

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف، حياة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)
الطائف- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

| الصفحة | الفهرس |
|--------|-------------------------------|
| ٢-١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التغير في صافي الأصول |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٢٤-٧ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف - حياة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف - حياة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد آداب المهنة الدولية للمحاسبين الدوليين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى متطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم 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.

تتولى الإدارة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل (تتمه)


إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف - حياة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة 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 بناء 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 بالآتي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة 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 تجاوزات 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 تأكد 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 تأكد 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 الإدارة 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 للجمعية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون


فهد سليمان الباتلي
ترخيص رقم (١١٤٤)



الرياض: ٦ شوال ١٤٤٧ هـ.
الموافق: ٢٥ مارس ٢٠٢٦ م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------|--|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٤,٥٦٧,٦٢٩ | ٣,٨٧٩,٨٦٧ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ١٤٢,١٨٤ | ٣٨٥,٧٢٨ | (٥) | مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى |
| ٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | (٦) | مدينون |
| ٧,٢٠٩,٨١٣ | ٦,٧٦٥,٥٩٥ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | اصول الاوقاف |
| ٣٧٨,٩٤٤ | ٣٧٨,٩٤٤ | (٧) | العقارات الوقفية – بالقيمة 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 - بالقيمة العادلة |
| - | - | (١٠) | العقارات الاستثمارية – بالتكلفة |
| ٤٧,٢٨٨ | ١٥,٨٣٠ | (١١) | الاصول غير الملموسة - بالصافي |
| ١٨٤,٥٦٥ | ١٨٠,٨٣٠ | (١٢) | الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي |
| ٦,٢٤٦,٩٢٨ | ٦,٢١١,٧٣٥ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ١٣,٨٤٧,٢٣٥ | ١٣,٣٦٧,٨٢٤ | | إجمالي الاصول |
| | | | الالتزامات وصافي الاصول |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ١٧,٨٦٥ | ١٨,٤٨٢ | (١٣) | مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى |
| ١٧,٨٦٥ | ١٨,٤٨٢ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٩٨,٧٩٧ | ١٢٦,٣٢٢ | (١٤) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٩٨,٧٩٧ | ١٢٦,٣٢٢ | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| ١١٦,٦٦٢ | ١٤٤,٨٠٤ | | مجموع الالتزامات |
| | | | صافي الأصول |
| ١٢,٥٩٥,٩١٧ | ١١,٦٠٥,٦٠٢ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٢١٦,٧١٤ | ٦٨٣,٦١٩ | (٢٧) | صافي الأصول المقيدة |
| ٩١٧,٩٤٢ | ٩٣٣,٧٩٩ | (٢٨) | صافي أصول الأوقاف |
| ١٣,٧٣٠,٥٧٣ | ١٣,٢٢٣,٠٢٠ | | مجموع صافي الأصول |
| ١٣,٨٤٧,٢٣٥ | ١٣,٣٦٧,٨٢٤ | | اجمالي الالتزامات وصافي الاصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

| اجمالي | اجمالي ٢٠٢٥ م | اوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح | بنود الدخل |
|-------------|---------------|--------|-----------|-------------|-------|--|
| ١٥٧,٠٢٩ | ١٦٢,٠٨٨ | - | - | ١٦٢,٠٨٨ | | التبرعات النقدية العامة |
| ٤٠,٤٠٥ | ٢٤٠,٢٠٥ | - | ٢٤٠,٢٠٥ | - | (١٦) | التبرعات النقدية المقيدة |
| ١,٧١٠ | ١٥,٨٥٧ | ١٥,٨٥٧ | - | - | (١٧) | التبرعات النقدية اوقاف |
| ١,٥٩٨,٤٠٠ | - | - | - | - | (١٨) | التبرعات العينية |
| ٣٣٦,٦٨٧ | ٣٢٢,٧٠٠ | - | ٣٢٢,٧٠٠ | - | | تبرعات الزكاة |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٧٦٨,٠٠٠ | - | ٧٦٨,٠٠٠ | - | (١٩) | دعم منصة احسان |
| ٣٩,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | - | ١٥,٠٠٠ | - | (٢٠) | المنح الحكومي |
| ١٥,٧٧٠ | ٥,٧٠٠ | - | - | ٥,٧٠٠ | | اشتراكات الاعضاء |
| ١٩٦,٩٥٥ | ٢١٠,١٣٦ | - | - | ٢١٠,١٣٦ | | تبرعات خدمات تطوعية |
| ١٤,٤٠٠ | - | - | - | - | (٢١) | ايرادات الايجارات |
| ٢٧,٨٤٧ | ١٧,٢٦٢ | - | - | ١٧,٢٦٢ | (٢٢) | ايرادات الانشطة |
| ١٦٨,١٤٤ | ١٤٤,٦٠٠ | - | - | ١٤٤,٦٠٠ | | ارباح الودائع البنكية |
| ٣,٧٠٠ | - | - | - | - | | ارباح رأسمالية |
| - | - | - | (٨٧٩,٠٠٠) | ٨٧٩,٠٠٠ | | <u>صافي الأصول المحررة من القيود</u> |
| ٢,٨٠٠,٠٤٧ | ١,٩٠١,٥٤٨ | ١٥,٨٥٧ | ٤٦٦,٩٠٥ | ١,٤١٨,٧٨٦ | | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام اجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف |
| | | | | | | <u>المصروفات</u> |
| (١٧,٨٤٧) | (١٣,٤٦٧) | - | - | (١٣,٤٦٧) | (٢٣) | مصروفات الحوكمة |
| - | (١٧,٦٦٩) | - | - | (١٧,٦٦٩) | (٢٤) | مصروفات جمع الأموال |
| (٣٣٥,٥٩٥) | (٤٨٠,٠٠٠) | - | - | (٤٨٠,٠٠٠) | | مساعدات الزكاة |
| (١,٦٥٧,٧٤٤) | - | - | - | - | (٢٥) | المساعدات العينية |
| (١,٥١٠,٥٤١) | (١,٤٠٢,٨٧٠) | - | - | (١,٤٠٢,٨٧٠) | (٢٦) | مصروفات البرامج والأنشطة |
| (٤٨٥,٦٥٥) | (٤٧٢,١٧٣) | - | - | (٤٧٢,١٧٣) | (٢٧) | المصروفات العمومية والإدارية |
| (٥١,١٨٠) | (٩,٤٥٨) | - | - | (٩,٤٥٨) | (١١) | اطفاء الاصول غير الملموسة |
| (١٦,٥٨١) | (١٣,٤٦٤) | - | - | (١٣,٤٦٤) | (١٢) | إهلاك الممتلكات والآلات |
| (٤,٠٧٥,١٤٣) | (٢,٤٠٩,١٠١) | - | - | (٢,٤٠٩,١٠١) | | إجمالي المصروفات |
| (١,٢٧٥,٠٩٦) | (٥٠٧,٥٥٣) | ١٥,٨٥٧ | ٤٦٦,٩٠٥ | (٩٩٠,٣١٥) | | التغير في صافي الاصول من الانشطة |
| | | | | | | <u>البنود الاستثنائية</u> |
| ١٨,١٨٨ | - | - | - | - | | تسويات سنوات سابقة ضريبة المدخلات |
| ١٨,١٨٨ | - | - | - | - | | التغير في صافي الاصول من البنود |
| (١,٢٥٦,٩٠٨) | (٥٠٧,٥٥٣) | ١٥,٨٥٧ | ٤٦٦,٩٠٥ | (٩٩٠,٣١٥) | | التغير في صافي الاصول |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| غير مقيدة | مقيدة | اوقاف | الإجمالي | |
|-------------|-----------|---------|-------------|----------------------------------|
| ١٣,٧٢٥,٣٥٢ | ٣٤٥,٨٩٧ | ٩١٦,٢٣٢ | ١٤,٩٨٧,٤٨١ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| (١,١٢٩,٤٣٥) | (١٢٩,١٨٣) | ١,٧١٠ | (١,٢٥٦,٩٠٨) | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| ١٢,٥٩٥,٩١٧ | ٢١٦,٧١٤ | ٩١٧,٩٤٢ | ١٣,٧٣٠,٥٧٣ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| (٩٩٠,٣١٥) | ٤٦٦,٩٠٥ | ١٥,٨٥٧ | (٥٠٧,٥٥٣) | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| ١١,٦٠٥,٦٠٢ | ٦٨٣,٦١٩ | ٩٣٣,٧٩٩ | ١٣,٢٢٣,٠٢٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | |
|------------------|------------------|--|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| (١,٢٥٦,٩٠٨) | (٥٠٧,٥٥٣) | التغير في صافي الأصول |
| ٥١,١٨٠ | ٩,٤٥٨ | اطفاء الاصول غير الملموسة |
| ١٦,٥٨١ | ١٣,٤٦٤ | إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| (٣,٧٠٠) | - | أرباح رأسمالية |
| ٣٤,١٠٠ | ٣٤,١٨٣ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| (١,١٥٨,٧٤٧) | (٤٥٠,٤٤٨) | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | <u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u> |
| (٤٢,٢٧٣) | (٢٤٣,٥٤٤) | مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري |
| ٥٩,٣٤٣ | - | المخزون |
| (١٦,٦٣٥) | ٦١٧ | مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخرى |
| (١,١٥٨,٣١٢) | (٦٩٣,٣٧٥) | النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| (٧٦,٣٢٥) | (٦,٦٥٨) | المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| (١,٢٣٤,٦٣٧) | (٧٠٠,٠٣٣) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| ٣,٧٠٠ | ٢٢,٠٠٠ | محصل من بيع الاصول |
| (٢٣,١٩٦) | (٩,٧٢٩) | اضافات الممتلكات والآلات والمعدات |
| (١٩,٤٩٦) | ١٢,٢٧١ | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (١,٢٥٤,١٣٣) | (٦٨٧,٧٦٢) | صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة |
| ٥,٨٢١,٧٦٢ | ٤,٥٦٧,٦٢٩ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ٤,٥٦٧,٦٢٩ | ٣,٨٧٩,٨٦٧ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(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 بالأسرة من خلال برامج موجهة - 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 ٢٠٢٥ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(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 ، ومتطلبات 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 والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين وللمحاسبين 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 تقرب 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 وايضاحات 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 : (بتمه)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل

٢-٣ المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى:

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى المبالغ المستحقة للجمعية لدى أطراف غير المستفيدين، وتشمل السلف، الذمم المدينة المتنوعة، والمصروفات المدفوعة مقدماً. يتم إثبات هذه الأرصدة بالتكلفة التاريخية وتظهر بصافي القيمة القابلة للتحويل بعد خصم مخصص الخسائر المتوقعة إن وجد. تقوم الإدارة بمراجعة هذه الأرصدة بشكل دوري، ويتم شطب أي مبالغ يتعذر تحصيلها عند التأكد من ذلك ووفقاً للسياسات المعتمدة.

٣-٣ العقارات الاستثمارية – بالقيمة العادلة

تُصنف العقارات التي يتم اقتنائها لأغراض الإيجار أو تنمية رأس المال إضافةً إلى تلك التي يتم اقتنائها لاستثمارات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة وذلك للعقارات الاستثمارية الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

٤-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقنتاه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الأنشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزء من تكلفة أصل آخر يستوفي ضوابط الإثبات. يتم احتساب الإطفاء على مدى العمر التقديري للأصل غير الملموس باستخدام طريقة القسط الثابت. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة في قائمة الأنشطة كمصروف وبما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما غير ملموس، يتم تعديل إطفاء هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

الخطة الاستراتيجية ٢٠٪ الموقع الإلكتروني ٢٠٪ رخص البرامج والأنظمة ٢٠٪

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة 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٪ | اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | ٢٥٪ |
| أثاث ومفروشات | ١٠٪ | لوحات الدعاية والاعلان | ٢٥٪ |
| اجهزة والآت ومعدات | ١٥٪ | اجهزة الاتصال والامن والحماية | ١٥٪ |
| اجهزة الحاسب الي وملحقاتها | ٢٥٪ | ادوات واجهزة العرض | ٢٥٪ |

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 .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه)

٦-٣ 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 بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٧-٣ مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري :

تمثل المصاريف المستحقة للالتزامات القائمة على الجمعية مقابل خدمات أو أعمال تم تنفيذها ولم يتم سداد قيمتها حتى تاريخ القوائم المالية. كما تشمل الأرصدة الدائنة الأخرى المبالغ المستحقة لأطراف غير الموردين. يتم إثبات هذه الالتزامات وفقاً لأساس الاستحقاق وتُقاس بالقيمة المتوقعة للسداد، وتُعرض ضمن الالتزامات المتداولة ما لم يتوقع سدادها بعد أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية.

