

جمعية التنمية الالهية بحوطة سدير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦)

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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية بحوطة سدير المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بحوطة سدير، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 بحوطة سدير (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 والمعايير الدولية 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 والمعايير الدولية 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)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بحوطة سدير 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 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 فأن 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

١٣ شعبان ١٤٤٧هـ

٠١ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية التنمية الاهلية بحوطة سدير
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦)
 حوطة سدير - 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
٥٤١,٧٠٠	٤٦٩,٥٩٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٣,٩٩٤	٤٩,٧٠٥	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٨٥,٦٩٤	٥١٩,٣٠٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٢٦,٨١٤	٢١,١١٤	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١	١	(٦)	الأصول غير الملموسة، صافي
٢٦,٨١٥	٢١,١١٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦١٢,٥٠٩	٥٤٠,٤١٥		إجمالي الموجودات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٦,٥٦٥	٣٠,٠٦٥	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٦,٥٦٥	٣٠,٠٦٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٦,٥٦٥	٣٠,٠٦٥		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
(٤٠٨,٦٨٦)	٤٥,٧٢٠		صافي الأصول غير المقيدة
٩٩٤,٦٣٠	٤٦٤,٦٣٠	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٥٨٥,٩٤٤	٥١٠,٣٥٠		إجمالي صافي الأصول
٦١٢,٥٠٩	٥٤٠,٤١٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
٥٢٥,٠٩٣	٨٥٤,٠٩٨	٨٥٤,٠٩٨	-	(٨) الإيرادات والمكاسب
١٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١,٧٠٠	٢,١٠٠	-	٢,١٠٠	اعانات حكومية
-	١١٦,٣٨٦	-	١١٦,٣٨٦	إيرادات الأشتراكات
٤٥,٦٨٤	٣٩,٢٠٥	-	٣٩,٢٠٥	إيرادات خدمات تطوعية
				استرداد ضريبية
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٩٥٤,٠٩٨)	٩٥٤,٠٩٨	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧٥٢,٤٧٧	١,١١١,٧٨٩	٠	١,١١١,٧٨٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٨٥٦,٠٨٥	١,٠١٣,٤٩٧	-	١,٠١٣,٤٩٧	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٤٩,٠٥٣	١٥٥,٣٩٦	-	١٥٥,٣٩٦	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٧٠٣	٥,٧٠٠	-	٥,٧٠٠	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٠١٠,٨٤١	١,١٧٤,٥٩٣	٠	١,١٧٤,٥٩٣	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٥٨,٣٦٤)	(٦٢,٨٠٤)	٠	(٦٢,٨٠٤)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
	(١٢,٧٩٠)	٠	(١٢,٧٩٠)	البنود الاستثنائية
	٠	(٥٣٠,٠٠٠)	٥٣٠,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
٠	(١٢,٧٩٠)	(٥٣٠,٠٠٠)	٥١٧,٢١٠	إعادة تصنيف بين صافي الأصول المقيدة الى الغير مقيدة
(٢٥٨,٣٦٤)	(٧٥,٥٩٤)	(٥٣٠,٠٠٠)	٤٥٤,٤٠٦	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٨٤٤,٣٠٨	٥٨٥,٩٤٤	٩٩٤,٦٣٠	(٤٠٨,٦٨٦)	التغير في صافي الاصول
٥٨٥,٩٤٤	٥١٠,٣٥٠	٤٦٤,٦٣٠	٤٥,٧٢٠	صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحوطة سدير
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦)
 حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٨٤٤,٣٠٨	١,٢٩٤,٦٧٥	(٤٥٠,٣٦٧)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٥٨,٣٦٤)	(٣٠٠,٠٤٥)	٤١,٦٨١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٨٥,٩٤٤	٩٩٤,٦٣٠	(٤٠٨,٦٨٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٨٥,٩٤٤	٩٩٤,٦٣٠	(٤٠٨,٦٨٦)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٧٥,٥٩٤)	(٥٣٠,٠٠٠)	٤٥٤,٤٠٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥١٠,٣٥٠	٤٦٤,٦٣٠	٤٥,٧٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بحوطة سدير
 مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦)
 حوطة سدير - 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
(٢٥٨,٣٦٤)	(٦٢,٨٠٤)	التغير في صافي الاصول
٥,٧٠٣	٥,٧٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	(١٢,٧٩٠)	تسويات سنوات سابقة
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٢٤٩,١٦١)	(٦٦,٣٩٤)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١٨,٤٩٤)	(٥,٧١١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٦٧,٦٥٥)	(٧٢,١٠٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٦٧,٦٥٥)	(٧٢,١٠٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٠٩,٣٥٥	٥٤١,٧٠٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٤١,٧٠٠	٤٦٩,٥٩٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بحوطة سدير

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦) بتاريخ ٢٦ رمضان ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي.
تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة .
تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية..
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م 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 بحوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦)
حوطة سدير - 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 بحوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦)
حوطة سدير - 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 :-

أجهزة كهربائية	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة حاسب الي	١٥%	أدوات وأجهزة العرض	١٥%

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 في 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 الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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

جمعية التنمية الالهية بحوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصرف الراجحي
٥٤١,٧٠٠	٤٦٩,٥٩٥	
٥٤١,٧٠٠	٤٦٩,٥٩٥	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصاريف مدفوعة مقدما
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٣٣,٤٩٤	٣٩,٢٠٥	
٤٣,٩٩٤	٤٩,٧٠٥	

جمعية التنمية الاهلية بحوطة سدير
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦)
 حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الإستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أجهزة كهربائية	١١,٩١٥	.	.	١١,٩١٥	١١,٩١٤	.	.	١١,٩١٤	١	١
الحاسب الآلي	٦,٤٨٥	.	.	٦,٤٨٥	٤,١٩٠	٩٧٢	.	٥,١٦٢	٢,٢٩٥	١,٣٢٣
اثاث ومفروشات	٢٥,٩٠٥	.	.	٢٥,٩٠٥	١٢,٩١٣	٢,٥٨٨	.	١٥,٥٠١	١٢,٩٩٢	١٠,٤٠٤
أدوات وأجهزة عرض	٩,١٩٥	.	.	٩,١٩٥	٣,٦٣٣	١,٣٨٠	.	٥,٠١٣	٥,٥٦٢	٤,١٨٢
لوحات الدعاية والإعلان	٧,٦٠٠	.	.	٧,٦٠٠	١,٦٣٦	٧٦٠	.	٢,٣٩٦	٥,٩٦٤	٥,٢٠٤
الإجمالي	٦١,١٠٠	.	.	٦١,١٠٠	٣٤,٢٨٦	٥,٧٠٠	.	٣٩,٩٨٦	٢٦,٨١٤	٢١,١١٤

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الإستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إطفاءات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإطفاءات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
برامج وموقع الكتروني	٣,١٥٠	.	.	٣,١٥٠	٣,١٤٩	.	.	٣,١٤٩	١	١
الإجمالي	٣,١٥٠	.	.	٣,١٥٠	٣,١٤٩	.	.	٣,١٤٩	١	١

جمعية التنمية الاهلية بحوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مخصص نهاية الخدمة
٢٣,٠٦٥	٢٦,٥٦٥	رصيد اول العام
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
٢٦,٥٦٥	٣٠,٠٦٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٠٠٠	-	مراكز النشاط الاجتماعي
١٥٥,٠٠٠	-	برامج موسمية
٢٣٣,٥٩٣	٣٧١,٤٩٨	تبرعات نقدية لدعم برامج موسمية حوطة سدير
٩٠,٥٠٠	١٢٧,٦٠٠	تبرعات نقدية موسمية لدعم عودة سدير
٤٤,٠٠٠	٤٤,٥٠٠	تبرعات نقدية موسمية مركز الجينيبي
-	٣٥,٠٠٠	تبرعات ودعم لبرنامج كشتته
-	٦,٥٠٠	تبرعات ودعم يوم التأسيس
-	٤٧,٥٠٠	تبرعات نقدية موسمية لدعم مركز جنوبية سدير
-	٧٥,٠٠٠	تبرعات نقدية موسمية لدعم مركز عشيرة سدير
-	١٤٦,٥٠٠	تبرعات نقدية موسمية لدعم مركز العطار
٥٢٥,٠٩٣	٨٥٤,٠٩٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) اعانات حكومية
١٠٠,٠٠٠	-	دعم تشغيل
٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات خدمة تنمية المجتمع
١٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٥٨٦,٠٠٥	٧٨٧,٢٨٤	احتفالات العيد
١٧,٠٠٠	٣١,١٢٧	اليوم الوطني
٤,٠٠٠	-	الروائع الرمضاني
١٤١,٧٨٠	-	مهرجان خضري سدير
٢٥,٠٠٠	-	الدورة الرمضانية
٨٢,٣٠٠	٠	برامج موسمية
-	٥,٠٠٠	برنامج فرحة عيد
-	٢,٨٠٠	برنامج اليوم العالمي للتطوع
-	٥,٧٥٠	مخيم الجينيبي الشتوي
-	٨,٥٠٠	دورات القدرات العامة
-	١١٦,٣٨٦	مصروفات خدمات تطوعية
-	٢٨,٢٥٠	مصروفات برنامج كشتته
-	٢٨,٤٠٠	برنامج يوم التأسيس
٨٥٦,٠٨٥	١,٠١٣,٤٩٧	

جمعية التنمية الاهلية بحوطة سدير
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦)
 حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	مستحقات واجور وما في حكمها
١٥,٠٠٠	٢٧,٥٠٠	ايجارات
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
١٠,٥٠٠	-	بدل سكن
١٧٦	٢,٥٠٥	صيانة وإصلاح
٤,٨٥٧	١,٤٧٧	ضيافة ونظافة
٣٥٠	-	مصاريف شحن
٥,٣٢٩	٧,٦٠١	دعاية وإعلان
٨٤	١,٣٧٠	تامينات اجتماعية
١١٥	١٧,١١٣	رسوم بنكية
١,٣٢٩	١,٣٨١	قرطاسية ومطبوعات
١٣,٨١٣	-	رسوم حكومية واشتراكات
-	٣,١٤٨	التأمين الطبي
-	٤,٧٧٦	مكافاة وحوافز موسمية
١٣,٠٠٠	٤,٠٢٥	اتعاب مهنية
١٤٩,٠٥٣	١٥٥,٣٩٦	

جمعية التنمية الاهلية بحوطة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٦)
حوطة سدير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الرصيد نهاية العام	إعادة تصنيف بين صافى الأصول المقيدة الى الغير مقيدة	المنصرف خلال العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	الرصيد بداية العام	(١٢) صافى الأصول المقيدة
٤٦٤,٦٣٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٨٦٤,٦٣٠	النشاط الاجتماعي
٠	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	تنمية المجتمع
٠	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	التثقيف التوعوية في المجالات المجتمعية
٠	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	تنمويات الرابع
٠	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	تنمية المرأة
٠	٧٠,٠٠٠	٠	٠	٧٠,٠٠٠	المجلس الشتوي
٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	صندوق دعم الجمعيات خدمة تنمية المجتمع
٠	٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٠	تبرعات ودعم لبرنامج كشتته
٠	٠	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	٠	تبرعات ودعم يوم التأسيس
٠	٠	٣٧١,٤٩٨	٣٧١,٤٩٨	٠	تبرعات نقدية لدعم برامج موسمية حوطة سدير
٠	٠	١٢٧,٦٠٠	١٢٧,٦٠٠	٠	تبرعات نقدية موسمية لدعم عودة سدير
٠	٠	٤٧,٥٠٠	٤٧,٥٠٠	٠	تبرعات نقدية موسمية لدعم مركز جنوبية سدير
٠	٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية موسمية لدعم مركز عشيرة سدير
٠	٠	١٤٦,٥٠٠	١٤٦,٥٠٠	٠	تبرعات نقدية موسمية لدعم مركز العطار
٠	٠	٤٤,٥٠٠	٤٤,٥٠٠	٠	تبرعات نقدية موسمية مركز الجبيني
٤٦٤,٦٣٠	٥٣٠,٠٠٠	٩٥٤,٠٩٨	٩٥٤,٠٩٨	٩٩٤,٦٣٠	

كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها اعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة. * ان اغلب القيود التي تخص صافى الاصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بانشطة الجمعية ولا تتضمن القيود اى القيود طويلة الاجل او استثمارية او راسمالية في شراء الاصول .

إيضاح (١٤) عام

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