

جمعية واصل للتنمية الاسرية

جمعية غير هادفة للربح

المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع والقوائم المالية عن السنة المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة أعضاء الجمعية العمومية في جمعية واصل للتنمية الاسرية

(جمعية غير هادفة للربح)

المدينة المنورة، المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية واصل للتنمية الاسرية (جمعية غير هادفة للربح)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

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 للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية 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 بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين، المعتمد في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

عدم التأكد الجوهري المتعلق بالاستمرارية

حققت الجمعية عجز في صافي الأصول خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بمبلغ ٦٥٢,٥٣١ ريال وتجاوزت مطلوبات الجمعية مجموع أصولها، هذه الاحداث والظروف تشير إلى وجود حالة عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة، وقررت الجمعية العمومية استمرار الجمعية كما هو موضح في الايضاح رقم (١٢) ونتيجة لذلك تم اعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية، ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الامر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.



تقرير المراجع المستقل إلى أعضاء الجمعية العمومية في جمعية واصل للتنمية الاسرية (جمعية غير هادفة للربح) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

مسؤوليات المراجع 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 المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده.

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى 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 الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم 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 نقوم بكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة ناصر محمد الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

معاذ عبدالله عبدالعزيز الكنهل

ترخيص رقم ٥٧٥

الرياض في ٢٠٢٦/٠٦/٢٠ م

الموافق ١٤٤٨/٠١/٠٥ هـ

٢٦/هـ/١٤٢٦



جمعية واصل للتنمية الاسرية (منشأة غير هادفة للربح)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٥ م ريال سعودي	٢٠٢٤ م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي	٤	٥٧,٢٨٠	٦٨,٥٧٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٧,٢٨٠	٦٨,٥٧٦
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنك		٣٠٥	٣٨,٦٢٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٠٥	٣٨,٦٢٠
إجمالي الموجودات		٥٧,٥٨٥	١٠٧,١٩٦
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥	٢٩,٣٢٠	٣,٨٩٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٢٩,٣٢٠	٣,٨٩٣
المطلوبات المتداولة			
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	٦	٤,٤٨٨	٤,٤٨٨
مصروفات مستحقة	٧	٦٧٦,٣٠٨	١٥١,٠٤٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		٦٨٠,٧٩٦	١٥٥,٥٢٨
إجمالي المطلوبات		٧١٠,١١٦	١٥٩,٤٢١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	قائمة (د)	(٦٥٢,٥٣١)	(٥٢,٢٢٥)
صافي الأصول المقيدة	قائمة (د)	٠	٠
إجمالي صافي الأصول		(٦٥٢,٥٣١)	(٥٢,٢٢٥)
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٥٧,٥٨٥	١٠٧,١٩٦

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية واصل للتنمية الاسرية (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إيضاح	[قائمة ب]			من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ريال سعودي
	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
الإيرادات والتبرعات				
٨	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	التبرعات النقدية العامة
	٠	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان - دعم المقبلين على الزواج
	٠	١٨٦,١٠٠	١٨٦,١٠٠	إيرادات وزارة الموارد البشرية - دعم الرواتب
	٥١٦,١٠٠	(٥١٦,١٠٠)	٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
	٥١٩,١٠٠	٠	٥١٩,١٠٠	إجمالي الإيرادات والتبرعات
المصروفات والمساعدات				
٩	٧٨٩,٤٠٦	٠	٧٨٩,٤٠٦	المصروفات العمومية والإدارية
	٣٣٠,٠٠٠	٠	٣٣٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان دعم المقبلين على الزواج
	١,١١٩,٤٠٦	٠	١,١١٩,٤٠٦	إجمالي المصروفات والمساعدات
	(٦٠٠,٣٠٦)	٠	(٦٠٠,٣٠٦)	التغير في صافي الأصول

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية واصل للتنمية الاسرية (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

[قائمة ج]

البيان		٢٠٢٥م	من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
		ريال سعودي	ريال سعودي
التغير في صافي الأصول		(٦٠٠,٣٠٦)	(٥٢,٢٢٥)
استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات		١١,٢٩٦	٢,٣٨١
مخصص مكافأه نهاية الخدمة المكون		٢٥,٤٢٧	٣,٨٩٣
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة		٠	٤,٤٨٨
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٥٢٥,٢٦٨	١٥١,٠٤٠
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية		(٣٨,٣١٥)	١٠٩,٥٧٧
التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية			
إضافات ممتلكات، آلات ومعدات		٠	(٧٠,٩٥٧)
صافي التغير في التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية		٠	(٧٠,٩٥٧)
صافي التغير في رصيد النقد في البنوك		(٣٨,٣١٥)	٣٨,٦٢٠
رصيد النقد في البنوك بداية الفترة		٣٨,٦٢٠	٠
رصيد النقد في البنوك نهاية الفترة		٣٠٥	٣٨,٦٢٠

