

جمعية التنمية الأهلية بالعمائر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)

منطقة عسير - 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالعمائر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بالعمائر، (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 (١٤) 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 الأهلية بالعمائر (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، ومسؤوليتنا 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.

مسؤوليات 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، 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)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالعمائر

(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 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٢ رمضان ١٤٤٧

٠١ مارس ٢٠٢٦

جمعية التنمية الأهلية بالعمائر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٤٦٤,٢٥٥	٣٨٠,٦٨٦
الذمم المدينة - سلف موظفين		٥,٠٠٠	٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٦٩,٢٥٥	٣٨٠,٦٨٦
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات ,بالصافي	(٤)	١,١٥٧,٧٢٨	١,٢٥٢,٨٢٩
الأصول غير الملموسة	(٥)	٦,٠٠٠	٩,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,١٦٣,٧٢٨	١,٢٦١,٨٢٩
إجمالي الأصول		١,٦٣٢,٩٨٣	١,٦٤٢,٥١٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٦)	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي الإلتزامات		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيمة		١,٠٠٧,١٣٤	١,٠٨٧,٥٣٩
صافي الأصول المقيمة	(١٣)	٦٢٠,٠٩٩	٥٤٩,٢٢٦
إجمالي صافي الأصول		١,٦٢٧,٢٣٣	١,٦٣٦,٧٦٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٦٣٢,٩٨٣	١,٦٤٢,٥١٥

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	غير مقيدة	مقيدة	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	٢٣٩,٥٣٣	-	٢٣٩,٥٣٣	١٤٠,٤٧٧
التبرعات النقدية المقيدة (٧)	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
دعم منصة احسان (٨)	-	-	-	١١٣,٦٧٠
المنح الحكومية (٩)	-	٢٥٠,٢٠٠	٢٥٠,٢٠٠	٤٣١,٠٠٠
تبرعات غير مقيدة برنامج معايدة - سليمان العثيم	-	-	-	١٦,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	١٧٠,٣١٨	-	١٧٠,٣١٨	٥١٧,٢٧٣
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>	٣٢٩,٣٢٧	(٣٢٩,٣٢٧)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٧٣٩,١٧٨	٧٠,٨٧٣	٨١٠,٠٥١	١,٢٣٣,٤٢٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف				
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات الخدمات التطوعية	-	-	-	٥١٧,٢٧٣
مصروفات منصة احسان (١٠)	-	-	-	١١٣,٥٧٦
مصروفات الأنشطة (١١)	٦٧٧,٢٨٨	-	٦٧٧,٢٨٨	٥٥٤,٥٢٧
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	٣٤,١٩٤	-	٣٤,١٩٤	١٧٣,٥٣٦
إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات (٤)	١٠٥,١٠١	-	١٠٥,١٠١	١٠٥,١٠٠
إطفاء الأصول الغير ملموسة (٥)	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٨١٩,٥٨٣	-	٨١٩,٥٨٣	١,٤٦٧,٠١٢
التغير في صافي الاصول	(٨٠,٤٠٥)	٧٠,٨٧٣	(٩,٥٣٢)	(٢٣٣,٥٩٢)
صافي الأصول في بداية السنة	١,٠٨٧,٥٣٩	٥٤٩,٢٢٦	١,٦٣٦,٧٦٥	١,٨٧٠,٣٥٧
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٠٠٧,١٣٤	٦٢٠,٠٩٩	١,٦٢٧,٢٣٣	١,٦٣٦,٧٦٥

جمعية التنمية الأهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١,٨٧٠,٣٥٧	٨٥٨,٦٠٢	١,٠١١,٧٥٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٣٣,٥٩٢)	(٣٠٩,٣٧٦)	٧٥,٧٨٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٦٣٦,٧٦٥	٥٤٩,٢٢٦	١,٠٨٧,٥٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٦٣٦,٧٦٥	٥٤٩,٢٢٦	١,٠٨٧,٥٣٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٩,٥٣٢)	٧٠,٨٧٣	(٨٠,٤٠٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٦٢٧,٢٣٣	٦٢٠,٠٩٩	١,٠٠٧,١٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الأهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٣٣,٥٩٢)	(٩,٥٣٢)	التغير في صافي الاصول
١٠٥,١٠٠	١٠٥,١٠١	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١٢٥,٤٩٢)	٩٨,٥٦٩	إطفاء الأصول الغير ملموسة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجهودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	(٥,٠٠٠)	الذمم المدينة - سلف موظفين
٢,٨٧٥	-	مصاريف مستحقة
(١٢٢,٦١٧)	٩٣,٥٦٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٢٨,٥٤٣)	(١٠,٠٠٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٣٢٨,٥٤٣)	(١٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٥١,١٦٠)	٨٣,٥٦٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٣١,٨٤٦	٣٨٠,٦٨٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٨٠,٦٨٦	٤٦٤,٢٥٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالعمائر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

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

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بالعمائر

(١/٢) المركز الرئيسي : العمائر - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨) بتاريخ ١٢/٠٩/١٤٤٣ هـ الموافق ١٣/٠٤/٢٠٢٢ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم الخدمات الاجتماعية نقدا و عينا .
- * تقديم الخدمات التعليمية والثقافية والصحية .
- * تقديم الخدمات الإنسانية دون ان يكون هدفها الحصول علي الربح المادي .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥ م وتنتهى 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 للمراجعين والمحاسبين ، 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 إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه 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 الأهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
منطقة عسير - 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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

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

(1/3/أ) 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمهما 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 الأهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآلات 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 وتقيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الإصلاح 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 ١٠% ١٥% مكيفات

حاسب الي وطابعات ٢٠%

الأصول غير الملموسة

. يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي 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 اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص مكافأة 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 الأهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مصرف الراجحي
٣٨٠,٦٨٦	٤٦٤,٢٥٥	
٣٨٠,٦٨٦	٤٦٤,٢٥٥	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٤) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأثاث والمفروشات	١٨,٧٩٣	١٠,٠٠٠	٠	٢٨,٧٩٣	٥,٦٥٥	١,٨٥٠	٠	٧,٥٠٥	٢١,٢٨٨	١٣,١٣٨
حاسب الي وطابعات	٧,٥٠٠	٠	٠	٧,٥٠٠	٦,٩٣٨	١,٥٠٠	٠	٨,٤٣٨	٩٣٨-	٥٦٢
مكيفات	٧,٠٠٠	٠	٠	٧,٠٠٠	٤,٧٢٥	١,٠٥٠	٠	٥,٧٧٥	١,٢٢٥	٢,٢٧٥
تجهيزات ملعب	٧٣٤,٠١٩	٠	٠	٧٣٤,٠١٩	٧٣,١٦٥	٣٦,٧٠١	٠	١٠٩,٨٦٦	٦٢٤,١٥٣	-
سيارات مشتراه	٦٤٠,٠٠٠	٠	٠	٦٤٠,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	٠	١٢٨,٠٠٠	٥١٢,٠٠٠	-
الإجمالي	١,٤٠٧,٣١٢	١٠,٠٠٠	٠	١,٤١٧,٣١٢	١٥٤,٤٨٣	١٠٥,١٠١	٠	٢٥٩,٥٨٤	١,١٥٧,٧٢٨	١,٢٥٢,٨٢٩

إيضاح (٥) الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
برامج	١٥,٠٠٠	٠	٠	١٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٩,٠٠٠	٦,٠٠٠	٩,٠٠٠
الإجمالي	١٥,٠٠٠	٠	٠	١٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٩,٠٠٠	٦,٠٠٠	٩,٠٠٠

جمعية التنمية الأهلية بالعمائر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

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

<u>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
آآاب مهنية		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
<u>الآمالى</u>		<u>٥,٧٥٠</u>	<u>٥,٧٥٠</u>
<u>إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مشروع بصماتي - التبرعات النقدية المقيدة		١٥٠,٠٠٠	٠
دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية - إفطار صائم		٠	١٥,٠٠٠
<u>الآمالى</u>		<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٠٠٠</u>
<u>إيضاح : (٨) دعم منصة آسان :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
إفطار الصائمين		٠	٧٧,٦٧٠
كفالة الطلاب المتعفيين		٠	٣٦,٠٠٠
<u>الآمالى</u>		<u>٠</u>	<u>١١٣,٦٧٠</u>
<u>إيضاح : (٩) المنح الحكومية :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري		١٠٠,٢٠٠	٠
صندوق دعم الجمعيات - مشروع مجتمعنا ثروة		١٥٠,٠٠٠	٠
صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل		٠	٨١,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي		٠	٢٠٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - برنامج اسرة متعفة		٠	١٥٠,٠٠٠
<u>الآمالى</u>		<u>٢٥٠,٢٠٠</u>	<u>٤٣١,٠٠٠</u>
<u>إيضاح : (١٠) مصروفات منصة آسان :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
إفطار الصائمين		٠	٧٧,٥٧٦
كفالة الطلاب المتعفيين		٠	٣٦,٠٠٠
<u>الآمالى</u>		<u>٠</u>	<u>١١٣,٥٧٦</u>

جمعية التنمية الأهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) مصروفات الأنشطة :-
٨,٧٠٠	١١٦,٠٧٤	مشروع اسرة مطمئنة - الدعم الحكومي
٠	١٠٥,٢١٠	مجتمعنا ثروة - الدعم الحكومي
٠	٢,٢٨٨	يوم التأسيس
٠	٦٠٠	مسابقة اجاويد
٠	١٠٤,٩٧٥	مصروفات دعم التشغيل - صندوق دعم الجمعيات
١٥,٢٩٣	٠	برنامج اكاديمية طموح
٣٥,٠٠٠	٠	مشروع ارتقاء
٣٨,٦٤٠	٠	مشروع التوطين والاستثمار - كفاءات
١٠,٣٦٦	٠	مصروفات الملعب
٥١,٦٠٠	٣٦,٦٣٦	مصروفات معهد جمعية التنمية بالعمائر
٣,٢٦٠	٦,٣٤٧	الاحتفال باليوم الوطني
٥٧,٢٨٧	١٨٠	مشروع سقيا الماء - منصة تبرع
٧٢١	٠	منصة وقفي
٨٣٠	٠	أنشطة - مؤسسة الملك خالد
١٢,٠٠٠	٠	إفطار صائم - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٢٨,٠٧٤	٠	مشروع افاق الشباب
١٠٠,٠٠٠	٠	مصروفات التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات
١٥,٢٠٠	٠	برامج وانشطة الجمعية
٢,٢٩٥	٦٧٠	اليوم العالمي للمعلم
٤٠٠	٠	الاحتفال بيوم التأسيس
١٣,١٧٥	٠	برنامج معايدة - سليمان العثيم
٤,٢٧٠	٠	شراكات مجتمعية
٨,٦٢٤	٠	ملاقي القطاع غير الربحي
٠	١٧٠,٣١٨	مصروفات الخدمات التطوعية
١٤٨,٧٩٢	١٣٣,٩٩٠	مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة (١/١١)
٥٥٤,٥٢٧	٦٧٧,٢٨٨	الاحمال

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة (١/١١) :-
١٤٨,٧٩٢	٠	عام ٢٠٢٤
٠	١٠٦,٧٧٦	الرواتب والأجور
٠	٧١٩	نقل وانتقال
٠	٥,١٧٥	صيانة وإصلاح
٠	١٥,٧٧٠	الدعايا والاعلان
٠	٥,٥٥٠	مكافآت وحوافز
١٤٨,٧٩٢	١٣٣,٩٩٠	الاحمال

جمعية التنمية الأهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م	
٤١,٣١٨	٠	الرواتب والأجور
٤٠,٠٠٠	٠	إيجار مقر الجمعية
٢٨	٢٨٢	عمولات بنكية
٦,١٣٩	٣٣٥	تأمينات اجتماعية
٢,٩٦٦	١,٤٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٣٤٧	١٠,٨٩٦	كهرباء وهاتف وبريد
٦,٢٤٩	٠	صيانة وتأمين سيارات
٣,٧٢٥	٠	ضيافة ونظافة
٤٣,٦٠٤	٦,٤٠٠	رسوم و اشتراكات حكومية
١٠,٠٠٠	٩,١٣١	رسوم اشتراكات مجلس الجمعيات
٩,١٦٠	٥,٧٥٠	مصاريف اخري
١٧٣,٥٣٦	٣٤,١٩٤	الإجمالي

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيّدة :-

صافي الأصول المقيّدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المحرر من القيود خلال العام	المقيّد خلال العام	صافي الأصول المقيّدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٤٤,١٧٠	٠	٠	٤٤,١٧٠	دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية - إفطار صائم
٣١,٨٦٦	٠	٠	٣١,٨٦٦	تبرعات بنك الجزيرة مشروع ارتقاء
١٢٠,٠٣٢	٠	٠	١٢٠,٠٣٢	منصة احسان - سقيا الماء
٣,٧٨٨	٣,٠٩٥	٠	٦,٨٨٣	صندوق دعم الجمعيات - مشروع ارتقاء
٠	١٠٤,٩٧٥	٠	١٠٤,٩٧٥	صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
٢٥,٢٥٣	١١٦,٠٤٧	٠	١٤١,٣٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج اسرة مطمئنة
١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
١٠٠,٢٠٠	٠	١٠٠,٢٠٠	٠	صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
٤٤,٧٩٠	١٠٥,٢١٠	١٥٠,٠٠٠	٠	صندوق دعم الجمعيات - مشروع مجتمعنا ثروة
١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠	مشروع بصماتي - التبرعات النقدية المقيّدة
٦٢٠,٠٩٩	٣٢٩,٣٢٧	٤٠٠,٢٠٠	٥٤٩,٢٢٦	الإجمالي

إيضاح : (١٤) عام :-

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