



جمعية إرشاد للتنمية الاسرية بأبها

ترخيص رقم (٥٥٣)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية إرشاد للتنمية الاسرية بأبها  
ترخيص رقم (٥٥٣)  
أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

-----

| رقم الصفحة | البيان   |
|------------|--|
| ٣-١        | تقرير مراجع الحسابات المستقل                                     |
| ٤          | قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م                          |
| ٥          | قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م          |
| ٦          | قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  |
| ٧          | قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
| ١٦-٨       | الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٩)        |



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية إرشاد للتنمية الاسرية بأبها

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إرشاد للتنمية الاسرية بأبها والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي لجمعية إرشاد للتنمية الاسرية بأبها كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة 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 ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا .

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 للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش او 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 الخاسبة ما لم تعتمد الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لدى الإدارة اي بديل واقعي اخر سوى القيام بذلك والمكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية  
شخص واحد (ف.م.م)  
س.ت: ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧



( ٢ )

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:-

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد التحريفات جوهرية اذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر كل منها على حدة او في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي :

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقييمها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .

- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية .

- تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة .

- التوصل الى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة وما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها . واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى فان علينا ان نلفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او علينا ان نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الافصاحات . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ، ومع ذلك فإن احداثاً او ظروفأً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

- تقوم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما فيها الافصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل .

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة امور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها اثناء المراجعة .

شركة عبدالله شاهر القحطاني  
للإستشارات المحاسبية



( ٣ )

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق القوائم المالية مع السجلات المحاسبية الآلية للجمعية والتقارير المستخرجة منها . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٧/٠٤/٢٠٢٦ م

الموافق : ١٠/١١/١٤٤٧ هـ

شركة عبدالله شاهر القحطاني

للاستشارات المحاسبية

عبدالله شاهر

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)  
 جمعية إرشاد للتنمية الاسرية بأبها  
 ترخيص رقم (٥٥٣)  
 أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| البيانات                              | إيضاح  | ريال سعودي    | ريال سعودي    |
|---------------------------------------|--------|---------------|---------------|
|                                       |        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م  | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  |
| <b>الأصول :</b>                       |        |               |               |
| النقد وما في حكمه                     | (٤)    | ٤,٢٥٤,٥٠٦,٠٠٠ | ٦,٩٦٧,١٥٧,٠٠٠ |
| ارصدة مدينة أخرى                      | (٥)    | ٥,٣٠٩,٤٠١,٠٠٠ | ٢,٤٣٨,٧٥٩,٠٠٠ |
| إجمالي الأصول المتداولة               |        | ٩,٥٦٣,٩٠٧,٠٠٠ | ٩,٤٠٥,٩١٦,٠٠٠ |
| <b>الأصول غير المتداولة:</b>          |        |               |               |
| العقارات والالات والمعدات بالصافي     | (٦)    | ١٠١,٢٩٨,٠٠٠   | ٧١,٧١٩,٠٠٠    |
| أصول غير ملموسة (الصافي)              | (٧)    | ١,٠٠٠         | ١,٠٠٠         |
| اجمالي الأصول غير المتداولة           |        | ١٠١,٢٩٩,٠٠٠   | ٧١,٧٢٠,٠٠٠    |
| <b>إجمالي الأصول</b>                  |        | ٩,٦٦٥,٢٠٦,٠٠٠ | ٩,٤٧٧,٦٣٦,٠٠٠ |
| <b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>       |        |               |               |
| <b>التزامات متداولة:</b>              |        |               |               |
| مصرفوات مستحقة                        | (٨)    | ٥,١٧٥,٠٠٠     | ٥,١٧٥,٠٠٠     |
| إجمالي الإلتزامات المتداولة           |        | ٥,١٧٥,٠٠٠     | ٥,١٧٥,٠٠٠     |
| <b>التزامات غير متداولة:</b>          |        |               |               |
| قروض طويلة الأجل                      | (٩)    | ٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| مخصص نهاية الخدمة                     | (١٠)   | ١٠٨,٧٦٠,٠٠٠   | ١٣١,٣٩٥,٠٠٠   |
| إجمالي الإلتزامات غير المتداولة       |        | ٦,١٠٨,٧٦٠,٠٠٠ | ٥,٨٣١,٣٩٥,٠٠٠ |
| <b>إجمالي الإلتزامات</b>              |        | ٦,١١٣,٩٣٥,٠٠٠ | ٥,٨٣٦,٥٧٠,٠٠٠ |
| <b>صافي الأصول:</b>                   |        |               |               |
| صافي الأصول غير المقيدة               | (١١)   | ١,٦٧٧,١٠٥,٠٠٠ | ١,٢٨٢,٦٨٣,٠٠٠ |
| صافي الأصول المقيدة                   | (١/١١) | ١,٨٧٤,١٦٦,٠٠٠ | ٢,٣٥٨,٣٨٣,٠٠٠ |
| إجمالي صافي الأصول                    |        | ٣,٥٥١,٢٧١,٠٠٠ | ٣,٦٤١,٠٦٦,٠٠٠ |
| <b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b> |        | ٩,٦٦٥,٢٠٦,٠٠٠ | ٩,٤٧٧,٦٣٦,٠٠٠ |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(٥)

جمعية إرشاد للتنمية الاسرية بأبها

ترخيص رقم (٥٥٣)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

## قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٤ م          | ٢٠٢٥ م          | ٢٠٢٥ م          | ٢٠٢٤ م          | إيضاح  | البيانات   |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|--|
| إجمالي          | إجمالي          | مقيدة           | غير مقيدة       |        |  |
| ريال سعودي      | ريال سعودي      | ريال سعودي      | ريال سعودي      |        |  |
|                 |                 |                 |                 |        | بنود الدخل :                                       |
| ٥٤٠,٦٧٥,٠٠٠     | ٤٦٩,٠٧٧,٠٠٠     | ٠,٠٠٠           | ٤٦٩,٠٧٧,٠٠٠     |        | تبرعات نقدية غير مقيدة                             |
| ١٠٨,٨٧٠,٠٠٠     | ١٦١,٦٧٦,٠٠٠     | ١٦١,٦٧٦,٠٠٠     | ٠,٠٠٠           | (١٢)   | تبرعات نقدية مقيدة                                 |
| ٢,٥٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠           |        | تبرعات زكاة  |
| ١٧,٥٧١,٠٠٠      | ٤٤,٦٩٠,٠٠٠      | ٤٤,٦٩٠,٠٠٠      | ٠,٠٠٠           | (١٣)   | منح حكومية   |
| ٩١٨,٠٠٠,٠٠٠     | ١,٨٢٦,٠٠٠,٠٠٠   | ١,٨٢٦,٠٠٠,٠٠٠   | ٠,٠٠٠           | (١٤)   | دعم منصة احسان                                     |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٨,٠٢٣,٠٠٠       | ٠,٠٠٠           | ٨,٠٢٣,٠٠٠       |        | تبرعات خدمات تطوعية                                |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠           |        | اشتراكات الأعضاء                                   |
| ٤٨,٢٥٠,٠٠٠      | ١٥,١٠٢,٠٠٠      | ٠,٠٠٠           | ١٥,١٠٢,٠٠٠      | (١٥)   | إيرادات اخرى                                       |
| ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠           | (١,٥٤٨,١٤٩,٠٠٠) | ١,٥٤٨,١٤٩,٠٠٠   | (١/١١) | صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود              |
| ١,٦٤٨,٨٦٦,٠٠٠   | ٢,٥٢٤,٥٦٨,٠٠٠   | ٤٨٤,٢١٧,٠٠٠     | ٢,٠٤٠,٣٥١,٠٠٠   |        | إجمالي بنود الدخل :                                |
|                 |                 |                 |                 |        | المصروفات :-                                       |
| ١,٩٨٨,٩٠٦,٠٠٠   | ٢,١٩٩,٩٧٧,٠٠٠   | ٠,٠٠٠           | ٢,١٩٩,٩٧٧,٠٠٠   | (١٦)   | مصروفات البرامج والأنشطة                           |
| ٠,٠٠٠           | ٢,٠٠٠,٠٠٠       | ٠,٠٠٠           | ٢,٠٠٠,٠٠٠       |        | مصروفات حوكمة                                      |
| ١٨٣,٥٠٣,٠٠٠     | ١٩٤,٢٥٥,٠٠٠     | ٠,٠٠٠           | ١٩٤,٢٥٥,٠٠٠     | (١٧)   | مصاريف عمومية وإدارية                              |
| ٣٩,٠٣٥,٠٠٠      | ٣٨,٥٤١,٠٠٠      | ٠,٠٠٠           | ٣٨,٥٤١,٠٠٠      | (٧)    | إستهلاك العقارات والآلات والمعدات                  |
| ٥,٥١٧,٠٠٠       | ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠           | (٨)    | اطفاء أصول غير ملموسة                              |
| (٢,٢١٦,٩٦١,٠٠٠) | (٢,٤٣٤,٧٧٣,٠٠٠) | ٠,٠٠٠           | (٢,٤٣٤,٧٧٣,٠٠٠) |        | إجمالي المصروفات :                                 |
| (٥٦٨,٠٩٥,٠٠٠)   | ٨٩,٧٩٥,٠٠٠      | ٤٨٤,٢١٧,٠٠٠     | (٣٩٤,٤٢٢,٠٠٠)   |        | التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة |
| (٥٦٨,٠٩٥,٠٠٠)   | ٨٩,٧٩٥,٠٠٠      | ٤٨٤,٢١٧,٠٠٠     | (٣٩٤,٤٢٢,٠٠٠)   |        | التغير في صافي الأصول خلال العام                   |
| ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠           |        | الدخل الشامل الأخر                                 |
| (٥٦٨,٠٩٥,٠٠٠)   | ٨٩,٧٩٥,٠٠٠      | ٤٨٤,٢١٧,٠٠٠     | (٣٩٤,٤٢٢,٠٠٠)   |        | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول                 |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية إرشاد للتنمية الاسرية بأبها

ترخيص رقم (٥٥٣)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| البيان                             | رأس المال<br>المساهم به | صافي الأصول غير<br>المقيدة | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي أصول<br>الأوقاف | الاجمالي   |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------|------------|
|                                    | ريال سعودي              | ريال سعودي                 | ريال سعودي             | ريال سعودي           | ريال سعودي |
| رصيد ٢٠٢٥/١/١ م                    | ٠,٠٠                    | ١,٦٧٧,١٠٥,٠٠               | ١,٨٧٤,١٦٦,٠٠           | -                    | ٣,٥٥١,٢٧١  |
| التغير في صافي الأصول خلال العام   | -                       | (٣٩٤,٤٢٢)                  | ٤٨٤,٢١٧                | -                    | ٨٩,٧٩٥     |
| الدخل الشامل الاخر                 | -                       | -                          | -                      | -                    | -          |
| مجموع التغير الشامل في صافي الأصول | -                       | (٣٩٤,٤٢٢)                  | ٤٨٤,٢١٧                | -                    | ٨٩,٧٩٥     |
| تكوين الاحتياطات                   | -                       | -                          | -                      | -                    | -          |
| رصيد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م                  | -                       | ١,٢٨٢,٦٨٣                  | ٢,٣٥٨,٣٨٣              | -                    | ٣,٦٤١,٠٦٦  |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية إرشاد للتنمية الاسرية بأبها

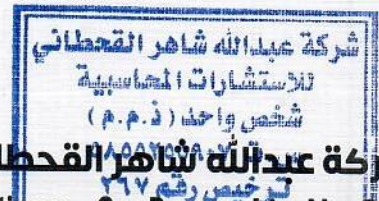
ترخيص رقم (٥٥٣)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٤ م         | ٢٠٢٥ م       | البيانات  |
|----------------|--------------|---|
| ريال سعودي     | ريال سعودي   |   |
| (٥٦٨,٠٩٥,٠٠)   | ٨٩,٧٩٥,٠٠    | التغير في صافي الأصول خلال العام                                      |
| ٠,٠٠           | ٠,٠٠         | تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :                                |
| ٣٩,٠٣٥,٠٠      | ٣٨,٥٤١,٠٠    | مصروفات إهلاكات العقارات والالات والمعدات                             |
| ٥,٥١٧,٠٠       | ٠,٠٠         | مصروفات اطفاء اصول غير ملموسة   |
| ٢٥,٤١٠,٠٠      | ٢٢,٦٣٥,٠٠    | المكون من محصص نهاية الخدمة خلال العام                                |
|                |              | التغيرات في بنود الأصول والالتزمات المتداولة :                        |
| (١,٤٦٥,٦٤٨,٠٠) | ٢,٨٧٠,٦٤٢,٠٠ | التغير في أرصدة مدينة أخرى  |
| ٤,١٦٦,٠٠       | ٠,٠٠         | التغير في أرصدة مصروفات مدفوعة مقدما                                  |
| (٢٠,٤٥٥,٠٠)    | ٠,٠٠         | المدفوع من محصص نهاية الخدمة خلال العام                               |
| (١,٩٨٠,٠٧٠,٠٠) | ٣,٠٢١,٦١٣,٠٠ | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١) |
|                |              | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :                             |
| (٢٠,٧٨٨,٠٠)    | (٨,٩٦٢,٠٠)   | اضافات العقارات والالات والمعدات                                      |
| (٢٠,٧٨٨,٠٠)    | (٨,٩٦٢,٠٠)   | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)          |
|                |              | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                                 |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠   | (٣٠٠,٠٠٠,٠٠) | التغير في رصيد القروض طويلة الاجل                                     |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠   | (٣٠٠,٠٠٠,٠٠) | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)                |
| (٨٥٨,٠٠)       | ٢,٧١٢,٦٥١,٠٠ | صافي التغير في رصيد البنك وما في حكمه (٣+٢+١)                         |
| ٤,٢٥٥,٣٦٤,٠٠   | ٤,٢٥٤,٥٠٦,٠٠ | رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام                                 |
| ٤,٢٥٤,٥٠٦,٠٠   | ٦,٩٦٧,١٥٧,٠٠ | رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام                                 |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٩ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٨)

جمعية إرشاد للتنمية الاسرية بأبها  
ترخيص رقم (٥٥٣)  
أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

٦- العقارات والآلات والمعدات ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| النسبة | مجموع الاستهلاك  |              |                 |              |              |              | النسبة | البيان                      |
|--------|------------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------|-----------------------------|
|        | الرصيد القفري في | المجموع في   | استهلاكات العام | إضافات العام | الرصيد في    | المجموع في   |        |                             |
|        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م     | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |        |                             |
|        | ريال سعودي       | ريال سعودي   | ريال سعودي      | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي   | %      |                             |
|        | ١٣٤١٦,٠٠٠        | ٢٠٠,٦٢٠,٠٠٠  | ٣,٣٥٤,٠٠٠       | ١٩٧,٤٨١,٠٠٠  | ٢١٠,٨٩٧,٠٠٠  | ٢١٠,٨٩٧,٠٠٠  | %٢٠    | جمعية التنمية الاسرية بأبها |
|        | ٣,٢٢٤,٠٠٠        | ٢١,٩٨٢,٠٠٠   | ٨,٢٤٢,٠٠٠       | ٢٤,٧٢٦,٠٠٠   | ٥٤,٩٥٠,٠٠٠   | ٥٤,٩٥٠,٠٠٠   | %١٥    | سيارات                      |
|        | ١٦٤,٠٦٠,٠٠٠      | ٤,١٧٩,٠٠٠    | ١٤,٠٢٧,٠٠٠      | ١٢٥,٩١٦,٠٠٠  | ١٤٤,١٢٢,٠٠٠  | ١٤٤,٣٢٢,٠٠٠  | %١٠    | آلات ومفروقات               |
|        | ٥,٦٩٣,٠٠٠        | ٥,٠٦١,٠٠٠    | ٦٣٢,٠٠٠         | ٦٣٢,٠٠٠      | ٦,٣٢٥,٠٠٠    | ٦,٣٢٥,٠٠٠    | %١٠    | الات ومعدات مكتبية          |
|        | ١,٢٥٥,٠٠٠        | ١,٦٦٥,٠٠٠    | ١٣٩,٠٠٠         | ١٨٢,٢٧,٠٠٠   | ٢,٠٠٣,١,٠٠٠  | ١,٩٤,٨٢,٠٠٠  | %١٥    | أجهزة كهربائية              |
|        | ١,٠٠٠            | ١,٠٠٠        | ٠,٠٠٠           | ٢٢,٦٩٨,٠٠٠   | ٢٢,٦٩٩,٠٠٠   | ٢٢,٦٩٩,٠٠٠   | %١٥    | أجهزة تصوير فوتوغرافي       |
|        | ٨٠١,٠٠٠          | ١,٠٠٠        | ٨٠٠,٠٠٠         | ٣٢,٥٥٩,٠٠٠   | ٣٣,٣٦,٠٠٠    | ٣٣,٣٦,٠٠٠    | %١٥    | أجهزة أوصولات               |
|        | ٧,٥٢١,٠٠٠        | ٦,٩٨٧,٠٠٠    | ٣,٧٤٧,٠٠٠       | ٤٢,٥٧٤,٠٠٠   | ٥٣,٣٠٨,٠٠٠   | ٥٠,٠٩٥,٠٠٠   | %١٠    | أجهزة حاسب آلي              |
|        | ٥,٠٩٣,٠٠٠        | ٥,٩٤٣,٠٠٠    | ٢,٥٥٠,٠٠٠       | ١٦,١١٠,٠٠٠   | ٢٤,٦٠٣,٠٠٠   | ٢١,٢٠٣,٠٠٠   | %١٥    | أجهزة تكيفات                |
|        | ١٧,٣٥٠,٠٠٠       | ١٢,٩٥٥,٠٠٠   | ٤,٤٤٠,٠٠٠       | ٢٦,٦٥٠,٠٠٠   | ٤٤,٠٠٠,٠٠٠   | ٤٤,٠٠٠,٠٠٠   | %١٠    | لوحة إعلانية                |
|        | ١,٠٠٠            | ١,٠٠٠        | ٠,٠٠٠           | ٣٨,٦٨٥,٠٠٠   | ٣٨,٦٨٥,٠٠٠   | ٣٨,٦٨٦,٠٠٠   | %١٥    | أجهزة أمن وسلامة            |
|        | ٢٨٧,٠٠٠          | ٢٧,٠٠٠       | ٢٦,٠٠٠          | ١,٤٤٨,٠٠٠    | ١,٧٢٥,٠٠٠    | ١,٧٢٥,٠٠٠    | %١٥    | شاشات عرض                   |
|        | ٣,٢٥٠,٠٠٠        | ٢,٨٦٠,٠٠٠    | ٣٩,٠٠٠          | ٦٥,٠٠٠       | ٣,٩٠٠,٠٠٠    | ٣,٩٠٠,٠٠٠    | %١٠    | كاميرات مراقبة              |
|        | ١٠,١٢٩,٨٠٠       | ٧١,٧١٩,٠٠٠   | ٣٨,٥٤١,٠٠٠      | ٥٤٨,٣٥٦,٠٠٠  | ٦٥٨,٦١٦,٠٠٠  | ٦٤٩,٦٥٤,٠٠٠  |        | الإجمالي                    |

