

جمعية حماية الأسرة الاهلية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٠٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية حماية الأسرة الالهية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٠٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل .....
٣	قائمة المركز المالي .....
٤	قائمة الأنشطة .....
٥	قائمة التغير في صافي الأصول .....
٦	قائمة التدفق النقدي .....
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية .....

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية حماية الأسرة الأهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٠٨)

جدة - المملكة العربية السعودية

## التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية حماية الأسرة الأهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والنفقات 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 وتنقلاتها 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 لسلك 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 وفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها 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 تعتمد 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، والتأكيد 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 جوهرية 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

الموقرين

السادة / جمعية حماية الأسرة الأهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٠٨)

جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

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، وبعد 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 أعدها الإدارة.

• للتوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية 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 جوهرية، 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. ونستند استنتاجنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى نربح 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 نظم الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



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

-٢-

**جمعية حماية الأسرة الاهلية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح	<u>الأصول</u>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٣,٥٤٤,٢١٤	٩,٠١٤,٢٦٥	٤	التقدي لدى البنوك
٩٠,١٢٩	٧٣٣,١٣٥	٥	ارصدة مدينة أخرى
-	٦٤,٥٠٠		المخزون
٣٠,٠٠٠	-		مسرولات مدفوعة مقدما
٤٨٢,٤٨١	١,٤٠٩,٣١٧	٦	استثمارات متعلقة للبيع
<b>١٤,١٤٦,٨٢٤</b>	<b>١١,٢٢١,٢٤٧</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤,٤٦١,٠٢٨	٥,٤٦١,٤٣٩	٧	صافي الأصول الثابتة
٢٥٠,٠٠٠	١,٥٤٣,٤٧٨	٨	مشاريع تحت التنفيذ
<b>٤,٧١١,٠٢٨</b>	<b>٧,٠٠٤,٩١٧</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>أصول الأوقاف</b>
-	١٠٠,٠٠٠		مشاريع تحت التنفيذ أوقاف
-	١٠٠,٠٠٠		<b>إجمالي أصول الأوقاف</b>
<b>١٨,٨٥٧,٨٥٢</b>	<b>١٨,٣٢٦,١٦٤</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٨٠,٣١٢	-	٩	ارصدة دائنة أخرى
<b>١٨٠,٣١٢</b>	<b>-</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات الغير المتداولة</b>
٦٨٤,٠٢٧	٨٤٠,١٦٢	١٠	مخصص نهاية الخدمة
<b>٦٨٤,٠٢٧</b>	<b>٨٤٠,١٦٢</b>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٨,٤٤٩,٨٩٤	١٢,٠٩٤,٢٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٠٥٤,٠١٥	٤,٩٧٥,٣١٤	١٨	صافي الأصول المقيدة
١٠٧,١٢٣	١٠٧,١٢٣		صافي الأصول اوقاف
٣٨٢,٤٨١	٣٠٩,٣١٧		مكاتب (خسائر) محافظ الأسهم
<b>١٧,٩٩٣,٥١٣</b>	<b>١٧,٤٨٦,٠٠٢</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>١٨,٨٥٧,٨٥٢</b>	<b>١٨,٣٢٦,١٦٤</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

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

**جمعية حماية الأسرة الاهلية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبلغ بالريال السعودي**

التبيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقفت	اجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>						
التبرعات النقدية المفيضة	١١	-	١,٤٩٣,٠١٣	-	١,٤٩٣,٠١٣	١,٦٦٩,١٨٥
التبرعات النقدية العامة		٤,٠٢٩,٠٤٥	-	-	٤,٠٢٩,٠٤٥	٨٣٠,١١٢
التبرعات		٤٣,٩٠٠	-	-	٤٣,٩٠٠	٤٤,٨٩٦
الزكاة		-	١٥١,٢٧٢	-	١٥١,٢٧٢	٧,٧٨٠
دعم منصة احسان	١٤	٥٦٥,٠٣٠	-	-	٥٦٥,٠٣٠	٣٤٤,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٧٨٣,٤٧٤	-	-	٧٨٣,٤٧٤	٦٤٠,٧٠٠
تبرعات مشاريع الاستدامة		-	٢,٢٦٤,٠٢٣	-	٢,٢٦٤,٠٢٣	١,٠٨١,٥٣٨
منح حكومي - اعادة الوزارة	١٣	-	-	-	-	٢,٩٠١,١٢٠
تبرعات عينية	١٩	٧٧٦,٦٠٣	-	-	٧٧٦,٦٠٣	١,٠١٦,٠٧٣
ايرت تشغيل دار الأيوام		-	١,٩٥٩,٠٠٠	-	١,٩٥٩,٠٠٠	٤,٢٤٧,٩٨٠
رسوم برامج والشطة مخصصة		١١٨,٥٤٥	-	-	١١٨,٥٤٥	٢٢٩,٢٧٢
ايرادات اخرى		٦٠,٩٣٣	-	-	٦٠,٩٣٣	١٢,٤٥٠
ايرادات وقرحات اوقف		-	-	-	-	١٣١,١٢٣
ارباح استثمارات موزعة		٤٤,١٣٨	-	-	٤٤,١٣٨	١٧,٣٤١
		-	-	-	-	-
<b>اجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>٥,٨٥٧,٦٣٨</b>	<b>١,٤٩٣,٠١٣</b>	<b>-</b>	<b>١٢,٢٧٠,٠٤٦</b>	<b>١٣,١٧٢,٥٧٠</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>						
مصاريف البرامج والانشطة	١٦	٧٨٢,١٠٣	٣,٧٣٦,٠٠١	-	٣,٧٣٦,٠٠١	١,٣٦٥,٧٤٧
مساحات عينية		-	-	-	-	٥١٩,٦٤٦
مساحات نقدية	١٥	٣,٣٠٩,٨٣٥	-	-	٣,٣٠٩,٨٣٥	٩٧١,٨٨٢
مصاريف منصة احسان		-	٤٣٨,٦٨١	-	٤٣٨,٦٨١	٣٤٤,٠٠٠
مساحات لركس		-	١٥١,٣١٩	-	١٥١,٣١٩	٨,٢٠٠
مصاريف خدمات تطوعية		٧٧٦,٩٨٠	-	-	٧٧٦,٩٨٠	٦٤٠,٧٠٠
اهلاك الأصول الثابتة		٢١٤,٣٨٣	-	-	٢١٤,٣٨٣	٤٧,٤٢٨
مصروفات دار الأيوام		-	٢,٨٥٥,٢٧٣	-	٢,٨٥٥,٢٧٣	٢,٩٢٤,٣٢٢
مصاريف اوقف		-	-	-	-	٢٤,٠٠٠
مصروفات حوكمة		٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠	-
مصاريف العمومية والإدارية	١٧	٥٣٧,٤١٨	-	-	٥٣٧,٤١٨	٦٩٦,٢٦٨
<b>اجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>٢,٢١٣,٢٨٤</b>	<b>١٠,٤٩١,١٠٩</b>	<b>-</b>	<b>١٢,٧٠٤,٣٩٣</b>	<b>٧,٥١٩,١٩٢</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>		<b>٣,٦٤٤,٣٥٤</b>	<b>(٤,٠٧٨,٧٠١)</b>	<b>-</b>	<b>(٤٣٤,٣٤٧)</b>	<b>٥,٦٥٣,٣٧٧</b>
<b>التبؤد الاستثنائية</b>						
مكاسب (خسائر) محافظ الأسهم		-	-	-	-	٣٠٩,٣١٧
التغير في صافي الأصول من التبؤد الاستثنائية		-	-	-	-	٣٠٩,٣١٧
<b>التغير في صافي الأصول</b>		<b>٣,٦٤٤,٣٥٤</b>	<b>(٤,٠٧٨,٧٠١)</b>	<b>-</b>	<b>(٤٣٤,٣٤٧)</b>	<b>٥,٦٥٣,٣٧٧</b>
صافي الأصول في بداية السنة		٨,٤٤٩,٨٩٤	٩,٠٤٤,٠١٥	١٠٧,١٢٣	١٧,٦١١,٠٣٢	١١,٩٧٩,٦٥٥
صافي الأصول في نهاية السنة		١٢,٠٩٤,٢٤٨	٤,٩٦٥,٣١٤	١٠٧,١٢٣	١٧,١٧٦,٦٨٥	١٧,٦١١,٠٣٢

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

جمعية حماية الأسرة الالهية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١١,٩٧٩,٦٥٥		(بالريالات السعودية)	٣,٨٣٤,٧٤١	
٥,٦٣١,٣٧٧	١٠٧,١٢٣	٩٠٩,١٠١	٤,٦١٥,١٥٣	التغير الشامل في صافي الأصول
١٧,٦١١,٠٣٢	١٠٧,١٢٣	٩٠,٥٤٠,١٥	٨,٤٤٩,٨٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٤٣٤,٣٤٧)	-	(٤,٠٧٨,٧٠١)	٣,٦٤٤,٣٥٤	التغير الشامل في صافي الأصول
١٧,١٧٦,٦٨٥	١٠٧,١٢٣	٤,٩٧٥,٣١٤	١٢,٠٩٤,٢٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

جمعية حماية الأسرة الاهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٠٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

المبلغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,٦٣١,٣٧٧	(٤٣٤,٣٤٧)	التغير في صافي الأصول
٤٧,٤٢٨	١١٤,٣٨٣	إهلاك الأصول الثابتة
٢٤١,٢٨١	١٧١,١٣٢	مكون نهاية الخدمة
	(٧٣,١٦٤)	مكاسب (خسائر) محافظ الأسهم
<u>٥,٩٢٠,٠٨٦</u>	<u>(٢٢١,٩٩٦)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٥٥,٠٩٦)	(٦٤٣,٠٠٦)	ارصدة مدينة أخرى
٣٥,٥٠٠	(٦٤,٥٠٠)	المخزون
٥٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما
(٥٣,٠٨٩)	(١٨٠,٣١٢)	ارصدة دائنة أخرى
(٣١,٦٩٨)	(١٤,٩٩٧)	مسدد نهاية الخدمة
	(٩٢٦,٨٣٦)	استثمارات متاحة للبيع
<u>٥,٨٧٠,٧٠٣</u>	<u>(٢,٠٢١,٦٤٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٩٩٠,٩٧٧)	(١,١١٤,٧٩٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(١٠٠,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٥٠,٠٠٠)	(١,٢٩٣,٤٧٨)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
<u>(٣,٢٤٠,٩٧٧)</u>	<u>(٢,٥٠٨,٢٧٢)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٦٢٩,٧٢٦	(٤,٥٢٩,٩١٩)	التغير في النقدية خلال السنة
١٠,٩١٤,٤٨٨	١٣,٥٤٤,٢١٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٣,٥٤٤,٢١٤</u>	<u>٩,٠١٤,٢٩٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

**جمعية حماية الأسرة الاهلية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٠٨)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**(١) التنظيم والعمليات**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية حماية الأسرة الاهلية

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٠٨)

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

**أهداف الجمعية**

وضع خطط لمناهضة العنف الاسري  
تفعيل برامج التثقيف والتوعية عن الاسرة وحقوق المرأة والطفل  
اعداد دورات تدريبية وورش للتاهيل متخصصة للتعامل مع قضايا العنف الاسري  
التعاون والتنسيق مع المنظمات المحلية والعربية والدولية التي تهتم بحماية الطفل لتبادل الخبرات والتجارب لتحقيق اهداف الجمعية  
رفع مستوى الوعي بالمسئولية الاجتماعية

العمل على انشاء مركز تلقى بلاغات وخط ساخن

**(٢) إيضاح : أسس الاعداد**

**بيان الالتزام**

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق 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

**استخدام الحكم والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات 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 والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعدلات على 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 ينوي بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني 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 حماية الأسرة الاهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٠٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتتلها 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 الي 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 وللمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برقعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

انشطة 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 للتغير في صافي الأصول غير 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 الأخر 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 وجدنا) 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 مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليتمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٠٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

### 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 لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطلوبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحفوظ 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 المثيرين أو بموجب اتفاقيات التيون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المثيرين

### ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

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

٢٠%	سيارات	٤%	مباني
١٠%	ثاث ومفروشات	١٥%	أجهزة وعند
١٠%	متجر الكتروني	١٠%	برامج

### الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا 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 لكلمل 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 حملة الأسرة الإلهية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تكملة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**أصول الأوقاف**

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

**الدائنون التجاريون والمبلغ المستحق الدفع والدائنون الآخرون**

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المسلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها قوائم من قبل الموردين. لتتم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعيادي من الموردين، يتم تصنيف النسم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه النسم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، والأ يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات النسم الدائنة سديتياً بسعر المعللة.

