

جمعية إنماء الأسرية بفيفاء
ترخيص رقم (١٠٠٠٦١٥٤٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية إنماء الأسرة بفيفاء
ترخيص رقم (١٠٠٠٦١٥٤٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية إنماء الأسرية بفيحاء

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إنماء الأسرية بفيحاء ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة . وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية 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 بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وُفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً 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، طالما ليس هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها بموجب متطلبات أو أنظمة رقابية، أو لديها أي خيار آخر واقعي للقيام بذلك.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة
جمعية إنماء الأسرية بفيفاء

- مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)
- وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:
- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.
 - ويُعد 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 الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة و استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبد الله بن موسى الفيقي
رقم الترخيص ٨٣٣



خمس مشيظ - المملكة العربية السعودية

الأربعاء : ٢٧ شوال ١٤٤٧ هـ
الموافق : ١٥ أبريل ٢٠٢٦ م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
ريال سعودي

كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٥٢,٠٠٣	٢٥٦,٩٤٤	٤	النقد وما في حكمه
.	٩,٢٨٥	٥	ارصدة مدينة أخرى
٣٥٢,٠٠٣	٢٦٦,٢٢٩		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٩٩٩	٤٨٨,٢٨٢	٦	ممتلكات وألات ومعدات ، الصافي
١٩,٥٥٠	١٥,٦٤٠	٧	أصول غير ملموسة ، بالصافي
٢٤,٥٤٩	٥٠٣,٩٢٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٧٦,٥٥٢	٧٧٠,١٥١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	٤,٦٠٠	٨	ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى
٥,٠٠٠	٤,٦٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥,٠٠٠	٤,٦٠٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٠,٥٤٩	١٠٥,٣٩٧		صافي الأصول غير المقيدة
٣٥١,٠٠٣	٦٥٥,١٥٤	١٤	صافي الأصول المقيدة
.	٥,٠٠٠		صافي أصول الأوقاف
٣٧١,٥٥٢	٧٦٥,٥٥١		صافي الأصول
٣٧٦,٥٥٢	٧٧٠,١٥١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية إنماء الأسرة بفيحاء
ترخيص رقم (١٠٠٠٦١٥٤٠٠)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٧/٠٩ م	حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٤٠٥,٠٠٠	١,٢٩٦,٨٠٥	٥,٠٠٠	١,٢٦٣,٢٤٠	٢٨,٥٦٥	٩	بنود الدخل		
٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠	التبرعات النقدية		
٠	١,٦٠٠	٠	٠	١,٦٠٠		المنح الحكومية		
٦٢,٢٣	٢٠٤,٢٩٥	٠	٠	٢٠٤٢٩٥		تبرعات عينية		
١,٠٠٠	٠	٠	٠	٠		تبرعات خدمات تطوعية		
٠	٠	٠	(١,٠٥٩,٠٨٩)	١,٠٥٩,٠٨٩		اشتراكات الأعضاء		
٤٦٨,٠٢٣	١,٦٠٢,٧٠٠	٥,٠٠٠	٣٠٤,١٥١	١,٢٩٣,٥٤٩		صافي الأصول المحررة من القيود		
						اجمالي الدخل		
						المصرفات		
٩١,٤٧١	١,٠٥٤,١٣٠	٠	٠	١,٠٥٤,١٣٠	١١	مصروفات البرامج والأنشطة		
٠	٧١,٨٨٣	٠	٠	٧١,٨٨٣	١٢	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط		
٥,٠٠٠	٥٦,٩٩٦	٠	٠	٥٦,٩٩٦	١٣	المصرفات العمومية والإدارية		
٠	٩٧٨	٠	٠	٩٧٨		مصروفات الحوكمة		
٠	٢٠,٨٠٤	٠	٠	٢٠,٨٠٤	٦	استهلاك الأصول الثابتة		
٠	٣,٩١٠	٠	٠	٣,٩١٠	٧	إطفاء أصول غير ملموسة		
٩٦,٤٧١	١,٢٠٨,٧٠١	٠	٠	١,٢٠٨,٧٠١		اجمالي المصرفات		
٣٧١,٥٥٢	٣٩٣,٩٩٩	٥,٠٠٠	٣٠٤,١٥١	٨٤,٨٤٨		التغير في صافي الاصول		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية إنماء الأسرة بفيحاء
ترخيص رقم (١٠٠٠٦١٥٤٠٠)
قائمة التغيرات في صافي الأصول
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	البيان
.	.	.	.	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٧١,٥٥٢	.	٣٥١,٠٠٣	٢٠,٥٤٩	التغير في صافي الأصول
٣٧١,٥٥٢	.	٣٥١,٠٠٣	٢٠,٥٤٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٧١,٥٥٢	.	٣٥١,٠٠٣	٢٠,٥٤٩	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٣٩٣,٩٩٩	٥,٠٠٠	٣٠٤,١٥١	٨٤,٨٤٨	التغير في صافي الأصول
٧٦٥,٥٥١	٥,٠٠٠	٦٥٥,١٥٤	١٠٥,٣٩٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية إنماء الأسرة بفيحاء

ترخيص رقم (١٠٠٠٦١٥٤٠٠)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٧/٠٩ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٣٩٣,٩٩٩	٣٧١,٥٥٢
٢٠,٨٠٤	.
٣,٩١٠	.
(٩,٢٨٥)	.
(٤٠٠)	٥,٠٠٠
٤٠٩,٠٢٨	٣٧٦,٥٥٢
٤٠٩,٠٢٨	٣٧٦,٥٥٢
(٥٠٤,٠٨٧)	(٤,٩٩٩)
.	(١٩,٥٥٠)
(٥٠٤,٠٨٧)	(٢٤,٥٤٩)
(٩٥,٠٥٩)	٣٥٢,٠٠٣
٣٥٢,٠٠٣	.
٢٥٦,٩٤٤	٣٥٢,٠٠٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول خلال السنة

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

التغيرات في:

أرصدة مدينة أخرى

أرصدة مصاريف مستحقة

النقد من الأنشطة التشغيلية

صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

إضافات لممتلكات آلات ومعدات

إضافات أصول غير ملموسة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية إنماء الأسرة بفيفاء

ترخيص رقم (١٠٠٠٦١٥٤٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

إيضاح رقم (١) عام:

اسم الجمعية	: جمعية إنماء الأسرة بفيفاء
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: فيفاء - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٤/٠٧/٠٩)م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ.
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص لمدة أربع سنوات من تاريخ الإصدار

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد:

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و أيضاً عملة العرض وقد تم تقرب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية:-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعياري المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية الهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه:

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف:

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

جمعية إنماء الأسرة بفيحاء

ترخيص رقم (١٠٠٠٦١٥٤٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل . ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

جمعية إنماء الأسرية بقيقاء

ترخيص رقم (١٠٠٠٦١٥٤٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أثاث مكتبي	تحسينات مباني مستأجرة	آلات ومعدات	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة اتصال وأمن وحماية	حاسب آلي وملحقاته	أجهزة التدفئة والتبريد	لوحات الدعاية والإعلان	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٤,٩٩٩	.	.	.	.	.	.	.	٤,٩٩٩
إضافات	١٠٧,٣٩٠	٣٢٤,١٧٠	٧,٠١٧	٤٢,٧٨٣	٢,٨٣٣	٦,٦٩٩	٧,٠٤٥	٦,١٥٠	٥٠٤,٠٨٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١٢,٣٨٩	٣٢٤,١٧٠	٧,٠١٧	٤٢,٧٨٣	٢,٨٣٣	٦,٦٩٩	٧,٠٤٥	٦,١٥٠	٥٠٩,٠٨٦
نسبة الاستهلاك	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	
مجمع الاستهلاك :									
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	.	.	.	.	.	.	.	.
الاستهلاك	٦,٢٥٥	١١,٧١٥	.	١,٦٤٥	١٢٨	.	٤٩٨	٥٦٣	٢٠,٨٠٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٢٥٥	١١,٧١٥	.	١,٦٤٥	١٢٨	.	٤٩٨	٥٦٣	٢٠,٨٠٤
القيمة الدفترية:									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠٦,١٣٤	٣١٢,٤٥٥	٧,٠١٧	٤١,١٣٨	٢,٧٠٥	٦,٦٩٩	٦,٥٤٧	٥,٥٨٧	٤٨٨,٢٨٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,٩٩٩	.	.	.	.	.	.	.	٤,٩٩٩

٧- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	برنامج محاسبي	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
إضافات	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	%٢٠
مجمع الإطفاء :		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	.	.
الإطفاء	٣,٩١٠	٣,٩١٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٩١٠	٣,٩١٠
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٥,٦٤٠	١٥,٦٤٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠

جمعية إنماء الأسرة بفيحاء
ترخيص رقم (١٠٠٠٦١٥٤٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
ريال سعودي

٤- النقد وما في حكمه :

كما في		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٥٢,٠٠٣	٢٥٦,٩٤٤	مصرف الراجحي
٣٥٢,٠٠٣	٢٥٦,٩٤٤	الإجمالي

٥- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

كما في		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
.	٨,٠٣٩	ذمم عاملين
.	١,٢٤٦	ضريبة قيمة مضافة
.	٩,٢٨٥	الإجمالي

٦- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٧- أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق):

٨- ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

كما في		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥,٠٠٠	٤,٦٠٠	أنعاب مهنية مستحقة
٥,٠٠٠	٤,٦٠٠	الإجمالي

٩- تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٧/٠٩ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
التبرع العام	٣٣٠	.	.	٣٣٠	.
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٢٨,٢٣٥	.	.	٢٨,٢٣٥	.
مشروع هيا تحسن - مؤسسة حمد الحصري الخيرية	.	٦٩,٧٨٠	.	٦٩,٧٨٠	.
مشروع هيا تحسن - مؤسسة ابانبي	١٠٠,٠٠٠
الموازنة التشغيلية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان	.	١٠٥,٠٠٠	.	١٠٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
برنامج راندات - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية	١٠٠,٠٠٠
برنامج ملاذ - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب الخيرية	٢٥,٠٠٠
دعم تشغيلي - مؤسسة الجميع الخيرية	.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
دعم برنامج ركاز - مؤسسة سليمان ابانبي الأهلية	١٠٠,٠٠٠
دعم برنامج رقر اقة - مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجميع الخيرية	.	١٣٩,٠٠٠	.	١٣٩,٠٠٠	.
دعم برنامج رقر اقة - المجلس التخصصي للجمعيات الشبابية	.	٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠	.
دعم برنامج واعد للموهبين - مؤسسة الدة بدر الأهلية	.	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.
دعم تأثيث المقر - مؤسسة علي بن حمران الأهلية	.	١٥٠,٠٠٠	.	١٥٠,٠٠٠	.
دعم برنامج فنن - مؤسسة محمد عبدالعزيز الجميع	.	٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	.
دعم تطوير وتأهيل القيادات الواعدة - مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الحبيب	.	٣٥,٠٠٠	.	٣٥,٠٠٠	.
دعم ايجار مقر الجمعية - أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان	.	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	.
دعم مبادرة الحوار الاسري واعي - جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي بالرياض	.	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	.
برنامج ملاذ - مؤسسة نماء الراجحي الإنسانية	.	١٤٦,٧٠٠	.	١٤٦,٧٠٠	.
برنامج واعد للموهبين - مؤسسة السبيعي الخيرية	.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.
برنامج بناء - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية	.	٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.
برنامج ملتقى الخبراء - مؤسسة محمد بن صالح الشاوي	.	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	.
دعم تأثيث مقر - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية	.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.
دعم لبرنامج القيادات الواعدة - مؤسسة حمد الحصري الخيرية	.	٣٧,٢٦٠	.	٣٧,٢٦٠	.
دعم مشروع طفل المستقبل - مؤسسة مزن الخيرية	.	٨٠,٥٠٠	.	٨٠,٥٠٠	.
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	.	.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.
الإجمالي	٢٨,٥٦٥	١,٢٦٣,٢٤٠	٥,٠٠٠	١,٢٩٦,٨٠٥	٤٠٥,٠٠٠

١٠- المنح الحكومية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٧/٠٩ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
صندوق دعم الجمعيات - دعم التأسيس - منح حكومية	.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.
الإجمالي	.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.

جمعية إنماء الأسرة بفيحاء
ترخيص رقم (١٠٠٠٦١٥٤٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
رنال سعودي

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٧/٠٩ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٣١,٦٤٤	٧,٥٠٠
.	٢١,٩٤٨
٢٠٤,٢٩٥	٦٢,٠٢٣
١٢٣,٥٦٥	.
١٥,٠٠٠	.
١٤,٧٨١	.
١١٣,٤٤٤	.
٢٦,١٠٠	.
٨٢,٩٩٣	.
٤٣,١٣١	.
٩٥,٨٥٩	.
٩٦,٥٨٤	.
١٠,٠٥٠	.
٣٢,١٦٢	.
٩,٦٤١	.
٢٤,٧٥٣	.
٤,٨٠٠	.
٦,٤٨٠	.
٤٠,٠٠٠	.
٧٨,٨٤٨	.
١,٠٥٤,١٣٠	٩١,٤٧١

البيان

الموازنة التشغيلية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
برنامج راندات - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
مصاريف خدمات تطوعية
برنامج رقاقة - مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجميح الخيرية
برنامج رقاقة - المجلس التخصصي للجمعيات الشبابية
مصاريف مبادرة سفراء القراءة
مشروع هيا تحسن - مؤسسة اباني
برنامج ملاذ - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب الخيرية
برنامج راندات - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
دعم تشغيلي - مؤسسة الجميح الخيرية
برنامج ركاز - مؤسسة سليمان اباني الأهلية
برنامج ملاذ - مؤسسة نماء الراجحي الإنسانية
مصاريف برنامج هيا تحسن - مؤسسة حمد الحسبي الخيرية
برنامج واعد للموهوبين - مؤسسة السبيعي الخيرية
برنامج بناء - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
برنامج فنن - مؤسسة محمد عبدالعزيز الجميح
دعم مبادرة الحوار الاسري واعى - جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي بالرياض
تأثيث المقر - مؤسسة علي بن حرمان الأهلية
مصروف اجار مقر الجمعية - أوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
صندوق دعم الجمعيات - دعم التأسيس - منح حكومية
الإجمالي

١٢ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٧/٠٩ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٦٩,٠٣٣	.
٢,٨٥٠	.
٧١٨٨٣	.

البيان

الرواتب والأجور النقدية
رسوم برامج ودورات
الإجمالي

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٤/٠٧/٠٩ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٩,٢٠٠	٥,٠٠٠
٧,٠٠٠	.
١٥,٠٠٠	.
٢١,٩٥٠	.
١,٤٢٣	.
٢,٣٠٠	.
١٢٣	.
٥٦,٩٩٦	٥,٠٠٠

البيان

أتعاب مهنية
الرواتب والأجور
اجار مقر الجمعية
مصاريف التدريب والتأهيل
مصاريف اشتراكات وتصديقات
مصاريف الدعاية والاعلان
مصروفات بنكية وعمولات
الإجمالي

جمعية إنماء الأسرة بفيحاء
ترخيص رقم (١٠٠٠٦١٥٤٠٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
ريال سعودي

١٤ - صافي الأصول المقيّدة :

الرصيد كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٠٠,٠٠٠	.	البيان
٢,٩٥١	٧٦,٣٠٧	مشروع هيا تحسن - مؤسسة ابانهي
٧٨,٠٥٢	.	الموازنة التشغيلية - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٢٥,٠٠٠	.	مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية - برنامج رائدات
٤٥,٠٠٠	١٦,٨٦٩	برنامج ملاذ - مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب الخيرية
.	٥٩,٧٣٠	دعم تشغيلي - مؤسسة الجميع الخيرية
١٠٠,٠٠٠	٤,١٤١	مشروع هيا تحسن - مؤسسة حمد الحصيني الخيرية
.	١٥,٤٣٥	دعم برنامج ركاز - مؤسسة سليمان ابانهي الأهلية
.	١٠,٠٠٠	دعم برنامج رقر اقة - مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجميع الخيرية
.	٥٠,٠٠٠	دعم برنامج رقر اقة - المجلس التخصصي للجمعيات الشبابية
.	٤٥,٢٤٧	دعم برنامج واعد للموهبين - مؤسسة والده بدر الأهلية
.	٣٥,٠٠٠	دعم برنامج فنن - مؤسسة محمد عبدالعزيز الجميع
.	٥,٢٠٠	دعم تطوير وتأهيل القيادات الواعدة - مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الحبيب
.	٥٠,١١٦	دعم مبادرة الحوار الاسري واعي - جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي بالرياض
.	٦٧,٨٣٨	برنامج ملاذ - مؤسسة نماء الراجحي الإنسانية
.	٤٠,٣٥٩	برنامج واعد للموهبين - مؤسسة السبيعي الخيرية
.	٤٠,٠٠٠	برنامج بناء - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
.	٣٧,٢٦٠	برنامج ملتقى الخبراء - مؤسسة محمد بن صالح الشاوي
.	٨٠,٥٠٠	دعم لبرنامج القيادات الواعدة - مؤسسة حمد الحصيني الخيرية
.	٢١,١٥٢	دعم مشروع طفل المستقبل - مؤسسة مزن الخيرية
.		صندوق دعم الجمعيات - دعم التأسيس - منح حكومية
٣٥١,٠٠٣	٦٥٥,١٥٤	الإجمالي

١٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تملبه عليه وظيفته أو مسؤولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة المدبنة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٦- أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٧- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠٢٦ م الموافق ٢٧ شوال ١٤٤٧ هـ