

جمعية التنمية الأهلية بضرعاء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٢٠ )

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      |
| ١٥-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

جمعية التنمية الأهلية بضرعاء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٠)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

| الموجودات                              | إيضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
|----------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>الموجودات المتداولة</b>             |       |                  |                  |
| النقد وما في حكمه                      | (٣)   | ١٥,٥٧٩           | ٤٧,٥٠٨           |
| دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى          | (٤)   | ٣,٠٨٥            | ٨٢٦              |
| <b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>      |       | <b>١٨,٦٦٤</b>    | <b>٤٨,٣٣٤</b>    |
| <b>الموجودات غير المتداولة</b>         |       |                  |                  |
| الممتلكات والآلات والمعدات، صافي       | (٥)   | ٢١,٩٥٣           | ٢٤,٥٠٠           |
| <b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>  |       | <b>٢١,٩٥٣</b>    | <b>٢٤,٥٠٠</b>    |
| <b>إجمالي الموجودات</b>                |       | <b>٤٠,٦١٧</b>    | <b>٧٢,٨٣٤</b>    |
| <b>الالتزامات وصافي الأصول</b>         |       |                  |                  |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>            |       |                  |                  |
| مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى        | (٦)   | ٧,٢٢٢            | ٤٢,٩٣٣           |
| <b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>     |       | <b>٧,٢٢٢</b>     | <b>٤٢,٩٣٣</b>    |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b>        |       |                  |                  |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة               | (٧)   | ٦,٣٣٢            | ٤,٣٣٢            |
| <b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b> |       | <b>٦,٣٣٢</b>     | <b>٤,٣٣٢</b>     |
| <b>إجمالي الالتزامات</b>               |       | <b>١٣,٥٥٤</b>    | <b>٤٧,٢٦٥</b>    |
| <b>صافي الأصول</b>                     |       |                  |                  |
| صافي الأصول غير المقيدة                |       | ٢٧,٠٦٣           | ٢,٥٧٤            |
| صافي الأصول المقيدة                    | (١٢)  | ٠                | ٢٢,٩٩٥           |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>              |       | <b>٢٧,٠٦٣</b>    | <b>٢٥,٥٦٩</b>    |
| <b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>  |       | <b>٤٠,٦١٧</b>    | <b>٧٢,٨٣٤</b>    |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بضرمام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٠)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م  
المبالغ بالريال السعودي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | مقيـدة    | غير مقيـدة | إيضاح                                       |
|-----------------|-----------------|-----------|------------|---------------------------------------------|
|                 |                 |           |            | الإيرادات والمكاسب                          |
| ٢٣٥,٦٤٤         | ١٨٧,٦٢٠         | -         | ١٨٧,٦٢٠    | التبرعات النقدية العامة                     |
| .               | ٤٣٣,٥٥٠         | ٤٣٣,٥٥٠   | -          | (٨) التبرعات النقدية المقيدة                |
| .               | ١٠,٢٠٠          | -         | ١٠,٢٠٠     | إيرادات الاشتراكات                          |
| ٤٥,٠٠٠          | .               | -         | .          | (٩) تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)         |
|                 |                 | (٤٥٦,٥٤٥) | ٤٥٦,٥٤٥    | صافي الأصول المحررة من القيود               |
| ٢٨٠,٦٤٤         | ٦٣١,٣٧٠         | (٢٢,٩٩٥)  | ٦٥٤,٣٦٥    | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام          |
|                 |                 |           |            | الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف           |
|                 |                 |           |            | المصروفات والخسائر                          |
| ٢٩١,٠٢٥         | ٥٧٣,٥٨٢         | -         | ٥٧٣,٥٨٢    | (١٠) مصروفات الأنشطة                        |
| ٦١,٩١٧          | ٥٠,٢٩٣          | -         | ٥٠,٢٩٣     | (١١) المصروفات العمومية والإدارية           |
| ٣,٥٠٠           | ٣,٨١٧           | -         | ٣,٨١٧      | (٥) اهلاك الممتلكات والآت والمعدات          |
| ٣٥٦,٤٤٢         | ٦٢٧,٦٩٢         | .         | ٦٢٧,٦٩٢    | إجمالي المصروفات والخسائر                   |
| (٧٥,٧٩٨)        | ٣,٦٧٨           | (٢٢,٩٩٥)  | ٢٦,٦٧٣     | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة   |
|                 |                 |           |            | البنود الاستثنائية                          |
| (٤,٠٠٨)         | (٢,١٨٤)         | .         | (٢,١٨٤)    | تسويات علي سنوات سابقة                      |
| (٤,٠٠٨)         | (٢,١٨٤)         | .         | (٢,١٨٤)    | التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية |
| (٧٩,٨٠٦)        | ١,٤٩٤           | (٢٢,٩٩٥)  | ٢٤,٤٨٩     | التغير في صافي الأصول                       |
| ١٠٥,٣٧٥         | ٢٥,٥٦٩          | ٢٢,٩٩٥    | ٢,٥٧٤      | صافي الأصول في بداية السنة                  |
| ٢٥,٥٦٩          | ٢٧,٠٦٣          | .         | ٢٧,٠٦٣     | صافي الأصول في نهاية السنة                  |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بضرمام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٠)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

| الإجمالي | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي الأصول غير<br>المقيدة | ايضاح                                                      |
|----------|------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------|
| ١٠٥,٣٧٥  | ١٢٦,٣٦١                | (٢٠,٩٨٦)                   | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م                                  |
| (٧٩,٨٠٦) | (١٠٣,٣٦٦)              | ٢٣,٥٦٠                     | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ٢٥,٥٦٩   | ٢٢,٩٩٥                 | ٢,٥٧٤                      | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م                                 |
| ٢٥,٥٦٩   | ٢٢,٩٩٥                 | ٢,٥٧٤                      | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م                                  |
| ١,٤٩٤    | (٢٢,٩٩٥)               | ٢٤,٤٨٩                     | مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ٢٧,٠٦٣   | ٠                      | ٢٧,٠٦٣                     | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م                                 |

جمعية التنمية الأهلية بضرعاء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٠)  
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             |
|------------------|------------------|---------------------------------------------------|
| (٧٥,٧٩٨)         | ٣,٦٧٨            | التغير في صافي الاصول                             |
| (٤,٠٠٨)          | (٢,١٨٤)          | تسويات علي مال الجمعية                            |
| ٣,٥٠٠            | ٣,٨١٧            | اهلاك العقارات والالات والمعدات                   |
| ٢,١٦٦            | ٢,٠٠٠            | المكون من مخصص نهاية الخدمة                       |
| <b>(٧٤,١٤٠)</b>  | <b>٧,٣١١</b>     | <b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>         |
|                  |                  | <b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b> |
| ١٠,٤٢٤           | (٢,٢٥٩)          | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى                     |
| (٦,٧٩٠)          | (٣٥,٧١١)         | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                   |
| <b>(٧٠,٥٠٦)</b>  | <b>(٣٠,٦٥٩)</b>  | <b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b> |
| (٧٠,٥٠٦)         | (٣١,٩٢٩)         | صافي التغير في رصيد النقدية                       |
| ١١٨,٠١٤          | ٤٧,٥٠٨           | رصيد النقدية في بداية العام                       |
| <b>٤٧,٥٠٨</b>    | <b>١٥,٥٧٩</b>    | <b>رصيد النقدية في نهاية العام</b>                |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية التنمية الأهلية بضرعاء**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٠)**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

---

**(١) معلومات عن الجمعية**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية التنمية الأهلية بضرعاء

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

**(١/٣) رقم التسجيل :** مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٣٢٠) بتاريخ ٢٥ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

**(١/٤) أهداف الجمعية**

\* تعزيز الانتماء وتنمية الروابط بين الأهالي

\* تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة

\* تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية

\* 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 ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

**(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 والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 الأهلية بضمراء**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٠)**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

---

**(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 تكبدها .

**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 الأهلية بضمراء**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٠)**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

