

جمعية التنمية الالهية بقرطبة والرحاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٣٤٩
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية مع تقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٣٤٩
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صفحة	الفهرس
٤-٣	تقرير المراجع المستقل
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الانشطة
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨	قائمة التغير في صافي الأصول
١٦-٩	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (٤٣٤٩)
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب – مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٤٣٤٩) - ("الجمعية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) 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.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولاتحته التنفيذية واللائحة الأساسية للجمعية التعاونية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، 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، وعن 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.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 أي تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً.

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (٤٣٤٩)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (يتبع)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (يتبع):

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإقصاءات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً 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.

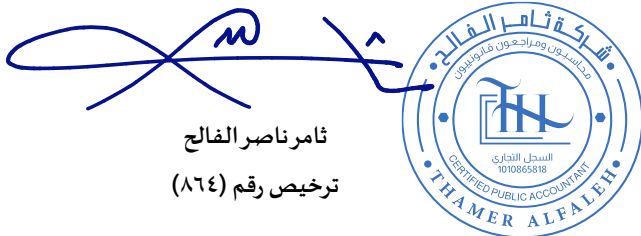
-تقديم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

-تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة تامر ناصر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون



تامر ناصر الفالح
ترخيص رقم (٨٦٤)

الرياض في : ١٤٤٧/٠٩/٠٧
الموافق : ٢٠٢٦/٠٢/٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٣٤٩
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الموجودات:
			الموجودات المتداولة:
٤٠١,١٩٠	٤١٣,٤٧٦	(٣)	النقد وما في حكمه
٢٠,٩٩٩	٢٨,٠٠٠	(٤)	مصاريق مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٢,١٨٩	٤٤١,٤٧٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
٢٣٢,٩٤٠	٣٦٩,٣٣٧	(٥)	ممتلكات، آلات ومعدات، بالصافي
١٣٦	٦٨	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة بالصافي
٢٣٣,٠٧٦	٣٦٩,٤٠٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٥٥,٢٦٥	٨١٠,٨٨١		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول والمطلوبات:
			المطلوبات المتداولة:
١٠,٣٥٠	٩,٢٠٠	(٧)	مصاريق مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٠,٣٥٠	٩,٢٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٦,٨٤٠	١١,٩٧٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٦,٨٤٠	١١,٩٧٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٧,١٩٠	٢١,١٧٠		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٦٣٨,٠٧٥	٦٣٩,٧١١		صافي الأصول الغير مقيدة
-	١٥٠,٠٠٠		صافي الأصول المقيدة
٦٣٨,٠٧٥	٧٨٩,٧١١		صافي الاصول
٦٥٥,٢٦٥	٨١٠,٨٨١		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٣٤٩
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	ايضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>الإيرادات والمكاسب:</u>					
الإيرادات		-	-	-	٢,٥٠٠
الاشتراكات		-	-	-	١٦٥,٧٧٨
تبرعات نقدية		٥٣٧,٤٧٥	-	٥٣٧,٤٧٥	١١٢,٣٢٠
تبرعات منصة إحسان - دعم منصة فهيم		-	-	-	١٥٠,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام	(٩)	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	٣٠٣,٤٣٤
إيراد الأنشطة		١,٥١٤,٥٤٧	-	١,٥١٤,٥٤٧	٣٣٤,٠٠٠
المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات	(١٠)	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٣٤,٠٠٠	(٣٣٤,٠٠٠)	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٥٣٦,٠٢٢	(١٨٤,٠٠٠)	٢,٣٥٢,٠٢٢	١,٠٦٨,٠٣١
<u>إجمالي الإيرادات</u>					
المصاريف والخسائر		(١,٩٥٥,٢٧٠)	-	(١,٩٥٥,٢٧٠)	(٣١٣,٤٣٥)
مصروفات البرامج والأنشطة	(١١)	-	-	-	(٢٦٨,١١٨)
مصروفات التشغيل المحمل على النشاط		(٢٠٨,٦١٢)	-	(٢٠٨,٦١٢)	(١٦٢,٧٠٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٢)	(٣٦,٤٣٦)	-	(٣٦,٤٣٦)	(٣٤,٧٠٨)
إهلاك الآلات والمعدات		(٦٨)	-	(٦٨)	(٦٨)
إطفاء الأصول الغير ملموسة		(٢,٢٠٠,٣٨٦)	-	(٢,٢٠٠,٣٨٦)	(٧٧٩,٠٣٢)
<u>إجمالي المصروفات</u>					
التعديلات على بنود استثنائية		٣٣٥,٦٣٦	(١٨٤,٠٠٠)	١٥١,٦٣٦	٢٨٨,٩٩٩
صافي التغيير في الأصول المقيدة		٣٠٤,٠٧٥	٣٣٤,٠٠٠	٦٣٨,٠٧٥	٣٤٩,٠٧٦
صافي الأصول اول العام		٦٣٩,٧١١	١٥٠,٠٠٠	٧٨٩,٧١١	٦٣٨,٠٧٥
صافي الأصول في نهاية العام					

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٣٤٩
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
٢٨٨,٩٩٩	١٥١,٦٣٦	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
		تعديلات البنود غير النقدية
٣٤,٧٧٦	٣٦,٥٠٤	استهلاك واطفاء
٤,٥١٠	٥,١٣٠	مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١١,٥٠٣)	(٧,٠٠١)	مصاريق مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢,٣٠٠	(١,١٥٠)	مسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٣١٩,٠٨٢	١٨٥,١١٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٧٦,١٠١)	(١٧٢,٨٣٣)	مدفوعات ممتلكات، آلات ومعدات
(٧٦,١٠١)	(١٧٢,٨٣٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٤٢,٩٨١	١٢,٢٨٦	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٥٨,٢٠٩	٤٠١,١٩٠	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
٤٠١,١٩٠	٤١٣,٤٧٦	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٣٤٩
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 كافة المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
٦٣٨,٠٧٥	٣٣٤,٠٠٠	٣٠٤,٠٧٥	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٥١,٦٣٦	(١٨٤,٠٠٠)	٣٣٥,٦٣٦	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
٧٨٩,٧١١	١٥٠,٠٠٠	٦٣٩,٧١١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
٣٤٩,٠٧٦	-	٣٤٩,٠٧٦	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٨٨,٩٩٩	٣٣٤,٠٠٠	(٤٥,٠٠١)	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
٦٣٨,٠٧٥	٣٣٤,٠٠٠	٣٠٤,٠٧٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

كافة المبالغ بالريال السعودي
(١) التكوين والنشاط:

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحية رقم ٤٣٤٩ بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٢٥ هـ ومركزها الرئيسي: القصيم - بريدة - حي قرطبة - المملكة العربية السعودية
السنة المالية: تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة، والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
أهداف الجمعية:

١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية

٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المختصة

٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية

(٢) أساس العرض واهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أساس الاعداد القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط.

استخدام الحكم والتقديرات

إعداد هذه القوائم المالية، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات، والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على مبالغ الموجودات والمطلوبات وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي تؤثر التقديرات والافتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف وعلى الرغم من أنه تم إعداد التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات يتم مراجعة الافتراضات الهامة بصورة مستمرة ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقا لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقا لما يلي:

الإيرادات

يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقا لأساس الاستحقاق ذلك عند توافر الشروط الآتية:

- ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

- ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

- ان يكون التبرع قابل للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية

كافة المبالغ بالريال السعودي

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى طبقاً للأساس النقدية

يتم اثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات، او تجهيزات، او منافع، او مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات

المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات، فيما عدا مصروفات المساعدات والزكاة فتثبت طبقاً للأساس النقدي.

النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل، كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية والتي من المتوقع تغييرها إلى حسابات جارية.

الذمم المدينة:

يتم اثبات الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلي:

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتي تاريخ القوائم المالية ويتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها

- المخزون من البضاعة المشتراة يتم اثباته علي أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية

الأصول الثابتة

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب علي استخدامها منافع اقتصادية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة تظهر الاصول بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق ويتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض لتمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

الأصل	نسبة الاهلاك %
مباني	٥%
سيارات	٢٠%
أجهزة ومعدات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وبرامج	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة

يتم استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه الذمم الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى

كافة المبالغ بالريال السعودي

يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم اصدار فواتير بموجبها أو لا.

الاستثمارات المالية

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييم الاستثمارات كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الايراد الخاص بها الا عند استلامها فعلياً.

التبرعات العينية

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة ولأغراض اعداد قائمة التدفقات تتمثل النقدية وما في حكمها في ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأوقاف.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

٣. نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٤٠١,١٩٠	٤١٣,٤٧٦	النقدية بالبنوك
٤٠١,١٩٠	٤١٣,٤٧٦	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤. مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٩٩٩	٢٨,٠٠٠	ذمم مدينة موظفين
٢٠,٩٩٩	٢٨,٠٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٣٤٩
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كافة المبالغ بالريال السعودي
٥. ممتلكات، آلات ومعدات

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك			التكلفة			البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	استهلاك الفترة	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الإضافات	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	
١٩٣,٠٦٥	٣٣٨,٤٧٣	١٦٧,٤٢٩	٢٧,٤٢٥	١٤٠,٠٠٤	٥٠٥,٩٠٢	١٧٢,٨٣٣	٣٣٣,٠٦٩	مباني على أرض مستأجرة
١٠,٥٣١	٧,٣٧٢	١٣,٦٨٧	٣,١٥٩	١٠,٥٢٨	٢١,٠٥٩	-	٢١,٠٥٩	الأجهزة الكهربائية
٢٠,٤٣٦	١٧,٤٥٣	١٢,٣٧٨	٢,٩٨٣	٩,٣٩٥	٢٩,٨٣١	-	٢٩,٨٣١	الأثاث والمفروشات
٧٠٠	٤٩٠	٩١٠	٢١٠	٧٠٠	١,٤٠٠	-	١,٤٠٠	عدد والآلات
٢,٥٠٠	١,٧٥٠	٣,٢٥٠	٧٥٠	٢,٥٠٠	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	أجهزة الاتصال والحماية
٢٤٠	١٦٩	٣٠٧	٧١	٢٣٦	٤٧٦	-	٤٧٦	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢,٦٩١	٢,٢٤٢	٢,٢٤٣	٤٤٩	١,٧٩٤	٤,٤٨٥	-	٤,٤٨٥	لوحات الدعاية والإعلان
٢,٧٧٧	١,٣٨٨	٧,٨٧٢	١,٣٨٩	٦,٤٨٣	٩,٢٦٠	-	٩,٢٦٠	أثاث وأجهزة الصالة الرياضية
٢٣٢,٩٤٠	٣٦٩,٣٣٧	٢٠٨,٠٧٦	٣٦,٤٣٦	١٧١,٦٤٠	٥٧٧,٤١٣	١٧٢,٨٣٣	٤٠٤,٥٨٠	الإجمالي

٦. الأصول الغير ملموسة بالصافي

صافي القيمة الدفترية		الاطفاء			التكلفة			البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إطفاء الفترة	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الإضافات	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	
١٣٦	٦٨	٢٧٠	٦٨	٢٠٢	٣٣٨	-	٣٣٨	رخص البرامج والأنظمة
١٣٦	٦٨	٢٧٠	٦٨	٢٠٢	٣٣٨	-	٣٣٨	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٣٤٩
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٣٥٠	٩,٢٠٠	مصروف الأتعاب المهنية المستحقة
١٠,٣٥٠	٩,٢٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨. مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٣.	٦,٨٤٠	رصيد اول السنة
٤٥١.	٥,١٣٠	المكون خلال السنة
٦,٨٤٠	١١,٩٧٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩. تبرعات تخفيض التزام
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إيجار مقر الجمعية والمقر النسائي
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠. منح صندوق دعم الجمعيات
٨٤,٠٠٠	-	منحة رأس المال البشري
٢٥٠,٠٠٠	-	منحة الدعم الاجتماعي
-	١٥٠,٠٠٠	منحة البرامج والمشاريع - دعم برنامج جودة الحياة
٣٣٤,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٤٣٤٩
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	كافة المبالغ بالريال السعودي ١١. مصروفات البرامج والانشطة
٨٨,٧٩٨	١١٦,٠٣٢	تكاليف برنامج أثراء
٢,٠٠٠	-	تكاليف برنامج البرامج
-	١,٨٣٤	تكاليف برنامج إفطار الرمضاني
١٤,٠٠٠	٢٥,١٦٠	تكاليف برنامج رحب الصيفي
١١,٢٨٠	١٢,٢٢٩	تكاليف برنامج فعاليات أيام العيد
٢,٤٣٠	١,٥٠٠	تكاليف برنامج عيد نساء الحي
٥,٧٧٣	-	تكاليف برنامج رحب للأشبال الثالث
١١٢,٣٢٠	-	تكاليف برنامج منصة فهيم
٦,٢٤٠	٤,٨٤٠	تكاليف برنامج براعم رحب الرابع
٦٥,١٧٠	-	مكافأة وحوافز العاملين بأنشطة التوعية
٥,٤٢٤	١,٣٠٧	مستلزمات ومستهلكات برامج التوعية
-	٢,٠٢٩	تكاليف برنامج فعاليات اليوم الوطني
-	١,٠٠٠	تكاليف برنامج فعاليات يوم التأسيس
-	١,٤٠٥,٤٣١	مصارييف الأنشطة الأخرى
-	٣٨٣,٩٠٨	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٣١٣,٤٣٥	١,٩٥٥,٢٧٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢. المصروفات العمومية والادارية
٩٣,٦٦٠	٨٤,٠٠٠	رواتب وما في حكمها
٢٥,٣٩٩	٤١,٨٣٤	تأمينات اجتماعية
١٠,٠٨٣	٦٥٠	رسوم ومصارييف حكومية
٩,٨٣٣	١٠,٣٧٩	مصروفات كهرباء وماء وصرف صحي
٤,٠٦٤	٥,٢٤٦	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
-	٤٩,٦٥٠	استشارات
-	٤٤٨	رسوم بنكية
-	٢,٠٧٥	اشتراكات وتصديقات
١٢,٤٢٥	٩,٢٠٠	أتعاب مهنية
٤,٥١٠	٥,١٣٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٧٣٠	-	أخرى
١٦٢,٧٠٣	٢٠٨,٦١٢	الإجمالي

كافة المبالغ بالريال السعودي
١٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع، تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة، وتدير المؤسسة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

مخاطر العملات:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات المؤسسة الأساسية هي بالريال السعودي، وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق.

القيمة العادلة:

تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للمؤسسة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالمؤسسة لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

١٤. الاحداث اللاحقة

لم تطرأ أي أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تتطلب الإفصاح عنها حسب إفادة إدارة المنشأة.

١٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع العرض في السنة الحالية.