٧- الأصول الغير ملموسة ومجموع اطفائها في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| النسبة | مجموع الإطفاء    |              |                 |              |              |              | النسبة | البيان               |
|--------|------------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------|----------------------|
|        | الرصيد القفري في | المجموع في   | استهلاكات العام | إضافات العام | الرصيد في    | المجموع في   |        |                      |
|        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م     | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م    | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |        |                      |
|        | ريال سعودي       | ريال سعودي   | ريال سعودي      | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي   | %      |                      |
|        | ١,٠٠٠            | ٨٦,٩٤٧,٠٠٠   | ٠,٠٠٠           | ٨٦,٩٤٧,٠٠٠   | ٨٦,٩٤٧,٠٠٠   | ٨٦,٩٤٨,٠٠٠   | %١٥    | رخص التراخيص والأظمة |
|        | ١,٠٠٠            | ٨٦,٩٤٧,٠٠٠   | ٠,٠٠٠           | ٨٦,٩٤٧,٠٠٠   | ٨٦,٩٤٧,٠٠٠   | ٨٦,٩٤٨,٠٠٠   |        | الإجمالي             |

## إيضاح رقم (١) عام :

## ١/١ : التأسيس :

- الأسم : جمعية إرشاد للتنمية الاسرية بأبها
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- النشاط : أبها - عسير - المملكة العربية السعودية
- شهادة التسجيل : جمعية التنمية الاسرية بأبها المسجلة برقم ٥٥٣ وتاريخ ٠٢/٠٦/٢٠١٠ م تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ
- سريان الشهادة : شهادة الترخيص سارية حتى تاريخ ٢٧/٠٨/٢٠٢٥ م.
- السنة المالية : تم اعداد القوائم المالية الحالية عن ١٢ شهر ميلادي للسنة المالية من ١/١/٢٠٢٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٥ م.
- اسم الجمعية : صدرت القوائم المالية للجمعية عن الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م باسم جمعية التنمية الاسرية بأبها قد تم خلال العام تغيير اسم الجمعية إلى جمعية ارشاد للتنمية الاسرية بأبها .

## ٢/١ : أهداف الجمعية :

- ١- تقديم الإرشاد الأسري لحل المشكلات التي تواجه الأسرة .
- ٢- تقديم الدورات للمقبلين علي الزواج .
- ٣- تنفيذ برامج التوفيق بين الراغبين للزواج من الجنسين .
- ٤- إيجاد لجان للإصلاح الأسري .

## إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

## ٣/١ : سياسة جمع التبرعات وصرفها الخاصة بالجمعية

- تلتزم الجمعية بما ورد في نظام جمع التبرعات رقم ٨م ٤٨م وتاريخ ٠٨/٠٢/١٤٤٦ هـ ولانتهته التنفيذية وذلك عن طريق ما يلي:-
- ١- جمع التبرعات النقدية بما يتفق مع اهداف الجمعية المذكورة في لائحته الأساسية عن طريق حساباتها البنكية المعتمدة وفقا لتعليمات البنك المركزي السعودي بحالات ماليه او شيكات بنكية تودع في حساباتها المعتمدة وذلك بعد اخذ الموافقات اللازمة من الجهة المرخصة
  - ٢- تقوم الجمعية قبل قيامها بحملة جمع التبرعات بتقديم طلب الى الجهة المرخصة ويتضمن الطلب الغرض من الحملة وتاريخ بدايتها ومدتها والمبلغ المراد جمعه. ويتم التوقف عن الحملة عند انتهاء المدة المحددة او توافر المبلغ المستهدف ايهما اسبق
  - ٣- تلتزم الجمعية بصرف ما جمعت من تبرعات على الغرض التي جمعت من اجله وفي حال تغيير وجهة الصرف يتم الرجوع الى الجهة المرخصة ومراعات شروط المتبرع ان وجدت
  - ٤- تستقبل الجمعية التبرعات العينية ان وجدت من خلال مقرها الرئيسي او فروعها او المواقع المرخص لها بما يجمع التبرعات ويثبت ذلك في إيصال استلام ذو رقم متسلسل وتسلم نسخه منه للمتبرع.
  - ٥- تقوم الجمعية بتحديد أصحاب الصلاحية في الصرف من التبرعات ويكون عددهم شخصين بتوقيع مشترك يكون المسئول المالي توقيعهم أساسيا ويكون الصرف من حسابات الجمعية البنكية المعتمدة
  - ٦- في حال وجود تبرعات دوليه يتم اخذ الموافقة من الجهة المرخصة والتنسيق معها.
  - ٧- الجمعية على علم كامل بنظام جمع التبرعات ولانتهته الأساسية ويتم الالتزام بها بالكامل وعلى علم تام بما ورد فيما يخص العقوبات والغرامات المقررة .

