

جمعية التنمية الالهية بعرجاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥١)

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 الانشطة
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 بعرجاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بعرجاء، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 بعرجاء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، 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.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعياري 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، ما لم 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

Handwritten signature



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بعرجاء 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 جوهرياً 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 استجابةً 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ شعبان ١٤٤٧هـ

١٦ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية التنمية الاهلية بعرجاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٥٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٥٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٣	٢,٣٠٤	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٠	٢,٢٥٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٣	٤,٥٥٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢	٧,٨٦٤	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات بالصافي
٠	٢,٩٦٠	(٦)	الأصول غير الملموسة
٢	١٠,٨٢٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٥	١٥,٣٧٨		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٧٢,٧٥٠	٩,٠٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة
٧٢,٧٥٠	٩,٠٠٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧٢,٧٥٠	٩,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٧٢,٦٦٥)	٦,٣٧٨		صافي الأصول غير المقيدة
٠	٠	(١١)	صافي الأصول المقيدة
(٧٢,٦٦٥)	٦,٣٧٨		إجمالي صافي الأصول
٨٥	١٥,٣٧٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعرجاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>
				الإيرادات والمكاسب
٦,٧٥٠	٢٠٢,٥٠٠	-	٢٠٢,٥٠٠	التبرعات النقدية العامة
٦٩,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	التبرعات النقدية المقيدة - إفطار صائم
-	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	(٨) تبرعات منصة احسان
	٤,٠٠٠		٤,٠٠٠	تبرع تخفيض التزام
-	-	(٤٢٠,٠٠٠)	٤٢٠,٠٠٠	صافي الأصول المحررة من القيود
٧٥,٧٥٠	٦٢٦,٥٠٠	-	٦٢٦,٥٠٠	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
				اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
١٢٦,٩٥٠	٤٩٣,٨٠٠	-	٤٩٣,٨٠٠	(٩) مصروفات الأنشطة
-	٥٢,٢٧٩	-	٥٢,٢٧٩	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
١,١٥١	٦٣٨	-	٦٣٨	(٥) إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٧٤٠	-	٧٤٠	(٦) إطفاء الأصول غير الملموسة
١٢٨,١٠١	٥٤٧,٤٥٧	-	٥٤٧,٤٥٧	إجمالي المصروفات والخسائر
(٥٢,٣٥١)	٧٩,٠٤٣	-	٧٩,٠٤٣	التغير في صافي الاصول
(٢٠,٣١٤)	(٧٢,٦٦٥)	-	(٧٢,٦٦٥)	صافي الأصول في بداية السنة
(٧٢,٦٦٥)	٦,٣٧٨	-	٦,٣٧٨	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية التنمية الاهلية بعرجاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
(٢٠,٣١٤)	١٩,١٨٥	(٣٩,٤٩٩)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٥٢,٣٥١)	(١٩,١٨٥)	(٣٣,١٦٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٧٢,٦٦٥)	٠	(٧٢,٦٦٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٧٢,٦٦٥)	٠	(٧٢,٦٦٥)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٧٩,٠٤٣	٠	٧٩,٠٤٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦,٣٧٨	٠	٦,٣٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بعرجاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٥٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٥٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٧٩,٠٤٣	(٥٢,٣٥١)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٦٣٨	١,١٥١	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٧٤٠	-	إطفاء الأصول غير الملموسة
<u>٨٠,٤٢١</u>	<u>(٥١,٢٠٠)</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٢,٢٥٠)	-	مصرفات مدفوعة مقدماً
(٦٣,٧٥٠)	٥١,٠٠٠	مصاريق مستحقة
<u>١٤,٤٢١</u>	<u>(٢٠٠)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨,٥٠٠)	-	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٣,٧٠٠)	-	اضافات الأصول غير الملموسة
<u>(١٢,٢٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٢,٢٢١	(٢٠٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٣	٢٨٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٢,٣٠٤</u>	<u>٨٣</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعرجاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسي : عرجاء - منطقة الدوادمي - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥١) بتاريخ ٢٢ ربيع ثاني ١٤٣٤ هـ الموافق ٠٤ مارس ٢٠١٣ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تنمية الموارد البشرية والمادية في المجتمع .
 - * النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية والاقتصادية .
 - * التعاون مع المواطنين في دراسة احتياجاتهم ودراسة الحلول العلمية لمشكلاتهم والتركيز علي جوانب التدريب والتاهيل لجميع فئات المجتمع
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 للمراجعون والمحاسبون , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في 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 بعرجاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 :-

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

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

(1/1/3) 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

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

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

جمعية التنمية الاهلية بعرجاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات ٢٥% الات ومعدات ١٥%

الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة اي على اساس لحفيها عند الافناء وحسب طبيعه العمليه اللي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ التكلفة .
برامج ٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية التنمية الاهلية بعرجاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

<u>٢٥ / ١٢ / ٢٥ م</u>	<u>٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
٢,٣٠٤	٨٣	مصرف الراجحي
٢,٣٠٤	٨٣	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٥ / ١٢ / ٢٥ م</u>	<u>٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما :-</u>
٢,٢٥٠	٠	الإيجارات
٢,٢٥٠	٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بعرجاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م

إيضاح: (٥) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٤/١٢/٣١ م
اثاث ومفروشات	٢٧,٩٤٨	٨,٥٠٠	-	٣٦,٤٤٨	٢٧,٩٤٧	٦٣٨	-	٢٨,٥٨٥	٧,٨٦٣	١
الات ومعدات	٤٣,٣٣٧	.	-	٤٣,٣٣٧	٤٣,٣٣٦	.	-	٤٣,٣٣٦	١	١
الإجمالي	٧١,٢٨٥	٨,٥٠٠	-	٧٩,٧٨٥	٧١,٢٨٣	٦٣٨	-	٧١,٩٢١	٧,٨٦٤	٢

إيضاح: (٦) الأصول الغير ملموسة، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٤/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	.	٣,٧٠٠	.	٣,٧٠٠	.	٧٤٠	.	٧٤٠	٢,٩٦٠	.
الإجمالي	.	٣,٧٠٠	.	٣,٧٠٠	.	٧٤٠	.	٧٤٠	٢,٩٦٠	.

جمعية التنمية الاهلية بعرجاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٥٢٥ م

<u>٢٥٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى :-</u>
٣,٢٥٠	٦٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة - رواتب موظفين
.	٤,٠٠٠	مصروفات مستحقة - ايجارات
.	٣,٠٠٠	مصروفات مستحقة للعاملين
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	مصروفات مستحقة - اتعاب
<u>٩,٠٠٠</u>	<u>٧٢,٧٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٥٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) دعم منصة احسان :-</u>
١٥٠,٠٠٠	.	مشروع الأجهزة التعليمية - منصة احسان
٢٥٠,٠٠٠	.	مشروع الدورات التدريبية والتأهيلية - منصة احسان
<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٥٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) مصروفات الانشطة :-</u>
٢٠,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	إفطار صائم - تبرعات نقدية مقيدة
١٥٠,٠٠٠	.	الأجهزة التعليمية للطلاب - منصة احسان
٢٥٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	الدورات التدريبية والتأهيلية - منصة احسان
٢٠,٧٠٠	.	مصاريف دعايا وإعلان
.	١٥,٠٠٠	مكافاة وحوافز
٤,٠٠٠	.	برنامج دورة التنمية الرياضية
٢,٠٠٠	.	مبادرة دعم الطلاب المتفوقين
٣,٥٠٠	.	مشروع هدية العيد
١٢,٠٠٠	.	ملتقى الشباب الصيفي
١٥,٦٠٠	.	رحلات العمرة وزيارة المدينة
٦,٠٠٠	.	مصاريف محملة علي البرامج والأنشطة
١٠,٠٠٠	.	مصاريف الحوكمة
.	٦,٩٥٠	اخرى
<u>٤٩٣,٨٠٠</u>	<u>١٢٦,٩٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بعرجاء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (١٠) المصروفات العمومية والإدارية :-		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الرواتب والأجور	٣٦,٧٥٠	٠	
الكهرباء والمياه وهاتف وبريد	١,٠٠٠	٠	
رسوم حكومية	٢,٠٠٠	٠	
البريد والبرقيات	٥٠٠	٠	
الإيجارات	٢,٢٥٠	٠	
صيانة وإصلاح	٣,٥٠٠	٠	
قرطاسية ومطبوعات	٢٠٠	٠	
الوقود والمحروقات	٣٠٠	٠	
أجور تحميل وتنزيل	٠	٠	
بنكيه وعمولات	٢٩	٠	
مصروفات اخرى	٥,٧٥٠	٠	
الإجمالي	٥٢,٢٧٩	٠	

إيضاح : (١١) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة	المحرر من القيود	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	خلال العام	٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية المقيدة - إقطار صائم	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠
مشروع الأجهزة التعليمية - منصة احسان	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠
مشروع الدورات التدريبية والتأهيلية - منصة احسان	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٠

إيضاح : (١٢) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .