

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)
أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)
أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٢٦)
أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات 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 التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، 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 ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٢٦)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)
رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
س.ر.ت: 4030286301

في ٠١ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٨ فبراير ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)
أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٨٨٧,٣٢٩	٢,٣٤٨,٤٨٠
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٩٨,٢٧٨	٩٧,٥٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,١٨٥,٦٠٧	٢,٤٤٥,٩٨٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٦٨٣	٤,٨٥٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١	١
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٦٨٤	٤,٨٥٤
إجمالي الأصول		٢,١٨٧,٢٩١	٢,٤٥٠,٨٣٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	١٨٢,٦٧١	١٠٤,٣٩٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٨٢,٦٧١	١٠٤,٣٩٧
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٥١٤,٤٤١	١,١٤٤,٦١٥
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٤٩٠,١٧٩	١,٢٠١,٨٢٢
إجمالي صافي الأصول		٢,٠٠٤,٦٢٠	٢,٣٤٦,٤٣٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,١٨٧,٢٩١	٢,٤٥٠,٨٣٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشترائكات الأعضاء		٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٢,٧٢٣,٣٣٦	٠	٢,٧٢٣,٣٣٦	٢,٢٢٢,٩١٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٦٢٩,٣٥٠	٦٢٩,٣٥٠	١,٣٩٠,٩٠٢
التبرعات العينية		٠	٠	٠	٧٠٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٠	٠	٧٦,٧٦٠
خدمات تطوعية		١٨٤,٢٢٧	٠	١٨٤,٢٢٧	٢٢٣,٧٣٥
منصة احسان	(١١)	٠	١,٥٠٣,٠٠٠	١,٥٠٣,٠٠٠	٣٢٩,٣٦٠
منصة تبرع		٠	٥٨٣,٣١١	٥٨٣,٣١١	٠
الإعانات الحكومية	(١٢)	٠	٥٤٥,٢٠٠	٥٤٥,٢٠٠	٣٥٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٥٢٨,٨٠١	٠	٥٢٨,٨٠١	٥٤٠,٨٥٠
إيرادات أخرى		٢٨٨,٤٠٣	٠	٢٨٨,٤٠٣	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٣,٩٧٢,٥٠٤	(٣,٩٧٢,٥٠٤)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٧,٦٩٩,٢٧١	(٧١١,٦٤٣)	٦,٩٨٧,٦٢٨	٥,٨٣٦,٥١٩
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>					
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصاريف الأنشطة	(١٤)	٦,٨١٢,٧٠٦	٠	٦,٨١٢,٧٠٦	٤,٩٣٠,٩٣٧
مصاريف عينية		٠	٠	٠	٧٠٠,٠٠٠
مصاريف الزكاة		٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٧١,٧٦٠
مصاريف الحوكمة		١٠,٣٥٠	٠	١٠,٣٥٠	٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	٤٤٨,١٩٥	٠	٤٤٨,١٩٥	٣٧٦,٨٨١
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٣,١٧٠	٠	٣,١٧٠	٣٤,٩٣٣
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	٠	٠	٠	٥٢٤
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		٧,٢٧٧,٤٢١	٠	٧,٢٧٧,٤٢١	٦,١١٥,٠٣٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٤٢١,٨٥٠	(٧١١,٦٤٣)	(٢٨٩,٧٩٣)	(٢٧٨,٥١٦)
<u>البنود الاستثنائية</u>					
تسويات سنوات سابقة	(١٠)	(٥٢,٠٢٤)	٠	(٥٢,٠٢٤)	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٥٢,٠٢٤)	٠	(٥٢,٠٢٤)	٠
التغير في صافي الأصول		٣٦٩,٨٢٦	(٧١١,٦٤٣)	(٣٤١,٨١٧)	(٢٧٨,٥١٦)
صافي الأصول في بداية الفترة		١,١٤٤,٦١٥	١,٢٠١,٨٢٢	٢,٣٤٦,٤٣٧	٢,٦٢٤,٩٥٣
صافي الأصول في نهاية الفترة		١,٥١٤,٤٤١	٤٩٠,١٧٩	٢,٠٠٤,٦٢٠	٢,٣٤٦,٤٣٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٧٨,٥١٦-	٣٤١,٨١٧-	التغير في صافي الأصول
٣٤,٩٣٣	٣,١٧٠	إهلاك الأصول الثابتة
٥٢٤	.	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٢٤٣,٠٥٩-</u>	<u>٣٣٨,٦٤٧-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥٥,٠٠٠	٢٠٠,٧٧٨-	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,٢٥٠	٧٨٢٧٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٦١,٨٠٩-</u>	<u>٤٦١,١٥١-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
١٦١,٨٠٩-	٤٦١,١٥١-	التغير في النقدية خلال الفترة
٢,٥١٠,٢٨٩	٢,٣٤٨,٤٨٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢,٣٤٨,٤٨٠</u>	<u>١,٨٨٧,٣٢٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة أمّالج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦) بتاريخ ١٥ / ١٢ / ٢٠١٥ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المساب غير الهادفة للربح المعمدة في المملكة العربية السعودية. وبطابق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتفديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما توديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)
أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (نّمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

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

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجمّعات الأصول 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.

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)
أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل إثباتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

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

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالبنوك
٢,٣٤٨,٤٨٠	١,٨٨٧,٣٢٩	
٢,٣٤٨,٤٨٠	١,٨٨٧,٣٢٩	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٧,٥٠٠	٥٢,٥٠٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
.	٢٤٥,٧٧٨	ضريبة القيمة المضافة
٩٧,٥٠٠	٢٩٨,٢٧٨	الإجمالي

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أمالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
رصيد المخصص أول العام		١٠٤,٣٩٧	٧٨,١٤٧
تعزيز المخصص خلال العام		٢٦,٢٥٠	٢٦,٢٥٠
تسوية في المخصص خلال العام		٥٢,٠٢٤	.
<u>الإجمالي</u>		<u>١٨٢,٦٧١</u>	<u>١٠٤,٣٩٧</u>

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٩) التبرعات النقدية غير المقيدة

التبرع العام
كفاءات

الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
٦٢٨,٩١٢	١,٣٢٦,٥٣٦
١,٥٩٤,٠٠٠	١,٣٩٦,٨٠٠
٢,٢٢٢,٩١٢	٢,٧٢٣,٣٣٦

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

مساعات

اعانة المقبلين على الزواج - أوقاف الشيخ عبدالله الضحيان

اعانات زواج

التوعية الأسرية

دعم أنشطة سكن

الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
٧٢٣,٤٣٢	.
.	.
٣٠,٠٠٠	.
٦٥,٠٠٠	.
٥٧٢,٤٧٠	٦٢٩,٣٥٠
١,٣٩٠,٩٠٢	٦٢٩,٣٥٠

(١١) دعم منصة احسان

دعم منصة احسان - مشروع المقبلين على الزواج

دعم منصة احسان - مشروع الترميم

دعم منصة احسان - الأسر المنتجة

دعم منصة احسان - تأثيث منازل

دعم منصة احسان - مساعدة أهالي السجناء

دعم منصة احسان - البطاقات التموينية

دعم منصة احسان - منافذ البيع

استشارات أسرية - دعم سليمان الراجحي

الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
٢٣٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠
.	٢٥٠,٠٠٠
.	٣٠٠,٠٠٠
.	٢٥٠,٠٠٠
.	٢٠٠,٠٠٠
.	٩٣,٠٠٠
.	١٤٠,٠٠٠
٩٩,٣٦٠	.
٣٢٩,٣٦٠	١,٥٠٣,٠٠٠

(١٢) الإعانات الحكومية

المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي

الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
٣٥٠,٠٠٠	٥٤٥,٢٠٠
٣٥٠,٠٠٠	٥٤٥,٢٠٠

(١٣) إيرادات الأنشطة

إيرادات الروضة

الإجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
٥٤٠,٨٥٠	٥٢٨,٨٠١
٥٤٠,٨٥٠	٥٢٨,٨٠١

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

<u>(١٤) مصاريف الأنشطة</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
دورة المقبلين على الزواج - منصة احسان	٢٧٠,٠٠٠	٨٦,٢٦٠	
دعم منصة احسان - مشروع الترميم	٢٥٠,٠٠٠	.	
دعم منصة احسان - الأسر المنتجة	٣٠٣,٧٣٧	.	
دعم منصة احسان تأثيث منازل	٢٤٤,٨٠٠	.	
دعم منصة احسان مساعدة أهالي السجناء	٢٢٠,٠٠٠	.	
دعم منصة احسان البطاقات التموينية	٩٣,٠٠٠	.	
دعم منصة احسان - منافذ البيع	١٤٠,٠٠٠	.	
برامج مركز أطفال سكن	١٦٦,٤١٧	١٩٢,٠١٤	
برنامج ورش العمل	١٠٥,٤٤١	٢٩,٢٤٠	
شراكات البحر الأحمر تدريب	٢٦٩,٧٣٨	.	
المبادرات الشبابية	.	٥٠,٠٠٠	
برامج فتيات سكن	٨٣,٨٨٧	١٢١,٦٢٣	
البرامج الرمضانية	٤٢٥,٧٨٢	٢٣٦,٨٠٠	
مركز الطفل بالعيص	٣٦,٥٠٠	٩٢,٥٥٠	
مركز الطفل بالوجه	١٣,٠٣٦	٢٨,٩٣٨	
فعاليات الأعياد والمناسبات	١٠,٥١٨	.	
التدريب والتأهيل	.	١٣٤,٣٠٤	
خدمات تطوعية	١٨٤,٢٢٧	٢٢٣,٧٣٥	
برنامج الإصلاح والإرشاد الأسري	٤٢,٥٧٦	١٨٣,٢٤١	
برنامج التمكين الأسري	٣٣٨,١٠٢	٢٧١,٩٦١	
مساعداة	٦٥٧,٣٩٤	٣٣٣,٠٧٩	
برنامج الاستثمار الاجتماعي	٩٦,١٦٠	.	
اعانة المقبلين على الزواج - دعم منصة احسان	.	٥٠,٠٠٠	
دعم المقبلين على الزواج - منصة احسان حياة	.	٢٣٠,٠٠٠	
استشارات أسرية - منصة احسان	.	٩٩,٨٢٠	
البرامج الصيفية	٦٣,١٦٩	.	
دورات التوعية الأسرية	٦٠,٠٨٠	٧١,٢٢٢	
برنامج دعم ومساندة	١٤٣,٢٠٠	١٠,٠٠٠	
برنامج الاجتماعية والتوعية	٤٣٧,٨٤٢	١٤٦,١٠٧	
برنامج الرعاية والطفولة	٣٠,٠٠٠	.	
برنامج اجيال سكن	٤٦,٩٩٧	١١٧,٢٥٥	
برنامج المستشار الأسري	٣٩٦,٤٣١	١٢٥,٣٦٠	
برنامج كفاءات	١,٤٠٣,٥٩٧	١,٦٦٩,١٥٧	
مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة	٢٨٠,٠٧٥	٤٢٨,٢٧١	
<u>الإجمالي</u>	<u>٦,٨١٢,٧٠٦</u>	<u>٤,٩٣٠,٩٣٧</u>	

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٣٣٢,٣٠٠	٣٧٩,٩٥٠	الرواتب والأجور الأساسية
٤,٤٢٩	٢٠,٣٠٣	تأمينات اجتماعية
.	.	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٢٦,٢٥٠	٢٦,٢٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٥٢٥	٥٩٠	مستلزمات مكتبية
٩٠٨	١,٠١١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	.	تكاليف البريد والبرقيات
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
٤,٥٣٢	٥,٩٨٤	مصاريف التراخيص
.	٧,١٠٢	مصاريف غرامات ومخالفات
٣٧	١٠٥	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٣٧٦,٨٨١</u>	<u>٤٤٨,١٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>

-

جمعية سكن للتنمية الأسرية بمحافظة أملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٢٦)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>	<u>٢٠٢٥/٠١/٠١ م</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>
تبرعات الزكاة	٦٧٥٠		٣٠٠٠	٣,٧٥٠
المنح الحكومي - دعم اجتماعي	١٠٠٩٦٠	٥٤٥,٢٠٠	٣٩٦٤٣١	٢٤٩,٧٢٩
مساعات	٨٥٤٥٩٠		٨٥٤٥٩٠	٠
اعانات زواج	٢٣١٥٠٠	٠	٠	٢٣١,٥٠٠
دعم منصة احسان - مشروع المقبلين على الزواج	٠	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - مشروع الترميم	٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - الأسر المنتجة	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - تأثيث منازل	٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٤٤٨٠٠	٥,٢٠٠
دعم منصة احسان - مساعدة أهالي السجناء	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - البطاقات التموينية	٠	٩٣,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - منافذ البيع	٠	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٠
منصة تبرع	٠	٥٨٣,٣١١	٥٨٣,٣١١	٠
التوعية الأسرية	٨٠٢٢	٠	٨٠٢٢	٠
دعم أنشطة سكن	٠	٦٢٩,٣٥٠	٦٢٩,٣٥٠	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٢٠١,٨٢٢</u>	<u>٣,٢٦٠,٨٦١</u>	<u>٣,٩٧٢,٥٠٤</u>	<u>٤٩٠,١٧٩</u>

(١٧) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٨) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(١٩) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