

آمعة التنامة الالهفة بالسلف

مسجلة بالمركز الوطنف لتنامة القطار عفر الرفف برقم (٤٤٧٩)

منطقة الرفاض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فف ٣١ دفسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرر المراجع المسقل

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 بالسلييل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالسلييل، (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 (١٠) 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 بالسلييل (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 والمعيان 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 والمعيان 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 الاهلية 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 الاهلية بالسلييل

(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

١٧ شوال ١٤٤٧هـ

٠٥ ابريل ٢٠٢٦م

جمعية التنمية الاهلية بالسلييل
 مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٧٦,١٥٦	٣٣٧,٠٤١	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٧٦,١٥٦	٣٣٧,٠٤١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣٤,١٩٦	٩٥,٩٩٨	(٤)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
١٣٤,١٩٦	٩٥,٩٩٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٠	٣٨,٢٥٠	(٥)	صافي أصول اوقاف
٠	٣٨,٢٥٠		إجمالي أصول الأوقاف
٤١٠,٣٥٢	٤٧١,٢٨٩		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٥,٠٠٠		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٧٥٠	٥,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٢١٧,١٥٥	١٩٤,٨٣٩		صافي الأصول غير المقيدة
١٨٧,٤٤٧	٢٢٦,٤٥٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٠	٤٥,٠٠٠		صافي أصول الأوقاف
٤٠٤,٦٠٢	٤٦٦,٢٨٩		إجمالي صافي الأصول
٤١٠,٣٥٢	٤٧١,٢٨٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيسدة	غير مقيسدة	ايضاح	
١١٥,٢٣٥	٦٧,٣٢٩	-	٦٧,٣٢٩	-	(٦)	الإيرادات والمكاسب التبرعات النقدية المقيسدة
٢٣٦,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	(٧)	اعانات حكومية
٤,٦٠٠	٦,٣٣٢	-	-	٦,٣٣٢		إيرادات الاشتراكات
.	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	-		تبرعات عينية - وقف (أجهزة كمبيوتر جمعية ارتقاء)
١٠٥,٠٥٧	١٦٢,٢٩٥	-	-	١٦٢,٢٩٥		إيرادات تبرع بخدمات تطوعية
١,٥٠٠	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠		إيرادات تلجير باص
.	٥,٨٠٠	-	-	٥,٨٠٠		إيرادات دورات تعليمية
.	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-		دعم منصة إحسان
			(٢٧٨,٣٢٦)	٢٧٨,٣٢٦		صافي الأصول المحررة من القيود
٤٦٢,٣٩٢	٥٤٧,٢٥٦	٤٥,٠٠٠	٣٩,٠٠٣	٤٦٣,٢٥٣		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
						المصروفات والخسائر
٣١٣,٥٤٨	٤٢٤,٩٢٤	-	-	٤٢٤,٩٢٤	(٨)	مصروفات الأنشطة
١٧,٦٩٧	١٥,٦٩٧	-	-	١٥,٦٩٧	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٥,٢٨٨	٣٨,١٩٨	-	-	٣٨,١٩٨	(٤)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
.	٦,٧٥٠	-	-	٦,٧٥٠	(٥)	اهلاك أصول الأوقاف
٣٦٦,٥٣٣	٤٨٥,٥٦٩	٠	٠	٤٨٥,٥٦٩		إجمالي المصروفات والخسائر
٩٥,٨٥٩	٦١,٦٨٧	٤٥,٠٠٠	٣٩,٠٠٣	(٢٢,٣١٦)		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
٣٠٨,٧٤٣	٤٠٤,٦٠٢	٠	١٨٧,٤٤٧	٢١٧,١٥٥		صافي الأصول في بداية السنة
٤٠٤,٦٠٢	٤٦٦,٢٨٩	٤٥,٠٠٠	٢٢٦,٤٥٠	١٩٤,٨٣٩		صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسلييل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٣٠٨,٧٤٣	١١٤,٤١٩	١٩٤,٣٢٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٩٥,٨٥٩	٧٣,٠٢٨	٢٢,٨٣١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٠٤,٦٠٢	١٨٧,٤٤٧	٢١٧,١٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٠٤,٦٠٢	١٨٧,٤٤٧	٢١٧,١٥٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٦١,٦٨٧	٣٩,٠٠٣	(٢٢,٣١٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٦٦,٢٨٩	٢٢٦,٤٥٠	١٩٤,٨٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بالسليل
مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
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	
٩٥,٨٥٩	٦١,٦٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٥,٢٨٨	٣٨,١٩٨	التغير في صافي الاصول
١٣١,١٤٧	١٠٦,٦٣٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥,٧٥٠	(٧٥٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
١٣٦,٨٩٧	١٠٥,٨٨٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٣,٦٥٠)	٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣,٦٥٠)	٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٣,٢٤٧	١٠٥,٨٨٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٦٢,٩٠٩	٢٧٦,١٥٦	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٢٧٦,١٥٦	٣٨٢,٠٤١	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد العام
		رصيد النقدية في بداية العام
		رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسليل

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)

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 بالسليل

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩) .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية

٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها

٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم 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 بالسليل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة الحاسب الالى وملحقاته	١٥%	اجهزة والالات وعدد	١٥%
وسائل تعليمية	١٥%		

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 في المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجر بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض في 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 في 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 استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أسلامها فعليا .

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 الاعتراف 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.

(٣) النقد وما فى حكمة	٣١ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي	٣٣٧,٠٤١	٢٧٦,١٥٦
	٣٣٧,٠٤١	٢٧٦,١٥٦

جمعية التنمية الاهلية بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في -٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في م٢٠٢٥/٠١/٠١	تكلفة الأصول في -٢٠٢٥/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م٢٠٢٥/٠١/٠١	البيان
١١٠,٨٣٣	٧٥,٨٣٣	٢٩٩,١٦٧	.	٣٥,٠٠٠	٢٦٤,١٦٧	٣٧٥,٠٠٠	.	.	٣٧٥,٠٠٠	السيارات
٦,٩٤٢	٦,٢٤٢	١٠,٧٥٨	.	٧٠٠	١٠,٠٥٨	١٧,٠٠٠	.	.	١٧,٠٠٠	اثاث ومفروشات
١	١	٩٣,٥٩٩	.	.	٩٣,٥٩٩	٩٣,٦٠٠	.	.	٩٣,٦٠٠	أجهزة الآات ومعدات
١٦,٤٢٠	١٣,٩٢٢	٢,٧٢٨	.	٢,٤٩٨	٢٣٠	١٦,٦٥٠	.	.	١٦,٦٥٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته
.	.	٣١,٠٠٠	.	.	٣١,٠٠٠	٣١,٠٠٠	.	.	٣١,٠٠٠	وسائل تعليمية
١٣٤,١٩٦	٩٥,٩٩٨	٤٣٧,٢٥٢	.	٣٨,١٩٨	٣٩٩,٠٥٤	٥٣٣,٢٥٠	.	.	٥٣٣,٢٥٠	الإجمالي

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات - اوقاف

صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في -٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في م٢٠٢٥/٠١/٠١	تكلفة الأصول في -٢٠٢٥/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م٢٠٢٥/٠١/٠١	البيان
.	٣٨,٢٥٠	٦,٧٥٠	.	٦,٧٥٠	.	٤٥,٠٠٠	.	٤٥,٠٠٠	.	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته
.	٣٨,٢٥٠	٦,٧٥٠	.	٦,٧٥٠	.	٤٥,٠٠٠	.	٤٥,٠٠٠	.	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٥) التبرعات النقدية المقيدة
٥,٧٤١	-	الملتقى الرمضاني منصة تبرع
٢٢,٣٥٤	-	تاهيل المقبلين على الزواج منصة تبرع
٨٧,١٤٠	-	تبرعات خدمات تطوعية كفاءة
-	٢٠,٣٢٩	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تاهيل المقبلين على الزواج
-	٤٧,٠٠٠	دعم مؤسسة ابراهيم العنقري
١١٥,٢٣٥	٦٧,٣٢٩	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٦) اعانات حكومية
-	٢٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات- مشروع كاسب
٢٣٦,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات
٢٣٦,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	

جمعية التنمية الالهية بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات الأنشطة
٤,٠٠٠	-	دورات تدريبية كاسب
٨٧,١٤٠	-	رواتب واجور كفاءات
٢١,٠٤٠	-	تاهيل الاسر المحتاجة
٥,٠٠٠	-	مصاريف مقر الجمعية
٨,٢٤١	-	الملتقى الرمضاني إفطار صائم
٥٣,٩٠٥	٧٤,٦٥٠	الطريق الى السوق
١٠,٠٠٠	١٥,٥٢٠	مصاريف برامج وأنشطة - مركز النشاط الاجتماعي
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة -ديوانية الفتاة
١٤,١٦٥	٢٢,٣٥٤	تاهيل المقبلين على الزواج
-	٥,٨٣٠	رسوم اشتراك كفاءات
-	٦٧,٢٧٥	مصاريف برامج وأنشطة - صندوق دعم الجمعيات- مشروع كاسب
-	٤٧,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - العنقري- مشروع الطريق إلى السوق
-	٢٥,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - تأهيل الشباب منصة إحسان
١٠٥,٠٥٧	١٦٢,٢٩٥	مصاريف بخدمات تطوعية
٣١٣,٥٤٨	٤٢٤,٩٢٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٨,٥٠٠	-	اتعاب مهنية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	ايجارات
٤٦٥	٦٩٠	بريد وهاتف وانترنت وبرقيات
٣,٧٣٢	٣,٩٠٤	كهرباء ومياة وصرف صحي
-	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	٣	مصاريف بنكية
-	١,١٠٠	صيانة وإصلاح - السيارات
١٧,٦٩٧	١٥,٦٩٧	

جمعية التنمية الاهلية بالسلييل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد نهاية العام	المنصرف خلال العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	الرصيد بداية العام	(٩) صافي الأصول المقيدة
١٢,٩٢١	٢٢,٣٥٤	٠	٣٥,٢٧٥	منصة تبرع
٠	٧٠,٠٧٧	٠	٧٠,٠٧٧	صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي
٣٥,٤٧٥	٤٦,٦٢٠	٠	٨٢,٠٩٥	صندوق دعم الجمعيات - دعم برنامج الطريق الى السوق
١٣٢,٧٢٥	٦٧,٢٧٥	٢٠٠,٠٠٠	٠	صندوق دعم الجمعيات- مشروع كاسب
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	دعم منصة إحسان
٢٠,٣٢٩	٠	٢٠,٣٢٩	٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - تأهيل المقبلين على الزواج
٠	٤٧,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	٠	دعم مؤسسة ابراهيم العنقري
٢٢٦,٤٥٠	٢٧٨,٣٢٦	٣١٧,٣٢٩	١٨٧,٤٤٧	الاجمالي

(١٠)

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