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية واصل للتنمية الاسرية (منشأة غير هادفة للربح)

قائمة التغير في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

[قائمة د]				البيان
إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٠	٠	٠	٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٥٢,٢٢٥)	٠	٠	(٥٢,٢٢٥)	التغير في صافي أصول العام
(٥٢,٢٢٥)	٠	٠	(٥٢,٢٢٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٦٠٠,٣٠٦)	٠	٠	(٦٠٠,٣٠٦)	التغير في صافي أصول العام
(٦٥٢,٥٣١)	٠	٠	(٦٥٢,٥٣١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية واصل للتنمية الاسرية (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١- الكيان القانوني ونشاط المنشأة

الاسم : جمعية واصل للتنمية الاسرية .

تم تغيير اسم الجمعية خلال عام ٢٠٢٥ م من جمعية واصل الإنسانية لخدمة المجتمع إلى جمعية واصل للتنمية الاسرية
الكيان القانوني: جمعية خيرية مقرها مهد الذهب بمنطقة المدينة المنورة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم
(٥٤٨٩) بتاريخ ٢٣/٤/١٤٤٥ هـ ، الموافق ١١/٠٧/٢٠٢٣ م.

النشاط وأهداف الجمعية :

- المساهمة في اعانة المقبلين على الزواج.
- التوفيق بين الراغبين والراغبات الزواج.
- رفع مستوى الوعي في المجال الأسري.
- الحد من انتشار الظواهر السلبية الخاصة بالأسرة في المجتمع.
- توعية المقبلين والمتزوجين بالقضايا الأسرية.
- تقديم الاستشارات الأسرية والزوجية.
- تقديم البرامج التنموية والتثقيف والعناية بالأيتام والمطلقات والأرامل والأصالح بين الزوجين.
- توعية أفراد الأسرة وتأهيلهم في مجال العلاقات الزوجية مع التركيز علي المقبلين علي الزواج من الجنسين.

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين،
بالإضافة إلى متطلبات الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المراجعة غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة
العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المنشأة هي كالتالي:

أ. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء موجودات ومطلوبات مالية غير المتداولة التي تظهر بالقيمة الحالية
أو القيمة العادلة)، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

ب. العقارات والممتلكات والمعدات

تعترف المنشأة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقترناء وتشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة
للاستخدام بالطريقة التي تنشدها إدارة المنشأة والتكاليف المتوقعة لفك وإزالة الأصل وإعادة الأصل المستأجر إلى طبيعته مطروحاً
منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية
المستقبلية للمنشأة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق. تستهلك الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل
منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

الأصل	النسبة	الأصل	النسبة
أثاث مكتبي	١٠%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٥%

جمعية واصل للتنمية الاسرية (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ج . المخصصات

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين عن مدة خدمتهم حتى تاريخ قائمة المركز المالي.

د . الإيرادات

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والهبات والأوقاف والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وتشمل رسوم العضوية بموجب أنظمة الجمعية وإيرادات الأنشطة ذات العائد المالي والإعانات الحكومية وعائدات استثمار ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة وما يخصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم لتنفيذ برامج الجمعية وتطويرها. يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند تمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه، وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية وفيما عدا ذلك يتم الإثبات طبقاً للأساس النقدي.

وكذلك يتم تصنيف الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي التبرع من قبل المتبرعين.

هـ. المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم اثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق، ومصاريف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لأساس الاستحقاق.

ح. الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيف هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة، استثمارات، أصول مالية، أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.

ط . الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية، ولا تخضع لقيود من جانب المتبرع، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول متداولة، استثمارات، أصول مالية، أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.

