

جمعية التنمية الالهية بحريملاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٢)

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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بحريملاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بحريملاء، (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 (١٢) 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 بحريملاء (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، ومسؤوليتنا 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، ما لم تكن هناك دلائل 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 بحريملاء

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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 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

٠٨ رمضان ١٤٤٧ هـ

٢٥ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية التنمية الاهلية بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٢)
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)	٧٥٩,٣٠٩	٦٦١,٥٥٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٣٥٦	.
إجمالي الموجودات المتداولة		٧٦٠,٦٦٥	٦٦١,٥٥٢
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٣,١٨٥,١٦٨	٣,٣١١,٥٧٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣,١٨٥,١٦٨	٣,٣١١,٥٧٣
إجمالي الموجودات		٣,٩٤٥,٨٣٣	٣,٩٧٣,١٢٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٤٠٨,٩١٤	٣,٣٨١,١١٥
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٥٣٦,٩١٩	٥٩٢,٠١٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٩٤٥,٨٣٣	٣,٩٧٣,١٢٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣,٩٤٥,٨٣٣	٣,٩٧٣,١٢٥

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٢)
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	(٦)	٧٦,٠٣٠	-	١٠٩,٨٤٢
التبرعات النقدية المعقّدة	(٧)	-	٢٢٣,٤٥٦	١,٠٤١,٧٩٣
اعانات حكومية	(٨)	-	١٥٠,٠٠٠	٨٤,٠٠٠
إيرادات اجارات		١٣١,٦٦٢	-	٠
إيرادات الأشتراكات		٢,٢٠٠	-	٢,٦٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٤٢٨,٥٤٧	(٤٢٨,٥٤٧)	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٦٣٨,٤٣٩	(٥٥,٠٩١)	١,٢٣٨,٢٣٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف				
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	(٩)	٤١٩,٩١٥	-	٦١٢,٨٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٦٤,٣٢٠	-	٨٤,٧٥٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١٢٦,٤٠٥	-	١٢٦,٤٠٥
إجمالي المصروفات والخسائر		٦١٠,٦٤٠	٠	٨٢٣,٩٦١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢٧,٧٩٩	(٥٥,٠٩١)	٤١٤,٢٧٤
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٣٨١,١١٥	٥٩٢,٠١٠	٣,٥٥٨,٨٥١
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٤٠٨,٩١٤	٥٣٦,٩١٩	٣,٩٧٣,١٢٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٢)
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	إيضاح
٣,٥٥٨,٨٥١	١١٦,٢٥٧	٣,٤٤٢,٥٩٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤١٤,٢٧٤	٤٧٥,٧٥٣	(٦١,٤٧٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٩٧٣,١٢٥	٥٩٢,٠١٠	٣,٣٨١,١١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٩٧٣,١٢٥	٥٩٢,٠١٠	٣,٣٨١,١١٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٧,٢٩٢)	(٥٥,٠٩١)	٢٧,٧٩٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٩٤٥,٨٣٣	٥٣٦,٩١٩	٣,٤٠٨,٩١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٢)
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
٤١٤,٢٧٤	(٢٧,٢٩٢)	التغير في صافي الاصول
١٢٦,٤٠٥	١٢٦,٤٠٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥٤٠,٦٧٩	٩٩,١١٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	(١,٣٥٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٤٠,٦٧٩	٩٧,٧٥٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٤,٨٤٠)	٠	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١١٤,٨٤٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٢٥,٨٣٩	٩٧,٧٥٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٣٥,٧١٣	٦٦١,٥٥٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦٦١,٥٥٢	٧٥٩,٣٠٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحريملاء

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٢)

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 بحريملاء

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٢) بتاريخ ٠١ رجب ١٤٠٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

نشر الوعي في كافة المجالات الاجتماعية والثقافية والصحية
العمل على تنمية الموارد والامكانيات المتاحة في المجتمع المحلي
اتاحة الفرصة للمرأة للمشاركة بدور إيجابي وفعال في اطار القيم الإسلامية
رعاية الشباب وتوجيه طاقتهم وتنمية مواهبهم وقدراتهم
العناية بالطفل وتهينته للجو الدراسي
* 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٢)
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 .

(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 .

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 ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(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 بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الممتلكات والآلات 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 وحاسب الي	١٥%	سيارات	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	مباني	٤%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها

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 احتمالية 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 استلامها 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 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 في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

<u>(٣) النقد وما في حكمة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٧٥٩,٣٠٩	٦٦١,٥٥٢	مصرف الراجحي
٧٥٩,٣٠٩	٦٦١,٥٥٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(٤) مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى</u>
١,٣٥٦	-	ضريبة القيمة المضافة للمشتريات
١,٣٥٦	٠	

جمعية التنمية الاهلية بحريملاء
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٢)
 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١
أراضي	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
مباني	٣,١٢٦,٧٩٧	٠	٠	٣,١٢٦,٧٩٧	٢٤٠,٩٥٦	١٢٠,٤٧٨	٠	٣٦١,٤٣٤	٢,٨٨٥,٨٤١	٢,٧٦٥,٣٦٣
السيارات	١١٠,٠٠٠	٠	٠	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٠	٠	١١٠,٠٠٠	٠	٠
اثاث ومفروشات	١٣٦,٩٦٨	٠	٠	١٣٦,٩٦٨	٣٢,٨٨٢	٣,٧٤٠	٠	٣٦,٦٢٢	١٠٤,٠٨٦	١٠٠,٣٤٦
أجهزة والآلات	١٠٤,٦١٢	٠	٠	١٠٤,٦١٢	٨٢,٩٦٦	٢,١٨٧	٠	٨٥,١٥٣	٢١,٦٤٦	١٩,٤٥٩
الإجمالي	٣,٧٧٨,٣٧٧	٠	٠	٣,٧٧٨,٣٧٧	٤٦٦,٨٠٤	١٢٦,٤٠٥	٠	٥٩٣,٢٠٩	٣,٣١١,٥٧٣	٣,١٨٥,١٦٨

جمعية التنمية الاهلية بحريملاء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٦) التبرعات النقدية العامة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية عامة
٩٤,٨٤٢	١,٠٣٠	تبرعات عامة شركة امان الدقة الطبية
١٥,٠٠٠	-	تبرعات عامه (مؤسسة عبدالله سليمان الشدى)
-	١٥,٠٠٠	تبرعات عامه (عبدالله الجماز)
-	١٠,٠٠٠	تبرعات عامه (مؤسسة السبيعي الخيرية)
-	٥٠,٠٠٠	
١٠٩,٨٤٢	٧٦,٠٣٠	
		(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المؤسسة الوقفية للعلوم بحريملاء برنامج ملتقيات التنمية
-	١٦,٣٩٦	دعم مؤسسة عبد العزيز الجريح برنامج بارع
-	٢٨,٢٠٠	دعم مؤسسة عبدالعزيز الحمدان برنامج ملتقيات التنمية
-	٨٥,٢٥٠	دعم مؤسسة محمد عبدالله لجريح برنامج ملتقيات التنمية
-	٥٠,٠٠٠	دعم مؤسسة حمد الحصيني الخيرية برنامج ملتقيات التنمية
-	٤٠,٠٠٠	تبرعات اشتراكات لبرنامج ملتقيات التنمية
-	٣,٦١٠	برنامج ملتقيات التنمية مؤسسة سليمان أبا نمي الاهلية
٤٠,٠٠٠	-	المؤسسة الوقفية للعلوم بحريملاء تاهيل وتدريب الشباب
٣٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة عبد العزيز الجريح برنامج بارع
٢٨,٢٠٠	-	دعم مؤسسة على بن احمد الشدي برنامج تاهيل وتدريب الشباب
٣٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاد برنامج ملتقيات التنمية
٢٤,٠٠٠	-	مؤسسة على بن محمد الشدي الخيرية تبرع تاهيل وتدريب الشباب
٦,٠٠٠	-	بيارق الصيفي مؤسسة محمد الجريح الخيرية
٧٠,٠٠٠	-	تبرع لزيارة امير الرياض
١٠٠,٠٠٠	-	تبرع انشاء معمل حاسب الالي تبرع مؤسسة حريملاء
١١٤,٨٤٠	-	المشاركة المجتمعية التطوعية في المحافظة
٥٢٣,٧٥٣	-	برنامج بيارق الصيفي مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي
٥٠,٠٠٠	-	بيارق الصيفي اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٢٥,٠٠٠	-	
١,٠٤١,٧٩٣	٢٢٣,٤٥٦	
		(٨) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	دعم برامج وانشطة الجمعية
-	١٥٠,٠٠٠	برنامج ترفيهي للأسرة والطفل
٨٤,٠٠٠	-	
٨٤,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
		(٩) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	الاسرة والطفل
٨٤,٠٠٠	٢,٢٥٠	مشروع بارع
٧٥,٧٠٠	٢٨,٢٠٠	برنامج ملتقيات التنمية
٥٧,٠٠٠	٢١٠,٢٩٠	مهرجان العسل
٦٣,٠٠٠	-	زيارة الأمير
١٠٠,٠٠٠	-	مصروفات تحدي القراءة
١٨,١٠٠	-	تدريب الشباب لسوق العمل
٦٦,٠٠٠	-	بيارق الصيفي
١٤٩,٠٠٠	-	رواتب محمله على النشاط
-	١٢٦,٠٠٠	مصاريف استشارات مهنية
-	٢,٨٧٥	مصاريف التأمينات الاجتماعية
-	١٣,٤٦٤	مصروفات تشغيل مقر الجمعية
-	٣٦,٨٣٦	
٦١٢,٨٠٠	٤١٩,٩١٥	

جمعية التنمية الاهلية بحريملاء
مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٦٧,٨٠٠	٢٣,٥٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٤,٥٠٠	٩,٠٠٠	بدل سكن
٦,١٣١	٥,٥٢٠	اخرى
-	١٩,٤٠٠	رسوم حكوميه
٦,٣٢٥	٦,٩٠٠	رسوم تحويل رواتب
٨٤,٧٥٦	٦٤,٣٢٠	

صافي الأصول المقيدة	الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	إعادة التصنيف بين صافي الأصول المقيدة الى الغير مقيدة	الرصيد نهاية العام
رابطة حريملاء	٢٥,٥٣٩	.	.	٢٥,٥٣٩	.
التوعية الصحية بمرضي السكري وسرطان الثدي	١٥,٦١٨	.	.	١٥,٦١٨	.
ملتقيات التواصل الشبابي	٢٢,٩٠٠	.	.	٢٢,٩٠٠	.
شباب التنمية	٤,٢٠٠	.	.	٤,٢٠٠	.
المشاركة المجتمعية التطوعية في المحافظة	٥٢٣,٧٥٣	.	.	.	٥٢٣,٧٥٣
المؤسسة الوقفية للعلوم بحريملاء برنامج ملتقيات التنمية	.	١٦,٣٩٦	٣,٢٣٠	.	١٣,١٦٦
دعم مؤسسة عبد العزيز الجميح برنامج بارع	.	٢٨,٢٠٠	٢٨,٢٠٠	.	.
دعم مؤسسة عبدالعزيز الحمدان برنامج ملتقيات التنمية	.	٨٥,٢٥٠	٨٥,٢٥٠	.	.
دعم مؤسسة محمد عبدالله لجميح برنامج ملتقيات التنمية	.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	.
دعم مؤسسة حمد الحصيني الخيرية برنامج ملتقيات التنمية	.	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	.	.
تبرعات اشتراكات لبرنامج ملتقيات التنمية	.	٣,٦١٠	٣,٦١٠	.	.
دعم برامج وانشطة الجمعية	.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.	.
الإجمالي	٥٩٢,٠١٠	٣٧٣,٤٥٦	٣٦٠,٢٩٠	٦٨,٢٥٧	٥٣٦,٩١٩

إيضاح (١٢) عام

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