

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد) مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٥م، 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 لميثاق آداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (المتضمنة معايير الاستقلال الدولية) (القواعد) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساسا لرأينا.

أخرى:

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م للجمعية من قبل مراجع آخر وأصدر تقرير غير معدل بتاريخ ٢٠/٣/٢٠٢٥م، ولم يتم تغيير رأينا في هذا الامر.

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 (تنمة)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)

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 الجوهريّة 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 تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له والنتائج الهامة للتدقيق، بما في ذلك أي أوجه قصور كبيرة في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها أثناء تدقيقنا لجمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد).

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

فهد سليمان الباتلي
ترخيص رقم (١١٤٤)

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم 725\11\323
ALRUWAI & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

الرياض: ٢٨ محرم ١٤٤٨ هـ.
الموافق: ١٣ يوليو ٢٠٢٦ م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٦٣,٩٠٧	٧٧٢,١٥٨	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٠,٧٠٧	٢٥٢,٧٦٤	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٨١٤,٦١٤	١,٠٢٤,٩٢٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩,٤١٣	٢,٠٩٤	(٦)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٢,٨٧٩,٧٤٩	٢,٧٦٦,٣١٧	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,٨٣٢,٥٤٨	٣,٧٤١,٥٢٤	(٨)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٦,٧٢١,٧١٠	٦,٥٠٩,٩٣٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٥٣٦,٣٢٤	٧,٥٣٤,٨٥٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٤٠٠	-	(٩)	دائنون تجاريون
١٢,٠٥٥	٦٥,٥٠٠	(١٠)	مصرفات مستحقة
١٤,٤٥٥	٦٥,٥٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٨,١٦٤	٢٨,١٦٤	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,١٦٤	٢٨,١٦٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٢,٦١٩	٩٣,٦٦٤		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٤٤١,٣٣٤	٧,٣٠٨,٦٦٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٥٢,٣٧١	١٣٢,٥٢٥	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٧,٤٩٣,٧٠٥	٧,٤٤١,١٩٣		مجموع صافي الأصول
٧,٥٣٦,٣٢٤	٧,٥٣٤,٨٥٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (توادر)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	٨٣,٠٧٣	-	٨٣,٠٧٣	١٧٥,٧٧٠
التبرعات للجهات المانحة (١٢)	-	٢٧٢,٠٠٠	٢٧٢,٠٠٠	٣٦٦,٧٠٠
اشتراكات الاعضاء	-	-	-	٤,٤٠٠
خدمات تطوعية	٢٨٧,٩٧٧	-	٢٨٧,٩٧٧	-
الزكاة	-	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
دعم منصة احسان (١٣)	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-
ايرادات الإيجارات	٤٣٧,٧٠٠	-	٤٣٧,٧٠٠	٤٤٤,٠٧٧
الاستقطاعات (الأوامر المستديمة)	٢,٥٨١	-	٢,٥٨١	-
إيرادات الأنشطة (١٤)	٢,٩٠٠	-	٢,٩٠٠	٥٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع	-	-	-	٥٩٤,٨٠٢
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٦٤٤,٢٣٦	(٦٤٤,٢٣٦)	-	-
اجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	١,٤٥٨,٤٦٧	(٦٢,٢٣٦)	١,٣٩٦,٢٣١	١,٧١٦,٢٤٩
المصروفات				
مصروفات البرامج والأنشطة (١٥)	(١,٠٠٠,٠٣٤)	-	(١,٠٠٠,٠٣٤)	(١,٠٨١,١٢٥)
مساعات الزكاة	-	-	-	(٢٠,٠٠٠)
مصروفات الاستثمار	(١٣,٧٨٦)	-	(١٣,٧٨٦)	-
مصروفات جمع الأموال	(٥,٤٩٠)	-	(٥,٤٩٠)	(١٨,٠٠٠)
المصروفات العمومية والإدارية (١٦)	(٢١٢,٨٣٦)	-	(٢١٢,٨٣٦)	(٣٣٣,٨٢٨)
اطفاء الاصول غير الملموسة (٦)	(٧,٣١٩)	-	(٧,٣١٩)	(٧,٣١٩)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	(١١٨,٢٥٤)	-	(١١٨,٢٥٤)	(١٦٠,٨١٤)
اهلاك العقارات الاستثمارية (٨)	(٩١,٠٢٤)	-	(٩١,٠٢٤)	(٩١,٠٢٤)
إجمالي المصروفات	(١,٤٤٨,٧٤٣)	-	(١,٤٤٨,٧٤٣)	(١,٧١٢,١١٠)
التغير في صافي الاصول	٩,٧٢٤	(٦٢,٢٣٦)	(٥٢,٥١٢)	٤,١٣٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) 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 مقيد	مقيد	الإجمالي	
٦,٨٤٩,٢٦٦	٦٤٠,٣٠٠	٧,٤٨٩,٥٦٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٤٠٧,٩٣٢)	٤١٢,٠٧١	٤,١٣٩	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٦,٤٤١,٣٣٤	١,٠٥٢,٣٧١	٧,٤٩٣,٧٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩,٧٢٤	(٦٢,٢٣٦)	(٥٢,٥١٢)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٨٥٧,٦١٠	(٨٥٧,٦١٠)	-	تحويلات بين صافي الأصول
٧,٣٠٨,٦٦٨	١٣٢,٥٢٥	٧,٤٤١,١٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,١٣٩	(٥٢,٥١٢)	التغير في صافي الأصول
٧,٣١٩	٧,٣١٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٦٠,٨١٤	١١٨,٢٥٤	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٩١,٠٢٤	٩١,٠٢٤	إهلاك العقارات الاستثمارية
٣,٧٤٥	-	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٢٦٧,٠٤١	١٦٤,٠٨٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٤٣,٠٩٣	(٢٠٢,٠٥٧)	أرصدة مدينة أخرى
(١٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠)	دائنون تجاريون
٣,٥٥٥	٥٣,٤٤٥	مصرفوات مستحقة
٢١٣,٦٨٩	١٣,٠٧٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٧,٥٠٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٦,١٨٩	١٣,٠٧٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٩,٢٥٤)	(٤,٨٢٢)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٩,٢٥٤)	(٤,٨٢٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٤٦,٩٣٥	٨,٢٥١	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٦١٦,٩٧٢	٧٦٣,٩٠٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٦٣,٩٠٧	٧٧٢,١٥٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨) بتاريخ ١٥/١/١٤٤٦هـ الموافق ٢٤/٠٧/٢٠٢٤ م، مركزها الرئيسي: الجوف- المملكة العربية السعودية.

اهداف الجمعية:

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

- تحقيق مبدأ التكافل الاجتماعي بين أبناء المجتمع.
- تشجيع وإعانة الشباب على الزواج وتذليل ما يعترضهم من عقبات مادية ومعنوية
- المساهمة في الحد من الظواهر السلبية مثل: العزوبة والعنوسة والزواج من الخارج وغلاء المهور بتوعية المجتمع بأثارها السلبية.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً في النظام الأساسي.

السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) أسس 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، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المييار 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 والمحاسبين 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 ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (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 الأرصدة 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 للتحصيل 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 – بالتكلفة

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.

في حال عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للعقارات استثمارية بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة نتيجة انخفاض القيمة (إن وجدت). يتم احتساب اهلاك المباني الثابتة والبيوت الجاهزة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها، ولا يتم احتساب أي اهلاك للأراضي.

المباني ٤٪

٤-٣ الأصول غير الملموسة

تقاس الأصول غير الملموسة المقنتاه بشكل منفصل عند الإثبات الأولي لها بالتكلفة وبعد الإثبات الأولي لها، تقيّد الموجودات غير الملموسة بعد خصم الإطفاء المتراكم والخسارة المتراكمة لانخفاض في القيمة. لا يتم رسملة جميع النفقات على بنود البحث والتطوير وتحمل على قائمة الانشطة في السنة التي تكبدت فيها ما لم تكن تشكل جزءاً 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.

رخص وبرامج ٢٠٪

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل عقارات وآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيّد العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل 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 المقدر.

١٠٪	المباني	٤٪
٤٪	السيارات	٢٠٪
١٠٪	اجهزة الحاسب الألى وملحقاتها	٢٠٪

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه)

٦-٣ مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى:

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.

٧-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا 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 الأنشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبه بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٨-٣ المخصصات:

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

٩-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

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

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

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

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 وذلك 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 وتقديم اقراراتها بناءاً على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه)

٣-١٠ قائمة الأنشطة:

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

الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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.

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

الاعتراف بالإيرادات والتبرعات:-

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى 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 فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات 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.

التعهد بتقديم تبرع:

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

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية والتنمية الاجتماعية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات 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 استيفاء القيود من قبل الجمعية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة (يتمه)

٣-١٠ قائمة الأنشطة:

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية 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 ومعتمدة 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 واصلوا 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 واصلوا 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
٥٣٢,٥٨١	٥٨٦,٨٥٨	مصرف الراجحي ح/ ٩٨٠
١٨٥,٣٠٠	١٨٥,٣٠٠	بنك الجزيرة ح/ ٠٠١
٤٦,٠٢٦	-	البنك الأهلي التجاري ح/ ١٠٣٠
٧٦٣,٩٠٧	٧٧٢,١٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) ائصدة مدينة اخري
٤٣,٣٥٧	٦٨,٨٦٤	ضريبة القيمة المضافة
٤,٦٠٠	٢,٤٠٠	ايرادات مستحقة (اشتراكات)
٢,٧٥٠	٦,٥٠٠	ذمم وسلف عاملين
-	١٧٥,٠٠٠	ايجارات مستحقة
٥٠,٧٠٧	٢٥٢,٧٦٤	

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	رخص وبرامج	(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٣٦,٥٩٣	٣٦,٥٩٣	٣٦,٥٩٣	الرصيد في بداية السنة
٣٦,٥٩٣	٣٦,٥٩٣	٣٦,٥٩٣	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاطفاء المتر اكم</u>
١٩,٨٦١	٢٧,١٨٠	٢٧,١٨٠	الرصيد في بداية السنة
٧,٣١٩	٧,٣١٩	٧,٣١٩	اطفاء السنة
٢٧,١٨٠	٣٤,٤٩٩	٣٤,٤٩٩	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
-	٢,٠٩٤	٢,٠٩٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٩,٤١٣	-	٩,٤١٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

السيارات	تحسينات مباني على أرضي مستأجرة	المباني	الأراضي	التكلفة
٩٣,٠٠٠	١,٣٨١,٩٨٧	٨١٩,٩٤٧	١,٠٧٨,٥٥٦	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٩٣,٠٠٠	١,٣٨١,٩٨٧	٨١٩,٩٤٧	١,٠٧٨,٥٥٦	الرصيد في نهاية السنة
٩٢,٩٩٩	٢٣٧,١٧١	٢٤٧,٦٥٦	-	الإهلاك المتراكم
-	٥٥,٢٨٠	٣٢,٧٩٧	-	الرصيد في بداية السنة
٩٢,٩٩٩	٢٩٢,٤٥١	٢٨٠,٤٥٣	-	إهلاك السنة
				الرصيد في نهاية السنة
١	١,٠٨٩,٥٣٦	٥٣٩,٤٩٤	١,٠٧٨,٥٥٦	القيمة الدفترية
١	١,١٤٤,٨١٦	٥٧٢,٢٩١	١,٠٧٨,٥٥٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
				الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (توادر)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)

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

(٨) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	اللوحات الدعاية والأعلان	اجهزة الحاسب الألى وملحقاتها	الاثاث ومفروشات	
					<u>التكلفة</u>
٤,٠٣٠,٦٧٤	٤,٠٥٩,٩٢٨	١٦,٢٣٠	٣٩٠,٤٤١	٢٧٩,٧٦٧	الرصيد في بداية السنة
٢٩,٢٥٤	٤,٨٢٢	-	٩٥٢	٣,٨٧٠	الاضافات خلال السنة
٤,٠٥٩,٩٢٨	٤,٠٦٤,٧٥٠	١٦,٢٣٠	٣٩١,٣٩٣	٢٨٣,٦٣٧	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٠١٩,٣٦٥	١,١٨٠,١٧٩	٨,١١٦	٣٩٠,٤٤٠	٢٠٣,٧٩٧	الرصيد في بداية السنة
١٦٠,٨١٤	١١٨,٢٥٤	١,٦٢٣	١٩٠	٢٨,٣٦٤	إهلاك السنة
١,١٨٠,١٧٩	١,٢٩٨,٤٣٣	٩,٧٣٩	٣٩٠,٦٣٠	٢٣٢,١٦١	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
-	٢,٧٦٦,٣١٧	٦,٤٩١	٧٦٣	٥١,٤٧٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢,٨٧٩,٧٤٩	-	٨,١١٤	١	٧٥,٩٧٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (توادر)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)

إيضاحات حول القوائم المالية				
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)				
الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٥ م	المباني	الأراضي	(٦) العقارات الاستثمارية - بالصافي
				<u>التكلفة</u>
٤,٢٧٨,٦٤١	٤,٢٧٨,٦٤١	٢,٢٧٥,٦٠٧	٢,٠٠٣,٠٣٤	الرصيد في بداية السنة
٤,٢٧٨,٦٤١	٤,٢٧٨,٦٤١	٢,٢٧٥,٦٠٧	٢,٠٠٣,٠٣٤	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣٥٥,٠٦٩	٤٤٦,٠٩٣	٤٤٦,٠٩٣	-	الرصيد في بداية السنة
٩١,٠٢٤	٩١,٠٢٤	٩١,٠٢٤	-	إهلاك السنة
٤٤٦,٠٩٣	٥٣٧,١١٧	٥٣٧,١١٧	-	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
-	٣,٧٤١,٥٢٤	١,٧٣٨,٤٩٠	٢,٠٠٣,٠٣٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣,٨٣٢,٥٤٨	-	١,٨٢٩,٥١٤	٢,٠٠٣,٠٣٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) دائنون تجاريون
٢,٤٠٠	-	مقاولين (شركة اعمار الماوي)
٢,٤٠٠	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات مستحقة
٨,٥٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٣,٥٥٥	-	تأمينات اجتماعية
-	٦٠,٥٠٠	مصروفات مستحقة
١٢,٠٥٥	٦٥,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١,٩١٩	٢٨,١٦٤	الرصيد في بداية السنة
٣,٧٤٥	-	المكون خلال السنة
(٣٧,٥٠٠)	-	المسدد خلال السنة
٢٨,١٦٤	٢٨,١٦٤	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) التبرعات الجهات المانحة
١٢٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	مبادرة اثواء (مؤسسة محمد عبد العزيز الجميح)
٧٧,٠٠٠	-	ملتقى محطات الصيفي (مؤسسة السبيعي)
١١٧,١٠٠	-	برنامج اسعاد (مؤسسة السبيعي)
٥٢,٦٠٠	-	برنامج راسية (مؤسسة الحبيب)
-	٤٠,٠٠٠	دعم مؤسسة محمد بن عبد العزيز الجميح الاهلية مشروع مركز التدريب الحرفي
-	٢٥,٠٠٠	دعم اوقاف الضحيان برنامج تواقه للفتيات
-	٧٠,٠٠٠	دعم محمد عبد العزيز الحبيب
-	٤٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان ابانني الاهلية برنامج تواقه الصيفي مشروع ١٧٧٣٢
-	١٠,٠٠٠	دعم الحوار الاسري جمعية واعي
-	٥٠,٠٠٠	برنامج الام قلب الاسرة النابض مؤسسة محمد عبد العزيز الجميح
٣٦٦,٧٠٠	٢٧٢,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) دعم منصة احسان
-	١٥٠,٠٠٠	حضنه المحجون
-	١٥٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) ايرادات الأنشطة
٥٠٠	٥٠٠	ايرادات الأنشطة- اخرى
-	٢,٤٠٠	خصم مكتسب
٥٠٠	٢,٩٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة
٢٢٣,٦٠٧	٣٦٦,٨٧٨	مصروفات برامج وأنشطة - مركز شمل (١/١٥)
-	٩٠,٨٩٥	مصروفات برامج وأنشطة برامج موسمية (٢/١٥)
٦٩,٦٠٦	٦١,٤٦٤	مصروفات برامج وأنشطة نادي تام (٣/١٥)
٣,٠٠٠	-	تدريب وتأهيل
٢٠,٥٠٠	٦,١٥٠	قسم التطوع
-	١٢٥,٠٠٠	مساعداة
١٦٩,٦١٠	٦١,٦٧٠	مصروفات محملة على النشاط (٤/١٥)
٥٩٤,٨٠٢	٢٨٧,٩٧٧	مصروفات خدمات تطوعية
١,٠٨١,١٢٥	١,٠٠٠,٠٣٤	

(١/١٥) مصروفات برامج و أنشطة - مركز شمل		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرواتب والاجور وما في حكمها		١٩٢,٠٠٠	٩١,٠٠٠
هاتف وانترنت		٥,٣٩٢	-
ايجار مركز شمل		١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
كهرباء ومياه		١٩,٤٨٦	-
منافع وخدمات		-	١١,١٢٤
برنامج راسية		-	١٥,٢٨٣
مبادرة اثراء		-	٤,٢٠٠
مصروفات اخرى		-	٢,٠٠٠
		٣٦٦,٨٧٨	٢٢٣,٦٠٧
(٢/١٥) مصروفات برامج و أنشطة برامج موسمية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الحفل الختامي لمبادرة اثواء		٦,٣٧٧	-
برنامج راسية الرمضاني نادي تام النسائي		٤,٤٩٦	-
رشفة سعادة		١,٠٣٠	-
برنامج تواقه بصوير		٢٠,٠٠٠	-
برنامج ملتقي محطات الصيفي دعم من مؤسسة السبيعي		٤٠,٠٠٠	-
مصروفات برنامج تواقه الصيفي		١٦,٠١٧	-
برنامج فعالية الاسرة العالمي		٥٠٠	-
الحوار الاسري جمعية واعى		٢,٤٧٥	-
		٩٠,٨٩٥	-

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

		(٣/١٥) مصروفات برامج و أنشطة نادى تام
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٥,٩٣٠	٥٧,٠٠٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
-	٤,٤٦٤	برامج ومسابقات نادى تام
٣٣٠	-	مشروع الثلاثون
٤,٠٠٠	-	المشاركة في المناسبات الوطنية
١٦,١٠٠	-	اعتماد الحقائق التدريبية لمباراة اثناء
٣٣,٢٤٦	-	مصروفات مبادرة اثناء (اخرى)
٦٩,٦٠٦	٦١,٤٦٤	
		(٤/١٥) مصروفات محملة على النشاط
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٦١,٦٧٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
١٦٩,٦١٠	-	متنوعة
١٦٩,٦١٠	٦١,٦٧٠	
		(١٦) المصروفات العمومية والادارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٨٠,٧٥٠	٦٧,٠٠٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
٤٢,١٢٦	٩,١٤٧	التأمينات الاجتماعية
٨٣,٢١٥	٦٨,٣٥٠	مكافئات وحوافز
٥٧,٨٥٦	-	منافع وخدمات
٢٨,٣٠٧	٢٩,١٣٥	مصاريف رسوم واشتراكات
-	١٦,٠٩٧	كهرباء ومياه
١٤,٤٨٦	١,١٤٤	صيانة واصلاح وترميم
١٣,٩٤٣	٢,٣٥٢	ضباقة ونظافة
٨,٥٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
٩٠٠	١,١٧٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٧٤٥	-	مكافأة نهاية الخدمة
-	٩,٢٢١	هاتف وانترنت
-	٤,٢٢٠	اجور تحميل وتنزيل
٣٣٣,٨٢٨	٢١٢,٨٣٦	

جمعية التنمية الأسرية بمنطقة الجوف (تواد)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١٧) صافي الأصول المفيدة	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	المضاف	المنصرف	التسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
تبرعات نقدية مفيدة - زكاة	٣٥٥,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	(١٢٥,٠٠٠)	(٣٥٥,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠
دعم منصة احسان - حضنه المحجون	٣٩٥,٣٠٠	١٥٠,٠٠٠	(٤٢٩,٨٧٢)	(١١٥,٤٢٨)	-
تبرعات نقدية مفيدة - مبادرة اثواء مؤسسة محمد عبد العزيز الجميح	٧٠,٦٥٤	٣٧,٠٠٠	(٤٦,٣٧٦)	(٦١,٢٧٨)	-
برنامج طوافه الضحيان	-	٦٥,٠٠٠	(٣٦,٠١٧)	(٢٨,٩٨٣)	-
جمعية واعى دعم الحوار الأسرى	-	١٠,٠٠٠	(٢,٤٧٥)	.	٧,٥٢٥
تبرعات نقدية مفيدة - برنامج اسعاد مؤسسة	١١٧,١٠٠	-	-	(١١٧,١٠٠)	-
تبرعات نقدية مفيدة - ملتقى محطات الصيفي	٧٧,٠٠٠	-	-	(٧٧,٠٠٠)	-
تبرعات نقدية مفيدة - برنامج راسية (مؤسسة الحبيب)	٣٧,٣١٧	٧٠,٠٠٠	(٤,٤٩٦)	(١٠٢,٨٢١)	-
المركز الحر في	-	٤٠,٠٠٠	-	-	٤٠,٠٠٠
برنامج الام قلب الاسرة النابض مؤسسة محمد عبد العزيز الجميح	-	٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠
	١,٠٥٢,٣٧١	٥٨٢,٠٠٠	(٦٤٤,٢٣٦)	(٨٥٧,٦١٠)	١٣٢,٥٢٥

(١٨) الاحداث اللاحقة

- بعد تاريخ اعداد البيانات المالية، قِيمَت الإدارة الأثر المحتمل للتطورات الجيوسياسية الأخيرة في منطقة الشرق الأوسط، وخلصت إلى أنها لم تُحدث أي تأثير جوهري على القوائم المالية للجمعية. كما تؤكد الإدارة عدم وقوع أي أحداث أخرى بين تاريخ إعداد التقارير وتاريخ توقيع هذه القوائم المالية تستدعي إجراء تعديلات عليها أو الإفصاح عنها.

(١٩) الالتزامات والالتزامات المحتملة

لا توجد أي التزامات محتملة تتطلب الإفصاح الو التعديل بالقوائم المالية.

(٢٠) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٩,١٤٧ ريال سعودي.

(٢١) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢٦ م.