

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالمعذر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالمعذر ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

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

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالمعذر المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ ذو الحجة ١٤٤٧ هـ

٠٧ يونيو ٢٠٢٦ م

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٢٦,٢٦٤	٧٤٧,٥٣٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧٢,٤٦٢	٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٩٨,٧٢٦	٧٤٧,٥٣٢
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٩,٧٠١	٢٣,٢٠١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٩,٧٠١	٢٣,٢٠١
إجمالي الموجودات		٥٠٨,٤٢٧	٧٧٠,٧٣٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٥,٠٠٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٠٠٠	٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٠٣,٤٢٧	٥٢٠,٧٣٣
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٢٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥٠٣,٤٢٧	٧٧٠,٧٣٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٠٨,٤٢٧	٧٧٠,٧٣٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
٥٠,٠٠٠	١٠١,٤٢٥	-	١٠١,٤٢٥	الإيرادات والمكاسب
٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	التبرعات النقدية العامة
٢٨٠,٢٦٤	٢٩١,٩٣٦	-	٢٩١,٩٣٦	اعانات حكومية
-	٥٠,٦٨٦	-	٥٠,٦٨٦	إيرادات الاشتراكات
١٨١,٧٠٢	.	-	-	إيرادات اخرى
-	-	(٢٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	إيرادات تبرع بخدمات تطوعية
٧٦١,٩٦٦	٦٤٤,٠٤٧	(٥٠,٠٠٠)	٦٩٤,٠٤٧	صافي الأصول المحررة من القيود
١,١٩٢,٣٢١	٧٨٤,٩٣٩	-	٧٨٤,٩٣٩	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢١,٥٠٠	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٨٤,٠٢٨	١٠٩,٩١٤	-	١٠٩,٩١٤	المصروفات والخسائر
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	-	١٣,٥٠٠	مصروفات الأنشطة
١,٣١١,٣٤٩	٩١١,٣٥٣	٠	٩١١,٣٥٣	مصارييف جمع الاموال
(٥٤٩,٣٨٣)	(٢٦٧,٣٠٦)	(٥٠,٠٠٠)	(٢١٧,٣٠٦)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٣٢٠,١١٦	٧٧٠,٧٣٣	٢٥٠,٠٠٠	٥٢٠,٧٣٣	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧٧٠,٧٣٣	٥٠٣,٤٢٧	٢٠٠,٠٠٠	٣٠٣,٤٢٧	إجمالي المصروفات والخسائر
				التغير في صافي الأصول
				صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الاصول غير المقيدة	صافي الاصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٧٨٤,١١٦	٥٣٦,٠٠٠	١,٣٢٠,١١٦
مجموع التغير الشامل في صافي الاصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٢٦٣,٣٨٣)	(٢٨٦,٠٠٠)	(٥٤٩,٣٨٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٢٠,٧٣٣	٢٥٠,٠٠٠	٧٧٠,٧٣٣
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٥٢٠,٧٣٣	٢٥٠,٠٠٠	٧٧٠,٧٣٣
مجموع التغير الشامل في صافي الاصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٢١٧,٣٠٦)	(٥٠,٠٠٠)	(٢٦٧,٣٠٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠٣,٤٢٧	٢٠٠,٠٠٠	٥٠٣,٤٢٧

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٤٩,٣٨٣)	(٢٦٧,٣٠٦)	التغير في صافي الاصول
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٥٣٥,٨٨٣)	(٢٥٣,٨٠٦)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٨,٥٠٠	(٧٢,٤٦٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٧٥٠)	٥,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٣٣,١٣٣)	(٣٢١,٢٦٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٣٣,١٣٣)	(٣٢١,٢٦٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٢٨٠,٦٦٥	٧٤٧,٥٣٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧٤٧,٥٣٢	٤٢٦,٢٦٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بالمعذر

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨) بتاريخ ٠٦ ربيع الاول ١٤٢٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

اكتشاف احتياجات المواطنين والمشاركة في تلبيةها .

اقتراح المشروعات والبرامج اللازمة لتنمية المجتمع المحلي والمشاركة المالية او العينية او البشرية في تنفيذها وتقويمها ومتابعتها.

المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي.

اكتشاف القيادات الاجتماعية واستثمارها لتحقيق التنمية المستدامة.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسى للجمعية .

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

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

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

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

(ب) المصروفات :

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

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

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلى :-

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

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

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والالات والمعدات :-

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

٢٠%	تحسينات على مباني مستاجرة
١٠%	اثاث ومفروشات
١٥%	الات وأجهزة

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصرف الراجحي ح/ ٢٢٤٤
٧٤٧,٤٣٢	٤٢٦,١٦٤	مصرف الإنماء ح/ ٢٠٠٠
١٠٠	١٠٠	
٧٤٧,٥٣٢	٤٢٦,٢٦٤	
		(٤) مقدمات وارصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ذمم موظفين عهد
٠	٥٤,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة - استرداد ضريبي
٠	١٨,٤٦٢	
٠	٧٢,٤٦٢	

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
تسكينات علي مياثي مستاجرة	٦٧,٥٠٠	٠	٠	٦٧,٥٠٠	٤٤,٣٦٠	١٣,٥٠٠	٠	٥٧,٨٦٠	٩,٦٤٠	٢٣,١٤٠
اثاث ومفروشات	٦٠,٤٩٠	٠	٠	٦٠,٤٩٠	٦٠,٤٣٠	٠	٠	٦٠,٤٣٠	٦٠	٦٠
أجهزة والآلات	٦١,٤٥٠	٠	٠	٦١,٤٥٠	٦١,٤٤٩	٠	٠	٦١,٤٤٩	١	١
الإجمالي	١٨٩,٤٤٠	٠	٠	١٨٩,٤٤٠	١٦٦,٢٣٩	١٣,٥٠٠	٠	١٧٩,٧٣٩	٩,٧٠١	٢٣,٢٠١

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية مستحقة
-	٥,٠٠٠	
٠	٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) اعانات حكومية
١٠٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
١٥٠,٠٠٠	-	مشروع مهارات المستقبل
-	٢٠٠,٠٠٠	مشروع ريادة الأسر
٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات الأنشطة
٢٦٦,٦٣٧	-	مشروع مركز صلة
١٢٣,١٢٧	-	كفالة وتمكين شباب الأسر المتعفة - مهن السوق
٢٧٦,٦٩٤	-	مهارات تأهيلية لسوق العمل
٣٤,٣٥٦	٤,٧٨٣	برامج النمو والاستدامة
١٥٦,٧٤٦	٢٩١,٠٠١	برامج التعليم والترفيه
١١٣,٢٤٤	١٢٨,٣٠٦	برامج المشاركة المجتمعية
٣٩,٨١٥	٧٨,٩١٠	برامج التدريب والتأهيل
١٨١,٧٠٢	-	خدمات تطوعية
-	١٧٨,٢٠٠	مهارات المستقبل
-	١٠٣,٧٣٩	التميز المؤسسي
١,١٩٢,٣٢١	٧٨٤,٩٣٩	

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٩) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤م
إيجارات		١٣,٥٠٠	١٣,٦٣٦
رواتب واجور وما في حكمها		٧٤,٠٣٣	٤٨,٠٠٠
كهرباء وهاتف وانترنت		٦,٢٤٦	٦,٢١١
مصاريف الدعاية والاعلان		٤,٥٠٠	٧,٠٠٠
الخدمات والاشتراقات التقنية والرسائل النصية		١,٦٣٥	٥,٤٠٥
الصيانة والإصلاح		-	٣,٧٧٦
مصاريف اخري		١٠,٠٠٠	-
		<u>١٠٩,٩١٤</u>	<u>٨٤,٠٢٨</u>

(١٠) صافي الأصول المقيدة		الرصيد	الإيرادات والتبرعات	المنصرف	الرصيد
ريادة الأسر		٠	خلال العام	خلال العام	نهاية العام
مهارات المستقبل		١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠
التميز المؤسسي		١٠٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠
الاجمالي		<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>

(١١) عام	
تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .	