

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٦)  
الدمام - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

## فهرس

| <u>صفحة</u>   | <u>بيان</u>                                  |
|---------------|--|
| (٤-٣)         | تقرير المراجع المسـتقل                       |
| (٥)           | (أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  |
| (٦)           | (ب) قائمة الأنشـطة                           |
| (٧)           | (ج) قائمة التدفقات النقدية                   |
| (٨)           | (د) قائمة التغيرات في صافي الأصول            |
| <u>(١٧-٩)</u> | <u>(٢١-١)</u> <u>إيضاحات القوائم المالية</u> |

## تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام) حفظهم الله  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-  
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

### أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

### مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

-٤-

**مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-**

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن / شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٠/١٠/١٤٤٧هـ

الموافق : ٢٩/٣/٢٠٢٦م

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٦)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م                                 | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م                                 | إيضاح |  |
|--|--|-------|--|
| ريــال | ريــال |       | <b>الأصول المتداولة :-</b>               |
| ٦٩٦,٢٠٨                                      | ١١٩,٣٥٥                                      | (٤)   | النقد وما في حكمه                        |
| ١٧,٦٠٥                                       | ٢١٥,٨٣٢                                      | (٥)   | الذمم المدينة                            |
| ٤٩,٨٥٦                                       | ٤٩,٨٥٦                                       | (٦)   | مصارييف مدفوعة مقدماً                    |
| <u>٧٦٣,٦٦٩</u>                               | <u>٣٨٥,٠٤٣</u>                               |       | <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>           |
|  |  |       | <b>الأصول غير المتداولة :-</b>           |
| .  | ١,٢٩٦,٦٣٥                                    | (٧)   | مشاريع تحت التنفيذ                       |
| ١٠,٠٣٩,٢٣٢                                   | ١٠,٠٤٤,٦٦٢                                   | (٨)   | ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية      |
| ٢٢٢,٣٠٠                                      | ٢٩٢,٦٠٠                                      | (٩)   | أصول غير ملموسة - قيمة دفترية            |
| <u>١٠,٢٦١,٥٣٢</u>                            | <u>١١,٦٣٣,٨٩٧</u>                            |       | <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>       |
|  |  |       | <b>أصول الأوقاف :-</b>                   |
| ٦,٧٤٥,٠٨٣                                    | ٦,٣٠٢,٠٨٣                                    | (١٠)  | ممتلكات ، آلات ومعدات(وقف) - قيمة دفترية |
| <u>٦,٧٤٥,٠٨٣</u>                             | <u>٦,٣٠٢,٠٨٣</u>                             |       | <b>إجمالي أصول الأوقاف</b>               |
| <u>١٧,٧٧٠,٢٨٤</u>                            | <u>١٨,٣٢١,٠٢٣</u>                            |       | <b>إجمالي الأصول</b>                     |
|  |  |       | <b>الإلتزامات المتداولة :-</b>           |
| ١٨٨,٨٩٧                                      | ١٠٩,٩٥١                                      | (١١)  | الذمم الدائنة                            |
| ١٥٤,٩٣٧                                      | ١٥٩,٩٨٨                                      | (١٢)  | مصارييف مستحقة                           |
| .  | ٣٠٠,٠٠٠                                      | (١٣)  | قروض وتمويل قصيرة الأجل                  |
| <u>٣٤٣,٨٣٤</u>                               | <u>٥٦٩,٩٣٩</u>                               |       | <b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>       |
|  |  |       | <b>الإلتزامات غير المتداولة :-</b>       |
| ٣١٣,٢٢٧                                      | ١٥٦,٦٨٦                                      | (١٤)  | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                 |
| <u>٣١٣,٢٢٧</u>                               | <u>١٥٦,٦٨٦</u>                               |       | <b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>   |
| <u>٦٥٧,٠٦١</u>                               | <u>٧٢٦,٦٢٥</u>                               |       | <b>إجمالي الإلتزامات</b>                 |
|  |  |       | <b>صافي الأصول :-</b>                    |
| ٣,١٦٥,٣٩٠                                    | ٢,٩٣٠,١٧٣                                    |       | صافي الأصول غير المقيدة - بيان(د)        |
| ٤,٠١٥,٥٣٣                                    | ٤,٧٠٨,٠٥٩                                    |       | صافي الأصول المقيدة - بيان(د)            |
| ٩,٩٣٢,٣٠٠                                    | ٩,٩٥٦,١٦٦                                    |       | صافي أصول الأوقاف - بيان(د)              |
| <u>١٧,١١٣,٢٢٣</u>                            | <u>١٧,٥٩٤,٣٩٨</u>                            |       | <b>اجمالي صافي الأصول - بيان(د)</b>      |
| <u>١٧,٧٧٠,٢٨٤</u>                            | <u>١٨,٣٢١,٠٢٣</u>                            |       | <b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>    |

\* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٦)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

| إيضاح                                   | غير مقيدة          | مقيدة              | أوقاف          | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م       | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م       |
|---|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|   | ريـال              | ريـال              | ريـال          | ريـال              | ريـال              |
| <b>بنود الدخل :-</b>                    |                    |                    |                |                    |                    |
| (١٥) التبرعات النقدية                   | ٠                  | ٢,١٥٢,٠٠٠          | ٠              | ٢,١٥٢,٠٠٠          | ٢,٢٢٢,٢٢٧          |
| التبرعات العينية                        | ١٤٠,٢٤٧            | ١٧,٣٩٢             | ٠              | ١٥٧,٦٣٩            | ١,١٩٩,٢١٧          |
| (١٦) دعم منصة إحسان                     | ٠                  | ١,٢٣٠,٠٠٠          | ٠              | ١,٢٣٠,٠٠٠          | ١,١٨٨,٦٩٩          |
| تبرع الأوقاف                            | ٠                  | ٠                  | ٢٧,٣٢٦         | ٢٧,٣٢٦             | ٧٧,٨٤٧             |
| تبرعات الزكاة                           | ٠                  | ٩٠٠,٥٨٩            | ٠              | ٩٠٠,٥٨٩            | ٧٥٧,٨٧٨            |
| (١٧) إيرادات أخرى                       | ٨٧٦,٠٨٢            | ٠                  | ٠              | ٨٧٦,٠٨٢            | ١,٥٢٠,٩٠٤          |
| اشتراكات الأعضاء                        | ٦,٦٠٠              | ٠                  | ٠              | ٦,٦٠٠              | ١,١٠٠              |
| التبرع العام                            | ٢١٥,١٤٥            | ٠                  | ٠              | ٢١٥,١٤٥            | ٠                  |
| تبرعات تخفيض التزام                     | ٣١,٠٠١             | ٠                  | ٠              | ٣١,٠٠١             | ٠                  |
| <b>إجمالي بنود الدخل</b>                | <b>١,٢٦٩,٠٧٥</b>   | <b>٤,٢٩٩,٩٨١</b>   | <b>٢٧,٣٢٦</b>  | <b>٥,٥٩٦,٣٨٢</b>   | <b>٦,٩٦٨,٨٧٢</b>   |
| <b>المصروفات :-</b>                     |                    |                    |                |                    |                    |
| (١٨) مصاريف البرامج والأنشطة            | ١٠,٣٧٣             | ٢,٠٨٥,١٥٧          | ٠              | ٢,٠٩٥,٥٣٠          | ١,٦٤٤,٦٣٤          |
| (١٩) مصاريف محملة على النشاط            | ٠                  | ١,٥٢٢,٢٩٨          | ٠              | ١,٥٢٢,٢٩٨          | ٢,٨٤٩,٠٦٧          |
| (٢٠) مصاريف عمومية وإدارية              | ٩٤١,٦٦٩            | ٠                  | ٠              | ٩٤١,٦٦٩            | ٩٧٢,٨٢٦            |
| مساعداً عينية - مساعداً الزواج          | ٠                  | ٠                  | ٠              | ٠                  | ١,١٩٩,٢١٧          |
| مصاريف رفع مساحي وفحص التربة            | ٠                  | ٠                  | ٣,٤٦٠          | ٣,٤٦٠              | ٠                  |
| (٢١) مصاريف جمع الأموال                 | ٧٨,٢٥٠             | ٠                  | ٠              | ٧٨,٢٥٠             | ٢٦,٥٠٠             |
| (٨) استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات       | ١,٣٠٠              | ٠                  | ٠              | ١,٣٠٠              | ٢,٠٨٩              |
| (٩) إطفاء أصول غير ملموسة               | ٢٩,٧٠٠             | ٠                  | ٠              | ٢٩,٧٠٠             | ٢٤,٧٠٠             |
| (١٠) استهلاك أصول أوقاف                 | ٤٤٣,٠٠٠            | ٠                  | ٠              | ٤٤٣,٠٠٠            | ٤٤٣,٠٠٠            |
| <b>إجمالي المصروفات</b>                 | <b>(١,٥٠٤,٢٩٢)</b> | <b>(٣,٦٠٧,٤٥٥)</b> | <b>(٣,٤٦٠)</b> | <b>(٥,١١٥,٢٠٧)</b> | <b>(٧,١٦٢,٠٣٣)</b> |
| <b>التغير في صافي الأصول - بيان (د)</b> | <b>(٢٣٥,٢١٧)</b>   | <b>٦٩٢,٥٢٦</b>     | <b>٢٣,٨٦٦</b>  | <b>٤٨١,١٧٥</b>     | <b>(١٩٣,١٦١)</b>   |

\* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٦)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م         | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م         |   |
|----------------------|----------------------|---|
| ريــــــــــــــــال | ريــــــــــــــــال | <b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</b>                |
| (١٩٣,١٦١)            | ٤٨١,١٧٥              | التغير في صافي الأصول                                   |
|                      |                      | <b>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</b>                       |
| ٢,٠٨٩                | ١,٣٠٠                | استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات                           |
| ٢٤,٧٠٠               | ٢٩,٧٠٠               | إطفاء أصول غير ملموسة                                   |
| ٤٤٣,٠٠٠              | ٤٤٣,٠٠٠              | استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف                   |
| ٩٤,٩٢٠               | ٨١,٥١٨               | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                |
| ٣٧١,٥٤٨              | ١,٠٣٦,٦٩٣            | صافي التغير بعد التعديلات                               |
|                      |                      | <b>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</b> |
| ٠                    | (١٩٨,٢٢٧)            | الذمم المدينة   |
| (٢٠,١٥٥)             | ٠                    | مصاريف مدفوعة مقدماً                                    |
| ١٦١,٩٠٤              | (٧٨,٩٤٦)             | الذمم الدائنة   |
| ١٥٤,٩٣٧              | ٥,٠٥١                | مصاريف مستحقة   |
| ٠                    | ٣٠٠,٠٠٠              | قروض وتمويل قصيرة الأجل                                 |
| (١٠٥,٥٤٥)            | (٢٣٨,٠٥٩)            | مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة                       |
| ١٩١,١٤١              | (٢١٠,١٨١)            | صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية      |
| ٥٦٢,٦٨٩              | ٨٢٦,٥١٢              | صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل                   |
|                      |                      | <b>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</b>              |
| ٠                    | (٦,٧٣٠)              | (شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات                            |
| (٢٤٧,٠٠٠)            | (١٠٠,٠٠٠)            | إضافات أصول غير ملموسة                                  |
| ٠                    | (١,٢٩٦,٦٣٥)          | مشاريع تحت التنفيذ                                      |
| (٢٤٧,٠٠٠)            | (١,٤٠٣,٣٦٥)          | صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار                   |
| ٣١٥,٦٨٩              | (٥٧٦,٨٥٣)            | صافي التغير في رصيد النقدية                             |
| ٣٨٠,٥١٩              | ٦٩٦,٢٠٨              | صافي النقدية أول العام                                  |
| ٦٩٦,٢٠٨              | ١١٩,٣٥٥              | صافي النقدية آخر العام                                  |

\* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٦)  
الدمام - المملكة العربية السعودية

بيان (د)

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٥ م     |                   |                     |                         |                                   |
|------------|-------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| الإجمالي   | صافي أصول الأوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة |                                   |
| ريـال      | ريـال             | ريـال               | ريـال                   |                                   |
| ١٧,١١٣,٢٢٣ | ٩,٩٣٢,٣٠٠         | ٤,٠١٥,٥٣٣           | ٣,١٦٥,٣٩٠               | الرصيد الإفتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م    |
| ٤٨١,١٧٥    | ٢٣,٨٦٦            | ٦٩٢,٥٢٦             | (٢٣٥,٢١٧)               | التغير في صافي الأصول - بيان (ب)  |
| ١٧,٥٩٤,٣٩٨ | ٩,٩٥٦,١٦٦         | ٤,٧٠٨,٠٥٩           | ٢,٩٣٠,١٧٣               | الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ) |

\* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

## إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

### أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام) مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٩٦) وتاريخ ٢٠٢٤/١٢/١ م ومقرها الدمام ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

### ب- أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم الإرشاد الأسري لحل المشكلات التي تواجه الأسرة وذلك من خلال الإرشاد بالهاتف والإرشاد بالمقابلة .
- ٢- تهيئة المقبلين على الزواج وتقديم برامج توعية لعموم شرائح المجتمع في مجالات الإرشاد والتنمية الأسرية .
- ٣- تنفيذ برامج التوفيق بين الراغبين في الزواج من الجنسين وإصلاح ذات البين .
- ٤- توعية المجتمع بأهمية تيسير الزواج وتحقيق التكافل الاجتماعي بين أفرادها وعدم المغالاة في المهور للحد من العنوسة .
- ٥- تقديم المساعدات المالية والعينية للمحتاجين من المقبلين على الزواج .

## إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

### بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

### أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

### الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

### العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

### مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

### إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

#### تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

#### الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

#### أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

#### ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

#### ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

#### توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

#### أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

#### ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

#### ج- مصاريف تنمية الموارد :-

وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

#### الأصول الثابتة والوقفية :-

#### أ- الأصول التشغيلية :-

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

#### ب- العقارات الوقفية :-

يتم تسجيلها بالتكلفة ، وإذا كان الوقف عقاراً استثمارياً يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل

مستقل لصرفها وفق شروط الواقف .

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٦)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

#### النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

#### الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

#### الأصول غير الملموسة :-

تُسجل الأصول غير الملموسة المقنتاه بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة . يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بطريقة القسط الثابت .

#### الزكاة والضريبة :-

بصفتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح . ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

#### مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

#### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم الإفصاح عن أي معاملات تتم مع أعضاء مجلس الإدارة أو المؤسسين، مع التأكيد على أن أعضاء المجلس لا يتقاضون رواتب أو أجوراً مقابل عضويتهم وفقاً لنظام الجمعيات الأهلية .

#### الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٦)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م   | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م   |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| مصرف الراجحي                    | ٨٥,٠٠٣         | ٣٨٣,٧٢٦        |
| مصرف الراجحي فرعي زكاة          | ٢,٠١٦          | ١٧٩,٩٣٢        |
| مصرف الراجحي فرعي وقف           | ٨,١٥٢          | ٢٩,٨٢٧         |
| بنك الجزيرة                     | ٤٣٨            | ٢٤,٤٠٩         |
| مصرف الإنماء                    | ١٥,١٧٩         | ٣٦,٤٤٤         |
| مصرف الإنماء - فرعي             | ٣,٣٧١          | ٤,٨٨٧          |
| بنك البلاد                      | ٢,٢٠٦          | ١٣,٠٦٣         |
| البنك الأهلي السعودي            | ١,٦٣٨          | ١٠,٥٧٨         |
| البنك العربي الوطني             | ١,٣٥٢          | ١٣,٣٤٢         |
| <b>الإجمالي</b>                 | <b>١١٩,٣٥٥</b> | <b>٦٩٦,٢٠٨</b> |

| إيضاح رقم (٥) الذمم المدينة | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م   | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م  |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| ضريبة القيمة المضافة        | ٢١٢,٣١١        | ٧,٩٨١         |
| عهد الموظفين                | ٥٢١            | ٩,٦٢٤         |
| سلف الموظفين                | ٣,٠٠٠          | ٠             |
| <b>الإجمالي</b>             | <b>٢١٥,٨٣٢</b> | <b>١٧,٦٠٥</b> |

| إيضاح رقم (٦) مصاريف مدفوعة مقدماً | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م  |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| منافع وخدمات                       | ١١,٦٩١        | ١١,٦٩١        |
| مصاريف إيجار وخدمات تأمين          | ٣٨,١٦٥        | ٣٨,١٦٥        |
| <b>الإجمالي</b>                    | <b>٤٩,٨٥٦</b> | <b>٤٩,٨٥٦</b> |

| إيضاح رقم (٧) مشاريع تحت التنفيذ                                      | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|---|--------------|--------------|
| تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في مباني عمارة سكنية بحي جلمودة الجبيل :- | ٠            | ٠            |
| الرصيد أول العام  | ٠            | ٠            |
| الإضافات خلال العام   | ١,٢٩٦,٦٣٥    | ٠            |
| الرصيد آخر العام  | ١,٢٩٦,٦٣٥    | ٠            |

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٦)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

| البيــــــــــــــــان   | التكلفة<br>٢٠٢٥/١/١ م | الإضافات     | التكلفة في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م | نسبة<br>الإستهلاك | مجمع الاستهلاك<br>السابق | الإستهلاك<br>الحالي | مجمع الاستهلاك<br>الحالي | القيمة الدفترية في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
|--------------------------|-----------------------|--------------|----------------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------------|
|                          | ريــــــــال          | ريــــــــال | ريــــــــال               | %                 | ريــــــــال             | ريــــــــال        | ريــــــــال             | ريــــــــال                       |
| أراضي                    | ١٠,٠٣٣,٤١٠            | ٠            | ١٠,٠٣٣,٤١٠                 | %٠                | ٠                        | ٠                   | ٠                        | ١٠,٠٣٣,٤١٠                         |
| سيارات                   | ٤٢٢,٥٠٠               | ٠            | ٤٢٢,٥٠٠                    | %٢٠               | ٤٢٢,٥٠٠                  | ٠                   | ٤٢٢,٥٠٠                  | ٠                                  |
| أثاث ومفروشات            | ٤٨٠,٤٩٢               | ٠            | ٤٨٠,٤٩٢                    | %١٠               | ٤٨٠,٤٩٢                  | ٠                   | ٤٨٠,٤٩٢                  | ٠                                  |
| أجهزة حاسب آلي وملحقاتها | ٢٠٢,٤٩٨               | ٠            | ٢٠٢,٤٩٨                    | %١٠               | ٢٠١,٩١٨                  | ٥٧٩                 | ٢٠٢,٤٩٧                  | ١                                  |
| أجهزة وآلات ومعدات       | ٣٤٤,٢٦٥               | ٦,٧٣٠        | ٣٥٠,٩٩٥                    | %١٠               | ٣٣٩,٠٢٣                  | ٧٢١                 | ٣٣٩,٧٤٤                  | ١١,٢٥١                             |
| الإجمالي                 | ١١,٤٨٣,١٦٥            | ٦,٧٣٠        | ١١,٤٨٩,٨٩٥                 |                   | ١,٤٤٣,٩٣٣                | ١,٣٠٠               | ١,٤٤٥,٢٣٣                | ١٠,٠٤٤,٦٦٢                         |

إيضاح رقم (٩) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

| البيــــــــــــــــان | التكلفة في<br>٢٠٢٥/١/١ م | الإضافات     | التكلفة في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م | نسبة<br>الإطفاء | مجمع الإطفاء<br>السابق | الإطفاء<br>الحالي | مجمع الإطفاء<br>الحالي | القيمة الدفترية في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
|------------------------|--------------------------|--------------|----------------------------|-----------------|------------------------|-------------------|------------------------|------------------------------------|
|                        | ريــــــــال             | ريــــــــال | ريــــــــال               | %               | ريــــــــال           | ريــــــــال      | ريــــــــال           | ريــــــــال                       |
| رخص برامج وأنظمة       | ٧٧٨,٢٩٠                  | ١٠٠,٠٠٠      | ٨٧٨,٢٩٠                    | %١٠             | ٥٥٥,٩٩٠                | ٢٩,٧٠٠            | ٥٨٥,٦٩٠                | ٢٩٢,٦٠٠                            |
| الإجمالي               | ٧٧٨,٢٩٠                  | ١٠٠,٠٠٠      | ٨٧٨,٢٩٠                    |                 | ٥٥٥,٩٩٠                | ٢٩,٧٠٠            | ٥٨٥,٦٩٠                | ٢٩٢,٦٠٠                            |

إيضاح رقم (١٠) ممتلكات ، آلات ومعدات (وقف) واستهلاكاتها

| البيــــــــــــــــان | التكلفة في<br>٢٠٢٥/١/١ م | الإضافات     | التكلفة في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م | نسبة<br>الإستهلاك | مجمع الاستهلاك<br>السابق | الإستهلاك<br>الحالي | مجمع الاستهلاك<br>الحالي | القيمة الدفترية في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
|------------------------|--------------------------|--------------|----------------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------------|
|                        | ريــــــــال             | ريــــــــال | ريــــــــال               | %                 | ريــــــــال             | ريــــــــال        | ريــــــــال             | ريــــــــال                       |
| مباني                  | ١١,٠٧٥,٠٠٠               | ٠            | ١١,٠٧٥,٠٠٠                 | %٤                | ٤,٣٢٩,٩١٧                | ٤٤٣,٠٠٠             | ٤,٧٧٢,٩١٧                | ٦,٣٠٢,٠٨٣                          |
| الإجمالي               | ١١,٠٧٥,٠٠٠               | ٠            | ١١,٠٧٥,٠٠٠                 |                   | ٤,٣٢٩,٩١٧                | ٤٤٣,٠٠٠             | ٤,٧٧٢,٩١٧                | ٦,٣٠٢,٠٨٣                          |

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٦)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

|                |                | إيضاح رقم (١١) الذمم الدائنة |
|----------------|----------------|------------------------------|
| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م   | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م   |                              |
| ريال           | ريال           |                              |
| ٠              | ٦٧,٤٤٨         | ذمم دائنة - عاملين           |
| ١٨٨,٨٩٧        | ٣٢,٥٠٣         | ذمم دائنة - موردين           |
| ٠              | ١٠,٠٠٠         | تأمين إيجارات                |
| <u>١٨٨,٨٩٧</u> | <u>١٠٩,٩٥١</u> | الإجمالي                     |

|                |                | إيضاح رقم (١٢) مصاريف مستحقة |
|----------------|----------------|------------------------------|
| ريال           | ريال           |                              |
| ٨٦,٨١٩         | ١٠٤,٥١٠        | مصاريف برامج وأنشطة مستحقة   |
| ٠              | ٤٨,٥٧٨         | تأمينات اجتماعية             |
| ٦٨,١١٨         | ٠              | عهد موظفين                   |
| ٠              | ٦,٩٠٠          | مصاريف مستحقة متنوعة         |
| <u>١٥٤,٩٣٧</u> | <u>١٥٩,٩٨٨</u> | الإجمالي                     |

|      |         | إيضاح رقم (١٣) قروض وتمويل قصيرة الأجل                   |
|------|---------|--|
| ريال | ريال    |  |
| ٠    | ٣٠٠,٠٠٠ | قرض حسن من جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بالقطيف |
| ٠    | ٣٠٠,٠٠٠ | الإجمالي   |

|                |                | إيضاح رقم (١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
|----------------|----------------|---|
| ريال           | ريال           |   |
| ٣٢٣,٨٥٢        | ٣١٣,٢٢٧        | الرصيد أول العام                        |
| (١٠٥,٥٤٥)      | (٢٣٨,٠٥٩)      | المدفوع خلال العام                      |
| ٩٤,٩٢٠         | ٨١,٥١٨         | المكون خلال العام                       |
| <u>٣١٣,٢٢٧</u> | <u>١٥٦,٦٨٦</u> | الرصيد آخر العام                        |

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٦)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (١٥) التبرعات النقدية |   | غير مقيدة | مقيدة            | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م     | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م     |
|---------------------------------|---|-----------|------------------|------------------|------------------|
|                                 |   | ريال      | ريال             | ريال             | ريال             |
|                                 | تبرعات نقدية  | ٠         | ٢٦٥,٠٠٠          | ٢٦٥,٠٠٠          | ٨٧٢,٦٨٧          |
|                                 | تبرعات لبرنامج (عون) دعم من مؤسسة السبيعي الخيرية   | ٠         | ١٠٢,٠٠٠          | ١٠٢,٠٠٠          | ٠                |
|                                 | تبرعات لمشروع ونام (بحي جلمود/الجبيل)               | ٠         | ١,٥٠٠,٠٠٠        | ١,٥٠٠,٠٠٠        | ٥٠٠,٠٠٠          |
|                                 | تبرعات دعم مشروع المقبلين على الزواج                | ٠         | ٠                | ٠                | ٢٦٥,٠٠٠          |
|                                 | تبرعات دعم مشروع منصة دربه للتدريب الأسرية          | ٠         | ٠                | ٠                | ٢٠,٠٠٠           |
|                                 | تبرعات دعم مشروع الصناديق العائلية                  | ٠         | ٢١٥,٠٠٠          | ٢١٥,٠٠٠          | ٣٥٠,٠٠٠          |
|                                 | تبرعات دعم مشروع منصة (المساعد التربوي) دعم الضويان | ٠         | ٥٠,٠٠٠           | ٥٠,٠٠٠           | ١٠٠,٠٠٠          |
|                                 | تبرعات دعم بودكاست (سواليف أسرية)                   | ٠         | ٢٠,٠٠٠           | ٢٠,٠٠٠           | ١١٥,٥٤٠          |
|                                 | <b>الإجمالي</b>                                     | <b>٠</b>  | <b>٢,١٥٢,٠٠٠</b> | <b>٢,١٥٢,٠٠٠</b> | <b>٢,٢٢٣,٢٢٧</b> |

| إيضاح رقم (١٦) دعم منصة إحسان |  | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م     | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م     |
|-------------------------------|--|------------------|------------------|
|                               |  | ريال             | ريال             |
|                               | تبرعات لدعم المقبلين على الزواج                  | ٠                | ٤٥٠,٠٠٠          |
|                               | تبرعات في الإصلاح الأسري والهاتف الاستشاري       | ١,٢٠٠,٠٠٠        | ٧٣٨,٦٩٩          |
|                               | تبرعات إعانة زواج بدعم من اليمامة عبر منصة إحسان | ٣٠,٠٠٠           | ٠                |
|                               | <b>الإجمالي</b>                                  | <b>١,٢٣٠,٠٠٠</b> | <b>١,١٨٨,٦٩٩</b> |

| إيضاح رقم (١٧) إيرادات أخرى |   | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م   | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م     |
|-----------------------------|---|----------------|------------------|
|                             |   | ريال           | ريال             |
|                             | إيراد عمارة ونام بالخبر                       | ٧٣٢,٠٥٢        | ١,٠٤٨,١٠٢        |
|                             | إيراد عمارة ونام رقم (١١٨) بحي الأثير بالدمام | ٣٢,١٢٥         | ٢١٢,٠٠٠          |
|                             | إيراد عمارة ونام رقم (١١٨) بحي الأثير بالدمام | ٦٩,٧٠٣         | ٢١٢,٠٠٠          |
|                             | استرداد ضريبي                                 | ٤٢,٢٠٢         | ٤٨,٨٠٢           |
|                             | <b>الإجمالي</b>                               | <b>٨٧٦,٠٨٢</b> | <b>١,٥٢٠,٩٠٤</b> |

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٦)  
الدمام - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (١٨) مصاريف البرامج والأنشطة |  | غير مقيدة     | مقيدة            | غير مقيدة        | مقيدة            |
|--|--|---------------|------------------|------------------|------------------|
|  |  | ريال          | ريال             | ريال             | ريال             |
|  | مساعدات الإصحاح الأسري والهاتف الاستشاري                                       | ٠             | ١,١٨٣,٩٤٤        | ١,١٨٣,٩٤٤        | ٥٠٥,٩٨٠          |
|  | مساعدات دعم المقبلين على الزواج عبر منصة إحسان                                 | ٠             | ٣٠,٠٠٠           | ٣٠,٠٠٠           | ٤٥٠,٠٠٠          |
|  | مساعدات برنامج (أسرة مطمئنة) صندوق الجمعيات                                    | ٠             | ٠                | ٠                | ٣٣٥,٨٤٢          |
|  | مساعدات مشروع المقبلين على الزواج  | ٠             | ١٠٠,٠٠٠          | ١٠٠,٠٠٠          | ٢٠٠,٠٠٠          |
|  | مساعدات نقدية (عقد تقديم ودورات)   | ٠             | ٠                | ٠                | ١٣٨,٦٩٠          |
|  | مساعدات مشروع الصناديق العائلية  | ٠             | ٠                | ٠                | ١٢,٥٠٠           |
|  | مساعدات مشروع مجالس العائلية   | ٠             | ٠                | ٠                | ١,٦٢٢            |
|  | مصاريف الزكاة الشرعية  | ٠             | ١٠٠,٠٠٠          | ١٠٠,٠٠٠          | ٠                |
|  | بودكاست منتدى شؤون الأسرة بالرياض  | ٠             | ٤٤,٨٥٠           | ٤٤,٨٥٠           | ٠                |
|  | مصاريف لمشروع تأهيل المقبلين على الزواج - دعم وقف الملك عبدالله                | ٠             | ٤,٨٠٠            | ٤,٨٠٠            | ٠                |
|  | مصاريف حملة أسرة مطمئنة  | ٠             | ٥,٩٨٠            | ٥,٩٨٠            | ٠                |
|  | مصاريف لبرنامج (عون) بدعم من مؤسسة السبيعي الخيرية                             | ٠             | ٧٥,٠٠٠           | ٧٥,٠٠٠           | ٠                |
|  | مصاريف مشروع الصناديق العائلية دعم مؤسسة عبدالله الراجحي                       | ٠             | ٣٤٤,١٤١          | ٣٤٤,١٤١          | ٠                |
|  | مصاريف مكافآت المصلحين بالمحكمة + تأهيل المقبلين على الزواج بدعم أوقاف الضويان | ٠             | ١١٨,٣٥٠          | ١١٨,٣٥٠          | ٠                |
|  | مصاريف إيجار مقر الجمعية بدعم مؤسسة آل جميع                                    | ٠             | ٤٠,٠٠٠           | ٤٠,٠٠٠           | ٠                |
|  | مصاريف مشروع منصة ميسر دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية                        | ٠             | ٢٠,٧٠٠           | ٢٠,٧٠٠           | ٠                |
|  | مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة  | ٠             | ١٧,٣٩٢           | ١٧,٣٩٢           | ٠                |
|  | مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية  | ١٠,٣٧٣        | ٠                | ١٠,٣٧٣           | ٠                |
|  | <b>الإجمالي</b>  | <b>١٠,٣٧٣</b> | <b>٢,٠٨٥,١٥٧</b> | <b>٢,٠٨٥,١٥٧</b> | <b>١,٦٤٤,٦٣٤</b> |

| إيضاح رقم (١٩) مصاريف محملة على النشاط |                          | غير مقيدة | مقيدة            | غير مقيدة        | مقيدة            |
|--|--------------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
|  |                          | ريال      | ريال             | ريال             | ريال             |
|  | رواتب وأجور وما في حكمها | ٠         | ٥٩٤,٠٦٨          | ٥٩٤,٠٦٨          | ١,٢٤٥,٩٩٠        |
|  | بدلات                    | ٠         | ٢٦٦,٠١٦          | ٢٦٦,٠١٦          | ٤٩٤,٨٩٤          |
|  | مزايا وحوافز             | ٠         | ١٢٧,٢٩٨          | ١٢٧,٢٩٨          | ٢٢٠,٨٨٨          |
|  | تأمينات اجتماعية         | ٠         | ٢٨٥,٦٦٥          | ٢٨٥,٦٦٥          | ٢٢٣,٢٠٦          |
|  | تأمين طبي وعلاج          | ٠         | ١٥٤,٨٥٣          | ١٥٤,٨٥٣          | ٣٥٨,٨٦٧          |
|  | منافع وخدمات وتأمين      | ٠         | ٨٩,٢٢٥           | ٨٩,٢٢٥           | ١٤٩,٨٧٢          |
|  | إيجارات                  | ٠         | ٠                | ٠                | ٩٥,٢٠٢           |
|  | مستهلكات عامة            | ٠         | ٥,١٧٣            | ٥,١٧٣            | ٤٦,٠٥٤           |
|  | صيانته وإصلاح            | ٠         | ٠                | ٠                | ١٤,٠٩٤           |
|  |                          | ٠         | <b>١,٥٢٢,٢٩٨</b> | <b>١,٥٢٢,٢٩٨</b> | <b>٢,٨٤٩,٠٦٧</b> |

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٦)  
الدمام - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م   | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م   | إيضاح رقم (٢٠) مصاريف عمومية وإدارية |
|----------------|----------------|--------------------------------------|
| ريـال          | ريـال          |                                      |
| ٦٢٢,٥٥٩        | ٥٩١,٧٧٨        | رواتب وأجور وما في حكمها             |
| ١٠٩,٨١٠        | ٦٨,٠٥٢         | بدلات                                |
| ١٠٥,٩٨٤        | ٣٨,٩٩٦         | تأمينات اجتماعية                     |
| ٣١,٦٤٠         | ٨١,٥١٨         | مكافأة نهاية الخدمة                  |
| ١٨,٥٠٧         | ٤١,٧٢٤         | مزايا وحوافز                         |
| ١٤,٢٤٧         | ٠              | مصاريف العمالة                       |
| ١٦,٤٤٠         | ٤١,٠٤٢         | رسوم حكومية                          |
| ١٠,٢٢٢         | ٠              | هاتف وفاكس وإنترنت                   |
| ٥,٦٤٦          | ٠              | تأمين طبي وعلاج                      |
| ٣,١٦٤          | ١٠,٠٦١         | مستهلكات                             |
| ٣٤,٦٠٧         | ٤,٥٠٤          | صيانته وإصلاح                        |
| ٠              | ١٣,٨٠٠         | مصاريف متنوعة                        |
| ٠              | ٢٢,٠٦٠         | منافع وخدمات وتأمين                  |
| ٠              | ٢٨,١٣٤         | تكاليف تشغيلية أخرى                  |
| <u>٩٧٢,٨٢٦</u> | <u>٩٤١,٦٦٩</u> | <b>الإجمالي</b>                      |

| ريـال         | ريـال         | إيضاح رقم (٢١) مصاريف جمع الأموال |
|---------------|---------------|-----------------------------------|
| ٢٦,٥٠٠        | ٧٥,٢٥٠        | إيجار مكتب الفرقان                |
| ٠             | ٣,٠٠٠         | مصاريف تقييم عمارتي الأثير        |
| <u>٢٦,٥٠٠</u> | <u>٧٨,٢٥٠</u> | <b>الإجمالي</b>                   |