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قلنة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمل في المملكة العربية السعودية.

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

**ضريبة القيمة المضافة:-**

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها شهيداً لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاء قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

**قائمة الأنشطة**

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوقفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المسندة.

**أ. الاعتراف بالإيرادات و التبرعات**

تعد التبرعات تمويلات غير مشروطة الأصول، 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 و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

**يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:**

عندما تتسع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد 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 إثبات إيرادات مصادر تبرعات 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 فته يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

**التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قلنة المركز المالي.

**الخدمات التطوعية**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو مدافع أو مراقق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المعقّرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك للخدمات أو المدافع أو التجهيزات.

## جمعية حماية الأسرة الالهية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

### السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

#### التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، نؤكد وجود التعهد. وبعد الانتقال، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على تبة غير مشروطة، مشمولة الفاء نظاماً، بتقديم تبرع

#### المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً للسراري المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط 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

يتم عملية التحويلات والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المبرمج، أو انقضاء قيد بمرور الوقت أو إسقاط القيود من قبل الجمعية.

#### يا المصروفات والمساعدات

#### مصروفات الأنشطة:

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

#### المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سادها لسلمتها 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 تسجيلها بفصاح حسن لتمويل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاح

#### مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

#### قائمة التكاليف النقدية:

يتم إعداد قائمة التكاليف النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وأغراض إعداد قائمة التكاليف النقدية لتمثل النقدية ومالي حكمها في أرصدة النقدية بالمستودق والحسابات الجارية.

جمعية حماية الأسرة الالهية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٠٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) التقد لدى البنوك</u>
٣٦٩,٨٩٧	٥٣٧,٣٨٢	مصرف الراجحي / عام
١,٨٨٧,٧٥١	١,٥٢١,٦٠٤	مصرف الراجحي / الفرعي
١٠٢,٢٥١	٣,١٥١	بنك الجزيرة
٤,٩٩٢,٢٥٨	٣,٠١٧,٠٧١	بنك البلاد
٤٨٩,٢١١	١,٤١٨,٧٢٦	بنك البلاد - الفرعي
٤,٦٣٠,٠٤٧	٧٤٧,٩٣٠	البنك الأهلي
٠	٢٨,٥٣٣	البنك الأهلي - الفرعي
١,٠٧٢,٧٩٩	١,٧٣٩,٨٩٨	البنك الفرنسي
<u>١٣,٥٤٤,٢١٤</u>	<u>٩,٠١٤,٢٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ارصدة مدينة أخرى</u>
٤٠٠,٣٣	٢١,٧٠٠	تأمينات مسردة
٥٠٠,٩٦	٧١١,٤٣٥	ضريبة القيمة المضافة
<u>٩٠,١٢٩</u>	<u>٧٣٣,١٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) استثمارات متاحة للبيع</u>
٤٨٢,٤٨١	٤٠٩,٣١٧	أسهم مصرف الإنماء
٠	١,٠٠٠,٠٠٠	وديعة لأجل بنك الراجحي
<u>٤٨٢,٤٨١</u>	<u>١,٤٠٩,٣١٧</u>	<u>الإجمالي</u>

تتمثل في وديعة قصيرة الأجل بتاريخ ٢٥/٩/٢٥ م بمعدل هامش ربح ٤,٨% مبلغ الاستثمار ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال في بنك الراجحي وتنتهي ٢٤/٩/٢٦ م

جمعية حماية الأسرة الالهية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٤٠٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاهلاكات	الايهلاكات	مجموع الاهلاكات	تكلفة الأصول	الاضافات	تكلفة الأصول	(٧) صافي الأصول الثابتة
٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الي
٤,١٦١,١٢٠	٤,١٦١,١٢٠	.	.	.	٤,١٦١,١٢٠	.	٤,١٦١,١٢٠	الأرضي
١٨٩,٤٤٤	١٦٠,٣٢٦	١٤١,٨٠٧	٢٩,١١٨	١١٢,٦٨٩	٣٠٦,١٣٣	.	٣٠٦,١٣٣	أثاث مكثبي
١	١٢,٠٠١	١١٦,٤٩٩	١٨,٠٠٠	٩٨,٤٩٩	١٢٨,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠	سيارات
١٠٦,٨٤٣	٩٨,٤٢٢	١٠٢,١٢٣	٢,٠٠٩٩	٨٢,٠٢٤	٢٠٠,٥٤٥	١١,٦٧٨	١٨٨,٨٦٧	أجهزة وآلات وعدد
٣,٦٢٠	٣,١٢٠	١,٨٨٠	٥٠٠	١,٣٨٠	٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠	لوحات اعلانية
	١,٠٢٦,٤٥٠	٤٦,٦٦٦	٤٦,٦٦٦	١,٠٧٣,١١٦	١,٠٧٣,١١٦	١,٠٧٣,١١٦	٥,٠٠٠	تجهيز الدور
٤,٤٦١,٠٢٨	٥,٤٦١,٤٣٩	٤٠٨,٩٧٥	١١٤,٣٨٣	٢٩٤,٥٩٢	٥,٨٧٠,٤١٤	١,١١٤,٧٩٤	٤,٧٥٥,٦٢٠	الإجمالي

(٨) مشاريع تحت التنفيذ

الي	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
مباني	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
رصيد نول العام	١,٢٩٣,٤٧٨	١,٢٩٣,٤٧٨
الاضافات خلال العام	.	.
الاستهلاك خلال العام	.	.
الإجمالي	٢٥٠,٠٠٠	١,٥٤٣,٤٧٨

**جمعية حماية الأسرة الالهية**

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(٩) أرصدة دائنة أخرى</b>
١٥٠,٣١٢	-	مخرية القيمة المضافة - مبيعات
٣٠,٠٠٠	-	موردون - خدمات
<u>١٨٠,٣١٢</u>	<u>-</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٠) مخصص نهاية الخدمة</b>
٤٧٤,٤٤٤	٦٨٤,٠٢٧	رصيد أول العام
٢٤١,٢٨١	١٧١,١٣٢	المكون خلال العام
<b>(٣١,٦٩٨)</b>	<b>(١٤,٩٩٧)</b>	السند خلال العام
<u>٦٨٤,٠٢٧</u>	<u>٨٤٠,١٦٢</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١١) الثبوعات النقدية المقيدة</b>
١,٦٣٦,١٩٣	١,٢٤٨,١٤٢	مساعدات
١١,٨١٧	٣٦,٥٣٦	سلة غذائية
-	٧٠,٠٠٠	إيجارات
٢١,١٧٥	٧٦,٢٨٠	برامج موسمية
-	٦٢,٠٥٥	لمسح لفضايا الحالات
<u>١,٦٦٩,١٨٥</u>	<u>١,٤٩٣,٠١٣</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٢) ثبوعات عينية</b>
٥١٠,٠٦٨	٦٩٢,٧٠٣	أمر محتاجة
٥٠٣,٩٤٧	٥٣,٩٠٠	تور نسائية
٢,٠٥٨	٣٠,٠٠٠	برامج الجمعية
-	-	زكاة القدر
<u>١,٠١٦,٠٧٣</u>	<u>٧٧٦,٦٠٣</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٣) إعانات الوزارة</b>
٢,٦٠١,١٢٠	-	المنح الحكومي - منصة تبرع
<u>٢,٩٠١,١٢٠</u>	<u>-</u>	منح حكومي - أراضي وأصول
		<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٤) دعم منصة احسان</b>
-	٥٦٥,٠٣٠	تور ابواء
٨١,٠٠٠	-	دعم إيجار الأيواء
٦٤٤,٠٠٠	-	دعم البرامج الاغاثية
<u>٣٤٤,٠٠٠</u>	<u>٥٦٥,٠٣٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٥) المساعدات النقدية</b>
٢٩٠,٢١٩	٥١٤,١٦٩	مساعدات نقدية
٣٣٠,٧٣٥	٣٣٨,٤٩٢	جلسات الدعم للحالات
٥٩,٥٠٠	٢٦١,١٨١	سلات غذائية
١٠٧,٣٠٠	١٤٠,٦٤٩	مساعدات دعم الامر ( إيجار الحالات )
-	٧٣٠,٦٣٠	مصاريف برامج وانشطة لمسح لفضايا الحالات
٥٧,٣٦٠	٣٣,١٥٤	تعويض نهاية الخدمة
٦٣,٨٢٣	٦٦,٠٥٧	مصرفات للتبنيات المحملة على النشاط
٦٢,٩٤٥	٤٢٨,٧١٦	مصرفات محملة على النشاط
<u>١,٠٣٥,٧٠٥</u>	<u>٣,٣٠٩,٨٣٥</u>	<b>الإجمالي</b>

جمعية حماية الأسرة الالهية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٠٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٣٧٦,٧٤٦	٤٦٦,٠٩١	رواتب ومزايا موظفي الأنشطة
٦٠,٤٩٦	٦٦,٠٩٩	تأمينات إجتماعية لموظفي الأنشطة
١٧,٠٣٣	١٩,١٨٧	تعويض نهاية الخدمة
٨,١٢٦	٩,٧٩٨	كهرباء وهاتف وانترنت وبريد
٧٩٩,٤٩٩	٣,٠٦٧,٨٢٠	مصاريف برامج موسمية
٦,٦٧٥	٦,٥٣٢	التأمين الطبي والمنافع والخدمات
٧,٥٥٤	٩,٥٨٤	اشراقات وتراخيص
١,٠٢٧	.	مستلزمات مكتبية
٦٦٣	.	اجور تحميل وتنزيل والضيافة
٧,٦٦١	.	تدريب وتأهيل
٣,٤٨٢	٢,٦٤٢	وقود ومحروقات
٤٣,٨٣١	٢٤,٩٦٨	بدل انداب وسفر
٣٦,٦٦٧	٦٣,٢٨٠	خدمات ومنافع
١,٢٨٧	.	مصروفات أخرى ومستهلكات وصيانة
<u>١,٣٦٥,٧٤٧</u>	<u>٣,٧٣٦,٠٠١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) المصروفات العمومية والادارية</u>
٣٧١,٢٧٧	٢٤٩,١١٩	الرواتب والأجور ومزايا
٩٦,٣٨٧	٧٩,٤٠٤	تأمينات إجتماعية
.	١٠,٢٥٠	مصاريف حكومية
٤٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إيجارات
.	.	أدوات مكتبية ومطبوعات
٩,٢٨٢	٧,١٠٩	كهرباء وهاتف ومياه
٣٢٠	٤,٤٤٣	محروقات وصيانة سيارات
٢,٤١٠	١,٢٠١	صيانة وإصلاح
٣٨٣	.	ضيافة ونظافة
.	١,٠٤٣	اجور تحميل وتنزيل
١,٥٠٠	١٠,٥٠٠	إستشارات قانونية ومهنية
٩,٨٣٧	١١,٢٥٦	تأمين طبي
١٩,١٤٨	٢٥,٦٠٣	اشراقات وتصفیات
.	١١,٢١٧	بدلات
١٣٠,٥٦٢	٧٩,٦٦٣	مصروف نهاية الخدمة
١٠,١٦٢	٦,٦١٠	عمولات بنكية
<u>٦٩٦,٢٦٨</u>	<u>٥٣٧,٤١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية حماية الأسرة الاهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٠٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	المحرم خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٢,٧٢٦,١١٢	٢,٣٠٩,٨٣٥	١,٤٩٣,٠١٣	١,٥٤٢,٩٣٤	تبرعات مساعدات أسر محتاجة
٣٥٢,٥٣٩	٢,٨٥٥,٢٧٣	١,٩٥٩,٠٠٠	١,٢٤٨,٨١٢	إيرادات تشغيل دعم الانواء
١٥٦,٣٤٩	٤٣٨,٦٨١	٥٩٥,٠٣٠	٠	إيرادات منصة احسان
-٤٦٧	١٥١,٣١٩	١٥١,٢٧٢	٤٢٠	مساعدات زكاة
١,٩٢٩,٨٨٤	٠	٢,٢١١,٠٩٣	٢٨٤,٢٠٩	تبرعات مشاريع استدامة
-١٨٩,١٠٣	٢,٧٣٦,٠٠١	٠	٢,٥٤٦,٨٩٨	تبرعات أنشطة وبرامج
<u>٤,٩٧٥,٣١٤</u>	<u>١٠,٤٩١,١٠٩</u>	<u>٦,٤١٢,٤٠٨</u>	<u>٩,٠٥٤,٠١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	المحرم خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	(١٩) صافي الأصول اوقاف
١٠٧,١٢٣	٠	٠	١٠٧,١٢٣	اوقاف
<u>١٠٧,١٢٣</u>	<u>٠</u>	<u>٠</u>	<u>١٠٧,١٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

علم

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

اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة