

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى)
تحت إشراف المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٦٠)
المنندق - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كـمافي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج) قائمة التـدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٧-٩)	(١٨-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى) حفظهم الله
المنندق - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٧/١٢/٣ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٥/٢٠ م

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٠)
المنندق - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	ريـال	ريـال
		(٤)	٤٦٥,٥٩٠	٣٩٧,٧٧٤
			٤٦٥,٥٩٠	٣٩٧,٧٧٤
الأصول المتداولة :-				
النقد وما في حكمه				
إجمالي الأصول المتداولة				
الأصول غير المتداولة :-				
ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية				
(٥)	٢٦,٩٩٧	٣٦,٢٢٢		
أصول غير ملموسة - قيمة دفترية				
(٦)	٩٩١	١,١٦٥		
	٢٧,٩٨٨	٣٧,٣٨٧		
	٤٩٣,٥٧٨	٤٣٥,١٦١		
الإلتزامات المتداولة :-				
مصاريف مستحقة				
(٧)	٦,٢٥٠	٥٣,٤٠٣		
	٦,٢٥٠	٥٣,٤٠٣		
	٦,٢٥٠	٥٣,٤٠٣		
صافي الأصول :-				
صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)				
(٨)	٤٥٨,٧٠٣	٣٨١,٧٥٨		
صافي الأصول المقيدة - بيان (د)				
	٤٨٧,٣٢٨	٣٨١,٧٥٨		
	٤٩٣,٥٧٨	٤٣٥,١٦١		

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٠)
المنندق - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بنود الدخل :-	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيرادات وتبرعات غير مقيدة	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
التبرع العام	٣٨,٠٢٦	٠	٣٨,٠٢٦	٩٤٢	٣٨,٠٢٦
اشتراكات الأعضاء	٣,٣٠٠	٠	٣,٣٠٠	٣,٣٠٠	٣,٣٠٠
تبرع رئيسة مجلس الإدارة لسداد مصاريف	٠	٠	٠	٤,٨٧٠	٠
إيرادات غير مقيدة (٩)	٨,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٨,٠٠٠
إيرادات وتبرعات مقيدة	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
تبرعات نقدية مقيدة (١٠)	٠	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	٥٢,٠٠٠
تبرعات منصة إحسان (١١)	٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
المنح الحكومية (١٢)	٠	٣٧٦,٠٢٦	٣٧٦,٠٢٦	٣٣٣,٥٢٧	٣٧٦,٠٢٦
إجمالي بنود الدخل	٤٩,٣٢٦	٦٧٨,٠٢٦	٦٧٨,٠٢٦	٥٣٣,٦٣٩	٧٢٧,٣٥٢
المصروفات :-	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
مصاريف عمومية وإدارية (١٣)	٨٧,٤١١	٠	٨٧,٤١١	٧٣,٨٣٧	٨٧,٤١١
مصاريف البرامج والأنشطة (١٤)	١٩٢,٤٣٣	١٨,٠٠٢	١٨,٠٠٢	٤٨٩,٤٦١	٢١٠,٤٣٥
مصاريف منصة إحسان (١٥)	٠	٢٤٨,٧٩٣	٢٤٨,٧٩٣	٠	٢٤٨,٧٩٣
مصاريف تشغيل حملة على النشاط (١٦)	٦٥,٧٤٤	٠	٦٥,٧٤٤	٢٣,٩٨٢	٦٥,٧٤٤
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات (٥)	٩,٢٢٥	٠	٩,٢٢٥	٩,٢٢٥	٩,٢٢٥
إطفاء أصول غير ملموسة (٦)	١٧٤	٠	١٧٤	١٧٤	١٧٤
إجمالي المصروفات	(٣٥٤,٩٨٧)	(٢٦٦,٧٩٥)	(٢٦٦,٧٩٥)	(٥٩٦,٦٧٩)	(٦٢١,٧٨٢)
التغير في صافي الأصول - بيان (د)	(٣٠٥,٦٦١)	٤١١,٢٣١	٤١١,٢٣١	(٦٣,٠٤٠)	١٠٥,٥٧٠

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٠)
المنندق - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	
(٦٣,٠٤٠)	١٠٥,٥٧٠	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٩,٢٢٥	٩,٢٢٥	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١٧٤	١٧٤	إطفاء أصول غير ملموسة
(٥٣,٦٤١)	١١٤,٩٦٩	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
١٧,٣٣٤	.	أرصدة مدينة أخرى
٦,٠٨٨	(٤٧,١٥٣)	مصاريف مستحقة
٢٣,٤٢٢	(٤٧,١٥٣)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٣٠,٢١٩)	٦٧,٨١٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٠,٢١٩)	٦٧,٨١٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٢٧,٩٩٣	٣٩٧,٧٧٤	صافي النقد أول العام
٣٩٧,٧٧٤	٤٦٥,٥٩٠	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٠)
المنندق - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بيان (د)

