

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣٠٩)

المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٩) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير معدلاً في تلك القوائم في ٢٩ رجب ١٤٤٦هـ الموافق ٢٩ يناير ٢٠٢٥م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

١-

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣٠٩)

المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٧ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٦ م
جده – المملكة العربية السعودية

جمعية التنمية الاهلية بعوالى المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بعوالى المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطنى للتنمية القطاع غير ربحى برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدى
٦	قائمة التغير فى صافى الاصول
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٤٦٠,١٨٤	٣٦٦,١٥٩
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٦٠,٦٦٦	٢٤٣,٠٠٤
إجمالي الأصول المتداولة		٥٢٠,٨٥٠	٦٠٩,١٦٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١,٠١٢,٨٦٩	١,٠٢٠,٨٩٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١٨,٩٣٠	١٨,٢٢٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٠٣١,٨٠٠	١,٠٣٩,١٢١
إجمالي الأصول		١,٥٥٢,٦٤٩	١,٦٤٨,٢٨٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة	(٨)	٥٣,٤٥٠	١١٢,٤١٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٣,٤٥٠	١١٢,٤١٠
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	(٩)	٢٤,٢٥٧	٠
إجمالي الالتزامات		٧٧,٧٠٧	٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٨٣٥,٨٦٥)	(٣٧٧,٧٨٨)
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢,٣١٠,٨٠٨	١,٩١٣,٦٦٢
إجمالي صافي الأصول		١,٤٧٤,٩٤٢	١,٥٣٥,٨٧٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٥٥٢,٦٤٩	١,٦٤٨,٢٨٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعوالى المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودى

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٧١٩,٥٣٣	٧١٩,٥٣٣	٣٨١,٧٧٤
التبرعات النقدية العامة		١٣٩,٧٦٣	٠	١٣٩,٧٦٣	١٢٢,٣٣١
اشتراكات		٤,٨٠٠	٠	٤,٨٠٠	٤,٤٠٠
تبرعات منح حكومي		٠	٤٥٠,٠٩٥	٤٥٠,٠٩٥	٧٨١,٢١٤
تبرعات خدمات تطوعية		٠	١٩٢,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	١٩٤,٩٨٧
دعم منصة احسان	(١١)	٠	٦١٠,٠٠٠	٦١٠,٠٠٠	٠
تبرعات تخفيض الالتزام		٤٢,٤١٠	٠	٤٢,٤١٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٨٦,٩٧٣	١,٩٧١,٦٢٧	٢,١٥٨,٦٠٠	١,٤٨٤,٧٠٦
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة	(١٢)	٠	٧١٣,٤٩٨	٧١٣,٤٩٨	٨٤٥,٤٨٤
مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة	(١٢)	٤١,٥٨٤	٠	٤١,٥٨٤	٠
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط	(١٢)	٥١٠,٦٧٧	٠	٥١٠,٦٧٧	٠
مصروفات المنح الحكومية			٦٦,٣٠٠	٦٦,٣٠٠	٢٢٨,٥٠٠
مصروفات خدمات تطوعية			١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	١٩٤,٩٨٧
مصروفات منصة احسان		٠	٥٩٦,٦٨٤	٥٩٦,٦٨٤	٠
اهلاك الأصول الثابتة		٨,٠٢٥	٠	٨,٠٢٥	٦,٦٢٨
إطفاء الأصول غير الملموسة		٣,٦٤٤	٠	٣,٦٤٤	٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	٨١,١٢٠	٠	٨١,١٢٠	٢٥,٩٥٥
إجمالي المصروفات والخسائر		٦٤٥,٠٥٠	١,٥٧٤,٤٨٢	٢,٢١٩,٥٣٢	١,٣٠١,٥٥٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤٥٨,٠٧٧)	٣٩٧,١٤٦	(٦٠,٩٣٢)	١٨٣,١٥٢
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول		(٤٥٨,٠٧٧)	٣٩٧,١٤٦	(٦٠,٩٣٢)	١٨٣,١٥٢
صافي الأصول في بداية السنة		(٣٧٧,٧٨٨)	١,٩١٣,٦٦٢	١,٥٣٥,٨٧٤	١,٣٥٢,٧٢٢
صافي الأصول في نهاية السنة		(٨٣٥,٨٦٥)	٢,٣١٠,٨٠٨	١,٤٧٤,٩٤٢	١,٥٣٥,٨٧٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودى

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٨٣,١٥٢	(٦٠,٩٣٢)	التغير في صافي الأصول
٦,٦٢٨	٨,٠٢٥	إهلاك الأصول الثابتة
٠	٣,٦٤٤	إطفاء الاصول غير ملموسة
٠	٢٦,٧٥٧	مكون مخصص نهاية الخدمة
<u>١٨٩,٧٨٠</u>	<u>(٢٢,٥٠٥)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢١٥,١٨٦)	١٨٢,٣٣٨	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى
(١١٧,١٩٦)	(٥٨,٩٦٠)	مصاريف مستحقة
٠	(٢,٥٠٠)	المسدد مخصص نهاية الخدمة
<u>(١٤٢,٦٠٢)</u>	<u>٩٨,٣٧٢</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٥٠٤)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٤,٣٤٨)	إضافة الاصول الغير ملموسة
<u>(٦,٥٠٤)</u>	<u>(٤,٣٤٨)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٤٩,١٠٦)	٩٤,٠٢٥	التغير في النقدية خلال السنة
٥١٥,٢٦٥	٣٦٦,١٥٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣٦٦,١٥٩</u>	<u>٤٦٠,١٨٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
(بالريالات السعودية)			
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	(٤٦٩,٧٣٦)	١,٨٢٢,٤٥٨	١,٣٥٢,٧٢٢
التغير الشامل في صافي الأصول	٩١,٩٤٨	٩١,٢٠٤	١٨٣,١٥٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٣٧٧,٧٨٨)	١,٩١٣,٦٦٢	١,٥٣٥,٨٧٤
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	(٣٧٧,٧٨٨)	١,٩١٣,٦٦٢	١,٥٣٥,٨٧٤
التغير الشامل في صافي الأصول	(٤٥٨,٠٧٧)	٣٩٧,١٤٦	(٦٠,٩٣٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٨٣٥,٨٦٥)	٢,٣١٠,٨٠٨	١,٤٧٤,٩٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣٠٩) بتاريخ ٣١ / ١٠ / ٢٠٢٤ م .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي.

تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها، والمساهمة في المسودة المعتمدة

تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣٠٩)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقيد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإيلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

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.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أفتاتها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفوات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج والانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

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 بعوالى المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٢٩٩,٧٩٩	٣٧٦,١٥٨	مصرف الراجحي
٦٦,٣٥٧	٨٤,٠٢٦	بنك البلاد
<u>٣٦٦,١٥٦</u>	<u>٤٦٠,١٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى</u>
١٩٨,٤٧٤	٠	موردين ارصدة مدينة
٣٤,٥٣٠	٦٠,٦٦٦	ضريبة القيمة المضافة
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات المقدمة
<u>٢٤٣,٠٠٤</u>	<u>٦٠,٦٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بعوالى المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٦) صافى الأصول الثابتة

البـيـان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
اراضى	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
أثاث مكتبي	٢٧,٠٢٦	٠	٢٧,٠٢٦	١٧,٣٠٧	٢,٧٠٣	٢٠,٠١٠	٧,٠١٦	٩,٧١٩
عدد والدوات	٢٣,١٣٤	٠	٢٣,١٣٤	١٧,٩٣٥	٣,٤٧٠	٢١,٤٠٥	١,٧٢٩	٥,١٩٩
لوحات اعلانية	١٢,٣٤٨	٠	١٢,٣٤٨	٦,٣٧٢	١,٨٥٢	٨,٢٢٤	٤,١٢٤	٥,٩٧٦
<u>الإجمالى</u>	<u>١,٠٦٢,٥٠٨</u>	<u>٠</u>	<u>١,٠٦٢,٥٠٨</u>	<u>٤١,٦١٤</u>	<u>٨,٠٢٥</u>	<u>٤٩,٦٣٩</u>	<u>١,٠١٢,٨٦٩</u>	<u>١,٠٢٠,٨٩٤</u>

(٧) الأصول غير الملموسة

البـيـان	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاذ بداية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجمع الاستنفاذ نهاية السنة	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	٢٤,٥٥٠	٤,٣٤٨	٢٨,٨٩٨	٦,٣٢٣	٣,٦٤٤	٩,٩٦٧	١٨,٩٣٠	١٨,٢٢٧
<u>الإجمالى</u>	<u>٢٤,٥٥٠</u>	<u>٤,٣٤٨</u>	<u>٢٨,٨٩٨</u>	<u>٦,٣٢٣</u>	<u>٣,٦٤٤</u>	<u>٩,٩٦٧</u>	<u>١٨,٩٣٠</u>	<u>١٨,٢٢٧</u>

جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣٠٩)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٨) مصاريف مستحقة
١١٢,٤١٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
.	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية
<u>١١٢,٤١٠</u>	<u>٥٣,٤٥٠</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٩) مخصص نهاية الخدمة
.	.	رصيد اول العام
.	٢٦,٧٥٧	المكون خلال العام
.	(٢,٥٠٠)	المسدد خلال العام
<u>.</u>	<u>٢٤,٢٥٧</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٥,٣٣٠	٣٥,٣٣٥	برنامج صيف النخبة
١٥,١٧٦	٣,٨٩٥	برنامج نادي وهج
٢٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ايجار مؤسسة سوار
٦,٨٢٨	٦,٢٦٥	برنامج اريب
٢,٣٦٠	٩٠٠	برنامج ملتقي الفوز
.	٦٠٠	برنامج فريق الدار
٢٢٣,٥٠٠	٧٤,٥٠٠	تبرعات جمعية البر
٦٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	برنامج الرائد للتأهيل القيادي
.	٢٠٠,٠٠٠	برنامج الرائد للتأهيل الشبابي
٢٠,٨٥٠	.	برنامج نمكيو الشباب بالمدينة المنورة
٢٥٠	.	برنامج تمكين
١٢,٤٨٠	.	مشروع الاضاحي
.	٨٣	تبرعات مقيدة - شركة التنفيذ المثالية
.	١٠,٥٠٠	تبرعات مقيدة - جمعية وفادة الخيرية
.	١٥٤,٥٠٠	برنامج دعم التوظيف
.	٨٥,٠٠٠	برنامج خباز الباربوش
.	١٠,٤٣٥	مشروع بيتنا مسؤوليتنا
.	٢,٠٥٠	برنامج تنافس الخير
.	٤٧٠	برنامج فريق المعرفة
.	٨٠,٠٠٠	برنامج نادي القيم
<u>٣٨١,٧٧٤</u>	<u>٧١٩,٥٣٣</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١١) دعم منصة احسان
.	٥٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - سقيا الماء
.	٤٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - دعم مؤسسة سليمان الراجحي
.	٧٠,٠٠٠	الخيرية لبرنامج تنافس الخير
<u>.</u>	<u>٦١٠,٠٠٠</u>	دعم منصة احسان - برنامج نماء القيم
<u>.</u>	<u>.</u>	الاجمالي

جمعية التنمية الاهلية بعوالي المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف البرامج و الأنشطة</u>
٢٢٨,٤٦٧	٣٤٩,٥٨١	اجور واتب
١٠٤,٢٨٨	٧٤,٨٩٦	تأمينات الاجتماعية
٦٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	ايجارات
١٥٥,٨٠٠	٤٤,٧٠٠	برنامج تنمية الشباب بالمدينة المنورة
١٩,٦٥٠	١,٣٠٨	مكافآت وحوافز
.	٢٩,٥٤٧	مستهلكات اخري
٣١,٠٠٠	.	برنامج الرائد للتأهيل القيادي
٤١,٠٠٠	١١٠,٩٢٦	برنامج خباز الباروش
٢٥,٠٠٠	٥٥,٩٠٠	برنامج اريب
١٤,٧٢٠	.	مشروع الاضاحي
٣٠,١١٠	١٦٣,٦٦٤	برنامج نادي وهج
١٣,٢٥٠	٦٣,٦٨٣	برنامج صيف النخبة
٦٥,٠٠٠	.	برنامج محترف الباريسا
١,٠٠٠	١,٢٢٥	برنامج ملثقي الفوز
٢٩,١٨٠	.	برنامج ربيس
١,٠٠٠	.	برنامج نخبة المدينة المنورة
١,٠٠٠	٢,٩٣٢	دعم مبادرة حرما امنا
١٧,٦١٩	١٠,٣٤٥	متنوعة
١,٢٠٠	١,٥٨٠	برنامج دعم فريق المعرفة
.	٩,٩١٧	برنامج الحفل السنوي
.	٥١,٧٢٠	برنامج تنافس الخير
.	٤٠,٠٠٠	برنامج نماء القيم - دعم صندوق الجمعيات
.	٨٤,٢٥٥	برنامج بيتنا مسؤوليتنا
.	٢١,٧٩٦	شركة المتقن للتجارة
.	٦١,٢٠٠	برنامج نادي القيم
١,٢٠٠	٤١,٥٨٤	مصرفات برامج غير مقيدة
<u>٨٤٥,٤٨٤</u>	<u>١,٢٦٥,٧٥٩</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصروفات العمومية والادارية</u>
.	٧,٥٨٨	مصرفات حكومية
.	٧,١٨٠	هاتف وبريد و برق
٢,٠٠٠	١٠,٢٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
.	٧,٣١١	كهرباء ومياة
١,٥٦٠	.	صيانة واصلاح وترميم
١٧,٥٤٦	.	منافع وخدمات الموظفين
١٧٩	٢٢٧	عمولات بنكية
٣,١٩٤	١١,٨٥٨	رسوم اشتراكات
.	٢٦,٧٥٧	تعويض نهاية الخدمة
١,٤٧٦	١٠,٠٠٠	مصرفات متنوعة
<u>٢٥,٩٥٥</u>	<u>٨١,١٢٠</u>	الاجمالي

جمعية التنمية الاهلية بعوالى المدينة المنورة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٤٣٠٩)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٤) صافى الأصول المقيدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيّد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
صافي الاصول المقيدة خلال العام	١,٩١٣,٦٦٢	١,٩٧١,٦٢٧	١,٥٧٤,٤٨٢	٢,٣١٠,٨٠٨
الإجمالي	١,٩١٣,٦٦٢	١,٩٧١,٦٢٧	١,٥٧٤,٤٨٢	٢,٣١٠,٨٠٨

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٥/فبراير/٢٠٢٦ م.