

جمعية رحمة الأسرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

| | |
|------|-----------------------------|
| ٢-١ | تقرير مراجع الحسابات |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الانشطة |
| ٥ | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٥-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية رحمة الأسرية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رحمة الأسرية ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية رحمة الأسرية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية رحمة الأسرية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠١ رمضان ١٤٤٧هـ

١٨ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية رحمة الأسرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>ايضاح</u> | <u>الأصول</u> |
|-------------------------|-------------------------|--------------|---------------------------------------|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٩٦,٨١٣ | ٢٣٢,٤٢٧ | (٣) | النقد بالصدوق ولدي البنوك |
| ١,٥٠٠ | ١,٨٠٠ | (٤) | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| <u>٩٨,٣١٣</u> | <u>٢٣٤,٢٢٧</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٩,٦٠٠ | ٢٤,٦٥٠ | (٥) | الممتلكات والألات والمعدات، صافي |
| <u>٩,٦٠٠</u> | <u>٢٤,٦٥٠</u> | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| <u>١٠٧,٩١٣</u> | <u>٢٥٨,٨٧٧</u> | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ٠ | ٦,٠٠٠ | (٦) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>٠</u> | <u>٦,٠٠٠</u> | | إجمالي الإلتزامات |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ٣٠,٦٦٣ | ٥٢,٨٧٧ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٧٧,٢٥٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | (١٦) | صافي الأصول المقيدة |
| <u>١٠٧,٩١٣</u> | <u>٢٥٢,٨٧٧</u> | | إجمالي صافي الأصول |
| <u>١٠٧,٩١٣</u> | <u>٢٥٨,٨٧٧</u> | | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحمة الأسرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

| مقبدة | غير مقبدة | مقبدة | غير مقبدة | ايضاح | بنود الدخل |
|---------|-----------|-----------|-----------|-------|---|
| ١٩,٥٦٣ | ٥,٤٦٥ | ٠ | ٥,٤٦٥ | (٧) | التبرعات النقدية العامة |
| ٠ | ١١٥,٩٥٢ | ١١٥,٩٥٢ | ٠ | (٨) | التبرعات النقدية المقبدة |
| ١,٥٠٠ | ١,٥٠٠ | ٠ | ١,٥٠٠ | | إيرادات الاشتراكات |
| ٠ | ٣٦٥,٠٠٠ | ٣٦٥,٠٠٠ | ٠ | (٩) | دعم منصة احسان |
| ١٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | ٠ | (١٠) | اعانة صندوق دعم الجمعيات |
| ٠ | ١٨٥,٩٣٧ | ٠ | ١٨٥,٩٣٧ | | العائد الاقتصادي للتطوع |
| ١٢٠,٧٥٦ | ٠ | ٠ | ٠ | | ايرادات الأنشطة |
| ٠ | ٠ | (٥٥٨,٢٠٢) | ٥٥٨,٢٠٢ | | صافي الأصول المحررة من القيود إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام |
| ٢٤١,٨١٩ | ٨٧٣,٨٥٤ | ١٢٢,٧٥٠ | ٧٥١,١٠٤ | | إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف |
| ٠ | ٦٧,٥٦٤ | ٠ | ٦٧,٥٦٤ | (١١) | بنود المصروفات المساعدات النقدية |
| ٠ | ٣٦٥,٠٠٠ | ٠ | ٣٦٥,٠٠٠ | (١٢) | مصروفات منصة احسان |
| ٠ | ١٨٥,٩٣٧ | ٠ | ١٨٥,٩٣٧ | | مصروفات خدمات التطوع |
| ١٢٠,٧٥٦ | ٧٠,١٢٠ | ٠ | ٧٠,١٢٠ | (١٣) | مصروفات الأنشطة |
| ١٢,٧٥٠ | ٣٢,٥٧٢ | ٠ | ٣٢,٥٧٢ | (١٤) | المصروفات العمومية والإدارية |
| ٤٠٠ | ٢,٦٩٧ | ٠ | ٢,٦٩٧ | (٥) | اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| ١٣٣,٩٠٦ | ٧٢٣,٨٩٠ | ٠ | ٧٢٣,٨٩٠ | | إجمالي بنود المصروفات |
| ١٠٧,٩١٣ | ١٤٩,٩٦٤ | ١٢٢,٧٥٠ | ٢٧,٢١٤ | | التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة |
| ٠ | (٥,٠٠٠) | ٠ | (٥,٠٠٠) | (١٥) | بنود الأستثنائية تسويات علي سنوات سابقة |
| ٠ | (٥,٠٠٠) | ٠ | (٥,٠٠٠) | | التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية |
| ١٠٧,٩١٣ | ١٤٤,٩٦٤ | ١٢٢,٧٥٠ | ٢٢,٢١٤ | | التغير في صافي الاصول |
| ٠ | ١٠٧,٩١٣ | ٧٧,٢٥٠ | ٣٠,٦٦٣ | | صافي الأصول في بداية السنة |
| ١٠٧,٩١٣ | ٢٥٢,٨٧٧ | ٢٠٠,٠٠٠ | ٥٢,٨٧٧ | | صافي الأصول في نهاية السنة |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحمة الأسرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

| الإجمالي | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة | إيضاح |
|----------|------------------------|----------------------------|---|
| ٠ | ٠ | ٠ | |
| ١٠٧,٩١٣ | ٧٧,٢٥٠ | ٣٠,٦٦٣ | الرصيد في ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ١٠٧,٩١٣ | ٧٧,٢٥٠ | ٣٠,٦٦٣ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ١٠٧,٩١٣ | ٧٧,٢٥٠ | ٣٠,٦٦٣ | |
| ١٤٤,٩٦٤ | ١٢٢,٧٥٠ | ٢٢,٢١٤ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ٢٥٢,٨٧٧ | ٢٠٠,٠٠٠ | ٥٢,٨٧٧ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

جمعية رحمة الأسرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ١٠٧,٩١٣ | ١٤٩,٩٦٤ | التغير في صافي الاصول |
| ٠ | (٥,٠٠٠) | تسويات علي مال الجمعية |
| ٤٠٠ | ٢,٦٩٧ | اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| <u>١٠٨,٣١٣</u> | <u>١٤٧,٦٦١</u> | <u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u> |
| (١,٥٠٠) | (٣٠٠) | <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u> |
| ٠ | ٦,٠٠٠ | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| <u>١٠٦,٨١٣</u> | <u>١٥٣,٣٦١</u> | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (١٠,٠٠٠) | (١٧,٧٤٧) | <u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| <u>(١٠,٠٠٠)</u> | <u>(١٧,٧٤٧)</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| ٩٦,٨١٣ | ١٣٥,٦١٤ | شراء الممتلكات والالات والمعدات |
| ٠ | ٩٦,٨١٣ | <u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u> |
| <u>٩٦,٨١٣</u> | <u>٢٣٢,٤٢٧</u> | صافي التغير في رصيد النقدية |
| | | رصيد النقدية في بداية الفترة |
| | | <u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u> |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحمة الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رحمة الأسرية

(١/٢) المركز الرئيسي : طبرجل - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠) بتاريخ ٠١ / ٠٦ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* وقاية الأسرة من الافكار والممارسات السلبية

* وضع معايير علمية ومهنية للاستشارات في حل المشاكل الاسرية

* المساهمة في بناء القيم في الأسرة وتحسينها ضد الأفكار المتطرفة

* المساهمة في اصلاح ذات البين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية رحمة الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية رحمة الأسرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية رحمة الأسرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٩٦,٨١٣ | ٢٣٢,٤٢٧ | مصرف الراجحي - عام |
| ٩٦,٨١٣ | ٢٣٢,٤٢٧ | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u> |
| ١,٥٠٠ | ١,٨٠٠ | إيرادات مستحقة (اشتراكات) |
| ١,٥٠٠ | ١,٨٠٠ | <u>الإجمالي</u> |