٢٠٢٤ م			
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
ريال	ريال	ريال	
٤٥,٣٢٩	٣٩٩,٤٦٩	٤٤٤,٧٩٨	الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٤/١/١ م
١٠٩,٧٤٤	(١٠٩,٧٤٤)	٠	تحويلات بين البنود
(١٥٥,٠٧٣)	٩٢,٠٣٣	(٦٣,٠٤٠)	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٠	٣٨١,٧٥٨	٣٨١,٧٥٨	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)

٢٠٢٥ م			
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
ريال	ريال	ريال	
٠	٣٨١,٧٥٨	٣٨١,٧٥٨	الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م
٣٣٤,٢٨٦	(٣٣٤,٢٨٦)	٠	تحويلات بين البنود
(٣٠٥,٦٦١)	٤١١,٢٣١	١٠٥,٥٧٠	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٢٨,٦٢٥	٤٥٨,٧٠٣	٤٨٧,٣٢٨	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٠)
المنندق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ - نبذة عن الجمعية :-

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق "رؤى" مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٠) وتاريخ ٢٥/٦/٢٠١٨ م ومقرها المنندق ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- إقامة برامج وأنشطة تهدف الى تطوير المستوى الثقافي .
- ٢- تعزيز القيم داخل الأسرة .
- ٣- تفعيل دور المرأة في التنمية الوطنية التطوعية .
- ٤- تقديم الاستشارات الأسرية .
- ٥- إنشاء مركز للتدريب والتأهيل الحرفي .
- ٦- تبني أفكار النساء الحرفية والمساهمة في إيجاد منافذ التسويق لهن .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٠)
المنندق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-
أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي جدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

ج- مصاريف تنمية الموارد :-

وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- الأصول التشغيلية :-

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

ب- العقارات الوقفية :-

يتم تسجيلها بالتكلفة ، وإذا كان الوقف عقاراً استثمارياً يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل مستقل لصرفها وفق شروط الواقف .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك .

المخزون :-

يُقاس المخزون (مثل المساعدات العينية) بالتكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل .
وفي حال كانت المواد مقتناه بدون مقابل (تبرعات عينية) ، يتم تقييمها عند الاعتراف
الأولي بقيمتها العادلة في تاريخ الاستلام .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة
القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الأصول غير الملموسة :-

تُسجل الأصول غير الملموسة المقتناه بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط
المتراكمة . يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بطريقة القسط الثابت .

الزكاة والضريبة :-

بصفقتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف
للربح . ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت
توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة
الزكاة والضريبة والجمارك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ،
ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم الإفصاح عن أي معاملات تتم مع أعضاء مجلس الإدارة أو المؤسسين، مع التأكيد
على أن أعضاء المجلس لا يتقاضون رواتب أو أجوراً مقابل عضويتهم وفقاً لنظام
الجمعيات الأهلية .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات
مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٠)
المنندق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
مصرف الإنماء	٤٦٥,٥٩٠	٣٩٧,٧٧٤
الإجمالي	٤٦٥,٥٩٠	٣٩٧,٧٧٤

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
تحسينات على مباني مستأجرة	١٣,٩٠٠	١٣,٩٠٠	١٠%	٦,١٢٣	١,٣٩٠	٧,٥١٣	٦,٣٨٧
أثاث ومفروشات	٣٩,٣٦٣	٣٩,٣٦٣	١٠%	١٩,١٥٠	٣,٩٣٦	٢٣,٠٨٦	١٦,٢٧٧
أجهزة مكتبية وكهربائية	٢٢,٦٥٨	٢٢,٦٥٨	١٥%	١٦,٩٢٣	٣,٣٩٩	٢٠,٣٢٢	٢,٣٣٦
لوحات	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	١٠%	٢,٥٠٣	٥٠٠	٣,٠٠٣	١,٩٩٧
الإجمالي	٨٠,٩٢١	٨٠,٩٢١		٤٤,٦٩٩	٩,٢٢٥	٥٣,٩٢٤	٢٦,٩٩٧

إيضاح رقم (٦) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
رخص برامج	١,٧٣٨	١,٧٣٨	١٠%	٥٧٣	١٧٤	٧٤٧	٩٩١
الإجمالي	١,٧٣٨	١,٧٣٨		٥٧٣	١٧٤	٧٤٧	٩٩١

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٠)
المنندق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١

إيضاح رقم (٧) مصاريف مستحقة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيجار مقر الجمعية		ريال	ريال
مصاريف مستحقة متنوعة		٠	٥٠,٨١٥
الإجمالي		٦,٢٥٠	٢,٥٨٨
		٦,٢٥٠	٥٣,٤٠٣
إيضاح رقم (٨) صافي الأصول المقيمة		٢٠٢٥/١/١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
تبرعات السلة الغذائية		ريال	ريال
مؤسسة الراجحي - دعم برنامج لنمكتهم		٦٩١	٠
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم		٣٩,١٧٠	٠
برنامج الأسرة نواة		٢٥,٦٠٨	٠
تبرع نقدي مقيد - دورات تدريبية بدعم مؤسسة		٠	٥٢,٠٠٠
الراجحي الخيرية		٠	٠
تبرعات مقيدة - ترميم منازل بدعم منصة إحسان		٠	٢٥٠,٠٠٠
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (منصة		٣٤,٠٠٣	٢٧٦,٠٢٦
تبرع) - دعم برامج		١١٧,٨٨٦	٠
صندوق دعم الجمعيات - برامج (دروس عن بُعد)		١٥٨,٤٠٠	٠
صندوق دعم الجمعيات - برامج		٦,٠٠٠	٠
صندوق دعم الجمعيات منحة رأس المال البشري		٣٨١,٧٥٨	٦٧٨,٠٢٦
الإجمالي		٣٨١,٧٥٨	٢٦٦,٧٩٥
		٣٨١,٧٥٨	٣٣٤,٢٨٦
		٣٨١,٧٥٨	٤٥٨,٧٠٣

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٠)
المنطق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) إيرادات غير مقيدة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيراد تأجير روضة		ريال	ريال
		٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠
الإجمالي		٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠
إيضاح رقم (١٠) تبرعات نقدية مقيدة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرعات مبادرة سيدة الباحة ٢٠٢٤ م		ريال	ريال
تبرع نقدي مقيد - دورات تدريبية بدعم مؤسسة الراجحي الخيرية		٥٢,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠
الإجمالي		٥٢,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠
إيضاح رقم (١١) تبرعات منصة إحسان		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
تبرعات مقيدة - ترميم منازل		ريال	ريال
الإجمالي		٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
إيضاح رقم (١٢) المنح الحكومية		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		ريال	ريال
(منصة تبرع) - برامج		٢٧٦,٠٢٦	١٦٠,٨٧٧
صندوق تنمية الموارد البشرية - هدف		٠	٨,٢٥٠
صندوق دعم الجمعيات - برامج		١٠٠,٠٠٠	١٥٨,٤٠٠
صندوق دعم الجمعيات منحة رأس المال البشري		٠	٦,٠٠٠
الإجمالي		٣٧٦,٠٢٦	٣٣٣,٥٢٧

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٠)
المنندق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال
٣١,٠٠٠	٣٥,٣٠٠
٥,٨٦٧	١٠,٧٠٠
٤,٥٠٠	.
.	١٠٠
١٠,٧٥٠	٢٤,٧٢٥
٢,١٧٦	١,٥٣٥
٥,٤١٦	٤,٤٩٧
٤,٩٩٤	٣,٧١٢
٧	٩٢
٧,١٨٨	٦,٢٥٠
١,٩٣٩	٥٠٠
٧٣,٨٣٧	٨٧,٤١١

رواتب وأجور وما في حكمها
تأمينات اجتماعية
تعويضات نهاية خدمة مسددة/ حنين الزهراني
مكافآت
إيجار مقر الجمعية
رسوم واشتراكات
هاتف وبريد وإنترنت
كهرباء ومياه
عمولات بنكية
مصاريف متنوعة
ضيافته ونظافة
الإجمالي

إيضاح رقم (١٤) مصاريف البرامج والأنشطة

مقيدة	غير مقيدة	مقيدة	غير مقيدة
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
٣,١١٥	٤,٣٣٢	.	٤,٣٣٢
١,٤٠٩	.	.	.
١٤,٩٤٤	.	.	.
١,٤٣٠	٧,٧٨٥	.	٧,٧٨٥
٤٦٠	١,٨٣٢	.	١,٨٣٢
٧,٣٠٠	.	.	.
٦,٦٢٧	١٢,٣٨٦	.	١٢,٣٨٦
.	٧,٨٣٥	.	٧,٨٣٥
٣٤٠	.	.	.
٧,٦٥١	.	.	.
٥,٣٠٤	.	.	.
١,٢٠٩	.	.	.
٢١٦,١١٤	.	.	.
٢٠٠,٣٨٠	.	.	.
١,٠٢٨	.	.	.
٥,٠٠٠	.	.	.
٤,١٥٩	.	.	.
٢,٤٤٣	.	.	.
٩,٨٤٨	.	.	.
.	٦٧٥	.	٦٧٥
.	٤,٧٥٦	.	٤,٧٥٦
.	١,٤٧٢	.	١,٤٧٢
٤٨٨,٧٦١	٤١,٠٧٣	.	٤١,٠٧٣

فعالية الترحيب بعودة الطلاب
اليوم العالمي للتطوع
البرنامج الرياضي
فعالية اليوم الوطني
فعالية يوم الأسرة
دورات الريزون والموشن جرافيك
برنامج ركائز التعليمي
يوم التأسيس (يوم بدينا)
حملة سرطان الثدي
دورة تنسيق الهدايا والزهور
برنامج يوم الطفل العالمي
حملة مكافحة التدخين والمخدرات
برنامج تعليم عن بُعد للطلاب والطالبات
(منصة فهم)
برنامج جائزة سيدة الباحة ٢٠٢٤م
برنامج كيف أواجه متتمري لمكافحة التنمر
برنامج تعليم لغة الإشارة بالشراكة مع
الموارد البشرية بالباحة
دورة التجميل والعناية بالبشرة
يوم المعلم
برنامج أسرتي ولغة الإشارة
مبادرة فرح عيد
فعالية عاد عيدكم
فعالية أمسية ليلة رمضان
ما بعده /...

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٠)
المنندق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

ما قبله/...	غير مقيدة ريال	مقيدة ريال	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريال	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريال
	٤١,٠٧٣	٠	٤١,٠٧٣	٤٨٨,٧٦١
فعالية اليوم العالمي لمكافحة التدخين	٧٠٨	٠	٧٠٨	٠
فعالية اليوم الخليجي للمدن الصحية	٢,٩١٧	٠	٢,٩١٧	٠
ملتقى رؤى الصيفي ٢٠٢٥م	٢١,٤٦٦	٠	٢١,٤٦٦	٠
مكافآت ملتقى رؤى الصيفي ٢٠٢٥م	١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠
فعالية شتوية رؤى	١٥,٨٠٩	٠	١٥,٨٠٩	٠
مصاريف مشاركة الجمعية بقافلة نماء	٠	٠	٠	٧٠٠
مصاريف دورة صناعة الكيك والشكولاتة	١,٥٧٩	٠	١,٥٧٩	٠
دورة سفير الحياة للاسعافات الأولية	١,٠٤٠	٠	١,٠٤٠	٠
دورات برنامج لنمكهم بدعم مؤسسة الراجحي	٠	١٨,٠٠٢	١٨,٠٠٢	٠
برنامج قيادات	١٦,٢٠٦	٠	١٦,٢٠٦	٠
فعالية تمكين المرأة	٢٧,٤٦٨	٠	٢٧,٤٦٨	٠
فعالية جسور الود	١,٩٥٢	٠	١,٩٥٢	٠
البرنامج الصحي	٤,٩٨٨	٠	٤,٩٨٨	٠
فعالية يوم التطوع	١,٦١٤	٠	١,٦١٤	٠
دورة التصوير	٣,٩٧٦	٠	٣,٩٧٦	٠
يوم حقوق الانسان	٥,٣١٥	٠	٥,٣١٥	٠
السلوك الإيجابي	١,٣٠٨	٠	١,٣٠٨	٠
الشهر الوردي	٨٣٤	٠	٨٣٤	٠
أسرتي أولاً	١,٦١١	٠	١,٦١١	٠
ورشة الرسم	١,٧٢٨	٠	١,٧٢٨	٠
فعالية يوم المرأة	٦٩١	٠	٦٩١	٠
دورة المكياج	٣,٣٣٣	٠	٣,٣٣٣	٠
تصاميم مشاريع وبرامج الجمعية	١٦,٥٠٠	٠	١٦,٥٠٠	٠
دورة عالم الريشه	٥,٣١٧	٠	٥,٣١٧	٠
الإجمالي	١٩٢,٤٣٣	١٨,٠٠٢	٢١٠,٤٣٥	٤٨٩,٤٦١

الجمعية النسائية للتنمية الأسرية بمحافظة المنندق (رؤى)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٦٠)
المنطق - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف منصة إحسان	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال
مشروع ترميم منازل	٠	٢٤٨,٧٩٣	٢٤٨,٧٩٣	٠
الإجمالي	٠	٢٤٨,٧٩٣	٢٤٨,٧٩٣	٠

إيضاح رقم (١٦) مصاريف تشغيل محملة على النشاط	ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	٣٦,٠٠٠	٠
تأمينات اجتماعية	٥,٠١٩	٠
مكافآت وحوافز	٠	٨,٠٠٠
تصميم الخطة الإستراتيجية	٠	٥,٢٣٢
إيجار مقر الجمعية	٢٤,٧٢٥	١٠,٧٥٠
الإجمالي	٦٥,٧٤٤	٢٣,٩٨٢

إيضاح رقم (١٧) الأحداث اللاحقة

قامت الإدارة بتقييم الأحداث اللاحقة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية وبناءً على هذا التقييم لم تجد الإدارة أي أحداث لاحقة تتطلب التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية .

إيضاح رقم (١٨) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة وإصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٦/٥/٢٠ م .