

جمعية التنمية الأهلية بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٢)
الظهران - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

صفحة	بيان
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٥-٩)	(١٢-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية التنمية الأهلية بالظهران

الظهران - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالظهران والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً 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 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 ومناسبة لتوفير أساس 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 بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون



مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٧/٨/٢١ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٢/٩ م

جمعية التنمية الأهلية بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٢)
الظهران - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال		<u>الأصول المتداولة :-</u>
٣٢٦,٩٦٣	٢٧٠,٤٥٦	(٣)	النقد وما في حكمه
٤٠٠	٠	(٤)	الذمم المدينة
<u>٣٢٧,٣٦٣</u>	<u>٢٧٠,٤٥٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
١٩١,٤٨٦	١٣٢,٨٠٨	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٠	٠	(٦)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
<u>١٩١,٤٨٦</u>	<u>١٣٢,٨٠٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٥١٨,٨٤٩</u>	<u>٤٠٣,٢٦٤</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات المتداولة :-</u>
١٣٧,٦١٠	٢٢٥,٥٩٨	(٧)	مصاريف مستحقة
<u>١٣٧,٦١٠</u>	<u>٢٢٥,٥٩٨</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة :-</u>
٤,٧٥٠	٤,٧٥٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤,٧٥٠</u>	<u>٤,٧٥٠</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>١٤٢,٣٦٠</u>	<u>٢٣٠,٣٤٨</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول :-</u>
(٤٢٦,٩٩٣)	(٦٤٦,٩٠٥)	(د)	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٨٠٣,٤٨٢	٨١٩,٨٢١	(د)	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
<u>٣٧٦,٤٨٩</u>	<u>١٧٢,٩١٦</u>	(د)	إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
<u>٥١٨,٨٤٩</u>	<u>٤٠٣,٢٦٤</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية التنمية الأهلية بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٢)
الظهران - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

م ٢٠٢٤/١٢/٣١	م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
٣٦,٦١١	٥,٤٣٧	.	٥,٤٣٧	بنود الدخل :-
٩٤٠	١٣٠	.	١٣٠	التبرع العام
١٣٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	.	أوامر مستديمة
١٠٥,٠٠٠	١٠١,٥٠٠	٥٠,٥٠٠	٥١,٠٠٠	تبرعات وهبات نقدية
١٧٣,٦٢٣	٢١٢,٩٤٢	.	٢١٢,٩٤٢	تبرعات جهات مانحة
٥,١٠٠	٥,٦٠٠	.	٥,٦٠٠	رسوم واشتراكات
٩٢٠,١٨٣	٥٤٠,٢٠٢	٥٤٠,٢٠٢	.	رسوم واشتراكات أعضاء الجمعية
٢,٧٦٢	.	.	.	تبرعات وخدمات تطوعية
١,٣٧٤,٢١٩	١,٠٠٠,٨١١	٧٢٥,٧٠٢	٢٧٥,١٠٩	تبرعات تخفيض التزام
				إجمالي بنود الدخل
				المصروفات :-
١,٠٩٤,٦٠٣	٧١٦,٠٦٩	٧٠٩,٣٦٣	٦,٧٠٦	(٩) مصاريف البرامج والأنشطة
٣٦٢,٨٠٩	٣٣٠,٠٩٢	.	٣٣٠,٠٩٢	(١٠) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
١٢٠,٣١٦	٩٢,٠٧٠	.	٩٢,٠٧٠	(١١) مصاريف عمومية وإدارية
٥,٠٠٠	٧,٤٧٥	.	٧,٤٧٥	(١٢) مصاريف الحوكمة
٦٨,١٢٢	٥٨,٦٧٨	.	٥٨,٦٧٨	(٥) استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٧٨٤	.	.	.	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
(١,٦٥١,٦٣٤)	(١,٢٠٤,٣٨٤)	(٧٠٩,٣٦٣)	(٤٩٥,٠٢١)	إجمالي المصروفات
(٢٧٧,٤١٥)	(٢٠٣,٥٧٣)	١٦,٣٣٩	(٢١٩,٩١٢)	التغير في صافي الأصول - بيان (د)

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية التنمية الأهلية بالظهران

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٢)

الظهران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(٢٧٧,٤١٥)	(٢٠٣,٥٧٣)	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٦٨,١٢٢	٥٨,٦٧٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٧٨٤	.	إطفاء أصول غير ملموسة
١,٥٠٠	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٢٠٧,٠٠٩)</u>	<u>(١٤٤,٨٩٥)</u>	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٤٠٠)	٤٠٠	ذمم مدينة
١,٧٢٥	٨٧,٩٨٨	مصاريف مستحقة
<u>١,٣٢٥</u>	<u>٨٨,٣٨٨</u>	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
<u>(٢٠٥,٦٨٤)</u>	<u>(٥٦,٥٠٧)</u>	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
<u>(٢٠٥,٦٨٤)</u>	<u>(٥٦,٥٠٧)</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٣٢,٦٤٧	٣٢٦,٩٦٣	رصيد النقدية بداية العام
<u><u>٣٢٦,٩٦٣</u></u>	<u><u>٢٧٠,٤٥٦</u></u>	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية التنمية الأهلية بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٢)
الظهران - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (د)

٢٠٢٤ م		
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال	ريال	ريال
٦٥٣,٩٠٤	٧٨٤,٢٩٦	(١٣٠,٣٩٢)
(٢٧٧,٤١٥)	١٩,١٨٦	(٢٩٦,٦٠١)
٣٧٦,٤٨٩	٨٠٣,٤٨٢	(٤٢٦,٩٩٣)
الرصيد الإفتتاحي في ٢٠٢٤/١/١ م		
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)		
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)		

٢٠٢٥ م		
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
ريال	ريال	ريال
٣٧٦,٤٨٩	٨٠٣,٤٨٢	(٤٢٦,٩٩٣)
(٢٠٣,٥٧٣)	١٦,٣٣٩	(٢١٩,٩١٢)
١٧٢,٩١٦	٨١٩,٨٢١	(٦٤٦,٩٠٥)
الرصيد الإفتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م		
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)		
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)		

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية التنمية الأهلية بالظهران تعمل تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٢) وتاريخ ٢٥/١٢/٢٠٢٣ م ومقرها الظهران ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-

- ١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي .
- ٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة .
- ٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ١/١/٢٠٢٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات
وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية ،
وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة
المالية كمصروفات عمومية وإدارية .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

ممتلكات ، آلات ومعدات تم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع
الإستهلاك ، وتستهلك الممتلكات ، الآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على
عمرها الإنتاجي المقرر .

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة
القسط السنوي الثابت .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم
الإعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الأنشطة .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات
النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية لدى البنوك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب
إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية التنمية الأهلية بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٢)
الظهران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه
ريال	ريال	مصرف الراجحي
٢٨٧,٠١٣	٢٢٩,٣٨٧	مصرف الإنماء
٣٩,٩٥٠	٤١,٠٦٩	الإجمالي
<u>٣٢٦,٩٦٣</u>	<u>٢٧٠,٤٥٦</u>	

ريال	ريال	إيضاح رقم (٤) الذمم المدينة
٤٠٠	٠	اشتراكات الأعضاء
<u>٤٠٠</u>	<u>٠</u>	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٢)
الظهران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
أجهز ومعدات	١٣٠,٧٥٧	١٣٠,٧٥٧	٣٠%	١٣٠,٦٩٦	٦٠	١٣٠,٧٥٦	١
أدوات رياضية	٣٤,٩٨٤	٣٤,٩٨٤	٢٥%	٣٤,٥١٤	٤٦٩	٣٤,٩٨٣	١
أثاث ومفروشات	٨٣,٩٠٤	٨٣,٩٠٤	٢٥%	٨١,٥٧٢	٨٧٦	٨٢,٤٤٨	١,٤٥٦
تحسينات على مباني مستأجرة	١٩٢,٧٧٧	١٩٢,٧٧٧	١٥%	١٧٣,٤٢٦	١٨,٥٤٩	١٩١,٩٧٥	٨٠٢
سيارات	٢٤٤,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠	١٠%	٧٩,٥٦٢	٣٦,٦٠٠	١١٦,١٦٢	١٢٧,٨٣٨
لوحات دعاية	٧,٠٦٠	٧,٠٦٠	٣٠%	٢,٢٢٦	٢,١٢٤	٤,٣٥٠	٢,٧١٠
الإجمالي	٦٩٣,٤٨٢	٦٩٣,٤٨٢		٥٠١,٩٩٦	٥٨,٦٧٨	٥٦٠,٦٧٤	١٣٢,٨٠٨

إيضاح رقم (٦) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
رخص وبرامج	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٢٠%	٧,٠٠٠	٠	٧,٠٠٠	٠
الإجمالي	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠		٧,٠٠٠	٠	٧,٠٠٠	٠

جمعية التنمية الأهلية بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٢)
الظهران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

م ٢٠٢٤/١٢/٣١	م ٢٠٢٥/١٢/٣١	إيضاح رقم (٧) مصاريف مستحقة
ريـال	ريـال	
٥,٧٥٠	٣,٧٣٨	مصاريف مستحقة متنوعة
١٣١,٨٦٠	١٣١,٨٦٠	برنامج كفاءات النسائية
٠	٩٠,٠٠٠	إيجار المقر الرئيسي
<u>١٣٧,٦١٠</u>	<u>٢٢٥,٥٩٨</u>	الإجمالي

م ٢٠٢٤/١٢/٣١	م ٢٠٢٥/١٢/٣١	إيضاح رقم (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
ريـال	ريـال	
٣,٢٥٠	٤,٧٥٠	الرصيد أول العام
١,٥٠٠	٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٤,٧٥٠</u>	<u>٤,٧٥٠</u>	الرصيد نهاية العام

جمعية التنمية الأهلية بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٢)
الظهران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) مصاريف البرامج والأنشطة		غير المقيدة	المقيدة	غير المقيدة	المقيدة
		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
	خدمات تطوعية لجميع الأنشطة	٠	١٧٦,٨٥٠	١٧٦,٨٥٠	٠
	مصاريف تطوعية برنامج التوطين بالاستثمار	٠	٣٦٣,٣٥٢	٣٦٣,٣٥٢	٠
	البرامج الصيفية	٠	٧٦,٦٥٠	٧٦,٦٥٠	٠
	برنامج جبل الرؤيا	٠	٣١,٨٦٢	٣١,٨٦٢	٠
	مركز تنمية الطفولة	٠	٤٥,١٣٨	٤٥,١٣٨	٠
	برنامج عطاء	٠	١٣,٩٥٠	١٣,٩٥٠	٠
	برنامج مجالس تربية	٠	١,٥٦١	١,٥٦١	٠
	برنامج فعاليات رمضان	٣,٩٥١	٠	٠	٣,٩٥١
	برنامج نادي الإبداع النسائي	٢,٧٥٥	٠	٠	٢,٧٥٥
	برنامج مهارة	٠	٠	٠	٠
	برنامج بوعينا نرتقي	٠	٠	٠	٠
	برنامج الاستخدام الآمن للتقنية	٠	٠	٠	٠
	الإجمالي	٦,٧٠٦	٧٠٩,٣٦٣	٧٠٩,٣٦٣	١,٠٩٤,٦٠٣

إيضاح رقم (١٠) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط		غير المقيدة	المقيدة	غير المقيدة	المقيدة
		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
	مكافآت وحوافز محملة على النشاط	١٧٥,٠٩٢	٠	٠	١٧٥,٠٩٢
	إيجارات	١٥٥,٠٠٠	٠	٠	١٦٠,٠٠٠
	الإجمالي	٣٣٠,٠٩٢	٠	٠	٣٦٢,٨٠٩

جمعية التنمية الأهلية بالظهران
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٢)
الظهران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

م ٢٠٢٤/١٢/٣١	م ٢٠٢٥/١٢/٣١	إيضاح رقم (١١) مصاريف عمومية وإدارية
ريال	ريال	
٥٤,٩٩٧	٤٨,٥٩٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٥٦٩	٦,٥١٠	صيانته وإصلاح
١١,٦٦٠	١٢,١٨٧	كهرباء ومياه
٨,٩٦٥	٨,٧٤٨	هاتف وبريد وإنترنت
١٥,١٤٢	١,٦٣٩	مصاريف متنوعة
١٢,٠٢٥	١٠,٠٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
١٩٠	٢٦٥	نقل وتحميل
٥,٧٥٧	٣,٠٨١	ضيافته ونظافة
١,٥٠٠	.	مكافأة نهاية الخدمة
٧٠٠	٧٠٠	مكافآت وحوافز
٢,٨١١	٣٤٦	قرطاسية ومطبوعات
<u>١٢٠,٣١٦</u>	<u>٩٢,٠٧٠</u>	الإجمالي

م ٢٠٢٤/١٢/٣١	م ٢٠٢٥/١٢/٣١	إيضاح رقم (١٢) مصاريف الحوكمة
ريال	ريال	
.	٧,٤٧٥	مصاريف متنوعة
٥,٠٠٠	.	خدمة تأسيس وحدة الحوكمة بالجمعية
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٧,٤٧٥</u>	الإجمالي