

جمعية التنمية الأهلية بعسيلة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)

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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بعسيلة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بعسيلة، (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 (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 الأهلية بعسيلة (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، 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 عمل إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بعسيلة

(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
- تقويم 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 هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ شعبان ١٤٤٧ هـ

٢٨ يناير ٢٠٢٦ م

جمعية التنمية الأهلية بعسيلة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)

منطقة الرياض - 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 لدي البنوك	(٣)	١٠٦,٠٠٤	١٢,٩٠٦
إجمالي الموجودات المتداولة		١٠٦,٠٠٤	١٢,٩٠٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات ،بالصافي	(٤)	١٣,٣٦٠	١٤,٧١٢
الأصول الغير ملموسة	(٥)	٥,١٧٥	٦,٩٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٨,٥٣٥	٢١,٦١٢
إجمالي الأصول		١٢٤,٥٣٩	٣٤,٥١٨
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢٤,٩٠٥)	(٢٢,٤٧٦)
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	١٤٩,٤٤٤	٥٦,٩٩٤
إجمالي صافي الأصول		١٢٤,٥٣٩	٣٤,٥١٨
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٢٤,٥٣٩	٣٤,٥١٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بعسيلة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		٣,٤٥١	-	٣,٤٥١	-
اشتراكات الأعضاء		٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	-
دعم منصة احسان	(٧)	-	٣٧٨,٥٠٠	٣٧٨,٥٠٠	-
تبرع مؤسسة راشد رشيد هويمل		-	٤,٩٥٠	٤,٩٥٠	-
المنح الحكومية	(٦)	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٩١,٠٠٠	(٣٩١,٠٠٠)	-	-
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>		<u>٣٩٧,٤٥١</u>	<u>٩٢,٤٥٠</u>	<u>٤٨٩,٩٠١</u>	<u>-</u>
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصروفات الأنشطة	(٨)	٣٩١,٠٠٠	-	٣٩١,٠٠٠	١٠٤,٦٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٩)	٥,٨٠٣	-	٥,٨٠٣	١٩,٩٣٠
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٤)	١,٣٥٢	-	١,٣٥٢	٨٢١
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٥)	١,٧٢٥	-	١,٧٢٥	١,٧٢٥
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		<u>٣٩٩,٨٨٠</u>	<u>-</u>	<u>٣٩٩,٨٨٠</u>	<u>١٢٧,٠٧٦</u>
التغير في صافي الأصول		(٢,٤٢٩)	٩٢,٤٥٠	٩٠,٠٢١	(١٢٧,٠٧٦)
صافي الأصول في بداية السنة		(٢٢,٤٧٦)	٥٦,٩٩٤	٣٤,٥١٨	١٦١,٥٩٤
<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>		<u>(٢٤,٩٠٥)</u>	<u>١٤٩,٤٤٤</u>	<u>١٢٤,٥٣٩</u>	<u>٣٤,٥١٨</u>

جمعية التنمية الأهلية بعسيلة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)
منطقة الرياض - 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	
١٦١,٥٩٤	١٦١,٥٩٤	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٢٧,٠٧٦)	(١٠٤,٦٠٠)	(٢٢,٤٧٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٤,٥١٨	٥٦,٩٩٤	(٢٢,٤٧٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٤,٥١٨	٥٦,٩٩٤	(٢٢,٤٧٦)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٩٠,٠٢١	٩٢,٤٥٠	(٢,٤٢٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٢٤,٥٣٩	١٤٩,٤٤٤	(٢٤,٩٠٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الأهلية بعسيلة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)

منطقة الرياض - 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>
(١٢٧,٠٧٦)	٩٠,٠٢١	التغير في صافي الأصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٨٢١	١,٣٥٢	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٧٢٥	١,٧٢٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
<u>(١٢٤,٥٣٠)</u>	<u>٩٣,٠٩٨</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٢٥٠)	-	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
<u>(٦,٢٥٠)</u>	<u>-</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣٠,٧٨٠)	٩٣,٠٩٨	صافي التغير في رصيد النقدية
١٤٣,٦٨٦	١٢,٩٠٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١٢,٩٠٦</u>	<u>١٠٦,٠٠٤</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بعسيلة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)

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 الأهلية بعسيلة

(١/٢) المركز الرئيسى : عسيلة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧) بتاريخ ٣٠/١٠/١٤٤٣ هـ الموافق ٢١/١١/٢٠٠٦ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم الخدمات الاجتماعية نقداً 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 موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 الأهلية بعسيلة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)

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) 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 النقدي .

(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 النقدي .

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 السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 الأهلية بعسيلة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

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

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 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.

تحسينات علي المباني ٤% ١٢% أجهزة والآلات ومعدات

اثاث ومفروشات ١٠%

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 إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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 إحتمالية 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 الإعراف 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 بعسيلة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مصرف الراجحي		١٠٦,٠٠٤	١٢,٩٠٦
		<u>١٠٦,٠٠٤</u>	<u>١٢,٩٠٦</u>

<u>إيضاح : (٤) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-</u>										
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول في ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>الاستبعادات خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>إهلاكات العام</u>	<u>مجمع الاهلاكات المستبعد</u>	<u>مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
تحسينات علي مباني	١٨,١٨٧	٠	٠	١٨,١٨٧	٩,٦٣٣	٧٢٧	٠	١٠,٣٦٠	٧,٨٢٧	٨,٥٥٤
الأثاث ومفروشات	٥٠,٨٤٣	٠	٠	٥٠,٨٤٣	٤٤,٦٨٦	٦٢٥	٠	٤٥,٣١١	٥,٥٣٢	٦,١٥٧
الأجهزة والالات ومعدات	٢٤,٣٩٣	٠	٠	٢٤,٣٩٣	٢٤,٣٩٢	٠	٠	٢٤,٣٩٢	١	١
الإجمالي	٩٣,٤٢٣	٠	٠	٩٣,٤٢٣	٧٨,٧١١	١,٣٥٢	٠	٨٠,٠٦٣	١٣,٣٦٠	١٤,٧١٢

<u>إيضاح : (٥) الأصول الغير ملموسة، بالصافي :-</u>										
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول في ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>الاستبعادات خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>إهلاكات العام</u>	<u>مجمع الاهلاكات المستبعد</u>	<u>مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
برامج	٨,٦٢٥	٠	٠	٨,٦٢٥	١,٧٢٥	١,٧٢٥	٠	٣,٤٥٠	٥,١٧٥	٦,٩٠٠
الإجمالي	٨,٦٢٥	٠	٠	٨,٦٢٥	١,٧٢٥	١,٧٢٥	٠	٣,٤٥٠	٥,١٧٥	٦,٩٠٠

جمعية التنمية الأهلية بعسيلة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

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

<u>إيضاح : (٦) اعانة الوزارة :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
دعم البرامج والأنشطة		١٠٠,٠٠٠	.
<u>الاجمالي</u>		<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>
<u>إيضاح : (٧) دعم منصة احسان :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مشروع افاق المستقبل - منصة احسان		٩٣,٥٠٠	.
مشروع الكفالة التعليمية للطلاب		١٩٥,٠٠٠	.
مشروع حياة كريمة		٩٠,٠٠٠	.
<u>الاجمالي</u>		<u>٣٧٨,٥٠٠</u>	<u>.</u>
<u>إيضاح : (٨) مصروفات الانشطة :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
تجهيزات		.	١٣,٨٠٠
مكافآت		.	٣٣,٢٠٠
إعلانات ودعايا		٦,٥٠٠	٢٦,٠٠٠
هدايا		.	١١,٤٧٥
ضيافة		.	٨,٩٢٥
عروض ترفيهية		٦,٠٠٠	١١,٢٠٠
مشروع افاق المستقبل - منصة احسان		٩٣,٥٠٠	.
مشروع الكفالة التعليمية للطلاب		١٩٥,٠٠٠	.
مشروع حياة كريمة		٩٠,٠٠٠	.
<u>الاجمالي</u>		<u>٣٩١,٠٠٠</u>	<u>١٠٤,٦٠٠</u>
<u>إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والادارية :-</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
الإيجارات		.	٧,٥٠٠
صيانة وإصلاح		.	٦,٦٨٠
رسوم وعمولات بنكية		٥٣	.
مصاريف اخري		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٥,٨٠٣</u>	<u>١٩,٩٣٠</u>

جمعية التنمية الأهلية بعسيلة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح : (١٠) صافي الأصول المقيّدة :-

<u>صافي الأصول المقيّدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>المقيّد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول</u> <u>المقيّدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
١٤٤,٤٩٤	١٢,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	٥٦,٩٩٤	المنح الحكومية
٠	٣٧٨,٥٠٠	٣٧٨,٥٠٠	٠	دعم منصة احسان
٤,٩٥٠	٠	٤,٩٥٠	٠	تبرع مؤسسة راشد رشيد هويل
<u>١٤٩,٤٤٤</u>	<u>٣٩١,٠٠٠</u>	<u>٤٨٣,٤٥٠</u>	<u>٥٦,٩٩٤</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١١) عام :-

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