

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

فهرس المحتويات

-

تقرير مراجع الحسابات المستقل

١

قائمة المركز المالي

٢

قائمة الأنشطة

٣

قائمة التدفقات النقدية

١٠ - ٤

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية خيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف) - ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل – (تنمة)

إلى السادة مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
عنيزة – القصيم - المملكة العربية السعودية


مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية – (تنمة)

ونقوم ايضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)




دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

الرياض في: ١٠/رمضان/١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٧/فبراير/٢٠٢٦ م

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | إيضاح | |
|----------------|----------------|-------|---------------------------------|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٢,٠٤١,١٣٤ | ٢,١٦٢,٣٥٢ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ٣,٣٤٦,٩٣٠ | ٣,٧١٨,٢٨٠ | (٥) | الذمم المدينة |
| ٥,٣٨٨,٠٦٤ | ٥,٨٨٠,٦٣٢ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ١٠,٣٤٦,٩٢٥ | ١٠,٠٣٤,٥٩٣ | (٦) | الأصول الثابتة، صافي |
| ١,١٨١,٤٢٦ | ١,١٣٤,٣٣٥ | (٧) | الأصول الثابتة أوقاف صافي |
| ٣,٣٢٢,١٥٦ | ٣,٣٢٢,١٥٦ | | مشروعات تحت التنفيذ أوقاف |
| ١٤,٨٥٠,٥٠٧ | ١٤,٤٩١,٠٨٤ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٢٠,٢٣٨,٥٧١ | ٢٠,٣٧١,٧١٦ | | إجمالي الأصول |
| | | | الإلتزامات وصافي الأصول |
| | | | الإلتزامات |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ١٤٢,٠٨٢ | ١٤٢,٠٨٢ | (٨) | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٤٢,٠٨٢ | ١٤٢,٠٨٢ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | الإلتزامات غير المتداولة |
| ٣٢٢,٩٦٢ | ٣٥١,٧٨٢ | (٩) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٣٢٢,٩٦٢ | ٣٥١,٧٨٢ | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | صافي الأصول |
| ٢,٨٦٨,٣٩١ | ٣,٣٠٩,٦١٧ | | صافي أصول الأوقاف |
| ٤,٥٩٠,٢٧٦ | ١١,٧٤٨,٧٩٩ | | صافي الأصول المقيدة |
| ١٢,٣١٤,٨٦٠ | ٤,٨١٩,٤٣٦ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١٩,٧٧٣,٥٢٧ | ١٩,٨٧٧,٨٥٢ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٢٠,٢٣٨,٥٧١ | ٢٠,٣٧١,٧١٦ | | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

| إيضاح | مقيدة | غير مقيدة | أوقاف | ٢٠٢٥ م | ٢٠٢٤ م |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| الإيرادات والمكاسب | | | | | |
| (١٠) التبرعات ببرامج وأنشطة مقيدة | - | - | - | - | ٥٢٥,٩٢٦ |
| الإشتراكات غير المقيدة | - | ٥,٣٠٠ | - | ٥,٣٠٠ | ٦,٦٠٠ |
| (١١) التبرعات النقدية غير المقيدة | - | ٢١٨,٦٣٨ | - | ٢١٨,٦٣٨ | ٣٣٣,٦٣٠ |
| تبرعات الزكاة-مقيدة | ٧٥٨,٩٩٥ | - | - | ٧٥٨,٩٩٥ | ٧٥١,٨٨١ |
| (١٢) تبرعات الزواج المقيدة | ٢,٨٩٢,٣٠٦ | - | - | ٢,٨٩٢,٣٠٦ | ١,٣٥٩,٣٩٧ |
| إيرادات أخرى غير مقيدة | - | - | - | - | ١٣٠,١٠٠ |
| (١٣) المنح الحكومية | ٦,٠٠٠ | - | - | ٦,٠٠٠ | ٣٦,٥٥٠ |
| (١٤) إيرادات وتبرعات أوقاف | - | - | ٥٢٢,١٩١ | ٥٢٢,١٩١ | ٦٢١,٩٩٩ |
| (١٥) إيرادات استثمارية | - | ١,٦١٥,٣١٧ | - | ١,٦١٥,٣١٧ | ١,٠٣٩,٥٠٠ |
| دعم منصة إحسان-برنامج المقبلين على الزواج | - | - | - | - | ٦٥٠,٠٠٠ |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | ٣,٦٥٧,٣٠١ | ١,٨٣٩,٢٥٥ | ٥٢٢,١٩١ | ٦,٠١٨,٧٤٧ | ٥,٤٥٥,٥٨٣ |
| المصروفات والخسائر | | | | | |
| مساعداات الزكاة | ٧٨٠,٠٠٠ | - | - | ٧٨٠,٠٠٠ | ٦٨٥,٠٠٠ |
| مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة | - | - | - | - | ١,١٨٦,٦٠٧ |
| (١٦) مصروفات مساعداات الزواج | ٣,٤٤٣,٣٦٢ | - | - | ٣,٤٤٣,٣٦٢ | ٢,٠٦٠,٤٢٦ |
| مصاريف التشغيل المحملة على النشاط | - | ١٧٣,٥٠١ | - | ١٧٣,٥٠١ | ١٦٤,٣٦٧ |
| (١٧) المصروفات العمومية والإدارية | - | ٨٩٠,٧٩٢ | - | ٨٩٠,٧٩٢ | ٧٥٩,٧٥٢ |
| (٦) مصروفات الأستهلاك | - | ٣٢٨,٣٥٢ | - | ٣٢٨,٣٥٢ | ٣٦٣,٣١٨ |
| مصروفات الأوقاف | - | - | ٣٣,٨٧٣ | ٣٣,٨٧٣ | ١٨,٤١١ |
| مصروف استهلاك أوقاف | - | - | ٤٧,٠٩٢ | ٤٧,٠٩٢ | ٤٧,٠٩٢ |
| مصاريف جمع الأموال | - | ١٠٣,٥٣٣ | - | ١٠٣,٥٣٣ | ١٨٩,٧٤٨ |
| مصاريف الاستثمار | - | ١١٣,٩١٧ | - | ١١٣,٩١٧ | ٦٢,٧٧١ |
| الحوكمة | - | - | - | - | ٣,٩٠٠ |
| إجمالي المصروفات | ٤,٢٢٣,٣٦٢ | ١,٦١٠,٠٩٥ | ٨٠,٩٦٥ | ٥,٩١٤,٤٢٢ | ٥,٥٤١,٣٩٢ |
| إجمالي المصروفات والخسائر | ٤,٢٢٣,٣٦٢ | ١,٦١٠,٠٩٥ | ٨٠,٩٦٥ | ٥,٩١٤,٤٢٢ | ٥,٥٤١,٣٩٢ |
| التغير في صافي الأصول | (٥٦٦,٠٦١) | ٢٢٩,١٦٠ | ٤٤١,٢٢٦ | ١٠٤,٣٢٥ | (٨٥,٨٠٩) |
| صافي الأصول في بداية السنة | ١٢,٣١٤,٨٦٠ | ٤,٥٩٠,٢٧٦ | ٢,٨٦٨,٣٩١ | ١٩,٧٧٣,٥٢٧ | ١٩,٨٥٩,٣٣٦ |
| صافي الأصول في آخر السنة | ١١,٧٤٨,٧٩٩ | ٤,٨١٩,٤٣٦ | ٣,٣٠٩,٦١٧ | ١٩,٨٧٧,٨٥٢ | ١٩,٧٧٣,٥٢٧ |

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | إيضاح |
|-------------|-----------|----------------------------------------------------------------------|
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (٨٥,٨٠٩) | ١٠٤,٣٢٥ | التغير في صافي الأصول للسنة |
| - | - | تعديلات لبنود غير نقدية |
| - | - | مخصصات انتفى الغرض منها |
| ٣٦٣,٣١٨ | ٣٢٨,٣٥٢ | استهلاك الأصول الثابتة |
| ٤٧,٠٩٢ | ٤٧,٠٩١ | استهلاك الأصول الثابتة أوقاف |
| (٣٥,٠٠٠) | - | ربح بيع أصول ثابتة |
| ٢٨,٨١٩ | ٢٨,٨٢٠ | مكافأة نهاية الخدمة (المكون) |
| ٣١٨,٤٢٠ | ٥٠٨,٥٨٨ | |
| | | التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية |
| (١,٠١٣,٨٠١) | (٣٧١,٣٥٠) | الذمم المدينة |
| (٢٥,٢٠٠) | - | أرصدة دائنة أخرى |
| (٢٠٥,٤٨٥) | - | مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم) |
| (٩٢٦,٠٦٦) | ١٣٧,٢٣٨ | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٢٢,٢٣٠) | (١٦,٠٢٠) | (٦) إضافات للأصول الثابتة |
| - | - | (٧) إضافات أصول أوقاف |
| ٣٥,٠٠٠ | - | المحصل من بيع الاصول الثابتة |
| ٣٠٠,٠٠٠ | - | إضافات لمشروعات تحت التنفيذ |
| ٣١٢,٧٧٠ | (١٦,٠٢٠) | صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| | | صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال للسنة |
| (٦١٣,٢٩٦) | ١٢١,٢١٨ | النقد وما في حكمه في بداية للسنة |
| ٢,٦٥٤,٤٣٠ | ٢,٠٤١,١٣٤ | النقد وما في حكمه في آخر للسنة |
| ٢,٠٤١,١٣٤ | ٢,١٦٢,٣٥٢ | (٤) |



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

الجمعية الخيرية لتيسير الزواج و الرعاية الأسرية بعنيزة(تألف)- جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم(٤٢٨) في تاريخ ٢١/٤/١٤٢٩هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم-محافظة عنيزة ونطاق خدماتها محافظة عنيزة وتوابعها، ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات للراغبين في الزواج عن طريق القرض الحسن الميسر وتقديم الاستشارات الأسرية والاجتماعية للشباب المقبلين على الزواج والتوفيق بين الشباب والشابات وتوعية المجتمع بأهمية تيسير أمور الزواج وإصلاح ذات البين وعمل دورات تثقيفية للراغبين بالزواج وعمل البحوث والدراسات وإقامة المحاضرات والندوات للجنسين وحل مشاكل المجتمع الأسرية.

٢-١ أنشطة الجمعية

- تقديم قروض حسنة للزواج
- تقديم دورات للمقبلين على الزواج

٣-١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير حتى نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.
- تم إعادة تبويب بعض البنود لتتماشى مع عرض هذه السنة المالية.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٠/رمضان/١٤٤٧هـ الموافق ٢٧/فبراير/٢٠٢٦م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك.



الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١-٣ الأصول الثابتة والأصول الاستثمارية

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها علي مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستعبدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

| النسبة | البند |
|--------|-----------------|
| %٤ | المباني |
| %١٠ | أثاث |
| %١٥ | الآلات والمعدات |
| %٢٠ | سيارات |

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق وودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل، وهي عرضة لمخاطر غير ذات أهمية للتغير في القيمة.
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٣-٣ الذمم المدينة

الذمم المدينة هي أصول مالية بمدفوعات ثابتة أو قابلة للتحديد غير مدرجة في سوق نشط، وتدرج تلك الأصول مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف معاملة تنسب لها مباشرة.
يتم اظهار الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً مخصص مقابل ديون مشكوك في تحصيلها، يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يوجد دليل موضوعي على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأساسية للمعاملات، ويتم تحميل تلك المخصصات على قائمة الدخل الشامل، وعندما تصبح الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، فإنه يتم شطبها مقابل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها، يتم قيد المبالغ المستردة لاحقاً من الذمم التي تم شطبها سابقاً في قائمة الدخل الشامل.

٤-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.



الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٤. النقد وما في حكمه

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
|----------------|----------------|
| ١,٧٨٥,٥٥٩ | ١,٧٠٧,٨٥٦ |
| ٢٥٥,٥٧٥ | ٤٥٤,٤٩٦ |
| ٢,٠٤١,١٣٤ | ٢,١٦٢,٣٥٢ |

النقد في البنوك

النقدية الموقوفة

٥. الذمم المدينة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
|----------------|----------------|
| ٣,٢٤٨,٩٣. | ٣,٦٢٤,٢٨. |
| ٨٦,٠٠٠ | ٨٢,٠٠٠ |
| ٨,٥٠٠ | ٨,٥٠٠ |
| ٣,٥٠٠ | ٣,٥٠٠ |
| ٣,٣٤٦,٩٣. | ٣,٧١٨,٢٨. |

قروض حسنة للزواج

ذمم العاملين

قروض تنمية موارد الأسرة

إيرادات مستحقة



الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٦. الأصول الثابتة، صافي

| التكلفة | الأراضي | المباني | الآلات والمعدات والأجهزة | الأثاث | السيارات | الإجمالي |
|----------------------------|-----------|-----------|--------------------------|---------|----------|------------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م | ٥,٦٧٥,٠٠٠ | ٨,٢٠٨,٨٣٧ | ٧١٥,٥٥٣ | ٦٠٩,١٦٨ | ٢٠٨,٥٠٠ | ١٥,٤١٧,٠٥٨ |
| الإضافات خلال السنة | - | - | ١٦,٠٢٠ | - | - | ١٦,٠٢٠ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٥,٦٧٥,٠٠٠ | ٨,٢٠٨,٨٣٧ | ٧٣١,٥٧٣ | ٦٠٩,١٦٨ | ٢٠٨,٥٠٠ | ١٥,٤٣٣,٠٧٨ |
| الاستهلاكات المترتبة | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م | - | ٣,٥٥٩,١٤٥ | ٦٩٣,٣٢٢ | ٦٠٩,١٦٧ | ٢٠٨,٤٩٩ | ٥,٠٧٠,١٣٣ |
| إستهلاك السنة | - | ٣٢٨,٣٥٢ | - | - | - | ٣٢٨,٣٥٢ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | - | ٣,٨٨٧,٤٩٧ | ٦٩٣,٣٢٢ | ٦٠٩,١٦٧ | ٢٠٨,٤٩٩ | ٥,٣٩٨,٤٨٥ |
| صافي القيمة الدفترية | - | - | - | - | - | - |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٥,٦٧٥,٠٠٠ | ٤,٣٢١,٣٤٠ | ٣٨,٢٥١ | ١ | ١ | ١٠,٠٣٤,٥٩٣ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٥,٦٧٥,٠٠٠ | ٤,٦٤٩,٦٩٢ | ٢٢,٢٣١ | ١ | ١ | ١٠,٣٤٦,٩٢٥ |

٧. الأصول الثابتة أوقاف، صافي

| التكلفة | الأراضي | المباني | الإجمالي |
|----------------------------|---------|-----------|-----------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م | ١٢٥,٠٠٠ | ١,١٧٧,٢٩٤ | ١,٣٠٢,٢٩٤ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ١٢٥,٠٠٠ | ١,١٧٧,٢٩٤ | ١,٣٠٢,٢٩٤ |
| الاستهلاكات المترتبة | - | - | - |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م | - | ١٢٠,٨٦٨ | ١٢٠,٨٦٨ |
| إستهلاك السنة | - | ٤٧,٠٩١ | ٤٧,٠٩١ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | - | ١٦٧,٩٥٩ | ١٦٧,٩٥٩ |
| صافي القيمة الدفترية | - | - | - |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ١٢٥,٠٠٠ | ١,٠٠٩,٣٣٥ | ١,١٣٤,٣٣٥ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ١٢٥,٠٠٠ | ١,٠٥٦,٤٢٦ | ١,١٨١,٤٢٦ |



الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٨. أصداء دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
|----------------|----------------|
| ١,٠٠٠ | ١,٠٠٠ |
| ١٤١,٠٨٢ | ١٤١,٠٨٢ |
| ١٤٢,٠٨٢ | ١٤٢,٠٨٢ |

ضمانات مودعة دائنة
شركة الخريزة

٩. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
|----------------|----------------|
| ٤٩٩,٦٦٨ | ٣٢٢,٩٦٢ |
| ٢٨,٨١٩ | ٢٨,٨٢٠ |
| (٢٠٥,٤٨٥) | - |
| ٣٢٢,٩٦٢ | ٣٥١,٧٨٢ |
| - | - |
| ٣٢٢,٩٦٢ | ٣٥١,٧٨٢ |

الرصيد في أول السنة
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة

تعديلات سنوات سابقة
الرصيد آخر السنة

١٠. التبرعات برامج وأنشطة مقيدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
|----------------|----------------|
| ٥٢٢,٩٢٦ | ١٢٥,٤٥٣ |
| ٣,٠٠٠ | - |
| ٥٢٥,٩٢٦ | ١٢٥,٤٥٣ |

إيراد برامج وأنشطة
تبرعات خدمات تطوعية
الإجمالي

١١. التبرعات النقدية غير المقيدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
|----------------|----------------|
| ٣٣٣,٦٣٠ | ٢١٨,٦٣٨ |
| ٣٣٣,٦٣٠ | ٢١٨,٦٣٨ |

التبرع العام-صدقة
الإجمالي



الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
أيضا إيضاحات حول إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٢. تبرعات الزواج المقيدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | |
|----------------|----------------|------------------------------------------------|
| ٩٣,٠٠٠ | ١,٣٢٠,٠٠٠ | إيراد مقيد وقف محمد الراجحي |
| - | ٨٠,٠٠٠ | إيراد مقيد وقف محمد السلوم |
| ١٠٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠ | إيراد مقيد وقف فهد السعيد |
| . | ١١٧,٢٢٠ | تبرعات مقيدة للزواج |
| ١٥٠,٠٠٠ | - | تبرعات مقيدة وقف الضحيان |
| ٢٠,٠٠٠ | - | إيراد مقيد للزواج أسرة القاضي |
| ٢٠,٧٠٧ | ٥٩,٦٣٣ | إيراد مقيد صدقة جارية للزواج |
| ١٠٠,٠٠٠ | ٢٣٠,٠٠٠ | تبرعات وصية محمد السعدي للمساعدات |
| . | ٨١,٠٠٠ | اعانات زواج دعم منصة احسان |
| . | ٦٠,٠٠٠ | اعانات زواج دعم مؤسسة عبد الله إبراهيم السبيعي |
| ٣٨,٦٩٠ | ١٢٥,٤٥٣ | تبرعات مقيدة صدقة جارية للزواج |
| ١,٣٥٩,٣٩٧ | ٢,٨٩٢,٣٠٦ | الإجمالي |

١٣. المنح الحكومية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | |
|----------------|----------------|---------------------------|
| . | . | منح حكومية-دعم التشغيل |
| ٣٦,٥٥٠ | ٦,٠٠٠ | دعم صندوق الموارد البشرية |
| ٣٦,٥٥٠ | ٦,٠٠٠ | الإجمالي |

١٤. إيرادات وتبرعات أوقاف

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | |
|----------------|----------------|-----------------------------|
| ٢٢٥,١٨٣ | ١٩٩,٤٤٨ | تبرعات وقف الأسرة الأول |
| ٣٢٣,٧٩٩ | ٢١٩,٤٤٤ | تبرعات مشروع الصدقة الجارية |
| ٧٣,٠١٧ | ١٠٣,٢٩٩ | ربع أوقاف |
| ٦٢١,٩٩٩ | ٥٢٢,١٩١ | الإجمالي |

١٥. إيرادات استثمارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | |
|----------------|----------------|---------------------------|
| ٢٤٥,٠٠٠ | ٣١٥,٠٠٠ | إيراد محطة المنار |
| ٥٦٦,٠٠٠ | ٧٠٠,٠٠٠ | عمارة النفل بالرياض |
| ٤٣,٥٠٠ | ٢٣١,٦٣٨ | إيرادات شقق العنبرية |
| ١٨٥,٠٠٠ | ٢٤٦,٠٠٠ | استثمار عمارة طريق الزلفي |
| - | ١٢٢,٦٧٩ | إيراد أخرى غير مقيدة |
| ١,٠٣٩,٥٠٠ | ١,٦١٥,٣١٧ | الإجمالي |



الجمعية الخيرية لتيسير الزواج والرعاية الأسرية بعنيزة (تألف)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٢٨)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م - (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦. مصروفات مساعدات الزواج

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | |
|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------|
| ٩٣٥,٠٠٠ | ١,٣٢٠,٠٠٠ | وقف محمد الراجحي |
| - | ٨٠,٠٠٠ | وقف محمد السلوم |
| ١٠٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠ | وقف فهد السعيد |
| - | - | وقف الضحيان |
| - | - | مصروفات زواج-شقة الشفا |
| ٦٠,٠٠٠ | ١٣٠,٠٠٠ | مصروفات إعانة على الزواج |
| ٦٥٠,٠٠٠ | - | مصروفات دعم احسان للمقبلين على الزواج |
| ١٠,٤٢٦ | ٨١٠,٠٠٠ | منصة احسان لتأسيس منازل المقبلين على الزواج |
| ١٥٠,٠٠٠ | - | وصية محمد السعدي لإعانات الزواج |
| - | - | مصروفات برنامج احسان الأجهزة الكهربائية للمقبلين على الزواج |
| - | ١,٠١٣,٣٦٢ | مصروفات برامج وانشطة الأقسام |
| ١٥٥,٠٠٠ | - | الضحيان |
| ٢,٠٦٠,٤٢٦ | ٣,٤٤٣,٣٦٢ | الإجمالي |

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | |
|----------------|----------------|------------------------------|
| ٥٢٢,٣٠٨ | ٥٧٩,٣٥٣ | الرواتب والأجور وما في حكمها |
| ٩٨,٢٢٥ | ١٣٢,٧١٦ | التأمينات الاجتماعية |
| ٥٢,٢٦٢ | ٨٢,٥٠٩ | مزايا وحوافز |
| ٧,٦٤٩ | ٧,٩٨٨ | مستهلكات |
| ٤,٨٣١ | ٦,٩٤٦ | ضيافة |
| ١٧,٩٩٩ | ١٧,٣٨٥ | بريد وهاتف وكهرباء |
| ٦,٤١٥ | ٨,٧٨٦ | صيانة وإصلاح |
| - | ٤,٠٣٣ | تأمين |
| ٣٧,١٣٢ | ٣٥,٣٥٠ | مصروفات مهنية |
| - | - | محروقات |
| - | - | مصروفات حكومية |
| - | - | برامج إلكترونية |
| ٣,١٣١ | - | أخرى |
| ٩,٨٠٠ | ١٥,٧٢٦ | الإجمالي |
| ٧٥٩,٧٥٢ | ٨٩٠,٧٩٢ | |

