

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦١٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك بنية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠٧ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦١٦)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
١,٦٩٠,٤٢٤	٩٢٠,٦٨٨	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
١٥,٣٢٢	١١٣,٢١٥	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٧١٤,١٠٠	١,٨٢٤,٠٥٠	(٥) قروض الزواج - صافي
٣,٤١٩,٨٤٦	٢,٨٥٧,٩٥٣	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١٤,١٠٦,٤٤٩	١٣,٧٨٢,٨٣٥	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
١٥,٦٩٧	١٤,٥٧٦	(٧) الأصول غير الملموسة
٤٣٦,٢٦٦	٩١٠,٤١٨	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
١٤,٥٥٨,٤١٢	١٤,٧٠٧,٨٢٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧,٩٧٨,٢٥٨	١٧,٥٦٥,٧٨٢	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
٨,٥٠٠	٩٢,٢٦٥	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٥٠٠	٩٢,٢٦٥	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:		
٢,٢٦٣,٠٠٠	٢,١٦٣,٠٠٠	(١٠) القروض والتسهيلات الإئتمانية - طويلة الأجل
٩٢,٠٠٧	٤٩,٠٤٨	(١١) محخص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٣٥٥,٠٠٧	٢,٢١٢,٠٤٨	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٧,١٣٥,٧٢٢	٦,٦٣٢,٠٨٨	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٤٠٣,٤٢٣	٢,٠٠٤,٨٢٠	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
٦,٠٧٥,٦٠٦	٦,٦٢٤,٥٦١	صافي أصول الأوقاف
١٥,٦١٤,٧٥١	١٥,٢٦١,٤٦٩	إجمالي صافي الأصول
١٧,٩٧٨,٢٥٨	١٧,٥٦٥,٧٨٢	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦١٦)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الاعضاء	١,٧٨٠	-	-	١,٧٨٠	٦,١٥١
التبرعات النقدية	٢٠٨,٢٢٥	-	-	٢٠٨,٢٢٥	١,٢٦٨,٨٤٧
التبرعات النقدية المقيدة	-	٧٨٣,٣٦٩	-	٧٨٣,٣٦٩	١,٥٠٨,٢٨٢
دعم منصة احسان	-	٣٣٠,٠٠٠	-	٣٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٥٤٨,٩٥٥	٥٤٨,٩٥٥	٧٤٣,٢٨٦
دعم مشروع الاستشارات الاسرية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	-	-	-	-	٩٩,٩٦٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	٤٥٢,٦١٨	-	٤٥٢,٦١٨	٣٨٤,٠١٩
إيرادات الاوقاف	٤٠١,٥٨٠	-	-	٤٠١,٥٨٠	٣٢١,١٦٧
إيرادات اخري	٥,١٨٩	-	-	٥,١٨٩	٧,٦٧٩
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
المساعدات من الزكاة	٣٥٧,٠٠٠	-	-	٣٥٧,٠٠٠	(٨٨٣,٣٥٠)
مساعدات الزواج النقدية	(٤١٣,٦٦٨)	-	-	(٤١٣,٦٦٨)	(٤٨٦,٩٥٠)
دعم مشروع الاستشارات الاسرية - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	(١٠٠,١٢٦)	-	-	-	(٤,٠٧٢)
المساعدات العينية المقيدة لمشتراه	(١٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)
مصروفات البرامج والأنشطة	(١,٦٧٢,٠٩٦)	-	-	(١,٦٧٢,٠٩٦)	(١,٨٤٩,٢٩٧)
مصروفات منصة احسان	(٣٤٣,٨١١)	-	-	(٣٤٣,٨١١)	(١٩٩,٢٦٠)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦١,٤٣٦)	-	-	(١٦١,٤٣٦)	(٣٠٣,٧٠٩)
مصروفات الأوقاف	(١٤,٣٨١)	-	-	(١٤,٣٨١)	(١٧,٦٤٣)
مصاريف جمع الأموال	(١٢,٤٨٠)	-	-	(١٢,٤٨٠)	(٣٤,٦٠٠)
إجمالي المصروفات :					
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٥٠٣,٦٣٤)	(٣٩٨,٦٠٣)	٥٤٨,٩٥٥	(٣٠٨,٤,٩٩٨)	(٣,٧٩٣,٨٨١)
صافي الأصول في بداية العام	٧,١٣٥,٧٢٢	٢,٤٠٣,٤٢٣	٦,٠٧٥,٦٠٦	١٥,٦١٤,٧٥١	١٤,٩٣٩,٢٤١
صافي الأصول في نهاية العام	٦,٦٣٢,٠٨٨	٢,٠٠٤,٨٢٠	٦,٦٢٤,٥٦١	١٥,٢٦١,٤٦٩	١٥,٦١٤,٧٥١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦١٦)

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>	٦,٨٥٢,٤٢٣	٢,٧٥٤,٤٩٨	٥,٣٣٢,٣٢٠	١٤,٩٣٩,٢٤١
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٨٣,٢٩٩	(٣٥١,٠٧٥)	٧٤٣,٢٨٦	٦٧٥,٥١٠
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٧,١٣٥,٧٢٢</u>	<u>٢,٤٠٣,٤٢٣</u>	<u>٦,٠٧٥,٦٠٦</u>	<u>١٥,٦١٤,٧٥١</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>	٧,١٣٥,٧٢٢	٢,٤٠٣,٤٢٣	٦,٠٧٥,٦٠٦	١٥,٦١٤,٧٥١
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥٠٣,٦٣٤)	(٣٩٨,٦٠٣)	٥٤٨,٩٥٥	(٣٥٣,٢٨٢)
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٦,٦٣٢,٠٨٨</u>	<u>٢,٠٠٤,٨٢٠</u>	<u>٦,٦٢٤,٥٦١</u>	<u>١٥,٢٦١,٤٦٩</u>

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦١٦)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٦٧٥,٥١٠	(٣٥٣,٢٨٢)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٢٦١,٨٤٨	٣٢٦,٢٦٤	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١,١٢١	١,١٢١	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٨,٢٦٧	١٦,٩٥٠	مخصص نهاية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٥٥,٢١٧	(٩٧,٨٩٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٢٤,٥٠٠)	(١٠٩,٩٥٠)	قروض الزواج - صافي
-	(٥٩,٩٠٩)	مخصص نهاية الخدمة (المستخدم)
(٤٥٦,٥٠٠)	٨٣,٧٦٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤٠,٩٦٣	(١٩٢,٩٣٤)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٢,٦٨٢)	(٢,٦٥٠)	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
(٤٠٢,٣٥٦)	(٤٧٤,١٥٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(٤٠٥,٠٣٨)	(٤٧٦,٨٠٢)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
٢٨٥,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	القروض والتسهيلات الإئتمانية
٢٨٥,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٠,٩٢٥	(٧٦٩,٧٣٦)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٦٦٩,٤٩٩	١,٦٩٠,٤٢٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٦٩٠,٤٢٤	٩٢٠,٦٨٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية حياة للتنمية الأسرية بمحافظة الرس - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٦١٦) في تاريخ ١٤٣٣/٠١/١٨ هـ الصادر من الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرس ونطاق خدماتها مدينة الرس والقرى التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات للرغبين في الزواج عن طريق القرض الحسن المسر وتقديم الإستشارات الأسرية والإجتماعية للشباب المقبلين على الزواج والتوفيق بين الشباب والشابات وتوعية المجتمع بأهمية تيسير أمور الزواج وإصلاح ذات البين وعمل دورات تثقيفية للراغبين في الزواج وعمل البحوث والدراسات وإقامة المحاضرات والندوات للجنسين لحل مشاكل المجتمع الأسرية .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم 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.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١,٦٩٠,٤٢٤	٩٢٠,٦٨٨	نقد بالبنوك
١,٦٩٠,٤٢٤	٩٢٠,٦٨٨	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٠,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	ذمم عاملين
٥,٣٢٢	٨٤,٢١٥	ضريبة القيمة المضافة
١٥,٣٢٢	١١٣,٢١٥	الإجمالي

(٥): قروض الزواج - صافي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١,٩٩٠,٣٠٠	٢,١٠٠,٢٥٠	ذمم مقترضين الزواج
(٢٧٦,٢٠٠)	(٢٧٦,٢٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٧١٤,١٠٠	١,٨٢٤,٠٥٠	الإجمالي

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

							(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :
التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	آلات وأجهزة ومعدات	أجهزة مكتبية	الإجمالي
—	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩,٢٥٠,٠٠٠	٦,٠١٢,٣٩٣	٥٥,٠٠٠	٥٤,٥٥٧	١٧,٠٩٨	٩٠,٢٢٧	١٥,٤٧٩,٢٧٥
إضافات خلال السنة	—	—	—	٢,٦٥٠	—	—	٢,٦٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩,٢٥٠,٠٠٠	٦,٠١٢,٣٩٣	٥٥,٠٠٠	٥٧,٢٠٧	١٧,٠٩٨	٩٠,٢٢٧	١٥,٤٨١,٩٢٥
الإهلاك المتراكم							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	—	١,١٨٩,٧٤٧	٥٥,٠٠٠	٥١,٦١٥	٨,٨٤١	٦٧,٦٢٣	١,٣٧٢,٨٢٦
المحمل خلال العام	—	٣٠٠,٦١٨	—	٢,٩٤٢	٨,٢٥٦	١٤,٤٤٨	٣٢٦,٢٦٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	—	١,٤٩٠,٣٦٥	٥٥,٠٠٠	٥٤,٥٥٧	١٧,٠٩٧	٨٢,٠٧١	١,٦٩٩,٠٩٠
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩,٢٥٠,٠٠٠	٤,٨٢٢,٦٤٦	—	٢,٩٤٢	٨,٢٥٧	٢٢,٦٠٤	١٤,١٠٦,٤٤٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩,٢٥٠,٠٠٠	٤,٥٢٢,٠٢٨	—	٢,٦٥٠	١	٨,١٥٦	١٣,٧٨٢,٨٣٥

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٦١٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) الأصول غير الملموسة :
٢٢,٤٢٤	٢٢,٤٢٤	الرصيد في بديه السنة
-	-	إضافات خلال السنة
٢٢,٤٢٤	٢٢,٤٢٤	الرصيد في نهاية السنة
(٥,٦٠٦)	(٦,٧٢٧)	الإطفاء المتراكم
(١,١٢١)	(١,١٢١)	إطفاء السنة
(٦,٧٢٧)	(٧,٨٤٨)	مجمع الإطفاء في نهاية السنة
١٥,٦٩٧	١٤,٥٧٦	الصافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) المشروعات تحت التنفيذ :
٤٣٦,٢٦٦	٩١٠,٤١٨	وقف الاسرة
٤٣٦,٢٦٦	٩١٠,٤١٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) الأرصدة الدائنة الأخرى :
-	٨٤,٢١٥	إيرادات ضريبية مؤجلة
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	مصرفات مستحقة
٨,٥٠٠	٩٢,٢٦٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٠) قروض طويلة الأجل
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	لدى الجمعية قروض بياتها كالتالي:
١,٩٠٨,٠٠٠	١,٩٠٨,٠٠٠	أمانات قروض للزواج (مبرات العساف)
٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	قرض الدكتور احمد الضلعان
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	قرض الأستاذ علي صلاح الفلاح للموظفين
٢,٢٦٣,٠٠٠	٢,١٦٣,٠٠٠	الإجمالي

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	الجزء غير المتداول تحت بند الخصوم غير المتداولة (٢-١٠)
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢,٢٦٣,٠٠٠	٢,٢٦٣,٠٠٠	
٢,٢٦٣,٠٠٠	٢,٢٦٣,٠٠٠	الإجمالي

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥	
٦٣,٧٤٠	٩٢,٠٠٧	الرصيد في أول السنة
٢٨,٢٦٧	١٦,٩٥٠	المكون في نهاية السنة
-	(٥٩,٩٠٩)	المستخدم خلال العام
٩٢,٠٠٧	٤٩,٠٤٨	الإجمالي

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤٠,٠٠٠	-	دعم مشروع القيم للفتيات - مؤسسة حصة الراجحي الخيرية
١٥٥,٠٠٠	-	دعم مشروع المقبلين على الزواج - مؤسسة الأمير متعب الخيرية
٢٢٩,٩٧٥	-	دعم الحافلات - بنك الجزيرة - مركز الطفل
١٣,٣٠٧	١١٤,٣٦٩	تبرعات مقيمة للقروض
٥٠,٠٠٠	-	مؤسسة عبدالعزيز ومحمد أبناء سالم العجيمي الخيرية - مركز الطفل
٢٠,٠٠٠	-	تبرع العايد منصة قروض المقبلين علي الزواج
١٥٠,٠٠٠	-	دعم محافظة القروض التابع لمؤسسة سليمان اباني الاهلية
٥٠,٠٠٠	-	تبرع عبدالله التركي الضحيان - مركز الطفل
١٠٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة إبراهيم سليمان العضيبي - مركز الطفل
٥٠٠,٠٠٠	٣٦٩,٠٠٠	دعم مؤسسة عبدالله عبدالعزيز صالح الراجحي الخيرية - مركز حياة الطفل
-	١٠٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة السبيعي للمقبلين على الزواج
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة محمد الراجحي الخيرية لاعانة الشباب علي الزواج
١,٥٠٨,٢٨٢	٧٨٣,٣٦٩	الإجمالي

(١٣) دعم منصة احسان :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٣٢٠,٠٠٠	دعم المقبلين على الزواج
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مشروع الاستشارات الاسرية - مؤسسة عبدالله العثيم الخيرية
١٢٠,٠٠٠	-	مركز الإصلاح الاسري - مؤسسة الجميع الخيرية
١٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٥) إيرادات الأوقاف :
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٦٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إيراد صالة عذبة
٥٣٧	١,١٠٧	إيراد وقف المتجر
٢٥٥,٦٣٠	٣٣٠,٤٧٣	إيرادات إيجارات وقف مبني جمعية حياة
٣٢١,١٦٧	٤٠١,٥٨٠	الإجمالي
		(١٦) مساعدات الزواج :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٣٠,٠٠٠	-	مساعدات زواج من أوقاف الضحايا
١٨,٥٢٠	-	مساعدات زواج من مؤسسه حياة الخيرية - جدة
-	١٠٠,٠٠٠	مساعدات زواج - مؤسسة السبيعي
-	١١٣,٦٦٨	مركز الطفولة التعليمي من مؤسسة محمد عبدالله الجميح
١٥٥,٠٠٠	-	مساعدات زواج من مؤسسه الأمير متعب الخيرية
٢٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مساعدات زواج من مؤسسه محمد عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٨٣,٤٣٠	-	مساعدات من أوقاف محمد الراجحي _ اداري
٤٨٦,٩٥٠	٤١٣,٦٦٨	الإجمالي
		(١٧) مصروفات الأنشطة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٣٢,٤٠٠	-	دورات تدريبية
٥٤١,٦٨٦	٥١٨,٦٣٧	رواتب و مكافآت
٨٨١,٦٠٤	٤٠٠,٤١٢	مصروف مركز الطفل
٤٧,٤٥٣	-	مصروف مركز الطفل _ أبنامي
١,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	مشروع القيم للفتيات - مؤسسة حصه الخيرية
٤٨,٧٢٩	١٥٦,٨٨٨	أنشطة متنوعة
٢٠,٦٨٥	-	دعاية وإعلان
٥,٠٠٠	-	مصروفات الحملة الرمضانية
٨,٨٩٢	-	مطبوعات البرامج
-	٢٣٠,٨٩٥	مشروع مركز حياة الطفل - دعم الحافلات من بنك الجزيرة
٢٦١,٨٤٨	٣٢٦,٢٦٤	استهلاك ممتلكات و الات ومعدات البرامج والأنشطة
١,٨٤٩,٢٩٧	١,٦٧٢,٠٩٦	الإجمالي
		(١٨) مصروفات منصة احسان :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
-	٣٢٠,٠٠٠	دعم المقبلين على الزواج
١١,٣٣٦	١١,٦٢٥	مشروع الاستشارات الاسرية - دعم مؤسسة عبدالله العثيم
١٠٨,٦٣٢	١٢,١٨٦	الإصلاح الاسري - مؤسسة الجميح الخيرية
٥٥,٦٥١	-	دعم منصة احسان - رعاية أطفال الاسر المنفصلة
٢٣,٦٤١	-	مصاريف برنامج سليمان الراجحي وفاق لرعايه الاسر الناشئة
١٩٩,٢٦٠	٣٤٣,٨١١	الإجمالي

جمعية حياة للتنمية الأسرية بالرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٦١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية :
١٦٧,٩٥٨	١٠٣,٦٢٣	الرواتب ومافي حكمها
-	١,٦٤٤	التأمينات الإجتماعية
٢,٠٤٥	-	قرطاسية ومطبوعات
٢٤,٠١٠	٩٠٠	كهرباء ومياه وغاز
٥,٥٢٠	-	تدريب وتأهيل
٥,٦١٤	١,٢٠١	مخروقات وصيانة سيارات
١٠٥	-	بريد وبرق وهاتف
٣٠,١٦١	-	تذاكر سفر وتأشيرات ورسوم تجديد اقامات
١٣,٦٥٨	٣,٥٦٧	رسوم حكومية واشتراكات
٢,٧٧٥	١,٠٧٥	ضيافة ونظافة
٦٤٠	-	التأمين الطبي
-	١٨,٦١٩	مصروفات كفاءات المعرفة
٩,١٦٢	-	صيانة وإصلاح
٢٨,٢٦٧	١٦,٩٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤,١٧٣	٤,٢٣٦	مصروفات بنكية
١,١٢١	١,١٢١	إطفاء الأصول غير الملموسة
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
-	٤٥٠	غرامات ومخالفات
٣٠,٣,٧٠٩	١٦١,٤٣٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) صافي الأصول المقيدة :
١٠٨,٨٤٦	-	مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - رعاية الأسر
-	١٦,٣٣٢	ايراد دعم مؤسسة محمد عبدالله الجميح لانشاء مركز تعليمي وقفي للطفولة
-	٣٥٩,٠٠٠	مشروع مركز حياة الطفل دعم عبدالله بن عبدالعزيز صالح الراجحي الخيرية
-	٣٨٧,٠٠٠	أوقاف محمد عبدالعزيز الراجحي
-	٩٥,٦١٨	الزكاة
٢٠,٠٠٠	-	دعم العايد - منصة قروض المقبلين علي الزواج
١١,٣٦٨	-	الإصلاح الاسري - مؤسسة الجميع الخيرية
٣٩,٠٠٠	-	دعم مشروع القيم للفتيات - مؤسسة حصة الراجحي الخيرية
٥,٩٠٠	-	دعم صندوق الجمعيات للإعلام
٢,٢١٨,٣٠٩	١,١٤٦,٨٧٠	أصول مقيدة أخرى
٢,٤٠٣,٤٢٣	٢,٠٠٤,٨٢٠	الإجمالي

(٢١) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .