

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
٧ - ١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية يسر للتنمية الاسرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٠٢٤)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية يسر للتنمية الاسرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فبنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدلاً في تلك القوائم في ٢٠ رمضان ١٤٤٦هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

المكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية يسر للتنمية الاسرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٠٢٤)

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني و نلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقديم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقديم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٨ رمضان ١٤٤٧هـ الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٦م
جده – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٢,٠٣٦,٦٤٨	١,٢٦٠,٠٧٣	(٤)	النقد لدى البنوك
٢٦,٦٠٣	٣٧,٠٢٥	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٩٣٧	٤,٢٥٠	(٦)	المخزون
٢,٠٧٧,١٨٨	١,٣٠١,٣٤٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٢٥,٠٠٩	١١٢,٢٤٩	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٢٧,٨٦٥	٢٢,٠٨٥	(٨)	صافي الأصول غير الملموسة
١٥٢,٨٧٤	١٣٤,٣٣٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٢٣٠,٠٦٢	١,٤٣٥,٦٨٢		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١١١,٦٤٨	٤٧,٨٨٢	(٩)	أرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة
١١١,٦٤٨	٤٧,٨٨٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٧,٩٦٠	٤٨,٤٨٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧,٩٦٠	٤٨,٤٨٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٥٧٧,٠١٣	١٩٤,٥٠١		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٥٤,٢٤١	٦٩٦,٣٦٢	(٢١)	صافي الأصول المقيدة
٤٤٩,٢٠٠	٤٤٨,٤٥٧		صافي أصول الأوقاف
٢,٠٨٠,٤٥٤	١,٣٣٩,٣٢٠		إجمالي صافي الأصول
٢,٢٣٠,٠٦٢	١,٤٣٥,٦٨٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>أوقاف</u>	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٦٠,٣٩٩	.	.	٦٠,٣٩٩	٤٩,٧٥٠
التبرعات النقدية العامة	١٨٣,٢٥٤	.	.	١٨٣,٢٥٤	٤٧,٤١٣
الخدمات التطوعية	.	١٨٢,٠٦٨	.	١٨٢,٠٦٨	٢٣٨,٣٠٧
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	.	٧٧٤,٧٠٢	.	٧٧٤,٧٠٢	١,٤١٢,٩٦٥
التبرعات العينية المقيدة (١٢)	.	.	.	.	٦,٧٩١
التبرعات العينية غير المقيدة	٧,٦٩٠	.	.	٧,٦٩٠	.
الإعانات الحكومية (١٣)	.	٢٨٦,٨٤٠	.	٢٨٦,٨٤٠	٤٣١,٤٦٠
دعم منصة إحسان (١٤)	.	٤٥٠,٠٠٠	.	٤٥٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام	٤٠,٢٠٧	.	.	٤٠,٢٠٧	٢٢٢,٢٠٤
إيرادات أنشطة (١٥)	٣٦,٤٣٥	.	.	٣٦,٤٣٥	٥,٩٥٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٢٧,٩٨٤	١,٦٩٣,٦١٠	.	٢,٠٢١,٥٩٣	٣,٢١٤,٨٤٢
المصروفات والخسائر					
المصروفات النقدية المقيدة (١٦)	.	٩١٩,١٩٧	.	٩١٩,١٩٧	١,٧٦٦,٨٣٠
المصروفات العينية المقيدة	.	٣,٤٤٠	.	٣,٤٤٠	.
مصروفات منصة احسان (١٧)	.	٥٤٦,٠٤٧	.	٥٤٦,٠٤٧	١,١٧٤,٦٣٦
مصروفات المنح الحكومية (١٨)	.	٤٠٠,٧٣٤	.	٤٠٠,٧٣٤	١٠٥,٧٨٠
مصروفات الخدمات التطوعية	.	١٨٢,٠٦٨	.	١٨٢,٠٦٨	٢٣٨,٣٠٧
المساعدات العينية والمشتراة	.	.	.	.	١٥١
مصروفات البرامج و الأنشطة غير المقيدة (١٩)	٣١٠,٧٠٨	.	.	٣١٠,٧٠٨	١٨٧,٤٩٨
مصروفات عوائد اوقاف	.	.	٧٤٣	.	.
المصروفات العمومية والإدارية (٢٠)	٣٦٣,٢٠١	.	.	٣٦٣,٢٠١	٢٠٠,٩٨٥
مصروفات استهلاك الأصول غير الملموسة	٥,٧٨٠	.	.	٥,٧٨٠	٥,٧٨٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٣٠,٨٠٧	.	.	٣٠,٨٠٧	٢٩,٣٠٣
إجمالي المصروفات والخسائر	٧١٠,٤٩٦	٢,٠٥١,٤٨٨	٧٤٣	٢,٧٦٢,٧٢٧	٣,٧٠٣,٤٩٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣٨٢,٥١٢)	(٣٥٧,٨٧٩)	(٧٤٣)	(٧٤١,١٣٤)	(٤٨٨,٦٤٨)
البنود الاستثنائية					
خسائر اطلاق مخزون	.	.	.	.	(١٦,٥٥٤)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	(١٦,٥٥٤)
التغير في صافي الأصول	(٣٨٢,٥١٢)	(٣٥٧,٨٧٩)	(٧٤٣)	(٧٤١,١٣٤)	(٥٠٥,٢٠٢)
صافي الأصول في بداية السنة	٥٧٧,٠١٣	١,٠٥٤,٢٤١	٤٤٩,٢٠٠	٢,٠٨٠,٤٥٤	٢,٥٨٥,٦٥٦
صافي الأصول في نهاية السنة	١٩٤,٥٠١	٦٩٦,٣٦٢	٤٤٨,٤٥٧	١,٣٣٩,٣٢٠	٢,٠٨٠,٤٥٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٠٥,٢٠٢)	(٧٤١,١٣٤)	التغير في صافي الأصول
٢٩,٣٠٣	٣٠,٨٠٧	إهلاك الأصول الثابتة
.	٥,٧٨٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
١٠,٥٢٠	١٠,٥٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٤٦٥,٣٧٩)	(٦٩٤,٠٢٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٠٦,٧٢١	(١٠,٤٢٢)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٩٠٤	(٦٣,٧٦٦)	أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
٩,٤٣٩	٩,٦٨٧	المخزون
(٦,١٨٤)	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
(٣٤٨,٤٩٩)	(٧٥٨,٥٢٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٤,١٩٧)	(١٨,٠٤٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٢,٠٠٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
.	.	استبعاد أصول ثابتة
.	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٧٦,١٩٧)	(١٨,٠٤٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	قروض طويلة الاجل
.	.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٤٢٤,٦٩٦)	(٧٧٦,٥٧٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٤٦١,٣٤٤	٢,٠٣٦,٦٤٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢,٠٣٦,٦٤٨	١,٢٦٠,٠٧٣	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
(بالريالات السعودية)				
٢,٥٨٥,٦٥٦	٤٤٩,٢٠٠	٢,٢٠٨,٧٧٤	(٧٢,٣١٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٥٠٥,٢٠٢)	-	(١,١٥٤,٥٣٣)	٦٤٩,٣٣١	التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٠٨٠,٤٥٤	٤٤٩,٢٠٠	١,٠٥٤,٢٤١	٥٧٧,٠١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٠٨٠,٤٥٤	٤٤٩,٢٠٠	١,٠٥٤,٢٤١	٥٧٧,٠١٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
-	-	-	-	التحول بين صافي الأصول
(٧٤١,١٣٤)	(٧٤٣)	(٣٥٧,٨٧٩)	(٣٨٢,٥١٢)	التغير الشامل في صافي الأصول
١,٣٣٩,٣٢٠	٤٤٨,٤٥٧	٦٩٦,٣٦٢	١٩٤,٥٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية يسر للتنمية الاسرية

(٢/١) المركز الرئيسي : مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤) بتاريخ ١٧ / ٠٦ / ١٤٤٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية

(٢) أسس الأعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كغير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحفوظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للأستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الأعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، والأ يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة :-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإنفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٢,٠٣٦,٦٤٨	١,٢٦٠,٠٧٣	نقد بالبنوك
<u>٢,٠٣٦,٦٤٨</u>	<u>١,٢٦٠,٠٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢٦,٤٨٨	٢٩,٤٢٥	ضريبة القيمة المضافة
١١٥	٧,٦٠٠	ذمم عاملين
<u>٢٦,٦٠٣</u>	<u>٣٧,٠٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) المخزون</u>
١١,٥٨٦	.	ماء
١,٨٤٧	.	مستهلكات مكتتبية
٥٠٤	٤,٢٥٠	هدايا
<u>١٣,٩٣٧</u>	<u>٤,٢٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك	البيان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة		
٤٣,٥٦٤	٤٣,٦٩٤	٢٢,١٧٧	٦,٦١٨	١٥,٥٥٩	٦٥,٨٧١	٦,٧٤٨	٥٩,١٢٣	%١٠	الأثاث المكتبي
٣,٦٠٢	٢,٦٢٥	٣,٨٨٥	٩٧٧	٢,٩٠٨	٦,٥١٠	٠	٦,٥١٠	%١٥	الألات والمعدات
٢٣,٩٦٩	٢٦,٠٧٩	٩,١٨٦	٤,٦٩١	٤,٤٩٥	٣٥,٢٦٥	٦,٨٠١	٢٨,٤٦٤	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٣١,٤١٦	٢٣,٢٩٥	٣٧,١٧٣	١١,٧٢١	٢٥,٤٥٢	٦٠,٤٦٨	٣,٦٠٠	٥٦,٨٦٨	%١٥	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٢٢,٤٥٨	١٦,٥٥٧	٢٩,٤٧٦	٦,٨٠٠	٢٢,٦٧٦	٤٦,٠٣٣	٨٩٩	٤٥,١٣٤	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٢٥,٠٠٩	١١٢,٢٤٩	١٠١,٨٩٧	٣٠,٨٠٧	٧١,٠٩٠	٢١٤,١٤٦	١٨,٠٤٧	١٩٦,٠٩٩		الإجمالي

(٨) الأصول الغير ملموسة :-

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الاستنفاد	الاطفاء	مجمع الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الاستنفاد	البيان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة		
٢٧,٨٦٥	٢٢,٠٨٥	٦,٨١٥	٥,٧٨٠	١,٠٣٥	٢٨,٩٠٠	٠	٢٨,٩٠٠	%٠	رخص برامج وانشطة
٢٧,٨٦٥	٢٢,٠٨٥	٦,٨١٥	٥,٧٨٠	١,٠٣٥	٢٨,٩٠٠	٠	٢٨,٩٠٠		الإجمالي

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٩) أرصدة دائنة أخرى ومصروفات مستحقة
١٠٤,٦٠٧	٣٦,٨٢٥	رواتب مستحقة
٣,٠٠٠	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٢,٩٢٢	.	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
١,١١٩	٧,٦٠٧	ذمم عاملين دائنة
١١١,٦٤٨	٤٧,٨٨٢	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٣,٦٢٤	٣٧,٩٦٠	رصيد المخصص أول العام
١٠,٥٢٠	١٠,٥٢٠	المكون خلال العام
(٦,١٨٤)	.	المنصرف خلال العام
٣٧,٩٦٠	٤٨,٤٨٠	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١١) التسريعات النقدية المقيدة
١,٠٦٤,٦٦٥	٦٧١,٨٦٣	جمعية المودة (مركز الحماية الأسرية)
١٠٠,٠٠٠	.	تشغيلي (هالة بخش)
٥٠,٠٠٠	.	تشغيلي (د/مجدى حريري)
٥٠,٠٠٠	.	شمل (ياسمين قطان)
٥٠,٠٠٠	.	تشغيلي (ياسمين قطان)
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	المقبلين والمقبلات على الزواج (وقف الملك عبدالله)
٢٩,٠٠٠	.	تشغيلي (سالم بن محفوظ)
.	٢٣,٠٠٠	تأهيل الكوادر (سالم بن محفوظ)
.	٣٠,٠٠٠	هندسة الاسرة (سالم بن محفوظ)
.	١٥,٥٢٥	برنامج مهارات المستقبل - شركة كينونة فكر
١٥,٠٠٠	.	بيادر (اوقاف الضحيان الخيرية)
١٠,٠٠٠	.	تشغيلي (تركي باشرحل)
١٠,٠٠٠	.	تشغيلي (يوسف العطير)
٤,٣٠٠	.	مبادرة تأهيل نازلات السجن
.	٤,٣١٤	مركز شمل
١,٤١٢,٩٦٥	٧٧٤,٧٠٢	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) التسريعات العينية المقيدة
٦,١٧٦	.	ماء
٦١٥	.	مستهلكات
٦,٧٩١	.	الإجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) المنح الحكومية
١٠٠,٠٠٠	.	صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
٣٧,٠٢٠	٧٠,٨٤٠	صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
٢٥٠,٠٠٠	.	صندوق دعم الجمعيات - مبادرة بركتنا لكبيرات السن
.	٢٠٤,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج هندسة الاسرة
٤٤,٤٤٠	١٢,٠٠٠	دعم صندوق الموارد البشرية (هدف)
٤٣١,٤٦٠	٢٨٦,٨٤٠	الإجمالي

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٤) دعم منصة احسان
٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان لمركز شمل لتنفيذ احكام الزيارة والرؤية والحضانة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان عن طريق من مؤسسة الامير طلال بن عبدالعزيز الخيرية لمبادرة يسر وياسر للطفولة
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	حضانة الأطفال بالحرم (مؤسسة الأمير طلال الخيرية)
٨٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	الإجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٥) إيرادات الأنشطة
٣,٦١٢	٩٠	رسوم بيادر للفتيات
٢,٣٤٠	٢٨,٧٣٥	استشارات
٠	٢٩٥	رسوم برنامج القيم الرمضانية
٠	١,٩٥٠	رسوم برنامج المقبلين و المقبلات على الزواج
٠	٥,٠٠٠	ايراد تأجير
٠	٣٦٥	إيرادات أخرى
٥,٩٥٢	٣٦,٤٣٥	الإجمالي

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٦) المصروفات النقدية المقيدة
٣,١٣٩	١٩١,٠٢٢	مركز شمل
١,٢١٦,٢٥٨	٦٧٠,٣٣٠	مركز الحماية الاسرية
٩,٩٨٠	٦,١٨٠	برنامج بيادر للفتيات
٧,٦٥١	٨,٨١٨	مبادرة معين
٢,٥٠٠	.	مبادرة اسرتك ملاذك
٣٨,٧٧٩	.	المقبلين والمقبلات على الزواج
١٢٤,٧٨٥	.	الاستشارات الاسرية
١٦٥,٥٣٦	.	مبادر بركتنا لكبيرات السن
١,٨٠٠	.	نزيلات السجن
٤,٦٥٢	.	كواليس
١٩١,٧٥٠	.	الاستثمار الاجتماعي
.	١٠,٤٨٩	كفاءات المعرفة
.	١٥,٨٩٢	تأهيل الكوادر - سالم بن محفوظ
.	١٦,٤٦٥	هندسة الاسرة - سالم بن محفوظ
١,٧٦٦,٨٣٠	٩١٩,١٩٧	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٧) مصروفات منصة احسان
٩٥٤,٢٤٢	٤١٣,١٢٧	دعم منصة احسان لمركز شمل لتنفيذ احكام الزيارة والرؤية والحضانة
٨٤,٣٠٧	.	اسرتك ملاذك (مؤسسة سليمان الراجحي)
١٣٠,٤٣٥	٨٦,٩٦٢	ضيافة الأطفال بالحرم المكي
٥,٦٥٢	٤٥,٩٥٨	مصروفات منصة احسان عن طريق من مؤسسه الامير طلال بن عبدالعزيز الخيرية لمبادرة يسر
١,١٧٤,٦٣٦	٥٤٦,٠٤٧	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٨) مصروفات المنح الحكومية
٤٨,٠٠٠	٣٩,٨٧٠	مصروفات التميز المؤسسي
٣٩,٣٦٠	١٢,٠٠٠	دعم صندوق الموارد البشرية (هدف)
١٨,٤٢٠	٤٩,٠٢٠	مصروفات صندوق عم الجمعيات - رأس المال البشري
.	١٤٦,٦٧٣	مصروفات صندوق عم الجمعيات - دعم الاستشارات الاسري
.	١٠١,٢٨٢	مصروفات صندوق عم الجمعيات - مبادرة كبيرتنا لكبيرات
.	٤٤,٠٣٢	مصروفات صندوق عم الجمعيات - هندسة الاسرة / الاستثنا
.	٧,٨٥٨	مصروفات صندوق عم الجمعيات - شركة كينونة فكر / مهار
١٠٥,٧٨٠	٤٠٠,٧٣٤	الإجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٩) مصروفات البرامج والأنشطة غير مقيدة
.	٢	مصروفات نقدية
١١٧,٢٩٤	٢٩٧,٢٠٨	مصروفات محملة على النشاط
٦٥,٢٠٤	١٣,٤٩٨	مصروفات جمع الأموال
٥,٠٠٠	.	مصروفات الحوكمة
١٨٧,٤٩٨	٣١٠,٧٠٨	الإجمالي

جمعية يسر للتنمية الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)
مكة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٢٣,٩٠٤	١٨٨,١٣٠	رواتب واجور
.	٤٠,٧٩٢	بدل سكن
.	١٥,٠٠٠	بدل موصلات
.	١٥,٧٠٠	بدل طبيعة عمل
١٣,٢١٧	٤٦,٤٦١	التأمينات الاجتماعية
٥,٤٠٢	٩,٣٩٥	تأمين طبي
٢,٦٥٠	١,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٦,٤٠٧	٦٣٣	رسوم واشتراكات
٩,٣٩٢	١٤,١٢٤	ضيافة ونظافة
.	١,٧٥١	مستهلكات أخرى
١٠,٥٢٠	١٠,٥٢٠	مكافأة ترك الخدمة
٨,١٢١	٤,٣٢٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
.	١٨١	صيانة وإصلاح
٢,٧٨٧	٢,٩٨٥	منافع وخدمات
٥,٢١٧	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
٣,٠٥١	.	مصروفات سفر وانتقال
.	٢٥٠	تدريب وتأهيل
.	٤٣٠	اشتراكات وتصديقات
١,٧٤٧	٣,٩٠٧	عمولات بنكية
٩٠٠	.	أجور عمال تحميل وتنزيل
٨١٠	٧١٤	عينات وهدايا
٦,٨٦٠	.	مصروفات أخرى
<u>٢٠٠,٩٨٥</u>	<u>٣٦٣,٢٠١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية يسر للتنمية الأسرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٤)

مكة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢١) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>١,٠٥٤,٢٤١</u>	<u>٦٩٦,٣٦٢</u>	صافي الأصول المقيدة خلال العام
<u>١,٠٥٤,٢٤١</u>	<u>٦٩٦,٣٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث للاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٤ / فبراير / ٢٠٢٦ م.