ي . أصول الأوقاف

تعد الأصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

ك . الفترة المالية

تم إصدار القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الميلادية وتبدأ من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

ل . عام

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

جمعية واصل للتنمية الاسرية (منشأة غير هادفية للربح) منشأة غير هادفية للربح
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٤- الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة	البيان	الأثاث المكتبي	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أول العام		٤٢,٩٥٧	٢٨,٠٠٠	٧٠,٩٥٧
إضافات العام		٠	٠	٠
استبعادات العام		٠	٠	٠
التكلفة نهاية العام		٤٢,٩٥٧	٢٨,٠٠٠	٧٠,٩٥٧
مجمع الاستهلاك				
أول الفترة		٢,٣٨١	٠	٢,٣٨١
استهلاك الفترة		٤,٢٩٦	٧,٠٠٠	١١,٢٩٦
استبعادات الفترة		٠	٠	٠
مجمع الإستهلاك نهاية الفترة		٦,٦٧٧	٧,٠٠٠	١٣,٦٧٧
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٤٠,٥٧٦	٢٨,٠٠٠	٦٨,٥٧٦
صافي القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		٣٦,٢٨٠	٢١,٠٠٠	٥٧,٢٨٠

٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

البيان	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول العام	٣,٨٩٣	٠
المكون خلال العام	٢٥,٤٢٧	٣,٨٩٣
المسدد خلال العام	٠	٠
رصيد نهاية العام	٢٩,٣٢٠	٣,٨٩٣

جمعية واصل للتنمية الاسرية (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٦- مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

البيان	نوع العلاقة	طبيعة العلاقة	الرصيد الافتتاحي		حركة خلال الفترة		الرصيد النهائي	
			مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
السيد / عباد صعيقر المطيري	رئيس مجلس الإدارة	تمويلية	٠	٤٤٨٨	٣٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٤,٤٨٨
الإجمالي	-	-	٠	٤,٤٨٨	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٤,٤٨٨

جمعية واصل للتنمية الاسرية (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٧- مصروفات مستحقة		
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	ايجارات مستحقة
١٩,٥٤٠	١٤٠,٨٧٨	تأمينات اجتماعية مستحقة
٨٦,٥٠٠	٤٦٠,٤٣٠	رواتب مستحقة
١٥١,٠٤٠	٦٧٦,٣٠٨	الإجمالي

٨- التبرعات النقدية العامة		
٢٠٢٣م	٢٠٢٥م	البيان
من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ريال سعودي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات صندوق دعم الجمعيات
٥,١٠٠	٣,٠٠٠	تبرعات أعضاء الجمعية العمومية
١٠٥,١٠٠	٣,٠٠٠	الإجمالي

٩- مصروفات عمومية وإدارية		
٢٠٢٣م	٢٠٢٥م	البيان
من ٠٧ نوفمبر ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ريال سعودي	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦,٥٠٠	٥٥٨,٠٨٠	رواتب وأجور ومافي حكمها
١٩,٥٤٠	١٢١,٣٣٩	تأمينات اجتماعية
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	ايجارات
٣,٨٩٣	٢٥,٤٢٧	مكافأة نهاية الخدمة
٠	١٣,٤٩٣	مصروف الدعاية والاعلان
٢,٣٨١	١٣,٢٣٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٠	٦,٨٨٦	أخرى متنوعة
٠	٤,٠٥٠	اتعاب مهنية وقانونية
٠	١,٠٦٢	هاتف وبريد
٠	٧٢٠	الكهرباء
١١	١١٥	رسوم بنكية
١٥٧,٣٢٥	٧٨٩,٤٠٦	الإجمالي

جمعية واصل للتنمية الاسرية (منشأة غير هادفة للربح)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. إن القيم العادلة للأدوات المالية للمنشأة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١١- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي خطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية وتنتج من أرصدة لدى البنوك والمدينون والمستحق من جهات ذات علاقة والدفعات والمصاريف المقدمة. يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تدوير المنشأة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود للائتمان للعملاء بشكل منفرد وذلك من خلال مراقبة أرصدة المدينين القائمة كما ويتم أخذ مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. وعليه لا يوجد مخاطر جوهريّة للائتمان.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. تراقب المنشأة متطلبات السيولة بصورة شهرية بحيث تتأكد الإدارة من وجود أموال كافية لمقابلة التزاماتها عند استحقاقها، وذلك بالحصول على الدعم اللازم من المتبرعين.

١٢- إستمرارية الجمعية

حققت الجمعية عجز في صافي الأصول واجتمعت الجمعية العمومية للجمعية بتاريخ ٢٩/أبريل ٢٠٢٦م وقررت الجمعية العمومية استمرار الجمعية وتقديم الدعم اللازم لها وأن لديها الموارد للاستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك ليست الإدارة على دراية بأي عدم تيقن جوهري قد يلقي بظلال من الشك على قدرة الجمعية على الاستمرار وبالتالي تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.