠٠)	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١٣٠,٩٤٣	-	١٩٨,٧٦٦	٨٣,٣٦١	٨٨,٠٧٩
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٣٥,٤٢٥	-	٢٠,٩٩٦	١	٧,٨٤٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٤٢,٢١٦	-	١٧,٣٥١	١	٦,٥٧٤

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	لوحات دعائية و اعلان	اجهزة الاتصال والامن والحماية	أدوات أجهزة العرض	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٧٣,٦١٠	٧,٣٠٠	٦,٢٠٥	٤,٦٤٠	٧٧٧,٥١٦
الاضافات خلال السنة	٩,٠٨٧	٧,٤٥٠	-	-	٢٣,١٩٦
استبعادات خلال السنة	(٧٣,٦١٠)	-	-	-	(١٠٠,٦١٠)
الرصيد في نهاية السنة	٩,٠٨٧	١٤,٧٥٠	٦,٢٠٥	٤,٦٤٠	٧٠٠,١٠٢
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	٧٣,٦٠٩	٤,٤٣٨	١,٨٦٢	٣٨	٥٩٩,٥٦٦
إهلاك السنة	٢,٢٧٢	٣,٦٨٨	٩٣١	١,١٦٠	١٦,٥٨١
استبعادات خلال السنة	(٧٣,٦١٠)	-	-	-	(١٠٠,٦١٠)
الرصيد في نهاية السنة	٢,٢٧١	٨,١٢٦	٢,٧٩٣	١,١٩٨	٥١٥,٥٣٧
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٦,٨١٦	٦,٦٢٤	٣,٤١٢	٣,٤٤٢	١٨٤,٥٦٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١	٢,٨٦٢	٤,٣٤٣	٤,٦٠٢	١٧٧,٩٥٠

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ذمم دائنة تأمينات اجتماعية		١٢,١١٥	-
المنافع والخدمات والتأمين - مصروفات مستحقة		-	٢٨,٧٥٠
اتعاب مهنية - مستحقة		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
		١٧,٨٦٥	٣٤,٥٠٠
(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد في بداية السنة		١٤١,٠٢٢	١٣٨,٩٢٢
المكون خلال السنة		٣٤,١٠٠	٣٤,٢٦٠
المسدد خلال السنة		(٧٦,٣٢٥)	(٣٢,١٦٠)
الرصيد في نهاية السنة		٩٨,٧٩٧	١٤١,٠٢٢
(١٤) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
اعانات الزواج		١٠,٤٠٥	١,٤٠٠
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم برامج الأسرة التثقيفية		٣٠,٠٠٠	-
		٤٠,٤٠٥	١,٤٠٠
(١٥) التبرعات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات مساعدات زواج		١,٥٩٨,٤٠٠	٥٠٢,٩٧٩
تبرعات اجهزة حاسب آلي		-	٥,٣٥٥
		١,٥٩٨,٤٠٠	٥٠٨,٣٣٤
(١٦) إيرادات الاوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وقف السعادة		١,٧١٠	٢,١٤٩
		١,٧١٠	٢,١٤٩

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(١٧) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مشروع المقبلين علي الزواج
-	٢٠٠,٠٠٠	
-	٢٠٠,٠٠٠	
		(١٨) المنح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	دعم تشغيلي
٥٧,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	
٥٧,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	
		(١٩) ايرادات الايجارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ريع اوقاف -وقف وادي النمل
٩,٦٠٠	١٤,٤٠٠	
٩,٦٠٠	١٤,٤٠٠	
		(٢٠) ايرادات الانشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الاستقطاعات (الأوامر المستديمة)
٢,٧٦٨	١٧,٦١٤	إيرادات بيع ملابس مستعملة
٥,٥٠٠	-	إيرادات انتهى الغرض منها
-	٤,١٧٤	إيراد رسائل نصية
٢٤,٢٥٢	٦,٠٥٩	إيرادات المتجر الالكتروني
٨٣٠	-	
٣٣,٣٥٠	٢٧,٨٤٧	
		(٢١) مصروفات الحوكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	اتعاب مهنية
٢٣,٠٠٠	١٠,٧٥٠	رسوم رافد السنوية
-	٥,٠٠٠	ضيافة
٧٤٠	٢,٠٩٧	
٢٣,٧٤٠	١٧,٨٤٧	

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٢٢) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
—	٥٩,٣٤٤	مساعدات عينية
—	١,٥٩٨,٤٠٠	زواج
٤٠٣,٣٠٥	—	المساعدات العينية
٤٠٣,٣٠٥	١,٦٥٧,٧٤٤	
		(٢٣) مساعدات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
—	٢٠٠,٠٠٠	مشروع المقبلين علي الزواج
—	٢٠٠,٠٠٠	
		(٢٤) مصروفات محملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٨,٣٢٥	١١٠,٨٠٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١٧,٦٨٢	—	المنافع والخدمات والتأمين
٦,٦٥٠	٢٢,٧٠٠	مصروفات نهاية الخدمة
—	١,٨٠٠	بدل الانتداب
—	١٦,٨٠٠	بدل السكن
—	١٢,٦٠٠	بدل المواصلات
—	٢٣,٢٢٢	تأمينات اجتماعية
١,٠٩٥	٣,٢٢٠	التأمين الطبي
٢٠,٠٠٠	—	رسوم اشتراك المتجر الالكتروني
٩٣,٧٥٢	١٩١,١٤٤	

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٥) مصروفات البرامج والأنشطة
٥٧٨,١٥٩	٢٥٩,٣٣١	مصروفات رواتب واجور
٣٠,١٧٥	٦٠٣	تعويضات نهاية الخدمة
٣٩,٨٧٩	٢٥,٤٨٦	مصاريف التأمين الطبي
١٢٣,٩٤٤	٤٢,٣٠٣	مصروفات التأمينات الاجتماعية
٦,٧٩١	٣,٦٥٧	الكهرباء والمياه
١٠,٨٦١	٨,٤٢٩	الهاتف والفاكس والانترنت
٤٦,٦٦٧	٥٢,٠٠٠	ايجار مباني
١,٤٠٠	١٦,٤٠٥	اعانات الزواج
٤٠,٣٣١	-	المراهقة الرائعة
٤٤,٤١٧	٥٩,٦٦٥	مصروفات برامج وانشطة
٢٠,٣٧١	-	مصروفات مدربين تقديم الدورات للمقبلين علي الزواج
-	٦٦,٧٠٠	بدالات
-	٢٠٠	مكافآت موظف المثالي
-	١٣,٨٧٧	اجور تحميل وتنزيل
-	٣٧,٥٠٠	حقائب تدريبية للبرامج
-	٣١٦,٢٠٨	مصروفات حفل الزواج الجماعي - زفاف الورد
-	٥,١٧٤	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	٦٩٩	تعبئة وتغليف
-	٨٦٠	وقود ومحروقات
-	١,٣١١	الصيانة والإصلاح
-	٩,٩٨٩	الضيافة ونضافة
-	٢,٠٤٥	الإجازات
٩٤٢,٩٩٥	٩٢٢,٤٤٢	

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٦) المصروفات العمومية والإدارية
١٨٦,٠٧٠	٢١٣,٧٤٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٣,٣٣٣	٣٧,٩٩٩	ايجارات
-	٦,٦٢٦	ادوات مكتبية و قرطاسية ومطبوعات
٤,٥٧٥	-	تجديد اقامات ورسوم حكومية
-	٣,٨٠٠	صيانة واصالح
٤٥٥	-	محروقات وصيانة سيارات
-	٣٠,٠٠٠	إعانة المقبلين على الزواج - للفريق التنفيذي
٥٥٠	٣,٦٠٣	هدايا عينية
١٦,٠٩٨	٣٤,٤١٩	التأمينات الاجتماعية
٢١٩	١٦,٦٥٠	ضيافة ونظافة
٩٥	٤,٠٧٤	هاتف وبريد وانترنت
٧٩٥	٢,٢٥٠	مكافاة وحوافز اخري
-	١,٧٥٢	كهرباء ومياه
-	٥٧٨	تذاكر سفر
-	٣٠٥	الوقود والمحروقات
-	٧٢٩	مستهلكات أخرى
-	٦,٨٤٨	لوحات ارشادية داخل المقر
-	١,١٦٦	تكاليف البريد والبرقيات
-	١٣٥	اجور تحميل وتنزيل
-	٣٠,٠٠٠	التدريب والتأهيل
٣,٩٨٦	١,٨٥٠	رسوم واشتراكات
٦,٩٤٤	١,٣٤٦	تأمين طبي وعلاج
١,٨٠٠	١,٨٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
-	١,٨٧٧	مستلزمات أنظمة المعلومات
٨,٦٩٨	-	مصروف الاجازات
٥,٥٢٥	١١,٤٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
-	٦٠,٩٠٠	بدالات
-	٨,٤٢٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٩٤٠	٣,٣٨٢	مصاريف بنكية وعمولات
٢٧٠,٠٨٣	٤٨٥,٦٥٥	

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢٧) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
إعانات الزواج	٣٩,٧٧٣	١٠,٤٠٥	(٤٦,٤٠٥)	٣,٧٧٣
المراهقة الرائعة	٦٤,٩٣٢	-	(٦٤,٩٣٢)	-
تبرعات عينية - مساعدات	٥٩,٣٤٣	١,٥٩٨,٤٠٠	(١,٦٥٧,٧٤٣)	-
دعم برامج الأسرة التثقيفية	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان - مشروع	-	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	-
تبرعات الزكاه	-	٣٣٦,٦٨٧	(٣٣٥,٥٩٥)	١,٠٩٢
منح حكومية	-	٣٩,٠٠٠	(٣٩,٠٠٠)	-
جائزة الاسرة	١٨١,٨٤٩	-	-	١٨١,٨٤٩
	٣٤٥,٨٩٧	٢,٢١٤,٤٩٢	(٢,٣٤٣,٦٧٥)	٢١٦,٧١٤

(٢٨) صافي الأصول الاوقاف	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات الاوقاف	٩١٦,٢٣٢	١,٧١٠	-	٩١٧,٩٤٢
	٩١٦,٢٣٢	١,٧١٠	-	٩١٧,٩٤٢

(٢٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥ م