

جمعية التنمية الاهلية بالملز

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧١)

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 بالملز

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالملز، (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 (١٣) 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 بالملز (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 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 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 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 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 الاهلية بالملز

(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
- توفير 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 رمضان ١٤٤٧ هـ

٢٦ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية التنمية الاهلية بالملز
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦٣٢,١٦١	٥٧٨,٨٢٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	.	٢,٩١٤
إجمالي الموجودات المتداولة		٦٣٢,١٦١	٥٨١,٧٤٣
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٣,٢٩٦,٧٤٧	٣,٣٨٣,١٥٨
الأصول غير الملموسة، صافي	(٦)	٢,٦٩٥	.
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣,٢٩٩,٤٤٢	٣,٣٨٣,١٥٨
إجمالي الموجودات		٣,٩٣١,٦٠٣	٣,٩٦٤,٩٠١
الإلتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخري	(٧)	٢٣٦,٧٧٢	.
الجزء المتداول من القروض		٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤٣٦,٧٧٢	٢٠٠,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
الجزء غير المتداول من القروض		٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات		١,٢٣٦,٧٧٢	١,٢٠٠,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٦٣٩,١٣١	٢,٧٢٨,٧٥٨
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٥٥,٧٠٠	٣٦,١٤٣
إجمالي صافي الأصول		٢,٦٩٤,٨٣١	٢,٧٦٤,٩٠١
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣,٩٣١,٦٠٣	٣,٩٦٤,٩٠١

ان الإيضاحات المرفقة جزاً لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمنزل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	٠	٠	١,٤٦٠
اعانات حكومية	(٩)	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
إيرادات اجارات		٢٧٦,١٤٤	-	٢٧٦,١٤٤	٤٢٦,٧٥٠
إيرادات الاشتراكات		١,٢٠٠	-	١,٢٠٠	١,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٨٠,٤٤٣	(٨٠,٤٤٣)		
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٥٧,٧٨٧	١٩,٥٥٧	٣٧٧,٣٤٤	٤٢٩,٢١٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(١٠)	٣١٤,٤٢٠	-	٣١٤,٤٢٠	٢١٩,٠١٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	٢١,٤٧٦	-	٢١,٤٧٦	٢٦,٨٣٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١١٠,٣١٣	-	١١٠,٣١٣	٥,٢١٠
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٦)	١,٢٠٥	-	١,٢٠٥	٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٤٤٧,٤١٤	٠	٤٤٧,٤١٤	٢٥١,٠٥٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٨٩,٦٢٧)	١٩,٥٥٧	(٧٠,٠٧٠)	١٧٨,١٥٤
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة (محول الى القرض)		-	-	٠	(٧٢٠,٠٠٠)
أرباح بيع أصول ثابتة		٠	٠	٠	٢,١٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٨٩,٦٢٧)	١٩,٥٥٧	(٧٠,٠٧٠)	(٧١٧,٩٠٠)
التغير في صافي الأصول		٢,٧٢٨,٧٥٨	٣٦,١٤٣	٢,٧٦٤,٩٠١	٣,٣٠٤,٦٤٧
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٦٣٩,١٣١	٥٥,٧٠٠	٢,٦٩٤,٨٣١	٢,٧٦٤,٩٠١
صافي الأصول في نهاية السنة					

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمنزل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧١)
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
٣,٣٠٤,٦٤٧	١,٠٨٤,٨٣٥	٢,٢١٩,٨١٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٥٣٩,٧٤٦)	(١,٠٤٨,٦٩٢)	٥٠٨,٩٤٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٧٦٤,٩٠١	٣٦,١٤٣	٢,٧٢٨,٧٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٧٦٤,٩٠١	٣٦,١٤٣	٢,٧٢٨,٧٥٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٧٠,٠٧٠)	١٩,٥٥٧	(٨٩,٦٢٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٦٩٤,٨٣١	٥٥,٧٠٠	٢,٦٣٩,١٣١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بالملز
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧١)
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	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٨٠,٢٥٤	(٧٠,٠٧٠)	التغير في صافي الاصول
٥,٢١٠	١١٠,٣١٣	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	١,٢٠٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٧٢٠,٠٠٠)	٠	تسويات سنوات سابقة
(٥٣٤,٥٣٦)	٤١,٤٤٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
١٠,٣١١	٢,٩١٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	٢٣٦,٧٧٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٧٥,٧٧٥	٨١,١٣٤	قروض طويلة الاجل (مؤسسة سليمان الراجحي لتمويل) قرض حسن
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٥١,٦٦٩)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٣,٩٠٢)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٣,٩٠٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٠٥١,٦٦٩)	(٢٧,٨٠٢)	إضافات أصول غير ملموسة
(٣٧٥,٨٩٤)	٥٣,٣٣٢	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٥٤,٧٢٣	٥٧٨,٨٢٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٧٨,٨٢٩	٦٣٢,١٦١	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالملز

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧١)

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 بالملز

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧١) بتاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٢٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

اجراء البحوث والدراسات الاجتماعية والصحية

نشر الوعي في كافة المجالات الاجتماعية والثقافية والصحية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى 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 المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 الاهلية بالملز
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧١)
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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع 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 بالملز
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧١)
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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

اثاث ومفروشات	%٤	أجهزة والات وعدد	%٢٥
---------------	----	------------------	-----

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 أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى 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 وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية 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 أستلامها فعلياً .

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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية التنمية الاهلية بالملز
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمه
		مصرف الراجحي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥٧٨,٨٢٩	٦٣٢,١٦١	
٥٧٨,٨٢٩	٦٣٢,١٦١	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		عهدة عبد الرحمن الخراشي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢,٩١٤	-	
٢,٩١٤	٠	

جمعية التنمية الاهلية بالملز
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
مباني	٢,٠٨٩,٤٧٨	١٢,٧٥٧	٠	٢,١٠٢,٢٣٥	٠	١٠٤,٥٧٤	٠	١٠٤,٥٧٤	١,٩٩٧,٦٦١	٢,٠٨٩,٤٧٨
أراضي	١,٢٨٦,٠٠٠	٠	٠	١,٢٨٦,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٢٨٦,٠٠٠	١,٢٨٦,٠٠٠
اثاث ومفروشات	١١,٤٦٧	٤,٧٤٥	٠	١٦,٢١٢	٧,١٧٦	٢,٠٤٧	٠	٩,٢٢٣	٦,٩٨٩	٤,٢٩١
عدد وأدوات	٠	٦,٤٠٠	٠	٦,٤٠٠	٠	٣٠٣	٠	٣٠٣	٦,٠٩٧	٠
أجهزة والآلات وعدد	٢٠,٥٢٧	٠	٠	٢٠,٥٢٧	١٧,١٣٨	٣,٣٨٩	٠	٢٠,٥٢٧	٠	٣,٣٨٩
الإجمالي	٣,٤٠٧,٤٧٢	٢٣,٩٠٢	٠	٣,٤٣١,٣٧٤	٢٤,٣١٤	١١٠,٣١٣	٠	١٣٤,٦٢٧	٣,٢٩٦,٧٤٧	٣,٣٨٣,١٥٨

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
موقع الكتروني	٠	٣,٩٠٠	٠	٣,٩٠٠	٠	١,٢٠٥	٠	١,٢٠٥	٢,٦٩٥	٠
الإجمالي	٠	٣,٩٠٠	٠	٣,٩٠٠	٠	١,٢٠٥	٠	١,٢٠٥	٢,٦٩٥	٠

جمعية التنمية الاهلية بالمنز
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٠	٩,٩١٦	عهد دائنة
٠	٢٢٦٨٥٦	إيرادات مقبوضة مقدما
٠	٢٣٦,٧٧٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٠	-	فرحة العيد
١,٢٦٠	-	ازهار الربوة
١,٤٦٠	٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) اعانات حكومية
-	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات (لأنكم تستحقون)
٠	١٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
-	٦,٩٤٦	مصروفات برنامج ملتقى فتيات الربوة
-	٧,٠٢٢	مصروفات يوم التأسيس
-	١,٩٠٨	مصروفات برنامج التطوع
-	١,٥٧٨	برنامج مشاة الملز
-	٥,٠٠٦	مصروفات برنامج اليوم الوطني
-	٢٧,١١١	مصروفات برنامج شتاء الملز
-	١٣,٠٥٠	مزايا وحوافز
١٤,٧٢٤	٣,٤٩٨	فرحة العيد
١٤,٧٢٤	٤٤,٣٠١	لانكم تستحقون
١٤,٧٢٤	-	ازهار الربوة
٦٥,٠٠٠	-	مكافاة الاشراف والمتابعة لبناء مقر الجمعية
٤,٠٠٠	-	تجهيز الموقع الالكتروني
١٩,٨٣٨	-	ايجارات محملة على النشاط
٨٦,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠	رواتب واجور محملة على النشاط
٢١٩,٠١٠	٣١٤,٤٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١٦,٤٧١	٢٩٩	اخرى
١٠,٣٦٥	-	كهرباء ومياه واتصالات
-	٥٤٠	مستلزمات مكتبية
-	١,٣٨٩	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	١,٨٩٧	مطبوعات
-	٢,٨٨٨	الصيانة والإصلاح
-	٣,٢٣٥	الكهرباء
-	١,٠٥٠	المياه ومصاريف الصرف الصحي
-	٢,٨٧٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	٥٥٣	مصاريف الضيافة
-	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
-	١,٠٠٠	مصاريف استشارات
٢٦,٨٣٦	٢١,٤٧٦	

جمعية التنمية الاهلية بالملز
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٢) صافي الأصول المقيدة			
الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام
	١٠٠,٠٠٠	٤٤,٣٠٠	٥٥,٧٠٠
١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠
١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
١٤٣	٠	١٤٣	٠
٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٠
٦,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	٠
٣٦,١٤٣	١٠٠,٠٠٠	٨٠,٤٤٣	٥٥,٧٠٠

المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات (لأنكم تستحقون)
مركز الربوة التطوعي
حينا الصحي
ملتقى براعم وزهرات تنمية الربوة
ملتقى شباب تنمية الربوة
ملتقى فتيات تنمية الربوة

الإجمالي

إيضاح (١٣) عام

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