٨-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

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

٩-٣ 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه)

١٠-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون 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

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مُبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يُؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهريّة) وسيتم مراجعة هذا التقييم دوريًا.

١١-٣ 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 والتنمية الاجتماعية والقرارات والاجراءات 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.

١٢-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف 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 .

- 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 :-

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه)

ب- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

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 اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

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

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير 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 ٢٠٢٥ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (بتمه)

ب- 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 والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

٣-١١ 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 المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

يعد الوقف بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان الوقف يعد بطبيعته شخصية اعتبارية مستقلة ولأغراض هذا المعيار فان أصول الأوقاف المثبتة هي الأوقاف الثابتة او المنقولة التي تمثل موارد اقتصادية تسيطر عليها المنشأة وفقا لتعريف السيطرة الواردة في المعايير المعتمدة وكيفية اكتسابها.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣-١٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلا على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٤) النقد وما في حكمه |
|------------------|------------------|---|
| ٤,٢١٤,٣٣١ | ٣,٠٣٤,١٧٥ | مصرف الراجحي الرئيسي ح/ ٨٨٨٨ |
| ١,٠٩٢ | ٤٠٥,٧٨٧ | مصرف الراجحي زكاة ح/ ٨٨٠٧ |
| ٨٢,٩٤٥ | ٣٤١,٠٦٩ | بنك الانماء ح/ ٦٠٠٠ |
| ٥٧,٦٦٨ | ٨٥,٣٩٤ | البنك الاهلي ح/ ٠١٠٦ |
| ٦,٤٨١ | ٩,٤٨١ | بنك البلاد ح/ ٠٠٠٤ |
| - | ٣,٦٠٠ | مصرف الراجحي - وقف شريفة احمد الغامدي ح/ ١٦١٧ |
| ٢٠٥,٠٥٧ | ٣٦١ | مصرف الراجحي اوقاف ح/ ٨٩٨١ |
| ٥٥ | - | مصرف الراجحي تبرعات عامة ح/ ٩٠٠٠٩ |
| ٤,٥٦٧,٦٢٩ | ٣,٨٧٩,٨٦٧ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري |
|------------------|------------------|--|
| ٨١,٣٥٠ | ١٨٥,١٢٠ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| - | ١٧٥,٠٠٠ | تأمينات مستردة |
| ٥٧,٢٩٤ | ٢٥,٦٠٨ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٣,٥٤٠ | - | سلف عاملين |
| ١٤٢,١٨٤ | ٣٨٥,٧٢٨ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٦) المدينون |
|------------------|------------------|--------------------|
| ٢,٥٠٠,٠٠٠ | - | مدينون عقار جدة |
| - | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | هيئة عقارات الدولة |
| ٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | |

تم نزع العقار الكائن بحي المدائن بمدينة جدة لصالح مشروع تطوير جدة ولم يتم تقييم العقار ولم يتم الحصول علي تعويض مقابل نزع الملكية .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

| الاجمالي | أراضي مقام عليها مباني وقفية | مباني | (٧) العقارات الوقفة - بالقيمة العادلة |
|------------------|---------------------------------|---------|--|
| ٣٧٨,٩٤٤ | ٢٢١,٥٦٠ | ١٥٧,٣٨٤ | الرصيد في بداية السنة |
| ٣٧٨,٩٤٤ | ٢٢١,٥٦٠ | ١٥٧,٣٨٤ | القيمة العادلة في نهاية السنة |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | | (٨) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف |
| ١١,٥٥٠ | ١١,٥٥٠ | | مباني |
| ١١,٥٥٠ | ١١,٥٥٠ | | |
| الاجمالي | اراضي | | (٩) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة |
| ٦,٠١٥,٠٧٥ | ٦,٠١٥,٠٧٥ | | الرصيد في بداية السنة |
| ٦,٠١٥,٠٧٥ | ٦,٠١٥,٠٧٥ | | القيمة العادلة في نهاية السنة |
| الاجمالي | عقار جدة | | (١٠) العقارات الاستثمارية - بالتكلفة |
| ٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | | إضافات خلال السنة |
| (٢,٥٠٠,٠٠٠) | (٢,٥٠٠,٠٠٠) | | استبعادات خلال السنة |
| - | - | | التكلفة في نهاية السنة |

قامت الجمعية بشراء العقار الكائن بحي المدائن بمدينة جدة في عام ٢٠١٤م بقيمة ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال وتم نقل الملكية بتاريخ ٢٦-١١-٢٠٢٥ م بصك رقم ٣١٩٨٠٦٠٠٥٣١٥ وتم إزالة العقار في عام ٢٠٢٣م لصالح مشروع تطوير جدة ,ومازالت إدارة الجمعية تتواصل مع الجهات المعنية بالتعويضات للحصول علي تعويض مقابل نزع الملكية .

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| الإجمالي ٢٠٢٤ م | الإجمالي ٢٠٢٥ م | رخص البرامج والأنظمة | الموقع الإلكتروني | الخطة الاستراتيجية | (١١) الاصول غير الملموسة - بالصافي |
|-----------------|-----------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| | | | | | <u>التكلفة</u> |
| ٣٩٥,٩٠٠ | ٣٩٥,٩٠٠ | ١٩,٥٥٠ | ١٤٣,٨٥٠ | ٢٣٢,٥٠٠ | الرصيد في بداية السنة |
| - | (٢٣٢,٥٠٠) | - | - | (٢٣٢,٥٠٠) | الاستيعادات خلال السنة |
| ٣٩٥,٩٠٠ | ١٦٣,٤٠٠ | ١٩,٥٥٠ | ١٤٣,٨٥٠ | - | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | | <u>الاطفاء المتراكم</u> |
| ٢٩٧,٤٣٢ | ٣٤٨,٦١٢ | ٥,٥١٦ | ١٣٨,٠٩٦ | ٢٠٥,٠٠٠ | الرصيد في بداية السنة |
| ٥١,١٨٠ | ٩,٤٥٨ | ٢,٨٠٧ | ١,١٥١ | ٥,٥٠٠ | اطفاء السنة |
| - | (٢١٠,٥٠٠) | - | - | (٢١٠,٥٠٠) | الاستيعادات خلال السنة |
| ٣٤٨,٦١٢ | ١٤٧,٥٧٠ | ٨,٣٢٣ | ١٣٩,٢٤٧ | - | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | | <u>القيمة الدفترية</u> |
| - | ١٥,٨٣٠ | ١١,٢٢٧ | ٤,٦٠٣ | - | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ٤٧,٢٨٨ | - | ١٤,٠٣٤ | ٥,٧٥٤ | ٢٧,٥٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |

(١٢) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

| اجهزة الحاسب الي وملحقاتها | أجهزة والأت ومعدات | الأثاث ومفروشات | تحسينات على مباني مستأجرة | التكلفة |
|----------------------------|--------------------|-----------------|---------------------------|-------------------------|
| ٩٥,٩٢٨ | ٨٣,٣٦٢ | ٢١٩,٧٦٢ | ٢٦٦,٣٦٨ | الرصيد في بداية السنة |
| ٩,٧٢٩ | - | - | - | الاضافات خلال السنة |
| - | - | - | - | الاستبعادات خلال السنة |
| ١٠٥,٦٥٧ | ٨٣,٣٦٢ | ٢١٩,٧٦٢ | ٢٦٦,٣٦٨ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | <u>الإهلاك المتراكم</u> |
| ٨٨,٠٧٩ | ٨٣,٣٦١ | ١٩٨,٧٦٦ | ١٣٠,٩٤٣ | الرصيد في بداية السنة |
| ٢,٥٦٧ | - | ٢,١٠٠ | ٤,٠٦٣ | إهلاك السنة |
| - | - | - | - | الاستبعادات خلال السنة |
| ٩٠,٦٤٦ | ٨٣,٣٦١ | ٢٠٠,٨٦٦ | ١٣٥,٠٠٦ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ١٥,٠١١ | ١ | ١٨,٨٩٦ | ١٣١,٣٦٢ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ٧,٨٤٩ | ١ | ٢٠,٩٩٦ | ١٣٥,٤٢٥ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |

(١٣) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتمه)

| التكلفة | الاجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | لوحات الدعاية والاعلان | اجهزة الاتصال والامن والحماية | ادوات أجهزة العرض | الإجمالي ٢٠٢٥ م | الإجمالي ٢٠٢٤ م |
|--------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| الرصيد في بداية السنة | ٩,٠٨٧ | ١٤,٧٥٠ | ٦,٢٠٥ | ٤,٦٤٠ | ٧٠٠,١٠٢ | ٧٧٧,٥١٦ |
| الاضافات خلال السنة | - | - | - | - | ٩,٧٢٩ | ٢٣,١٩٦ |
| الاستبعادات خلال السنة | - | - | - | - | - | (١٠٠,٦١٠) |
| الرصيد في نهاية السنة | ٩,٠٨٧ | ١٤,٧٥٠ | ٦,٢٠٥ | ٤,٦٤٠ | ٧٠٩,٨٣١ | ٧٠٠,١٠٢ |
| <u>الإهلاك المتر اكم</u> | | | | | | |
| الرصيد في بداية السنة | ٢,٢٧١ | ٨,١٢٦ | ٢,٧٩٣ | ١,١٩٨ | ٥١٥,٥٣٧ | ٥٩٩,٥٦٦ |
| إهلاك السنة | ١,٧٠٤ | ١,٦٥٧ | ٥١٢ | ٨٦١ | ١٣,٤٦٤ | ١٦,٥٨١ |
| الاستبعادات خلال السنة | - | - | - | - | - | (١٠٠,٦١٠) |
| الرصيد في نهاية السنة | ٣,٩٧٥ | ٩,٧٨٣ | ٣,٣٠٥ | ٢,٠٥٩ | ٥٢٩,٠٠١ | ٥١٥,٥٣٧ |
| <u>القيمة الدفترية</u> | | | | | | |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٥,١١٢ | ٤,٩٦٧ | ٢,٩٠٠ | ٢,٥٨١ | ١٨٠,٨٣٠ | - |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٦,٨١٦ | ٦,٦٢٤ | ٣,٤١٢ | ٣,٤٤٢ | - | ١٨٤,٥٦٥ |

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٤) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري |
|------------------|------------------|--|
| ١٢,١١٥ | ١٨,٤٨٢ | ذمم دائنة تأمينات اجتماعية |
| ٥,٧٥٠ | - | اتعاب مهنية - مستحقة |
| ١٧,٨٦٥ | ١٨,٤٨٢ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١٤١,٠٢٢ | ٩٨,٧٩٧ | الرصيد في بداية السنة |
| ٣٤,١٠٠ | ٣٤,١٨٣ | المكون خلال السنة |
| (٧٦,٣٢٥) | (٦,٦٥٨) | المسدد خلال السنة |
| ٩٨,٧٩٧ | ١٢٦,٣٢٢ | الرصيد في نهاية السنة |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٦) التبرعات النقدية المقيدة |
| ١٠,٤٠٥ | ٢١٥,٢٠٥ | اعانات الزواج |
| ٣٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | دعم برامج الأسرة التثقيفية |
| ٤٠,٤٠٥ | ٢٤٠,٢٠٥ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٧) التبرعات العينية |
| ١,٥٩٨,٤٠٠ | - | تبرعات مساعدات زواج |
| ١,٥٩٨,٤٠٠ | - | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٨) التبرعات النقدية اوقاف |
| - | ١٣,٢٠٠ | ربع اوقاف - وقف شريفة الغامدي (وادي النمل) |
| ١,٧١٠ | ٢,٦٥٧ | وقف السعادة |
| ١,٧١٠ | ١٥,٨٥٧ | |

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| | | |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١٩) دعم منصة احسان |
| - | ٤٠٠,٠٠٠ | زكاة |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٣٦٨,٠٠٠ | مشروع المقبلين علي الزواج |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٧٦٨,٠٠٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٢٠) المنح الحكومي |
| ٣٩,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | دعم تشغيلي |
| ٣٩,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٢١) ايرادات الاجازات |
| ١٤,٤٠٠ | - | ربع اوقاف -وقف وادي النمل |
| ١٤,٤٠٠ | - | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٢٢) ايرادات الانشطة |
| ١٧,٦١٤ | ١١,٠٤٤ | الاستقطاعات (الأوامر المستديمة) |
| ٦,٠٥٩ | ٦,٢١٨ | ايراد رسائل نصية |
| ٤,١٧٤ | - | إيرادات انتهى الغرض منها |
| ٢٧,٨٤٧ | ١٧,٢٦٢ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٢٣) مصروفات الحوكمة |
| ١٠,٧٥٠ | ١١,٥٠٠ | اتعاب مهنية |
| ٢,٠٩٧ | ١,٩٦٧ | ضيافة |
| ٥,٠٠٠ | - | رسوم رافد السنوية |
| ١٧,٨٤٧ | ١٣,٤٦٧ | |

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٢٤) مصروفات جمع الأموال |
|------------------|------------------|--------------------------|
| - | ٧,٨٦٩ | مصاريف الدعاية والاعلان |
| - | ٥,٥٠٠ | تكاليف مهنية |
| - | ٤,٣٠٠ | بدل الانتداب - زيارات |
| - | ١٧,٦٦٩ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٢٥) المساعدات العينية |
| ٥٩,٣٤٤ | - | مساعدات عينية |
| ١,٥٩٨,٤٠٠ | - | زواج |
| ١,٦٥٧,٧٤٤ | - | |

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٢٦) مصروفات البرامج والانشطة |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٣١٦,٢٠٨ | ٢٠٥,٣٥١ | حفل الزواج الجماعي - زفاف الورد |
| - | ٤٤,٧٩٥ | الدورات التأهيلية للمقبلين على الزواج |
| - | ٥,٠٢٩ | برنامج رفاء |
| - | ٢,٩٠٠ | برنامج أنا مسؤول |
| ٢٥٩,٣٣١ | - | رواتب واجور |
| ٦٠٣ | - | مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٥,٤٨٦ | - | التأمين الطبي |
| ٤٢,٣٠٣ | - | التأمينات الاجتماعية |
| ٣,٦٥٧ | - | الكهرباء والمياه |
| ٨,٤٢٩ | - | الهاتف والفاكس والانترنت |
| ٥٢,٠٠٠ | - | ايجار مباني |
| ١٦,٤٠٥ | - | اعانات الزواج |
| ٥٩,٦٦٥ | - | مصروفات برامج وانشطة |
| ٦٦,٧٠٠ | - | بدلات |
| ٢٠٠ | - | مكافئات موظف المثالي |
| ١٣,٨٧٧ | - | اجور تحميل وتنزيل |
| ٣٧,٥٠٠ | - | حقائب تدريبية للبرامج |
| ٥,١٧٤ | - | مستلزمات مكتبية ومطبوعات |
| ٦٩٩ | - | تعبئة وتغليف |
| ٨٦٠ | - | وقود ومحروقات |
| ١,٣١١ | - | الصيانة والإصلاح |
| ٩,٩٨٩ | - | ضيافة ونظافة |
| ٢,٠٤٥ | - | الإجازات |
| ١٩٦,٩٥٥ | ٢١٠,١٣٦ | مصروفات خدمات تطوعية |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٣٦٨,٠٠٠ | مصروفات منصة احسان (١/٢٤) |
| ١٩١,١٤٤ | ٥٦٦,٦٥٩ | مصروفات محملة على النشاط (٢/٢٤) |
| ١,٥١٠,٥٤١ | ١,٤٠٢,٨٧٠ | |

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١/٢٦) مصروفات منصة احسان |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٣٦٨,٠٠٠ | مشروع المقبلين علي الزواج |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٣٦٨,٠٠٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٢/٢٦) مصروفات محملة على النشاط |
| ١١٠,٨٠٢ | ٣٧٣,٢٢٥ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ١٦,٨٠٠ | ٥٧,٨١٠ | بدل السكن |
| ٢٣,٢٢٢ | ٥٠,٩١٣ | تأمينات اجتماعية |
| ١٢,٦٠٠ | ٤٦,٧١٠ | بدل المواصلات |
| ٢٢,٧٠٠ | ٢٣,٣٠٠ | مكافأة نهاية الخدمة |
| - | ١١,٩٣٨ | المنافع والخدمات والتأمين |
| - | ١,٤٨٦ | المستهلكات |
| - | ١,٢٧٧ | الصيانة والإصلاح |
| ١,٨٠٠ | - | بدل الانتداب |
| ٣,٢٢٠ | - | التأمين الطبي |
| ١٩١,١٤٤ | ٥٦٦,٦٥٩ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (٢٧) المصروفات العمومية والادارية |
|------------------|------------------|---|
| ٢١٣,٧٤٦ | ٢٢٦,٢٩٢ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ٣٤,٤١٩ | ٣٦,١١٦ | التأمينات الاجتماعية |
| ١١,٤٠٠ | ١٠,٨٨٢ | مكافأة نهاية الخدمة |
| ٣٧,٩٩٩ | - | ايجارات |
| ٦,٦٢٦ | ٣,٣١٠ | ادوات مكتبية ومطبوعات |
| - | ١٠,٢٨١ | تجديد اقامات ورسوم حكومية |
| ٣,٨٠٠ | ٢١,٢٠٣ | صيانة واصلاح |
| ٣٠,٠٠٠ | - | إعانة المقبلين على الزواج - للفريق التنفيذي |
| ٣,٦٠٣ | - | هدايا عينية |
| ١٦,٦٥٠ | ٢,٥٧٣ | ضيافة ونظافة |
| ٥,٢٤٠ | ٥,٨٥٨ | هاتف وبيريد وانترنت |
| ٢,٢٥٠ | ١,١٠٠ | مكافأة وحوافز اخري |
| ١,٧٥٢ | ٥,٩٤٤ | كهرباء ومياه |
| ٥٧٨ | - | تذاكر سفر |
| ٣٠٥ | ٤٠٥ | الوقود والمحروقات |
| ٢,٥٢٩ | ١٢,٢١٨ | مستهلكات أخرى |
| - | ٢٣٨ | تكاليف تشغيله أخرى |
| ٦,٨٤٨ | - | لوحات ارشادية داخل المقر |
| ١٣٥ | ١١٥ | اجور تحميل وتنزيل |
| ٣٠,٠٠٠ | ٣٠٠ | التدريب والتأهيل |
| ١,٨٥٠ | ١١,١٢٠ | رسوم واشتراكات |
| ١,٣٤٦ | ٤٩,٨٨٧ | تأمين طبي وعلاج |
| ١,٨٧٧ | - | مستلزمات أنظمة المعلومات |
| ٦٠,٩٠٠ | ٦٠,٥٥٤ | بدلات |
| ٨,٤٢٠ | ٦,٨٤٠ | تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة |
| ٣,٣٨٢ | ٣,٣٩٧ | مصروفات بنكية وعمولات |
| - | ٣,٥٤٠ | مصروفات اخري |
| ٤٨٥,٦٥٥ | ٤٧٢,١٧٣ | |

جمعية الزواج والتنمية الاسرية بمحافظة الطائف ، حياة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | المنصرف | المضاف | ٠١ يناير ٢٠٢٥ م | (٢٨) صافي الأصول المقيدة |
|------------------|-----------|-----------|-----------------|--|
| ١٨١,٨٤٩ | - | - | ١٨١,٨٤٩ | جائزة الاسرة |
| ٥٥,٠٠٠ | - | ٢٥,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | دعم برامج الأسرة التثقيفية |
| ٤٦,٧٧٠ | (١٧٢,٢٠٨) | ٢١٥,٢٠٥ | ٣,٧٧٣ | إعانات الزواج |
| - | (٣٢٣,٧٩٢) | ٣٢٢,٧٠٠ | ١,٠٩٢ | تبرعات الزكاة |
| - | (٣٦٨,٠٠٠) | ٣٦٨,٠٠٠ | - | دعم منصة إحسان - مشروع المقبلين على الزواج |
| ٤٠٠,٠٠٠ | - | ٤٠٠,٠٠٠ | - | دعم منصة احسان الزكاة |
| - | (١٥,٠٠٠) | ١٥,٠٠٠ | - | منح حكومية |
| ٦٨٣,٦١٩ | (٨٧٩,٠٠٠) | ١,٣٤٥,٩٠٥ | ٢١٦,٧١٤ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | المنصرف | المضاف | ٠١ يناير ٢٠٢٥ م | (٢٩) صافي الأصول الاوقاف |
|------------------|---------|--------|-----------------|--------------------------|
| ٩٣٣,٧٩٩ | - | ١٥,٨٥٧ | ٩١٧,٩٤٢ | تبرعات الاوقاف |
| ٩٣٣,٧٩٩ | - | ١٥,٨٥٧ | ٩١٧,٩٤٢ | |

(٣٠) الاحداث اللاحقة

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو افصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها.

(٣١) الالتزامات والالتزامات المحتملة

- لا توجد أي التزامات محتملة يتطلب الإفصاح عنها بالقوائم المالية.

(٣٢) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المتصرف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٨٧,٠٢٩ ريال سعودي.

(٣٣) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٦ م .