جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مســـجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)

المنطقة الشرقية – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية التنمية الاهلية برأس تنورة** ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول 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 برأس تنورة** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الانشطة 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 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 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 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.

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة 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 سواءً 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، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 الجوهرية 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

الدمام – المملكة العربية السعودية

٠٦ رمضان ١٤٤٧هـ

٢٣ فبراير ٢٠٢٦م

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

الدمام: حي الجوهرة – طريق الخليج – مركز الثريا للأعمال – الدور الرابع – مكتب ٤٠٥ – العنوان الوطني: الدمام – مبنى ٢٣٨٢ – الرمز البريدي ٣٢٤٢٢ الرقم الإضافي ٦٢٩٢ – هاتف: ٠١٣ ٨٣٣ ٢٠٢٢
www.alabyadh.com info@alabyadh.com

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي

الأصـــــــــــــول	ايضاح	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
الأصـــــــول المتــداولــة			
النقد بالصندوق ولدي البنــوك	(٣)	١٠,٠٠٨	٢٧٧,٢٦٤
مصروفات مدفوعة مـقدمـــاً	(٤)	٠	١٩,٨١٨
إجمالي الموجودات المتداولة		١٠,٠٠٨	٢٩٧,٠٨٢
الأصـــــــول غير المتداولة			
الممتلكات والالات والمعدات بالصافي	(٥)	٣	٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣	٣
إجمـــــالى الأصـــــــول		**١٠,٠١١**	**٢٩٧,٠٨٥**
الإلتزامات وصافي الأصــول			
الإلتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة	(٦)	١٨١,٧٣٦	١٨١,٧٣٦
مجموع الإلتزامات المتداولة		١٨١,٧٣٦	١٨١,٧٣٦
إجمـــــالى الإلتزامات		١٨١,٧٣٦	١٨١,٧٣٦
صـــــافي الأصـــــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢٢٨,٥٤٠)	(٤٥,٠٢٦)
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٥٦,٨١٥	١٦٠,٣٧٥
إجمــالي صـــافي الأصـــول		(١٧١,٧٢٥)	١١٥,٣٤٩
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		**١٠,٠١١**	**٢٩٧,٠٨٥**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٠٢٣)

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قـائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــــدة	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		١٥,٤٠٠	-	١٥,٤٠٠	٥٠,٠٠٠
المنح الحكومية		-	-	-	٢٥٠,٠٠٠
الإيرادات الاخري		-	-	-	٢,٨١١
إيرادات البرامج والانشطة	(٧)	٣٧٤,٧٧٥	-	٣٧٤,٧٧٥	٣٦١,٤٦٥
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٠٣,٥٦٠	(١٠٣,٥٦٠)	-	-
اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف		**٤٩٣,٧٣٥**	**(١٠٣,٥٦٠)**	**٣٩٠,١٧٥**	**٦٦٤,٢٧٦**
المصروفات والخسائر					
مصـــــروفات الأنشطة	(٨)	٦١٧,١٨٥	-	٦١٧,١٨٥	٦١١,١٩٩
المصروفات العمومية والإدارية	(٩)	٦٠,٠٦٤	-	٦٠,٠٦٤	٢١,٥٠٠
إجمالى المصـــروفات والخســـائر		**٦٧٧,٢٤٩**	**-**	**٦٧٧,٢٤٩**	**٦٣٢,٦٩٩**
التغيـــــر في صافي الاصول		(١٨٣,٥١٤)	(١٠٣,٥٦٠)	(٢٨٧,٠٧٤)	٣١,٥٧٧
صافي الأصول في بداية السنة		(٤٥,٠٢٦)	١٦٠,٣٧٥	١١٥,٣٤٩	٨٣,٧٧٢
صافي الأصول في نهاية السنة		**(٢٢٨,٥٤٠)**	**٥٦,٨١٥**	**(١٧١,٧٢٥)**	**١١٥,٣٤٩**

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٠٢٣)

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودى

	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	**(٣٣٠,٨٥٢)**	**٤١٤,٦٢٤**	**٨٣,٧٧٢**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٢٨٥,٨٢٦	(٢٥٤,٢٤٩)	**٣١,٥٧٧**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**(٤٥,٠٢٦)**	**١٦٠,٣٧٥**	**١١٥,٣٤٩**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	**(٤٥,٠٢٦)**	**١٦٠,٣٧٥**	**١١٥,٣٤٩**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(١٨٣,٥١٤)	(١٠٣,٥٦٠)	(٢٨٧,٠٧٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**(٢٢٨,٥٤٠)**	**٥٦,٨١٥**	**(١٧١,٧٢٥)**

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودى

	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغـــير في صافي الاصول	(٢٨٧,٠٧٤)	٣١,٥٧٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
مصروفات مدفوعة مـقدمـــاً	١٩,٨١٨	-
مصاريف مستحقة	-	(١٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**(٢٦٧,٢٥٦)**	**٢١,٥٧٧**
صافي التغير في رصيد النقدية	(٢٦٧,٢٥٦)	٢١,٥٧٧
رصيدة النقدية في بداية الفـترة	٢٧٧,٢٦٤	٢٥٥,٦٨٧
رصيدة النقدية في نـهاية الفترة	**١٠,٠٠٨**	**٢٧٧,٢٦٤**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مســـــجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

---

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

(١/٢) المركز الرئيسى : رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣) بتاريخ ١٤٢٧/٠٧/٢٢ ه .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحقيق الترابط الاجتماعي بين افراد المجتمع .
* الاستفادة من خبرات وطاقات افراد المجتمع .
* تطوير البرامج الخاصة بالشباب والاستفادة من طاقتهم في تطوير المجتمع .
* 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 ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت 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 للمراجعون والمحاسبون , وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشأت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(أ) الإيـــــرادات :

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

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(١/٢/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣/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 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) المصـــــروفات :

(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 المســـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

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 .

المخـــزون الســـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم 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 .

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقـــة 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 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.

مباني	٥%	١٥%	أجهزة والالات ومعدات
الأجهزة الكهربائية	١٠%	١٠%	اثاث ومفروشات
سيارات	٢٠%		

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك فى 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 فى الفترة المحاسبية التى 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاح : (٣) النقد لدي البنوك : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**
مصرف الراجحي	١٠,٠٠٨	٢٧٧,٢٦٤
الاجمـــــــــالى	**١٠,٠٠٨**	**٢٧٧,٢٦٤**

.

إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**
ايجارات	٠	١٩,٨١٨
الاجمـــــــــالى	**٠**	**١٩,٨١٨**

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٠٢٣)

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

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

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافى قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافى قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
تحسينات مباني مستاجرة	٢٩٤,٥٢٣	٠	٠	٢٩٤,٥٢٣	٢٩٤,٥٢٣	٠	٠	٢٩٤,٥٢٣	٠	٠
السيارات	١١٠,٠٠٠	٠	٠	١١٠,٠٠٠	١٠٩,٩٩٩	٠	٠	١٠٩,٩٩٩	١	١
اثاث ومفروشات	١٢٢,٩٢٧	٠	٠	١٢٢,٩٢٧	١٢٢,٩٢٧	٠	٠	١٢٢,٩٢٧	٠	٠
ديكورات وأجهزة	١٥٩,١٣٧	٠	٠	١٥٩,١٣٧	١٥٩,١٣٦	٠	٠	١٥٩,١٣٦	١	١
أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٢٧,٢٥١	٠	٠	١٢٧,٢٥١	١٢٧,٢٥٠	٠	٠	١٢٧,٢٥٠	١	١
الإجمالي	**٨١٣,٨٣٨**	**٠**	**٠**	**٨١٣,٨٣٨**	**٨١٣,٨٣٥**	**٠**	**٠**	**٨١٣,٨٣٥**	**٣**	**٣**

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مســـــجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة : -	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
شركة كفاءات المعرفة	١٥٨,٨٦١	١٥٨,٨٦١
ذمم دائنة اخري	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
اتعاب مهنية	٢,٨٧٥	٢,٨٧٥
الاجمـــــــالى	**١٨١,٧٣٦**	**١٨١,٧٣٦**

إيضاح : (٧) إيرادات البرامج والانشطة -	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
إيرادات - الروضة	٢٧٦,٨٦٠	٢٥٢,٩٣٠
إيرادات - مركز اتقان	٩٧,٩١٥	١٠٨,٥٣٥
الاجمـــــــالى	**٣٧٤,٧٧٥**	**٣٦١,٤٦٥**

إيضاح : (٨) مصروفات الانشطة : -	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
دعايا وإعلان	٤٦,١٧٢	٩١,٣٧١
برامج وانشطة الجمعية	١٠٣,٥٦٠	٩٧,٧٥٢
روضة المبدعين	١٧,١٠٠	١٥,٢٨٦
برامج مركز اتقان	٩,٠٠٠	٥,٢٨٦
مكافات ومافي حكمها - مركز اتقان	٧٩,٥١٧	٧٧,٧٥٠
مكافات ومافي حكمها - روضة المبدعين	١٣٠,٧٢٧	١٨٣,٠٢٦
مصروفات متنوعه -روضة المبدعين	٠	١,٩١٦
مصاريف متنوعه -برامج	٩,٨٤٥	٣١,٨٦٢
رواتب واجور - محملة علي البرامج والأنشطة	١٢٤,١٩٦	٧٦,٩٥٠
ايجارات- محملة علي البرامج والأنشطة	٩٧,٠٦٨	٣٠,٠٠٠
الاجمـــــــالى	**٦١٧,١٨٥**	**٦١١,١٩٩**

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مســـجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٠٢٣)

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والادارية : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**
صيانة وإصلاح	٢٧,٥٦٧	١٥,٢٥٠
ضيافة ونظافة	٢,٢٥٠	٠
مصروفات متنوعه	٣٠,٢٤٧	٦,٢٥٠
الاجمـــــــالى	**٦٠,٠٦٤**	**٢١,٥٠٠**

إيضاح : (١٠) صافى الأصول المقيدة: -

	صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**المقيد خلال العام**	**المحرر من القيود خلال العام**	**صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**
تبرعات مقيدة	١٦٠,٣٧٥	٠	١٠٣,٥٦٠	٥٦,٨١٥
الاجمـــــــالى	**١٦٠,٣٧٥**	**٠**	**١٠٣,٥٦٠**	**٥٦,٨١٥**

إيضـــــــــاح : (١١)عـــــــام : -

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