



جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط
ترخيص رقم (٥٦٦)
خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٥
قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٦
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٧
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٩)	١٦-٨



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني
للإستشارات المحاسبية
شخص واحد (ذ.م.م)
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .
- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بمهمة من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها اثناء المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الالية للجمعية والتقارير المستخرجة منها .. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٦/٠٢/٢٠٢٦ م

الموافق : ٠٩/٠٩/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للإستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢,٦٣٦,٤٤٩,٠٠	٢,٦٢٧,٦٨٧,٠٠
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	٤٤,٥٧٤,٠٠	٥٢٦,٠٨٧,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما . ايجارات		٩٩,٦٦٧,٠٠	٩٩,٦٦٧,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٧٨٠,٦٩٠,٠٠	٣,٢٥٣,٤٤١,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
العقارات والالات والمعدات بالصافي	(٦)	٧,٤٧٠,١٠٥,٠٠	٧,٦٤٩,٢٣٤,٠٠
أصول غير ملموسة (الصافي)	(٧)	٢٣,٩٣٧,٠٠	٤٥,٤٥٠,٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٤٩٤,٠٤٢,٠٠	٧,٦٩٤,٦٨٤,٠٠
إجمالي الأصول		١٠,٢٧٤,٧٣٢,٠٠	١٠,٩٤٨,١٢٥,٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
اللتزامات متداولة:			
إيرادات مقدمة		١٠,٤٦٧,٠٠	١٠,٤٦٧,٠٠
مصروفات مستحقة	(٨)	١٧,٩٩١,٠٠	٢٠,٢٢٦,٠٠
ارصدة دائنة اخري	(٩)	٠,٠٠	١١,٣٠٧,٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٢٨,٤٥٨,٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠
اللتزامات غير متداولة:			
مخصص نهاية الخدمة	(١٠)	٣٧٢,٣٣٥,٠٠	٣٣٤,٤٥٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٣٧٢,٣٣٥,٠٠	٣٣٤,٤٥٨,٠٠
إجمالي الإلتزامات		٤٠٠,٧٩٣,٠٠	٣٧٦,٤٥٨,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١١)	٨,٩٥٣,٠٠٠,٠٠	١٠,٣٢١,٦٦٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١١)	٩٢٠,٩٣٩,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٩,٨٧٣,٩٣٩,٠٠	١٠,٥٧١,٦٦٧,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٠,٢٧٤,٧٣٢,٠٠	١٠,٩٤٨,١٢٥,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٥)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
بنود الدخل :					
تبرعات نقدية غير مقيدة		٩٥,٥٣٥,٠٠	٠,٠٠	٩٥,٥٣٥,٠٠	١٧٣,١٠٢,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٢)	٠,٠٠	١,٦٨٣,٥٥٦,٠٠	١,٦٨٣,٥٥٦,٠٠	١٢٩,٩٦٠,٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٤٥٣,٩٢١,٠٠	٠,٠٠	٤٥٣,٩٢١,٠٠	٢٣٠,٦٠٧,٠٠
تبرعات زكاة		٠,٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠
دعم منصة احسان	(١٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠
تبرعات تخفيض التزام/ خصم ممنوح		٥٣,٢٤٤,٠٠	٠,٠٠	٥٣,٢٤٤,٠٠	٢٦,٢٨٣,٠٠
تبرعات عينية		٥,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٢٥٠,٠٠	٧,٥٠٠,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	(١٥)	٣٤٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٧,٠٠٠,٠٠	١٩٣,٧٥٠,٠٠
إيرادات تاجير		٨٦,٩٩٥,٠٠	٠,٠٠	٨٦,٩٩٥,٠٠	٦٥,١٠٩,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١١)	١,١٩٧,٦١٧,٠٠	(١,١٩٧,٦١٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي بنود الدخل :		٢,٢٣٩,٥٦٢,٠٠	٦٧٠,٩٣٩,٠٠	٢,٩١٠,٥٠١,٠٠	١,١٣٦,٣١١,٠٠
المصروفات :-					
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٦)	٢,٨٩٦,٧٥٦,٠٠	٠,٠٠	٢,٨٩٦,٧٥٦,٠٠	٣,١٥٢,٨١٩,٠٠
مساعداة عينية		٥,٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٢٥٠,٠٠	٧,٥٠٠,٠٠
مصروفات الاستثمار		١٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠	٩,٦٧٧,٠٠
مصروفات جمع اموال		٤٦,٣٦٨,٠٠	٠,٠٠	٤٦,٣٦٨,٠٠	١٦٥,٥٨٢,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٧)	٣٧٧,٥٧٩,٠٠	٠,٠٠	٣٧٧,٥٧٩,٠٠	٤٦٣,٤٠٠,٠٠
مصروفات حوكمة		٣٢,١٥٩,٠٠	٠,٠٠	٣٢,١٥٩,٠٠	١٨,٠٥٤,٠٠
إستهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٢١٥,٦٠٤,٠٠	٠,٠٠	٢١٥,٦٠٤,٠٠	٢٣٨,٨٩٧,٠٠
اطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٢١,٥١٣,٠٠	٠,٠٠	٢١,٥١٣,٠٠	٧١,٠٢٦,٠٠
اجمالي المصروفات :		(٣,٦٠٨,٢٢٩,٠٠)	٠,٠٠	(٣,٦٠٨,٢٢٩,٠٠)	(٤,١٢٦,٩٥٥,٠٠)
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(١,٣٦٨,٦٦٧,٠٠)	٦٧٠,٩٣٩,٠٠	(٦٩٧,٧٢٨,٠٠)	(٢,٩٩٠,٦٤٤,٠٠)
أرباح رأسمالية		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١,٠٠٠,٠٠
خسائر رأسمالية		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩١,٨١٦,٠٠)
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات غير المستمرة		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٠,٨١٦,٠٠)
التغير في صافي الأصول خلال العام		(١,٣٦٨,٦٦٧,٠٠)	٦٧٠,٩٣٩,٠٠	(٦٩٧,٧٢٨,٠٠)	(٣,٠٧١,٤٦٠,٠٠)
الدخل الشامل الآخر		٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٩٥٦,٠٠
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول		(١,٣٦٨,٦٦٧,٠٠)	٦٧٠,٩٣٩,٠٠	(٦٩٧,٧٢٨,٠٠)	(٣,٠٦٦,٥٠٤,٠٠)

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	رأس المال المساهم به	صافي الأصول غير المقيده	صافي الأصول المقيده	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد ٢٠٢٥/١/١ م	٠,٠٠	١٠,٣٢١,٦٦٧,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	-	١٠,٥٧١,٦٦٧
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	(١,٣٦٨,٦٦٧)	٦٧٠,٩٣٩	-	(٦٩٧,٧٢٨)
الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول	-	(١,٣٦٨,٦٦٧)	٦٧٠,٩٣٩	-	(٦٩٧,٧٢٨)
تكوين الاحتياطات	-	-	-	-	-
رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	-	٨,٩٥٣,٠٠٠	٩٢٠,٩٣٩	-	٩,٨٧٣,٩٣٩

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول	(٦٩٧,٧٢٨,٠٠)	(٣,٠٧١,٤٦٠,٠٠)
تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :		
مصرفات إهلاكات العقارات والآلات والمعدات	٢١٥,٦٠٤,٠٠	٢٣٨,٨٩٧,٠٠
مصرفات اطفاء اصول غير ملموسة	٢١,٥١٣,٠٠	٧١,٠٢٦,٠٠
المكون من محخص نهاية الخدمة خلال العام	٦٣,٩٤٧,٠٠	٩٧,٤٥٥,٠٠
التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :		
التغير في أرصدة مدينة اخري	٤٨١,٥١٣,٠٠	١٦,٤٧٤,٠٠
التغير في ارصدة مصرفات مدفوعة مقدما	٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في ارصدة إيرادات مقدمة	٠,٠٠	١٠,٤٦٧,٠٠
التغير في ارصدة الموردين	٠,٠٠	٠,٠٠
التغير في ارصدة مصرفات مستحقة	(٢,٢٣٥,٠٠)	(٨,٦٧٣,٠٠)
التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى	(١١,٣٠٧,٠٠)	٤,٩٧١,٠٠
المستخدم من محخص نهاية الخدمة خلال العام	(٢٦,٠٧٠,٠٠)	(٤٩,٣٠٧,٠٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)	٤٥,٢٣٧,٠٠	(٢,٦٩٠,١٥٠,٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :		
نقدية (مدفوعة) لشراء العقارات والآلات والمعدات	(٣٦,٤٧٥,٠٠)	(٢٠,٥٠٠,٠٠)
استيعادات العقارات والآلات والمعدات	٠,٠٠	١٠١,٣١٦,٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)	(٣٦,٤٧٥,٠٠)	٨٠,٨١٦,٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير في صافي الاصول	٠,٠٠	٤,٩٥٦,٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)	٠,٠٠	٤,٩٥٦,٠٠
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)	٨,٧٦٢,٠٠	(٢,٦٠٤,٣٧٨,٠٠)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية العام	٢,٦٢٧,٦٨٧,٠٠	٥,٢٣٢,٠٦٥,٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية العام	٢,٦٣٦,٤٤٩,٠٠	٢,٦٢٧,٦٨٧,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها





(٨)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

٦- العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	نسبة الاستهلاك	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الفيزي في
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
أراضي	%٠	٥,٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مباني	%٥	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
مباني على ارض الغير	%٥	٦٦٧,٥٥٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تجهيزات وديكورات	%٢٠	١,٠٣٤,٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
سيارات	%٢٥	٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أجهزة كمبيوتر	%١٥	٢٥٩,٣٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أجهزة كهربائية	%١٥	١٩,٥٠٠,٢٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أدوات رياضية	%١٥	٤١,٩٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أثاث ومفروشات	%١٥	١٦٣,٣٦٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أجهزة تبريد وتدفئة	%١٥	١٩,٧٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
خزن حديدية	%١٥	٤,٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أجهزة اتصال وأمن وسلامة	%١٥	٢١,٤٢٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
ماكينات تصوير	%١٥	٣٩,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
ستائر حديد	%١٥	٤,٣٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
أجهزة إطفاء	%١٥	١٩,٨٧٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
صوتيات ومرينات	%١٥	١٠,٨١٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
لوحات مباني	%١٠	٢٨,٦٨٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
موجودات نادي جماعية	-	٩,١٩٨,٤٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
موجودات مركز رحمة	-	٣١٧,٤٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإجمالي		٩,٨٦٣,٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

٧- الأصول الغير ملموسة ومجمع اظاؤها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	نسبة الإطفاء	التكلفة				مجمع الإطفاء				الرصيد الفيزي في
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
تراجم محاسبية وإدارية	%٢٠	٤,٠٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الخطوة الاستراتيجية	%٣٣	١٧٨,٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الشهادة المؤقتة	%٣٣	٤,٠٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإجمالي		٢٥٨,٩٨٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

(٩)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الأسـم : جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط
الكيان القانوني : جمعية اهلية
العنوان : خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيط برقم تسجيل ٥٦٦ وتاريخ ١٤٣١/٠٤/٢١ هـ تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .

سريان الشهادة : الشهادة سارية حتى تاريخ ١٤٤٨/٦/١ هـ .
السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

بيانات السجل التجاري : رقم السجل ٥٨٥٥٣٤٤٢٩٠ بتاريخ ١٤٤٠/١٠/٢١ هـ ورقم موحد ٧٠١٥٤٠٧٠٦٢

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية الى تحقيق الآتي:

- ١-توعية الاسرة وتأهيلها في مجال العلاقات الزوجية مع التركيز على المقبلين على الزواج من الجنسين .
- ٢-الاسهام في توثيق العلاقة بين افراد الأسرة وتنمية مهارات الحوار والاتصال وأليات حل المشكلات .
- ٣-غرس أسس التعامل السليم مع الأبناء وذوي الاحتياجات الخاصة.
- ٤- الاهتمام بتدريب وتطوير الاسرة بمختلف افرادها للتاقل مع الحياة العصرية ومواجهة ازماتها بالطرق السليمة .
- ٥- الاهتمام ببرامج التاهيل والتدريب للشباب والفتيات لاعدادهم للمستقبل .
- ٦- إيجاد وسائل عملية للمساعدة في التوفيق بين الراغبين في الزواج بوسائل عصرية ومأمونة.

٣/١ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

- تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٤٨٨ م وتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٠٨ هـ ولانحته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-
- ١-جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحوالات ماله او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
 - ٢-تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه.
 - ٣-تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
 - ٤-تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات وينتد ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
 - ٥-تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعه أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
 - ٦-في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.
 - ٧-الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولانحته الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني

شركة عبدالله شاهر القحطاني للاستشارات المحاسبية شركة شخص واحد - ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Company For Accounting Consultations - One Person - Lic. No. 267

تصريح رقم ٢٦٧

إيضاح رقم (٢) اساس الاعداد :**أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (في الحالات التي لم ترد معالجتها في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) ، و وفقاً للمعايير و اللوائح والانظمة الاخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :**العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف:

تظهر العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

الاصول غير الملموسة :

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطفائها على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بخمس سنوات للبرامج المحاسبية وثلاث سنوات للخطة الاستراتيجية والشهادة .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة طبقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .



جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيطترخيص رقم (٥٦٦)خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١مالأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير المحادفة للربح عندما ينهي للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) حين 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 .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كالمصروفات العمومية والإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج حسابات ألي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التبويب : تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض ارقام السنة الحالية .



(١٢)
جمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط
ترخيص رقم (٥٦٦)
خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية
تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

بيان	ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية بالصندوق	٠,٠٠	٠,٠٠
بنك الراجحي د / ٣٨٨٦	٤٢,٢٠٢,٠٠	٢٢,٩٦٢,٠٠
بنك الراجحي د / ٩٥٥٢	٦٥٤,٠٥٦,٠٠	٧٠٢,٨٥٦,٠٠
بنك البلاد د / ٦٠٠٩	١,٥١٧,٩٣٥,٠٠	١,٥٢٣,٩٢٣,٠٠
بنك الإنماء د / ٥٧٧,٠٠٠	١٩٠,٥٠٧,٠٠	١٧٣,٧٧٩,٠٠
بنك الأهلي د / ٠٠١٠٩	٢٣١,٧٤٩,٠٠	٢٠٤,١٦٧,٠٠
المجموع	٢,٦٣٦,٤٤٩,٠٠	٢,٦٢٧,٦٨٧,٠٠

٥- أرصدة مدينة أخرى :

بيان	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم العاملين	٣٩,٢٦٦,٠٠	٣٢,٤٠٢,٠٠
إيرادات مستحقة - برنامج شمل	٠,٠٠	٤٩٣,٦٨٥,٠٠
ضريبة القيمة المضافة	٥,٣٠٨,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤٤,٥٧٤,٠٠	٥٢٦,٠٨٧,٠٠

٦- العقارات والآلات والمعدات ومجمع استهلاكها : كشف مرفق "

٧- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٨- مصروفات مستحقة :

بيان	ريال سعودي	ريال سعودي
اتعاب مراجعة	٥,٥٠٠,٠٠	٦,٥٠٠,٠٠
تأمينات إجتماعية	١٢,٤٩١,٠٠	١٣,٧٢٦,٠٠
المجموع	١٧,٩٩١,٠٠	٢٠,٢٢٦,٠٠

٩- أرصدة دائنة أخرى :

بيان	ريال سعودي	ريال سعودي
هيئة الزكاة والدخل - ضريبة القيمة المضافة	٠,٠٠	١١,٣٠٧,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١١,٣٠٧,٠٠

١٠- مخصص نهاية الخدمة :

بيان	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة	٣٣٤,٤٥٨,٠٠	٢٨٦,٣١٠,٠٠
المستخدم من المخصص خلال العام	(٢٦,٠٧٠,٠٠)	(٤٩,٣٠٧,٠٠)
المكون خلال العام	٦٣,٩٤٧,٠٠	٩٧,٤٥٥,٠٠
رصيد المخصص في نهاية العام	٣٧٢,٣٣٥,٠٠	٣٣٤,٤٥٨,٠٠



جمعية التنمية الأسرية بخميس مشيط

ترخيص رقم (٥٦٦)

خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١١ - صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
المقيدة	المقيدة (١/١١)	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	١٠,٣٢١,٦٦٧,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٥٧١,٦٦٧,٠٠	١٣,٦٣٨,١٧١,٠٠
تسويات : علي رصيد اول المدة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٩٥٦,٠٠
التغير في صافي الأصول	(١,٣٦٨,٦٦٧,٠٠)	٦٧٠,٩٣٩,٠٠	٠,٠٠	(٦٩٧,٧٢٨,٠٠)	(٣,٠٧١,٤٦٠,٠٠)
رصيد آخر المدة	٨,٩٥٣,٠٠٠,٠٠	٩٢٠,٩٣٩,٠٠	٠,٠٠	٩,٨٧٣,٩٣٩,٠٠	١٠,٥٧١,٦٦٧,٠٠

١/١١ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في	الرصيد في
٢٠٢٥/١/١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الزكاة الشرعية	٠,٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠	(١٨٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع دعم جلسات المطلقات - مركز رحمة - منصة احسان	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠
مؤسسة وقف الملك عبدالله - المقبلين على الزواج	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	(١٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
نادي الجمانة للفتيات لتنفيذ برامج القيم " مؤسسة محمد الحبيب "	٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	(٣٢,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم الاندية القيمية بالجمعية) مؤسسة ثناء الراجحي الانسانية (	٠,٠٠	٧٧,١٨٠,٠٠	(٧٧,١٨٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم تأهيل تنمية الموارد المالية "غيث"	٠,٠٠	١٩,٤٤٢,٠٠	(١٩,٤٤٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم إعانة زواج	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع تعزيز الهوية الجنسية لدى الاطفال " طلال الخيرية "	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	(٧٠,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مركز الارشاد الاسري (مركز رحمة)	٠,٠٠	١,٤٦٤,٩٣٤,٠٠	(٥٤٣,٩٩٥,٠٠)	٩٢٠,٩٣٩,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	١,٨٦٨,٥٥٦,٠٠	(١,١٩٧,٦١٧,٠٠)	٩٢٠,٩٣٩,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠



١٢ - تبرعات نقدية مقيدة :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مؤسسة الضحيان - دعم برنامج النادي الصيفي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠
مؤسسة سليمان الراجحي - شمل	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩,٩٦٠,٠٠
مؤسسة الضويان - نادي الجمانة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
مؤسسة وقف الملك - المقبلين على الزواج	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠
نادي الجمانة للفتيات لتنفيذ برامج القيم " مؤسسة محمد الحبيب "	٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم الاندية القيمة بالجمعية (مؤسسة نماء الراجحي الانسانية)	٠,٠٠	٧٧,١٨٠,٠٠	٠,٠٠	٧٧,١٨٠,٠٠	٠,٠٠
دعم تأهيل تنمية الموارد المالية "غيث"	٠,٠٠	١٩,٤٤٢,٠٠	٠,٠٠	١٩,٤٤٢,٠٠	٠,٠٠
دعم إعانة زواج	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مشروع تعزيز اخوية الجنسية لدى الاطفال " طلال الخيرية "	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
دعم مركز الارشاد الاسري (مركز رحمة)	٠,٠٠	١,٤٦٤,٩٣٤,٠٠	٠,٠٠	١,٤٦٤,٩٣٤,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	١,٦٨٣,٥٥٦,٠٠	٠,٠٠	١,٦٨٣,٥٥٦,٠٠	١٢٩,٩٦٠,٠٠

١٣ - إيرادات الأنشطة :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
نادي جمانة	٣٧,٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧,٤٠٠,٠٠	٥٠,٥٢٠,٠٠
برنامج نجباء للفتيات	٧٩,٣٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٩,٣٥٦,٠٠	١٠٨,٠٤٤,٠٠
نادي أوتك	٧٩,٣١٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٩,٣١٥,٠٠	٧٢,٠٤٣,٠٠
استشارات ماكسيموس	٢٥٧,٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٧,٨٥٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤٥٣,٩٢١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٣,٩٢١,٠٠	٢٣٠,٦٠٧,٠٠

١٤ - دعم منصة احسان :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع دعم جلسات المطلقات - مركز رحمة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠

١٥ - تبرعات خدمات تطوعية :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
استثمار اجتماعي	٢١٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٥,٠٠٠,٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠
خدمات تطوعية	١٣٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٢,٠٠٠,٠٠	١٤١,٢٥٠,٠٠
المجموع	٣٤٧,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٧,٠٠٠,٠٠	١٩٣,٧٥٠,٠٠



١٦ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٣,٦١٢,٠٠	٢٢٣,٣٨٩,٠٠	مصروفات برنامج - تمكين (رجال)
٦٠,٠٠٠,٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات الزكاة
٣١٠,٩٤٢,٠٠	٢٦٩,٤٦٩,٠٠	مصروفات برنامج - نادي جمانة
١٥٥,٤٤٧,٠٠	١١٢,٥٥١,٠٠	مصروفات برنامج - نجباء للفتيان
١١٩,٧٥٨,٠٠	١١٨,٦٤٥,٠٠	مصروفات برنامج - أوتيك
٩٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مشروع المقبلين علي الزواج - مبالغ نقدية - منصة إحسان
١٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات مشروع المقبلين علي الزواج - أجهزة كهربائية - منصة إحسان
٧٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع رعاية أطفال الاسر المنفصلة - منصة إحسان
٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج - الجلسات علاج مطلقات - منصة إحسان
٠,٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج - مشروع تعزيز الهوية الجنسية لدى الأطفال - منصة إحسان
٠,٠٠	٥٤٣,٩٩٥,٠٠	مصروفات برنامج - مركز رحمة للإصلاح والارشاد الأسري - منصة إحسان
٠,٠٠	٣٢٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج - نادي الجمانة مؤسسة الحبيب
٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج - دعم برنامج النادي الصيفي - مؤسسة الضحيان
٣٩,٩٦٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج - برنامج شمل - مؤسسة سليمان الراجحي
٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج - نادي الجمانة - مؤسسة الضويان
١٥٠,٠٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج - المقبلين على الزواج - مؤسسة وقف الملك
٠,٠٠	٧٧,١٨٠,٠٠	مصروفات برنامج - أندية
٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	مصروفات برنامج - إعانة
٠,٠٠	١٩,٤٤٢,٠٠	مصروفات برنامج - غيث
٥٤٨,٣١١,٠٠	١٨,٢٦١,٠٠	مصروفات برنامج - ضيافة الطفل " آمال كينز "
١٨٥,٦٣١,٠٠	١٧٥,٣١٣,٠٠	مصروفات الاستراحة
٢٠,٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات برنامج - مسابقات رمضانية
١٤,٩٠٠,٠٠	٤٠,٥٦٧,٠٠	مصروفات برنامج - لقاءات ومبادرات
١٨,٣٨١,٠٠	١٦٩,٨٩٢,٠٠	مصروفات برنامج - ماكسيموس
١٩٣,٧٥٠,٠٠	٣٤٧,٠٠٠,٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٢٢٤,١٢٢,٠٠	٢٢٤,٠٥٢,٠٠	مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط (١/١٦)
٣,١٥٢,٨١٩,٠٠	٢,٨٩٦,٧٥٦,٠٠	المجموع

١/١٦ - مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠,٧٠٨,٠٠	١٢٢,٦٥٥,٠٠	الرواتب والاجور النقدية
٢,١٦٣,٠٠	٥,٣٢٦,٠٠	تأمينات اجتماعية
٢,٢١٦,٠٠	٢,٣٨٥,٠٠	مزايا وحوافز
١١,٢٤٠,٠٠	١٣,١٢١,٠٠	التأمين الطبي
٢٢,٨٧٥,٠٠	٢٠,١٠٠,٠٠	تجديد اقامات
٠,٠٠	٨,٢١٨,٠٠	بدلات انتداب
٢,٨٤٤,٠٠	٣٣١,٠٠	مطبوعات
٤٧٤,٠٠	٨٥١,٠٠	ضيافة
٢٤,٩١٧,٠٠	٢٤,١٠٤,٠٠	الإيجارات
٢,١٦٥,٠٠	٣,٦٨١,٠٠	اشتراكات وتصدقات
١٣,١٨٦,٠٠	١٠٠,٠٠	دعاية وإعلان
٠,٠٠	٦٩٧,٠٠	مستلزمات مكتبية
٠,٠٠	٢,٩٤٦,٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠,٠٠	٢,٢٤٧,٠٠	الوقود والمحروقات
١٠,٢١٧,٠٠	١١,٠٤٤,٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٠,٠٠	٩٥,٠٠	هاتف وفاكس وإنترنت
٠,٠٠	٢٠,٢٢,٠٠	مصاريف التأمين
٠,٠٠	٦٨٥,٠٠	العينات والهدايا
٧٩٠,٠٠	٠,٠٠	تدريب وتأهيل
١,٧٢٧,٠٠	٣,٤٤٤,٠٠	مصاريف بنكية
٨٦٠,٠٠	٠,٠٠	تكاليف تسويقية
٢٢٤,١٢٢,٠٠	٢٢٤,٠٥٢,٠٠	المجموع



(١٦)

جمعية التنمية الاسرية بخميس مشيطترخيص رقم (٥٦٦)خميس مشيط - عسير - المملكة العربية السعوديةتابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م**١٧ - مصروفات عمومية وإدارية :**

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
اجور ورواتب	٢٦٤,١٥٢,٠٠	٢٦٨,٢٧٦,٠٠
تأمينات إجتماعية	٣٠,٩٦٦,٠٠	٢٩,١٩٣,٠٠
التأمين الطبي	٥,٩٤٠,٠٠	١٢,١٠٣,٠٠
رسوم حكومية	٠,٠٠	٣,٥٨١,٠٠
بدل سكن و إنتداب	٠,٠٠	٢,٣٠٨,٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	٢٥,٧٠٣,٠٠	٢١,٩٦٥,٠٠
مستلزمات مكتبية	٢,٨٥٩,٠٠	١٠,٢٢٢,٠٠
مستلزمات أنظمة المعلومات	٤,٢٤٧,٠٠	٨,٣٥٣,٠٠
وقود ومحروقات	٢١٠,٠٠	٣٤١,٠٠
مطبوعات	٤٠,٠٠	٥,٤٣٣,٠٠
مواد تنظيف	٣٦١,٠٠	٨٢١,٠٠
مستلزمات مطبخ وملابس عمال	٦٠,٠٠	١٢٦,٠٠
صيانة وإصلاح	٥٤٥,٠٠	١,٤١١,٠٠
كهرباء	٢,٨٦٦,٠٠	٥,١٧٨,٠٠
هاتف وفاكس وإنترنت	٦,٥٦٧,٠٠	٧,٩٢٠,٠٠
بريد وشحن	٣٢٦,٠٠	٥٨٢,٠٠
مصاريف ضيافة	٦,١٨٣,٠٠	١٠,٣٢٧,٠٠
إيجارات مكاتب إدارية	١٨,٦٨٧,٠٠	٢٤,٩١٧,٠٠
تكاليف مهنية وإستشارات	٠,٠٠	٣٩,٠٣٠,٠٠
عقود صيانة أنظمة وبرامج	٦٠٠,٠٠	١,٥٠١,٠٠
مصاريف بنكية وعمولات	٥,١٨٤,٠٠	٥,٣٠٨,٠٠
إشتراكات وتصدقات	١,١٨٣,٠٠	١,٤٢٣,٠٠
تحميل وتنزيل	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠
دعاية وإعلان	٩٠٠,٠٠	١,٢٥٠,٠٠
عينات وهدايا	٠,٠٠	١,٤٣١,٠٠
المجموع	٣٧٧,٥٧٩,٠٠	٤٦٣,٤٠٠,٠٠

١٨ - اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٧/٠٩/٠٩ هـ الموافق : ٢٦ / ٠٢ / ٢٠٢٦ م .

١٩ - الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل

والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

