

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)

الباحة- 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 الأهلية بالحجرة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بالحجرة، (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 (١١) 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 الأهلية بالحجرة (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 نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد القوائم المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالحجرة

(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

٠٦ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

٢٣ إبريل ٢٠٢٦ م

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)

الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٤٠٨,٢٧٤	٣٤٣,٣٠٢
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٤)	٠	١٢,٨٧٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٠٨,٢٧٤	٣٥٦,١٧٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات , بالصافي	(٥)	٤١٠,٠٠٢	٤١٠,٠٠٢
الأصول غير الملموسة	(٦)	٢,١٠٠	٢,٤٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤١٢,١٠٢	٤١٢,٤٥٢
إجمالي الأصول		٨٢٠,٣٧٦	٧٦٨,٦٣١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٧)	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٦١٠,٦٨٧	٥٥٥,٨٨٣
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٢٠٣,٩٣٩	٢٠٦,٩٩٨
إجمالي صافي الأصول		٨١٤,٦٢٦	٧٦٢,٨٨١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٢٠,٣٧٦	٧٦٨,٦٣١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م
التبرعات النقدية العامة		٧٢,٦٩٤	-	٧٢,٦٩٤	٦٦,٢٩١
المنح الحكومية - دعم التشغيل		-	٤٥١,٠٦٣	٤٥١,٠٦٣	٣٥٣,١٤٩
إيرادات الاشتراكات		١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	١,٩٠٠
دعم منصة احسان		-	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	-
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>		٨٠٤,١٢٢	(٨٠٤,١٢٢)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق					
قيود الإستخدام					
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		٨٧٧,٨١٦	(٣,٠٥٩)	٨٧٤,٧٥٧	٤٢١,٣٤٠
<u>وإعادة التصنيف</u>					
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصروفات الأنشطة	(٨)	٨٠٤,١٢٢	-	٨٠٤,١٢٢	١٤٦,١٥١
المصروفات العمومية والإدارية	(٩)	١٨,٥٤٠	-	١٨,٥٤٠	٨,٨٩٧
إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٥)	-	-	-	٢,٤٢١
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٦)	٣٥٠	-	٣٥٠	٣٥٠
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		٨٢٣,٠١٢	-	٨٢٣,٠١٢	١٥٧,٨١٩
التغير في صافي الأصول		٥٤,٨٠٤	(٣,٠٥٩)	٥١,٧٤٥	٢٦٣,٥٢١
صافي الأصول في بداية السنة		٥٥٥,٨٨٣	٢٠٦,٩٩٨	٧٦٢,٨٨١	٤٩٩,٣٦٠
<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>		٦١٠,٦٨٧	٢٠٣,٩٣٩	٨١٤,٦٢٦	٧٦٢,٨٨١

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٤٩٩,٣٦٠	٠	٤٩٩,٣٦٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٦٣,٥٢١	٢٠٦,٩٩٨	٥٦,٥٢٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٦٢,٨٨١	٢٠٦,٩٩٨	٥٥٥,٨٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٦٢,٨٨١	٢٠٦,٩٩٨	٥٥٥,٨٨٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٥١,٧٤٥	(٣,٠٥٩)	٥٤,٨٠٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨١٤,٦٢٦	٢٠٣,٩٣٩	٦١٠,٦٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٦٣,٥٢١	٥١,٧٤٥	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢,٤٢١	-	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٣٥٠	٣٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٦٦,٢٩٢	٥٢,٠٩٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٣٠,٢٥١	١٢,٨٧٧	الأرصدة المدينة
٢,٨٧٥	-	مصاريف مستحقة
٢٩٩,٤١٨	٦٤,٩٧٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٩٩,٤١٨	٦٤,٩٧٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٣,٨٨٤	٣٤٣,٣٠٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٤٣,٣٠٢	٤٠٨,٢٧٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بالحجرة

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

(١/٣) **رقم التسجيل :** لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٠٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠٤ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تحقيق الترابط الاجتماعي بين افراد المجتمع .
- * الاستفادة من خبرات وطاقات افراد المجتمع .
- * تطوير البرامج الخاصة بالشباب والاستفادة من طاقاتهم في تطوير المجتمع .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥م 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) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) 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 , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 .

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

أثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة والآلات ومعدات	١٥%
---------------	-----	----------------------	-----

الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج ١٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 الإعراف 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 حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
٣٤٣,٣٠٢	٤٠٨,٢٧٤	مصرف الراجحي
٣٤٣,٣٠٢	٤٠٨,٢٧٤	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما :-</u>
١٢,٨٧٧	٠	ايجارات مقدمة
١٢,٨٧٧	٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

إيضاح (٥) الممتلكات والآلات والمعدات ، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
الأراضي	٤١٠,٠٠٠	٠	٠	٤١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤١٠,٠٠٠	٤١٠,٠٠٠
أجهزة والآلات ومعدات	١٧,٩٧٠	٠	٠	١٧,٩٧٠	١٧,٩٦٩	٠	٠	١٧,٩٦٩	١	١
اثاث ومفروشات	١٥,٦١٠	٠	٠	١٥,٦١٠	١٥,٦٠٩	٠	٠	١٥,٦٠٩	١	١
الإجمالي	٤٤٣,٥٨٠	٠	٠	٤٤٣,٥٨٠	٣٣,٥٧٨	٠	٠	٣٣,٥٧٨	٤١٠,٠٠٢	٤١٠,٠٠٢

إيضاح (٦) الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
برامج	٣,٥٠٠	٠	٠	٣,٥٠٠	١,٠٥٠	٣٥٠	٠	١,٤٠٠	٢,٤٥٠	٢,١٠٠
الإجمالي	٣,٥٠٠	٠	٠	٣,٥٠٠	١,٠٥٠	٣٥٠	٠	١,٤٠٠	٢,٤٥٠	٢,١٠٠

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	اتعاب مهنية
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	الاجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) مصروفات الأنشطة :-
.	٢٠,٠٠٠	مصروفات مشروع أكاديمية الطفولة
٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات برنامج محالية الابل الثاني/الثالث - شتاء الباحة
.	١٠٠,٠٠٠	مصروفات غرس الأشجار - منصة احسان
.	٣,٧٥٠	مصروفات دورة فن المكياج
.	٣,٠٧٠	مصروفات مركز تنمية المرأة والطفل
.	١٢٨,١٦٠	مصروفات مبادرة متميزون لتكريم الطلاب المتفوقين
٢٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مصروفات برنامج سباق الفروسية الرابع / الخامس
.	٣٥٠,٠٠٠	مصروفات سقيا الماء - منصة احسان
١٠,٠٠٠	.	مصروفات التدريب والتاهيل
١٥,٠٠٠	.	مهرجان برنامج شتاء ٢٠٢٥
٦,٧٠٠	.	مصروفات برنامج رمضان عام ١٤٤٥ هـ
٣,٠٠٠	.	مصروفات برنامج سفرة عيد الفطر المبارك ١٤٤٥ هـ
٤,٠٠٠	.	مصروفات برامج الربيع
٨٣,٤٥١	١٣٤,١٤٢	المصروفات المحملة علي البرامج والأنشطة (٨-١)
١٤٦,١٥١	٨٠٤,١٢٢	الاجمالي
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : المصروفات المحملة على البرامج والأنشطة (٨-١) :-
٤٢,٧٠٠	٤٠,٧٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٤٠,٧٥١	٦٢,٨٧٧	عقود الإيجارات
.	٢٥,٠٠٠	مصاريف استشارات
.	٥,٥٦٥	قرطاسية ومطبوعات
٨٣,٤٥١	١٣٤,١٤٢	

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والإدارية :-

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٠	٣٦٠	رسوم حكومية
٠	١,٢٠٠	تكاليف عاملين
٠	٦٠٠	الصيانة والإصلاح
٠	٤,١٩٢	ضيافة ونظافة
٣,١٤٧	١,٣١١	كهرباء ومياه وهاتف
٠	٢٠٠	الدعاية والإعلان
٠	١,١٠٠	العينات والهدايا
٥,٧٥٠	٩,٥٧٧	مصاريف أخرى
٨,٨٩٧	١٨,٥٤٠	الإجمالي

إيضاح : (١٠) صافي الأصول المقيّدة :-

صافي الأصول المقيّدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرر من القيود خلال العام	المقيّد خلال العام	صافي الأصول المقيّدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٠٣,٩٣٩	٤٥٤,١٢٢	٤٥١,٠٦٣	٢٠٦,٩٩٨	دعم صندوق الجمعيات
٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان
٢٠٣,٩٣٩	٨٠٤,١٢٢	٨٠١,٠٦٣	٢٠٦,٩٩٨	الإجمالي

إيضاح : (١١) عام :-

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