

آمعة التئمة الالهفة بروضة سدفر

مسآلة بالمركز الوطنف لتئمة القطاع أفر الربآف برقم (٤٣٠٥)

منطقة الرفاض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فف ٣١ دفسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرفر المراجع المسآقل

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 بروضة سدير المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بروضة 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 بروضة 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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 الاهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، 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 عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
(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، وتُعد 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 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 جوهرية 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

٠٨ شعبان ١٤٤٧ هـ

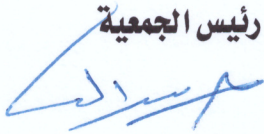
٢٧ يناير ٢٠٢٦ م

جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - 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
٣٦٠,٢١٣	٦٥,٧٥٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٦٠,٢١٣	٦٥,٧٥٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٧,٦٦٢	٦,٥٧٠	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١,٠٥٧	٣٦٧	(٥)	الأصول غير الملموسة، صافي
٨,٧١٩	٦,٩٣٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٦٨,٩٣٢	٧٢,٦٨٩		إجمالي الموجودات
			الالتزامات غير المتداولة
١٥٩,٣٦٠	١٥٩,٣٦٠	(٦)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٥٩,٣٦٠	١٥٩,٣٦٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٥٩,٣٦٠	١٥٩,٣٦٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
(٧٢,٢٤٣)	(١٤٠,٦٧١)		صافي الأصول غير المقيدة
٢٨١,٨١٥	٥٤,٠٠٠	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٢٠٩,٥٧٢	(٨٦,٦٧١)		إجمالي صافي الأصول
٣٦٨,٩٣٢	٧٢,٦٨٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية



طارق بن سليمان العمر

المدير المالي



ياسر بن عبدالله الموسى



جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٥٣,٠٠٠	-	٥٣,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	٢٥١,١٠٠	-	٢٥١,١٠٠	٤٤٥,٦٥٨
تبرعات نقدية مقيدة	-	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠
اعانات حكومية	-	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	٢٠٧,٢٠٠
إيرادات الأشتراكات	٣,٦٠٠	-	٣,٦٠٠	٢,٢٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١٦,٢٧٦	(١٦,٢٧٦)		
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣٢٣,٩٧٦	٥١,٧٢٤	٣٧٥,٧٠٠	٩١٥,١٠٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف				
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	٦١٠,٥٢٤	-	٦١٠,٥٢٤	٦٩٩,١٧٦
مصاريف أنشطة منصة احسان	٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	١٠٨,٤٨٧	-	١٠٨,٤٨٧	١٨٢,٣٢٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	١,٠٩٢	-	١,٠٩٢	٤,٦٣٣
إطفاء الأصول غير الملموسة	٦٩٠	-	٦٩٠	٨٦٣
إجمالي المصروفات والخسائر	٧٢٠,٧٩٣	٠	٧٢٠,٧٩٣	٩١٦,٩٩٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣٩٦,٨١٧)	٥١,٧٢٤	(٣٤٥,٠٩٣)	(١,٨٩٠)
البنود الاستثنائية				
أرباح رأسمالية	١٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠	٠
إيرادات اخرى	٣١,٨٥٠	٠	٣١,٨٥٠	٠
إعادة التصنيف بين صافي الأصول المقيدة الى الغير مقيدة	٢٧٩,٥٣٩	(٢٧٩,٥٣٩)	٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٣٢٨,٣٨٩	(٢٧٩,٥٣٩)	٤٨,٨٥٠	٠
التغير في صافي الأصول	(٦٨,٤٢٨)	(٢٢٧,٨١٥)	(٢٩٦,٢٤٣)	(١,٨٩٠)
صافي الأصول في بداية السنة	(٧٢,٢٤٣)	٢٨١,٨١٥	٢٠٩,٥٧٢	٢١١,٤٦٢
صافي الأصول في نهاية السنة	(١٤٠,٦٧١)	٥٤,٠٠٠	(٨٦,٦٧١)	٢٠٩,٥٧٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية

طارق بن سليمان العمر

المدير المالي

ياسر بن عبدالله الموسى



جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
 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
٢١١,٤٦٢	٣٥٥,١٢٢	(١٤٣,٦٦٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١,٨٩٠)	(٧٣,٣٠٧)	٧١,٤١٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٠٩,٥٧٢	٢٨١,٨١٥	(٧٢,٢٤٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٠٩,٥٧٢	٢٨١,٨١٥	(٧٢,٢٤٣)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٩٦,٢٤٣)	(٢٢٧,٨١٥)	(٦٨,٤٢٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٨٦,٦٧١)	٥٤,٠٠٠	(١٤٠,٦٧١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

رئيس الجمعية

طارق بن سليمان العمر

المدير المالي

ياسر بن عبدالله الموسى




جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
 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
(١,٨٩٠)	(٢٩٦,٢٤٣)	التغير في صافي الاصول
٤,٦٣٣	١,٠٩٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨٦٣	٦٩٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣,٦٠٦	(٢٩٤,٤٦١)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٣,٦٠٦	(٢٩٤,٤٦١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٧٢٩)	.	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨,٧٢٩)	.	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥,١٢٣)	(٢٩٤,٤٦١)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٦٥,٣٣٦	٣٦٠,٢١٣	رصيد النقدية في بداية العام
٣٦٠,٢١٣	٦٥,٧٥٢	رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية


 طارق بن سليمان العمر

المدير المالي


 ياسر بن عبدالله الموسى



جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
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 بروضة سدير

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥) بتاريخ ٢٧-٤-٢٠٢٢ م .

(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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
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 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 ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

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 بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠%	برامج محاسبية	٢٥%
مكيفات	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
عدد وأدوات	١٥%	جوال	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كفقرات 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 التي يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة 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 إحتماالية 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 أسلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التي 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما فى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد وما فى حكمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي	٦٥,٧٥٢	٣٦٠,٢١٣
	٦٥,٧٥٢	٣٦٠,٢١٣

جمعية التنمية الأهلية بروضه سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المعممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	الإستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	السيارات
٣٠٢٤/٠٢/٣١	٣٠٢٥/٠٢/٣١	٣٤,٩٩٩	٤٦,٥٠٠	٠	٨١,٤٩٩	٣٥,٠٠٠	٤٦,٥٠٠	٠	٨١,٥٠٠	
١	١	١,٣١٤	٠	٦٥٧	٦٥٧	٤,٣٧٩	٠	٠	٤,٣٧٩	المبكرة والألات
٣,٩٣٩	٣,٥٠٤	٨٤٦	٠	٤٣٥	٤١١	٤,٣٥٠	٠	٠	٤,٣٥٠	أثاث ومطابخ
٧,٦٦٢	٦,٥٧٠	٣٧,١٥٩	٤٦,٥٠٠	١,٠٩٢	٨٢,٥٦٧	٤٣,٧٢٩	٤٦,٥٠٠	٠	٩٠,٢٢٩	الإجمالي

(٥) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإطفات	مجموع الإهلاك المستبعد	اطفات العام	مجموع الإطفاء في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	الإستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	البيانات
١,٠٥٧	٣٦٧	٣,٠٨٣	٠	٦٩٠	٢,٦٩٣	٣,٤٥٠	٠	٠	٣,٤٥٠	برامج وموقع الكتروني
١,٠٥٧	٣٦٧	٣,٠٨٣	٠	٦٩٠	٢,٦٩٣	٣,٤٥٠	٠	٠	٣,٤٥٠	الإجمالي

رئيس الجمعية
طارق بن سليمان العمر



المدير المالي
ياسر بن عبدالله الموسى

جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مخصص نهاية الخدمة
١٥٩,٣٦٠	١٥٩,٣٦٠	رصيد اول العام
-	-	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
١٥٩,٣٦٠	١٥٩,٣٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) إيرادات الأنشطة
٣٣٠,٤٦٨	٢٤٧,٦٠٠	روضة الأطفال بالروضة
٤٨,٦٤٠	٣,٥٠٠	مركز النشاط الاجتماعي بالروضة
٢٢,٩٥٠	-	نادي المعالي الصيفي للشباب
٦٠٠	-	بيع صور فوتغرافية
٤٣,٠٠٠	-	إيرادات مكتب التويم
٤٤٥,٦٥٨	٢٥١,١٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) تبرعات نقدية مقيدة
-	٤,٠٠٠	تبرعات برنامج عرس الاولين
-	١٠,٠٠٠	ملتقى الأهالي التنموي
١٠٣,٠٠٠	-	نادي المعالي الصيفي للشباب
٣٥,٠٠٠	-	فرحة العيد تجمعنا
٢٥,٠٠٠	-	نادي المعالي الصيفي للشباب تبرعات اوقاف الضحيان
١٧,٠٠٠	-	ملتقى حزم الأجداد
١٠,٠٠٠	-	مهرجان التمور
١٩٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) اعانات حكومية
١٠٧,٢٠٠	-	نادي المعالي الصيفي للشباب صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠٠	-	دعم تشغيلي -صندوق دعم الجمعيات
-	٥٤,٠٠٠	مهرجان التمور
٢٠٧,٢٠٠	٥٤,٠٠٠	

رئيس الجمعية



طارق بن سليمان العمر

المدير المالي



ياسر بن عبدالله الموسى



جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٣٥٤,٥٤٠	٤٦٨,٩٥١	روضة الأطفال بروضة سدير
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	الخيمة الرمضانية الشبابية
٨١,٣٣٢	١٠٤,٨١١	مركز النشاط الاجتماعي بالروضة
٤,٢٣٨	٣,٢٠٠	يوم التأسيس
٢,٠٠٠	٣,١٠١	اليوم الوطني
١,٧٠٠	٢,٠٠٠	دورات تدريبية تطويرية
٣٣,٣٠٠	٤,١٧٥	فرحة العيد تجمعنا
١٢٤,٤٦٨	-	نادي المعالي الصيفي للشباب
١٧,١٧٥	-	مهرجان التمور
٨٥١	-	اليوم العالمي للتطوع
٢٨,١٧٢	-	ملتقى حزم الأجداد
٤٣,٤٠٠	-	مصروفات مكتب التويم
٥,٠٠٠	-	البرنامج الرياضي
-	٥,٢٨٦	برنامج الكشة
-	٤,٠٠٠	برنامج عرس الاولين
-	٧,٠٠٠	برنامج عطاء التنموي
-	٥,٠٠٠	ملتقى الاهالي التنموي
٦٩٩,١٧٦	٦١٠,٥٢٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات منصة احسان
٣٠,٠٠٠	-	مشروع تفريج كربة
٣٠,٠٠٠	٠	

رئيس الجمعية



طارق بن سليمان العمر

المدير المالي

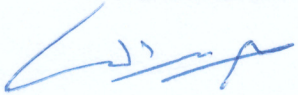
ياسر بن عبدالله الموسى



جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٩٨,٣٩٠	٦١,٣٩٠	مرتبات واجور وما فى حكمها
٩,٤٥٠	٩,٤٥٠	بدل سكن
٩,٠٣٨	١,٥٤٠	هاتف واتصالات ونت
٣,٣٧٥	٣,٨٠٠	تجديد اقامات
١٢,٨٠٠	٦,١٠٠	بدل إجازة
١,٢٦٥	١,٨٤٠	برنامج مقيم
١,٧٣٧	٢٣١	كهرباء
١٢,٠٠٠	١٢,٣٧٥	الإيجارات
٨,٦٥٠	١٠٠	رخص عمل
٦٥٠	٥٠٠	بريد
٨,٠٠١	٧,٤٥٢	اتعاب مهنية
٤,٥٨٤	-	صيانة وترميم
٨١٠	-	مستلزمات مكتبية
٥,٥٣٣	-	رسوم واشتراكات
٢٠٠	-	متنوعة
٢,٩٩٥	-	وقود ومحروقات
١,١٦٩	-	تذاكر سفر
١,١٥٠	-	تشغيل مقر الجمعية - رسوم تحويل الرواد
٥٢٩	-	الموقع الالكتروني
-	٣,٧٠٩	تامينات اجتماعية
١٨٢,٣٢٦	١٠٨,٤٨٧	

رئيس الجمعية



طارق بن سليمان العمر



المدير المالي



ياسر بن عبدالله الموسى

جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الرصيد نهاية العام	إعادة التصنيف بين صافي الأصول المقيدة الى الغير مقيدة	المنصرف خلال العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	الرصيد بداية العام	(١٣) صافي الأصول المقيدة
.	١٧٣,٩٥٢	.	.	١٧٣,٩٥٢	نادي المعالي الصيفي للشباب
.	٤٧,٤٠٩	٤,١٧٥	.	٥١,٥٨٤	فرحة العيد تجمعنا
.	٥٣,١٧٨	٣,١٠١	.	٥٦,٢٧٩	اليوم الوطني
.	.	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	.	تبرعات برنامج عرس الاولين
.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.	ملتقى الاهالي التنموي
٥٤,٠٠٠	.	.	٥٤,٠٠٠	.	مهرجان التمور
٥٤,٠٠٠	٢٧٩,٥٣٩	١٦,٢٧٦	٦٨,٠٠٠	٢٨١,٨١٥	الاجمالي

(١٤) تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

رئيس الجمعية

طارق بن سليمان العمر

المدير المالي

ياسر بن عبدالله الموسى