جمعية رحمة الأسرية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)
 الجوف - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

| البيان | نسبة الإهلاك | تكلفة الأصول في بداية الفترة | إضافات خلال العام | الاستيعادات خلال العام | تكلفة الأصول في نهاية الفترة | مجموع الإهلاكات في بداية الفترة | مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة | مجموع الإهلاك المستبعد | مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة | صافي قيمة الأصول في أخر الفترة | صافي قيمة الأصول في بداية الفترة |
|---------------------------------|-----------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--|
| تأمينات مباني مستأجرة | ٤% | ١٠,٠٠٠ | ٦,٠٠٠ | ٠ | ١٦,٠٠٠ | ٤٠٠ | ٦٤٠ | ٠ | ١,٠٤٠ | ١٤,٩٦٠ | ٩,٦٠٠ |
| اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها | ٢٠% | ٠ | ٥,٩٠٠ | ٠ | ٥,٩٠٠ | ٠ | ١,١٨٠ | ٠ | ١,١٨٠ | ٤,٧٢٠ | ٠ |
| اجهزة التفتحة والتبريد والتهوية | ١٥% | ٠ | ٥,٨٤٧ | ٠ | ٥,٨٤٧ | ٠ | ٨٧٧ | ٠ | ٨٧٧ | ٤,٩٧٠ | ٠ |
| الإجمالي | | ١٠,٠٠٠ | ١٧,٧٤٧ | ٠ | ٢٧,٧٤٧ | ٤٠٠ | ٢,٦٩٧ | ٠ | ٣,٠٩٧ | ٢٤,٦٥٠ | ٩,٦٠٠ |

جمعية رحمة الأسرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

| | | |
|------------------------|------------------------|---|
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u> | <u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u> اتعاب مهنية مستحقة |
| . | ٦,٠٠٠ | |
| . | ٦,٠٠٠ | <u>الاجمالي</u> |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u> | <u>(٧) التبرعات النقدية العامة :-</u> تبرعات نقدية - عام |
| ١٩,٥٦٣ | ٥,٤٦٥ | |
| ١٩,٥٦٣ | ٥,٤٦٥ | <u>الاجمالي</u> |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u> | <u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u> تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات اسر (منصة التبرعات الوطنية) تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (عادل مدالله الهزيل الهزيل الشراري) تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (حسين محمد مبارك ال وديان الدوسري) |
| . | ٩٥,٩٥٢ | |
| . | ١٠,٠٠٠ | |
| . | ١٠,٠٠٠ | |
| . | ١١٥,٩٥٢ | <u>الاجمالي</u> |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u> | <u>(٩) دعم منصة احسان</u> دعم منصة احسان - اعانة زواج |
| . | ٣٦٥,٠٠٠ | |
| . | ٣٦٥,٠٠٠ | <u>الاجمالي</u> |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u> | <u>(١٠) اعانة صندوق دعم الجمعيات</u> اعانة صندوق دعم الجمعيات - حماية واصلاح اسري اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس |
| . | ٢٠٠,٠٠٠ | |
| ١٠٠,٠٠٠ | . | |
| ١٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | <u>الاجمالي</u> |

جمعية رحمة الأسرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u> | (١١) المساعدات النقدية :- |
|------------------------|------------------------|--|
| . | ٦٧,٥٦٤ | مساعدات نقدية - اسر محتاجة |
| . | ٦٧,٥٦٤ | الاجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u> | (١٢) مصروفات منصة احسان :- |
| . | ٣٦٥,٠٠٠ | مصروفات منصة احسان - اعانة زواج |
| . | ٣٦٥,٠٠٠ | الاجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u> | (١٣) مصروفات الأنشطة :- |
| . | ٨,٩٥٥ | مصروفات الأنشطة - المشاركة في المناسبات الوطنية |
| . | ٧,١٣٥ | مصروفات الأنشطة - دعم سوق العمل |
| . | ٣,٢٨٠ | مصروفات الأنشطة - ميدان الفروسية |
| ١٥,٠٠٠ | . | مصروفات الأنشطة - تنظيم فعاليات اليوم الوطني (تطوع) |
| ٢١,٠٠٠ | . | مصروفات الأنشطة - تطوير قدرات الجمعية لتفعيل الاسناد (تطوع) |
| ١٨,٠٠٠ | . | مصروفات الأنشطة - صانع محتوى المواقع التواصل الاجتماعي (تطوع) |
| ٢٠,٠٠٠ | . | مصروفات الأنشطة - تخطيط العمليات المحاسبية (تطوع) |
| ١٠,٠٠٠ | . | مصروفات الأنشطة - مصور محترف (تطوع) |
| ٩,٠٠٠ | . | مصروفات الأنشطة - تنظيم اركان الجمعية في مهرجان الفاكهة (تطوع) |
| ١٠,٠٠٠ | . | مصروفات الأنشطة - منسقة قسم نسائي (تطوع) |
| ١١,٠٠٠ | . | مصروفات الأنشطة - مساعد اداري (تطوع) |
| ٦,٧٥٦ | . | مصروفات الأنشطة - مستشار تصميم فرص برامج ومبادرات (تطوع) |
| . | ٣٢,٧٥٠ | مصروفات الأنشطة - محمل على النشاط |
| . | ١٢,٠٠٠ | مصروفات الأنشطة - جمع الأموال |
| . | ٦,٠٠٠ | مصروفات الأنشطة - الحوكمة |
| <u>١٢٠,٧٥٦</u> | <u>٧٠,١٢٠</u> | الاجمالي |

جمعية رحمة الأسرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ١٢,٧٥٠ | ٤,٠٠٠ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ٠ | ٢٥,٠٠٠ | ايجارات |
| ٠ | ١,٩٦٨ | منافع وخدمات |
| ٠ | ١,٥٠٠ | رخص برامج |
| ٠ | ٩٩ | مصاريف رسوم وإشتراكات |
| ٠ | ٥ | مصاريف عمولات بنكية |
| <u>١٢,٧٥٠</u> | <u>٣٢,٥٧٢</u> | <u>الإجمالي</u> |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> | <u>(١٥) تسوية سنوات سابقة :-</u> |
| ٠ | (٥,٠٠٠) | تسويات سنوات سابقة - اتعاب مهنية |
| <u>٠</u> | <u>(٥,٠٠٠)</u> | <u>الإجمالي</u> |

جمعية رحمة الأسرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٧٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| <u>الرصيد</u> | <u>المنصرف</u> | <u>الإيرادات والتبرعات</u> | <u>الرصيد</u> | <u>(١٦) صافي الأصول المقيدة :-</u> |
|---------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|---|
| <u>نهاية الفترة</u> | <u>خلال الفترة</u> | <u>خلال الفترة</u> | <u>بداية الفترة</u> | |
| ٢٠٠,٠٠٠ | . | ٢٠٠,٠٠٠ | . | اعانة صندوق دعم الجمعيات - حماية واصلاح اسري |
| . | ٧٧,٢٥٠ | . | ٧٧,٢٥٠ | اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس |
| . | ٩٥,٩٥٢ | ٩٥,٩٥٢ | . | تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات اسر (منصة التبرعات الوطنية) |
| . | ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (عادل مدالله الهزيل الهزيل الشراري) |
| . | ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (حسين محمد مبارك ال وديان الدوسري) |
| . | ٣٦٥,٠٠٠ | ٣٦٥,٠٠٠ | . | دعم منصة احسان - اعانة زواج |
| <u>٢٠٠,٠٠٠</u> | <u>٥٥٨,٢٠٢</u> | <u>٦٨٠,٩٥٢</u> | <u>٧٧,٢٥٠</u> | <u>الاجمالي</u> |