## أ- بيان الالتزام:

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير واللوائح والانظمة لأخرى الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .



**ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:**

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

**ج- مبدأ الاستمرارية :-**

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

**إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :****العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

**التقديرات المحاسبية :**

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**النقد وما في حكمه :**

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

**العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف :**

تظهر العقارات والالات والمعدات وعقارات 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 بمجدول العقارات والالات والمعدات وعقارات الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة

**الأصول غير الملموسة :**

يتم رسمة التكاليف المتكبدة لقاء شراء رخص برامج و المتوقع أن يحقق منافع والتي ترى الجمعية ان لها منفعة مستقبلية ويتم اطاؤها على مدي الفترة المتوقعة للاستفادة منها و المقدرة بستة سنوات .

**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 احتساب مخصص نهاية الخدمة طبقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية .



جمعية ارشاد للتنمية الاسرية بأبها

ترخيص رقم (٥٥٣)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول

أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الأصول غير الملموسة:

يتم رسملة التكاليف المتكبدة لقاء برامج وخطط مستقبلية والمتوقع أن يحقق منافع والتي تري الجمعية أن لها منفعة مستقبلية ويتم أطفاؤها علي مدي الفترة المتوقعة للإستفادة منها .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها إلي بند الأصول الثابتة أو الأوقاف عند الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للإستخدام .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيرادات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بمعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وانباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

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

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج حسابات ألي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيع

تم إعادة توبيع بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض ارقام السنة الحالية .



## ٤- النقد وما في حكمه :

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | البيان               |
|--------------|--------------|----------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |                      |
| ٠,٠٠         | ٠,٠٠         | نقدية بالصندوق       |
| ١,٤٠٤,٠٢٨,٠٠ | ١,١٦٦,١٣٤,٠٠ | بنك الراجحي / ٢٠٠٤   |
| ٦٦٣,٠٣٦,٠٠   | ٣٥٦,٧٥٨,٠٠   | بنك الراجحي / ٤٤١١٦  |
| ٢٤,١٨٠,٠٠    | ٠,٠٠         | بنك الراجحي / ١١١١٢  |
| ٠,٠٠         | ٢,٥٠٢,٠٠     | بنك الراجحي / ٢٢١٩   |
| ٢,١٦٣,٢٦٢,٠٠ | ٦١,٥٣١,٠٠    | بنك البلاد / ٥٠٠٠٣   |
| ٠,٠٠         | ٥,٣٨٠,٢٣٢,٠٠ | البنك العربي / ٤٠٠١٩ |
| ٤,٢٥٤,٥٠٦,٠٠ | ٦,٩٦٧,١٥٧,٠٠ | المجموع              |

## ٥- أرصدة مدينة اخرى :

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | البيان                    |
|--------------|--------------|---------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |                           |
| ٥,٣٠٩,٤٠١,٠٠ | ٢,٤٣٨,٧٥٩,٠٠ | قروض برنامج الأسر المنتجة |
| ٥,٣٠٩,٤٠١,٠٠ | ٢,٤٣٨,٧٥٩,٠٠ | المجموع                   |

## ٦- العقارات والالات والمعدات ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

## ٧- الأصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

## ٨- مصروفات مستحقة :

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | البيان       |
|--------------|--------------|--------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |              |
| ٥,١٧٥,٠٠     | ٥,١٧٥,٠٠     | اتعاب مراجعة |
| ٥,١٧٥,٠٠     | ٥,١٧٥,٠٠     | المجموع      |

## ٩- القروض طويلة الأجل :

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | البيان                     |
|--------------|--------------|----------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |                            |
| ٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٥,٧٠٠,٠٠٠,٠٠ | قرض بنك التنمية الاجتماعية |
| ٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٥,٧٠٠,٠٠٠,٠٠ | المجموع                    |

## ١٠- مخصص نهاية الخدمة :

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | البيان                           |
|--------------|--------------|----------------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |                                  |
| ١٠٣,٨٠٥,٠٠   | ١٠٨,٧٦٠,٠٠   | رصيد مخصص نهاية الخدمة اول المدة |
| (٢٠,٤٥٥,٠٠)  | ٠,٠٠         | المستخدم من المخصص خلال العام    |
| ٢٥,٤١٠,٠٠    | ٢٢,٦٣٥,٠٠    | المكون خلال العام                |
| ١٠٨,٧٦٠,٠٠   | ١٣١,٣٩٥,٠٠   | رصيد المخصص في نهاية العام       |



(١٣)  
**جمعية إرشاد للتنمية الاسرية بأبها**  
 ترخيص رقم (٥٥٣)  
 أبها - عسير - المملكة العربية السعودية  
 تابع الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١١ - صافي الاصول:

| البيان                | صافي الأصول غير المقيدة | صافي الأصول المقيدة (١/١٢) | صافي أصول الأوقاف | الاجمالي     | الاجمالي     |
|-----------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|--------------|--------------|
|                       | ريال سعودي              | ريال سعودي                 | ريال سعودي        | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
| رصيد أول المدة        | ١,٦٧٧,١٠٥,٠٠            | ١,٨٧٤,١٦٦,٠٠               | ٠,٠٠              | ٣,٥٥١,٢٧١,٠٠ | ٤,١١٩,٣٦٦,٠٠ |
| التغير في صافي الأصول | (٣٩٤,٤٢٢,٠٠)            | ٤٨٤,٢١٧,٠٠                 | ٠,٠٠              | ٨٩,٧٩٥,٠٠    | (٥٦٨,٠٩٥,٠٠) |
| رصيد آخر المدة        | ١,٢٨٢,٦٨٣,٠٠            | ٢,٣٥٨,٣٨٣,٠٠               | ٠,٠٠              | ٣,٦٤١,٠٦٦,٠٠ | ٣,٥٥١,٢٧١,٠٠ |

١/١١ - صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

| بيان   | الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م | المقيد خلال العام | المححر خلال العام | الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| الزكاة الشرعية   | ١٤,٨٠٠,٠٠            | ٠,٠٠              | ٠,٠٠              | ١٤,٨٠٠,٠٠              | ١٤,٨٠٠,٠٠              |
| منح حكومية - دعم مشروع مركز إرشاد لكبار السن               | ١,٨١٣,٣١٠,٠٠         | ٠,٠٠              | (١٨٥,٩١٩,٠٠)      | ١,٦٢٧,٣٩١,٠٠           | ١,٨١٣,٣١٠,٠٠           |
| مساعدات نقدية  | ١٠,٤٩٩,٠٠            | ٠,٠٠              | ٠,٠٠              | ١٠,٤٩٩,٠٠              | ١٠,٤٩٩,٠٠              |
| تبرعات المقبلين علي الزواج                                 | ١٦,٤٠٠,٠٠            | ١٥,٠٠٠,٠٠         | ٠,٠٠              | ٣١,٤٠٠,٠٠              | ١٦,٤٠٠,٠٠              |
| دعم برنامج الإستشارات الأسرية - برامج موسمية               | ١٩,١٥٧,٠٠            | ٠,٠٠              | (١٩,١٥٧,٠٠)       | ٠,٠٠                   | ١٩,١٥٧,٠٠              |
| تدريب وتأهيل ممارسي الإرشاد الأسري - برامج موسمية          | ٠,٠٠                 | ٣٦,٢٥٠,٠٠         | ٠,٠٠              | ٣٦,٢٥٠,٠٠              | ٠,٠٠                   |
| تبرعات تفريغ كربة  | ٠,٠٠                 | ٩٢,٦٧٦,٠٠         | (٤٢,٥٠٠,٠٠)       | ٥٠,١٧٦,٠٠              | ٠,٠٠                   |
| تبرعات برنامج الاستشارات الاسرية                           | ٠,٠٠                 | ١٠,٧٥٠,٠٠         | (١٠,٧٥٠,٠٠)       | ٠,٠٠                   | ٠,٠٠                   |
| تبرعات برنامج تمكين الأمهات المرأة العاملة والتوازن الأسري | ٠,٠٠                 | ٧,٠٠٠,٠٠          | ٠,٠٠              | ٧,٠٠٠,٠٠               | ٠,٠٠                   |
| منح حكومية - دعم تدريب المقبلين على الزواج من ذوي الاعاقة  | ٠,٠٠                 | ٣٠,٠٠٠,٠٠         | (٨,٢٧٦,٠٠)        | ٢١,٧٢٤,٠٠              | ٠,٠٠                   |
| منح حكومية - تفريغ كربة                                    | ٠,٠٠                 | ١١,٣٤٦,٠٠         | (١١,٣٤٦,٠٠)       | ٠,٠٠                   | ٠,٠٠                   |
| منح حكومية - دعم برنامج المستشارين الأسريين                | ٠,٠٠                 | ٣,٣٤٤,٠٠          | ٠,٠٠              | ٣,٣٤٤,٠٠               | ٠,٠٠                   |
| دعم منصة احسان - دعم الاسر المتعففة                        | ٠,٠٠                 | ٩٣,٠٠٠,٠٠         | (٨٢٨,٦٣٩,٠٠)      | ١٠١,٣٦١,٠٠             | ٠,٠٠                   |
| دعم منصة احسان - مشروع رائدات                              | ٠,٠٠                 | ٥٢,٠٠٠,٠٠         | (٥٢,٠٠٠,٠٠)       | ٠,٠٠                   | ٠,٠٠                   |
| دعم منصة احسان - مشروع مركز شمل اجا                        | ٠,٠٠                 | ٣٠,٠٠٠,٠٠         | (١١٧,٥٥٨,٠٠)      | ١٨٢,٤٤٢,٠٠             | ٠,٠٠                   |
| دعم منصة احسان - مشروع الاصلاح والاستشارات الاسرية         | ٠,٠٠                 | ٥٤٤,٠٠٠,٠٠        | (٢٧٢,٠٠٤,٠٠)      | ٢٧١,٩٩٦,٠٠             | ٠,٠٠                   |
| المجموع  | ١,٨٧٤,١٦٦,٠٠         | ٢,٠٣٢,٣٦٦,٠٠      | (١,٥٤٨,١٤٩,٠٠)    | ٢,٣٥٨,٣٨٣,٠٠           | ١,٨٧٤,١٦٦,٠٠           |



(١٤)

جمعية إرشاد للتتممة الأسرية بأبها

ترخيص رقم (٥٥٣)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

## ١٢ - تبرعات نقدية مقيدة :

| البيان   | ٢٠٢٥ م           |                    | ٢٠٢٤ م       |                    |
|--|------------------|--------------------|--------------|--------------------|
|  | تبرعات غير مقيدة | تبرعات مقيدة       | تبرعات اوقاف | الاجمالي           |
|  | ريال سعودي       | ريال سعودي         | ريال سعودي   | الاجمالي           |
| تبرعات المقبلين على الزواج                                 | ٠,٠٠٠            | ١٥,٠٠٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠        | ١٧,٠٠٠,٠٠٠         |
| إيراد وتبرعات شمل - برامج موسمية                           | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠        | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠         |
| تدريب وتأهيل لممارسي الإرشاد الأسري - برامج موسمية         | ٠,٠٠٠            | ٣٦,٢٥٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠        | ٣٦,٢٥٠,٠٠٠         |
| دعم برنامج الاستشارات الأسرية - برامج موسمية               | ٠,٠٠٠            | ٠,٠٠٠              | ٠,٠٠٠        | ٣٠,٤٩١,٠٠٠         |
| تبرعات تفريغ كربة  | ٠,٠٠٠            | ٩٢,٦٧٦,٠٠٠         | ٠,٠٠٠        | ١١,٣٧٩,٠٠٠         |
| تبرعات برنامج الاستشارات الأسرية                           | ٠,٠٠٠            | ١٠,٧٥٠,٠٠٠         | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠              |
| تبرعات برنامج تمكين الأمهات المرأة العاملة والتوازن الأسري | ٠,٠٠٠            | ٧,٠٠٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠              |
| <b>المجموع</b>   | <b>٠,٠٠٠</b>     | <b>١٦١,٦٧٦,٠٠٠</b> | <b>٠,٠٠٠</b> | <b>١٠٨,٨٧٠,٠٠٠</b> |

## ١٣ - المنح الحكومية :

| البيان                                       | ٢٠٢٥ م       |                   | ٢٠٢٤ م            |                   |
|--|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | غير مقيدة    | مقيدة             | الاجمالي          | الاجمالي          |
|  | ريال سعودي   | ريال سعودي        | ريال سعودي        | ريال سعودي        |
| دعم التشغيل                                  | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠             | ٠,٠٠٠             | ٨,٩٣١,٠٠٠         |
| دعم تدريب المقبلين على الزواج من ذوي الأعاقة | ٠,٠٠٠        | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠             |
| تفريغ كربة                                   | ٠,٠٠٠        | ١١,٣٤٦,٠٠٠        | ١١,٣٤٦,٠٠٠        | ٠,٠٠٠             |
| دعم برنامج المستشارين الأسريين               | ٠,٠٠٠        | ٣,٣٤٤,٠٠٠         | ٣,٣٤٤,٠٠٠         | ٠,٠٠٠             |
| دعم التدريب والتعليم                         | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠             | ٠,٠٠٠             | ٨,٦٤٠,٠٠٠         |
| <b>المجموع</b>                               | <b>٠,٠٠٠</b> | <b>٤٤,٦٩٠,٠٠٠</b> | <b>٤٤,٦٩٠,٠٠٠</b> | <b>١٧,٥٧١,٠٠٠</b> |

## ١٤ - دعم منصة احسان :

| البيان                            | ٢٠٢٥ م       |                      | ٢٠٢٤ م               |                    |
|-----------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|                                   | غير مقيدة    | مقيدة                | الاجمالي             | الاجمالي           |
|                                   | ريال سعودي   | ريال سعودي           | ريال سعودي           | ريال سعودي         |
| برنامج الاسر المحتاجة             | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠                | ٠,٠٠٠                | ٧٢٦,٠٠٠,٠٠٠        |
| دعم الاسر المتعطفة                | ٠,٠٠٠        | ٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠          | ٩٣٠,٠٠٠,٠٠٠          | ١٩٢,٠٠٠,٠٠٠        |
| مشروع وازدات                      | ٠,٠٠٠        | ٥٢,٠٠٠,٠٠٠           | ٥٢,٠٠٠,٠٠٠           | ٠,٠٠٠              |
| مشروع مركز شمل ابها               | ٠,٠٠٠        | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠          | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠              |
| مشروع الاصلاح والاستشارات الاسرية | ٠,٠٠٠        | ٥٤٤,٠٠٠,٠٠٠          | ٥٤٤,٠٠٠,٠٠٠          | ٠,٠٠٠              |
| <b>المجموع</b>                    | <b>٠,٠٠٠</b> | <b>١,٨٢٦,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>١,٨٢٦,٠٠٠,٠٠٠</b> | <b>٩١٨,٠٠٠,٠٠٠</b> |

## ١٥ - إيرادات اخرى :

| البيان         | ٢٠٢٥ م       |                   | ٢٠٢٤ م       |                   |
|----------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                | الاجمالي     | الاجمالي          | الاجمالي     | الاجمالي          |
|                | ريال سعودي   | ريال سعودي        | ريال سعودي   | ريال سعودي        |
| استرداد ضريبي  | ٠,٠٠٠        | ١٥,١٠٢,٠٠٠        | ٠,٠٠٠        | ٤,٤٨٥,٠٠٠         |
| إيرادات اخرى   | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠             | ٠,٠٠٠        | ٣,٠٠٠,٠٠٠         |
| دعم طاقات      | ٠,٠٠٠        | ٠,٠٠٠             | ٠,٠٠٠        | ٤٠,٧٦٥,٠٠٠        |
| <b>المجموع</b> | <b>٠,٠٠٠</b> | <b>١٥,١٠٢,٠٠٠</b> | <b>٠,٠٠٠</b> | <b>٤٨,٢٥٠,٠٠٠</b> |



## ١٦ - مصروفات البرامج والأنشطة :

| ٢٠٢٤ م       | ٢٠٢٥ م       | البيان   |
|--------------|--------------|--|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |  |
| ٢٣٦,٤٩٦,٠٠   | ١٥٦,٥٤٦,٠٠   | مصروفات برامج موسمية - برنامج شمل                          |
| ١,٧٥٣,٠٠     | ١,٠٢٢,٠٠     | مصروفات برامج موسمية - برنامج الإصلاح الأسري               |
| ٠,٠٠         | ٤٩,٠٣٢,٠٠    | مصروفات برامج موسمية - الاستشارة الاسرية                   |
| ٦٧,٣٠٠,٠٠    | ٤٠,٤٩٢,٠٠    | مصروفات برامج موسمية - البرنامج النسائي                    |
| ٠,٠٠         | ٤٩,٢٣٣,٠٠    | مصروفات برامج موسمية - برنامج التدريب                      |
| ١٨٢,٦١٣,٠٠   | ٢٥٥,٩٨٦,٠٠   | مصروفات برنامج الاسر المنتجة                               |
| ٦٠٠,٠٠       | ٠,٠٠         | مساعدات المقبلين علي الزواج                                |
| ١١,٧١٥,٠٠    | ٤٢,٥٠٠,٠٠    | مساعدات تفريغ كربة   |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠    | ٠,٠٠         | مصروفات برنامج السلة الغذائية                              |
| ١١,٣٣٤,٠٠    | ٠,٠٠         | مصروفات الاستشارات الاسرية                                 |
| ٢٨,١٠٧,٠٠    | ٠,٠٠         | مصروفات برنامج التدريب                                     |
| ١٢٦,٠٠       | ٠,٠٠         | مصروفات الدبلوم الارشادي الاسري                            |
| ٧٢٦,٠٠٠,٠٠   | ٠,٠٠         | مصروفات دعم احسان - برنامج الاسر المنتجة                   |
| ١٩٢,٠٠٠,٠٠   | ٨٢٨,٦٣٩,٠٠   | مصروفات دعم احسان - دعم الاسر المتعففة                     |
| ٠,٠٠         | ٥٢,٠٠٠,٠٠    | مصروفات دعم احسان - برنامج رائدات                          |
| ٠,٠٠         | ٩٢,٥٥٨,٠٠    | مصروفات دعم احسان - برنامج مركز شمل                        |
| ٠,٠٠         | ٢٧٢,٠٠٤,٠٠   | مصروفات دعم احسان - مشروع الإصلاح والاستشارات الاسرية      |
| ٠,٠٠         | ٧٥,٠٠٠,٠٠    | مساعدات منح حكومية - تفريغ كربة                            |
| ٢٥٩,٩٩٤,٠٠   | ٠,٠٠         | مساعدات منح حكومية - التدريب والتعليم و الاستشارات الاسرية |
| ٢٢,٣٢٦,٠٠    | ٨,٢٧٦,٠٠     | مساعدات منح حكومية - تدريب المقبلين على الزواج             |
| ٥٦,٦٩٠,٠٠    | ١٨٥,٩١٩,٠٠   | مساعدات منح حكومية - مشروع مركز ارشاد لكبار السن           |
| ١٠,٠٠٠,٠٠    | ٨,٠٢٣,٠٠     | مصروفات خدمات تطوعية                                       |
| ١٣١,٨٥٢,٠٠   | ٨٢,٧٤٧,٠٠    | مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط (١/١٦)                  |
| ١,٩٨٨,٩٠٦,٠٠ | ٢,١٩٩,٩٧٧,٠٠ | المجموع  |

## ١/١٦ - مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

| ٢٠٢٤ م     | ٢٠٢٥ م     | البيان                    |
|------------|------------|---------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                           |
| ١٢,٧٠٥,٠٠  | ٠,٠٠       | رواتب وأجور               |
| ٠,٠٠       | ٣,٤٥٠,٠٠   | مصروفات الموقع الالكتروني |
| ٥٧,٦٥٨,٠٠  | ١٧,٠٣١,٠٠  | المنافع والخدمات والتأمين |
| ٥٧,٥٠٠,٠٠  | ٥٠,٠٠٠,٠٠  | إنجاز المقر               |
| ٣,٩٨٩,٠٠   | ١٢,٢٦٦,٠٠  | إصلاح وصيانة              |
| ١٣١,٨٥٢,٠٠ | ٨٢,٧٤٧,٠٠  | المجموع                   |



(١٦)

جمعية إرشاد للتنمية الاسرية بأبها

ترخيص رقم (٥٥٣)

أبها - عسير - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

١٧- مصروفات عمومية وإدارية :

| ٢٠٢٤ م     | ٢٠٢٥ م     | البيان                   |
|------------|------------|--------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                          |
| ١١١,٦٥٠,٠٠ | ١٠٥,٩١٢,٠٠ | رواتب واجور مافي حكمها   |
| ٢٢,٤٥٥,٠٠  | ٣٨,١٩٨,٠٠  | تأمينات إجتماعية         |
| ٥,٩٩٦,٠٠   | ٥,٧٨٣,٠٠   | بريد وهاتف وانترنت       |
| ١,٧١٨,٠٠   | ٣٣٥,٠٠     | ضيافة                    |
| ١٢,٧٠٥,٠٠  | ٢٢,٦٣٥,٠٠  | مصروفات نهاية الخدمة     |
| ٣,٧٠٥,٠٠   | ٠,٠٠       | تأمين طبي                |
| ٢٣٢,٠٠     | ٣٤٢,٠٠     | مستلزمات مكتبية ومطبوعات |
| ١,٩٦٢,٠٠   | ٣,٨٣٥,٠٠   | صيانة وإصلاح             |
| ٢٠٤,٠٠     | ٣٨٧,٠٠     | وقود ومحروقات            |
| ٣,٦٢٥,٠٠   | ٤,١٦٢,٠٠   | كهرباء ومياه وصرف صحي    |
| ١٠,٣٥٠,٠٠  | ١٠,٣٥٠,٠٠  | اتعاب مهنية              |
| ٣,٦٦٥,٠٠   | ١,٧٢٥,٠٠   | رسوم حكومية              |
| ٣,٦٠٦,٠٠   | ٥٩١,٠٠     | رسوم بنكية               |
| ١,٦٣٠,٠٠   | ٠,٠٠       | مصروفات اخري             |
| ١٨٣,٥٠٣,٠٠ | ١٩٤,٢٥٥,٠٠ | المجموع                  |

١٨- اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ٢٠٢٦/٠٤/٢٧ م الموافق ١٤٤٧/١١/١٠ هـ .

١٩- الأحداث اللاحقة :

لم تنشأ أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٥/١٢/٣١ م وقبل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على

القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

