

جمعية التنمية الاهلية بالحريق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)

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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالحريق

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالحريق، (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 (٩) 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 بالحريق (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، 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)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالحريق

(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 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 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
- 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 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 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ شعبان ١٤٤٧ هـ

١٧ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
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)	٢٣٢,٠٣٠	٢٣٨,٠٦٢
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٣٢,٠٣٠	٢٣٨,٠٦٢
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٤)	١٧,٥٠٨	٢٢,٠٥٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٧,٥٠٨	٢٢,٠٥٤
إجمالي الموجودات		٢٤٩,٥٣٨	٢٦٠,١١٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٥)	٥,٧٥٠	١٧,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	١٧,٧٥٠
إجمالي الالتزامات		٥,٧٥٠	١٧,٧٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣٦,٧٨٨	٢٤٢,٣٦٦
صافي الأصول المقيدة	(٩)	١٠٧,٠٠٠	.
إجمالي صافي الأصول		٢٤٣,٧٨٨	٢٤٢,٣٦٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٤٩,٥٣٨	٢٦٠,١١٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٠	-	٠	١٥٦,٠٣٠
اعانات حكومية (صندوق دعم الجمعيات)	-	١٠٧,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	٠
دعم الجمعية الخيرية بالحريق	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	٠
إيرادات الأنشطة	٧٩,٤٤٠	-	٧٩,٤٤٠	٣٨,١٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٩١,٤٤٠	١٠٧,٠٠٠	١٩٨,٤٤٠	١٩٤,١٣٠
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	١٧٢,٠٠٠	-	١٧٢,٠٠٠	١٣١,٠٢٥
المصروفات العمومية والإدارية	٢٠,٤٧٢	-	٢٠,٤٧٢	١٩,٥٧٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٤,٥٤٦	-	٤,٥٤٦	٤,٢٢٤
إجمالي المصروفات والخسائر	١٩٧,٠١٨	٠	١٩٧,٠١٨	١٥٤,٨٢٨
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(١٠٥,٥٧٨)	١٠٧,٠٠٠	١,٤٢٢	٣٩,٣٠٢
صافي الأصول في بداية السنة	٢٤٢,٣٦٦	٠	٢٤٢,٣٦٦	٢٠٣,٠٦٤
صافي الأصول في نهاية السنة	١٣٦,٧٨٨	١٠٧,٠٠٠	٢٤٣,٧٨٨	٢٤٢,٣٦٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الاصول غير المقيدة	صافي الاصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٠٣,٠٦٤	٠	٢٠٣,٠٦٤
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٣٩,٣٠٢	٠	٣٩,٣٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٤٢,٣٦٦	٠	٢٤٢,٣٦٦
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٢٤٢,٣٦٦	٠	٢٤٢,٣٦٦
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(١٠٥,٥٧٨)	١٠٧,٠٠٠	١,٤٢٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٣٦,٧٨٨	١٠٧,٠٠٠	٢٤٣,٧٨٨

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
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
٣٩,٣٠٢	١,٤٢٢	التغير في صافي الاصول
٤,٢٢٤	٤,٥٤٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٣,٥٢٦	٥,٩٦٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٦٥,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢١,٤٧٤)	(٦,٠٣٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٧١٥)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٧١٥)	٠	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٢٥,١٨٩)	(٦,٠٣٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٦٣,٢٥١	٢٣٨,٠٦٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٣٨,٠٦٢	٢٣٢,٠٣٠	رصيد النقدية في بداية العام
		رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالحريق

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)

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 بالحريق

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠) بتاريخ ٢٣/٧ /١٤٣١ هـ .

(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 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
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 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع 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 بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
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 :-

تحسينات على مباني مستاجرة	٤%	الات ومعدات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	الات ومعدات مكتبية	١٥%
أجهزة عرض	١٥%	أجهزة امن وحماية	١٥%
حاسبات الي وملحقاته	١٥%	تبريد وتهوية	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 كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة 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 وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى 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 الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

(٣) النقد وما فى حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي ٢٤٣٧	٢٣٢,٠٣٠	٢٣٨,٠٦٢
	٢٣٢,٠٣٠	٢٣٨,٠٦٢

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
تحسينات على مباني مستاجرة	١٣,٦٣٤	٠	٠	١٣,٦٣٤	١,٧٠٣	٥٤٦	٠	٢,٢٤٩	١١,٣٨٥	١١,٩٣١
الآلات ومعدات	١٢٥,٢٦٨	٠	٠	١٢٥,٢٦٨	١٢٥,٢٦٧	٠	٠	١٢٥,٢٦٧	١	١
سيارات	٨٢,٣٠٠	٠	٠	٨٢,٣٠٠	٨٢,٢٩٩	٠	٠	٨٢,٢٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	٤٩,٥٢١	٠	٠	٤٩,٥٢١	٤٩,٢٧٠	١٨٧	٠	٤٩,٤٥٧	٦٤	٢٥١
الآلات ومعدات مكتبية	٩,٠٥٠	٠	٠	٩,٠٥٠	٩,٠٤٥	٠	٠	٩,٠٤٥	٥	٥
أجهزة عرض	٢,٨٩٨	٠	٠	٢,٨٩٨	١,٨٧٣	٤٣٥	٠	٢,٣٠٨	٥٩٠	١,٠٢٥
لوحات الدعاية والاعلان	١,٩٠٠	٠	٠	١,٩٠٠	٢١٤	٢٨٥	٠	٤٩٩	١,٤٠١	١,٦٨٦
أجهزة امن وحماية	١٦,٦٦١	٠	٠	١٦,٦٦١	١٠,٦٥٨	٢,٤٩٩	٠	١٣,١٥٧	٣,٥٠٤	٦,٠٠٣
حاسب الي وملحقاته	٢٤,٨٦٥	٠	٠	٢٤,٨٦٥	٢٣,٧٣١	٥٧٨	٠	٢٤,٣٠٩	٥٥٦	١,١٣٤
تبريد وتهوية	١١,٣١٤	٠	٠	١١,٣١٤	١١,٢٩٧	١٦	٠	١١,٣١٣	١	١٧
الإجمالي	٣٣٧,٤١١	٠	٠	٣٣٧,٤١١	٣١٥,٣٥٧	٤,٥٤٦	٠	٣١٩,٩٠٣	١٧,٥٠٨	٢٢,٠٥٤

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ايجارات مستحقة
١٧,٧٥٠		
-	٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة
١٧,٧٥٠	٥,٧٥٠	
		(٦) إيرادات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رسوم الروضة
٣٨,١٠٠	٧٩,٤٤٠	
٣٨,١٠٠	٧٩,٤٤٠	

جمعية التنمية الاهلية بالحريه
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٢٦٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(٧) مصروفات الأنشطة</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
رواتب واجور وما فى حكمها	٨٢,١١٠	١٣,٣٠٠
مصاريف رسوم	١,٥٢٠	٥,٤٢٠
أجور عمالة مؤقتة	١٧,٦١٠	١٣,٠٠٠
مستلزمات مكتبية	-	١,٠١٠
طباعة	٢٥٠	١,٢٥٤
تجهيزات	٢,٩٦٩	٨,٥٥٦
صيانة واصلاح المباني	٢,٩٢٢	٢٤,٢٧٨
الكهرباء	٥,٨٠٧	٣,٢٤٧
مياه	٢٠٠	٩٩٧
الهاتف والفاكس والإنترنت	٩١٣	٩٧٢
ضيافة	١٢,٠٥٨	١٣,٩٨٤
الاجارات	٣٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
اتعاب مهنية واستشارات	-	٥,٠٠٠
الهدايا	١٠,٢٤١	٩,٦٠٧
دعاية وإعلان	-	٤٠٠
محروقات	٤٠٠	-
الاجمالى	١٧٢,٠٠٠	١٣١,٠٢٥

<u>(٨) المصروفات العمومية والإدارية</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
كهرباء ومياة	٥٢٤	-
مكتبية ومطبوعات	-	٣٣٠
صيانة وإصلاح	-	٣,٨٣٦
البريد والهاتف	١٩٨	٩٨
اتعاب مهنية	٩,٧٥٠	٨,٧٥٠
رواتب واجور وما فى حكمها	٧,٠٠٠	٢,٠٠٠
عينية وهدايا	٣,٠٠٠	٣,٦٧٨
نظافة وضيافة	-	١١٧
دعاية وإعلان	-	٧٧٠
	٢٠,٤٧٢	١٩,٥٧٩

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

				(٩) صافي الأصول المقيدة
الرصيد نهاية العام	المنصرف خلال العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	الرصيد بداية العام	اعانات حكومية (صندوق دعم الجمعيات) الاجمالي
١٠٧,٠٠٠	٠	١٠٧,٠٠٠	٠	
١٠٧,٠٠٠	٠	١٠٧,٠٠٠	٠	