**الأصول الثابتة**

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية

|     |                       |     |                  |
|-----|-----------------------|-----|------------------|
| ١٠% | تحسينات مباني مستأجرة | ١٥% | أجهزة والآت وعدد |
| ١٠% | أثاث ومفروشات         | ٢٠% | السيارات         |

**الاستثمارات طويلة الأجل**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

**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 إحتتمالية 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الأهلية بضرمام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٠)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u> | (٣) النقد وما في حكمه |
|------------------------|------------------------|-----------------------|
| ٦٠٠                    | ٦٠٠                    | النقد بالصندوق        |
| ٤٦,٩٠٨                 | ١٤,٩٧٩                 | مصرف الراجحي - عام    |
| <u>٤٧,٥٠٨</u>          | <u>١٥,٥٧٩</u>          |                       |

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u> | (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
|------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| ٤٨٠                    | ٥٨٤                    | اشتراكات برنامج محاسبي مقدمة      |
| ٣٤٦                    | ٢,٥٠١                  | الموقع الالكتروني مقدمة           |
| <u>٨٢٦</u>             | <u>٣,٠٨٥</u>           |                                   |

جمعية التنمية الأهلية بضمراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٠)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

| البيان                | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/٠١/٠١م | إضافات<br>خلال العام | الاستيعادات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١م | مجمع الإهلاكات<br>في<br>٢٠٢٥/٠١/٠١م | إهلاكات<br>العام | مجمع الإهلاك<br>المستبعد | مجمع الإهلاكات<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١م | صافي قيمة الأصول<br>في<br>٢٠٢٥/١٢/٣١م | صافي قيمة الأصول<br>في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١م |
|-----------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| تحسينات مباني مستأجرة | ٣٥,٠٠٠                            | ٠                    | ٠                         | ٣٥,٠٠٠                            | ١٠,٥٠٠                              | ٣,٥٠٠            | ٠                        | ١٤,٠٠٠                              | ٢١,٠٠٠                                | ٢٤,٥٠٠                                |
| السيارات              | ٧٠,٠٠٠                            | ٠                    | ٠                         | ٧٠,٠٠٠                            | ٧٠,٠٠٠                              | ٠                | ٠                        | ٧٠,٠٠٠                              | ٠                                     | ٠                                     |
| أثاث ومفروشات         | ٤٠,٨٠٠                            | ٠                    | ٠                         | ٤٠,٨٠٠                            | ٤٠,٨٠٠                              | ٠                | ٠                        | ٤٠,٨٠٠                              | ٠                                     | ٠                                     |
| أجهزة وآلات وعدد      | ٢٧,٨٥٤                            | ١,٢٧٠                | ٠                         | ٢٩,١٢٤                            | ٢٧,٨٥٤                              | ٣١٧              | ٠                        | ٢٨,١٧١                              | ٩٥٣                                   | ٠                                     |
| الإجمالي              | ١٧٣,٦٥٤                           | ١,٢٧٠                | ٠                         | ١٧٤,٩٢٤                           | ١٤٩,١٥٤                             | ٣,٨١٧            | ٠                        | ١٥٢,٩٧١                             | ٢١,٩٥٣                                | ٢٤,٥٠٠                                |

**جمعية التنمية الأهلية بضرمام**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٠)**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

|                 |                 | (٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى               |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية               |
| ٤٢,٩٣٣          | -               | اتعاب مهنية مستحقة                                |
| -               | ٧,٢٢٢           |                                                   |
| ٤٢,٩٣٣          | ٧,٢٢٢           |                                                   |
|                 |                 | (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة                      |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | اول العام                                         |
| ٢,١٦٦           | ٤,٣٣٢           | المكون خلال العام                                 |
| ٢,١٦٦           | ٢,٠٠٠           | المسدد خلال العام                                 |
| -               | -               | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م                                   |
| ٤,٣٣٢           | ٦,٣٣٢           |                                                   |
|                 |                 | (٨) التبرعات النقدية المقيدة                      |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | تبرعات نقدية مقيدة - مهرجان البر                  |
| -               | ٢٤٩,٥٠٠         | تبرعات نقدية مقيدة - عيد الفطر                    |
| -               | ٧٩,٠٥٠          | تبرعات نقدية مقيدة - صيف ضرمام                    |
| -               | ٢,٠٠٠           | تبرعات نقدية مقيدة - دعم يوم التأسيس              |
| -               | ٥٥,٠٠٠          | تبرعات نقدية مقيدة - لدورة الطهي                  |
| -               | ٤٨,٠٠٠          |                                                   |
| ٠               | ٤٣٣,٥٥٠         |                                                   |
|                 |                 | (٩) تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)               |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح) - ايجارات الجمعية |
| ٤٥,٠٠٠          | -               |                                                   |
| ٤٥,٠٠٠          | ٠               |                                                   |

**جمعية التنمية الأهلية بضمراء**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٠)**  
**الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | (١٠) مصروفات الأنشطة               |
|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| ٦,٠٠٥           | -               | مصروفات برامج وأنشطة - مبادرة كشة  |
| ١٢٤,١٧٠         | ٢٠٣,٨٣٨         | مصروفات برامج وأنشطة - مهرجان البر |
| ١١٥,٨٥٠         | ١٣٥,٦٠٠         | رواتب واجور محملة على النشاط       |
| ٤٥,٠٠٠          | ٧٣,٨٤٧          | ايجارات محملة على النشاط           |
| -               | ٤٣,٤٩٦          | مصروفات برامج وأنشطة - عيد الفطر   |
| -               | ٤٠,٩٠٠          | مصروفات برامج وأنشطة - يوم التأسيس |
| -               | ٧٥١             | مصروفات برامج وأنشطة - إفطار صائم  |
| -               | ٤٣,٩٥٠          | مصروفات برامج وأنشطة - صيف ضمراء   |
| -               | ٣١,٢٠٠          | مصروفات برامج وأنشطة - دورة الطهي  |
| <b>٢٩١,٠٢٥</b>  | <b>٥٧٣,٥٨٢</b>  |                                    |

جمعية التنمية الأهلية بضرعاء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٠)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | (١١) المصروفات العمومية والإدارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٢,١٦٦            | ٢,٠٠٠            | مصروف نهاية خدمة                  |
| ٤,٢٠٢            | ١١,٩٩٤           | التأمينات الاجتماعية              |
| ٢,٣٩٥            | ١,٣٩٦            | مصاريف رسوم وإشتراكات             |
| ١,٦٥٤            | ١,٢٩٥            | مصاريف الموقع الإلكتروني          |
| ٦,٠٠٠            | ١٠,٣٥٠           | اتعاب مهنية                       |
| ٤٥,٥٠٠           | -                | مرتبات واجور وما في حكمها         |
| -                | ٣,٥٧٥            | كهرباء ومياه وهاتف                |
| -                | ٣٨١              | مصاريف اخري                       |
| -                | ٣,٢٩٥            | مكتبية ومطبوعات                   |
| -                | ١١,٣٠٠           | دعاية وإعلان                      |
| -                | ٢,٠٠٧            | ضيافة ونظافة                      |
| -                | ٢,٧٠٠            | رسوم حكومية                       |
| <b>٦١,٩١٧</b>    | <b>٥٠,٢٩٣</b>    |                                   |

جمعية التنمية الأهلية بضرمام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٠)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

| <b>(١٢) صافي الأصول المقيدة</b> |                                   |                        |                                |                       |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| الرصيد<br>بداية الفترة          | الإيرادات والتبرعات<br>خلال العام | المنصرف<br>خلال الفترة | إعادة تصنيف بين<br>صافي الأصول | الرصيد<br>نهاية العام |
| ٢٢,٩٩٥                          | .                                 | .                      | ٢٢,٩٩٥                         | .                     |
| .                               | ٢٤٩,٥٠٠                           | ٢٠٣,٨٣٨                | ٤٥,٦٦٢                         | .                     |
| .                               | ٧٩,٠٥٠                            | ٤٣,٤٩٦                 | ٣٥,٥٥٤                         | .                     |
| .                               | ٢,٠٠٠                             | ٢,٠٠٠                  | .                              | .                     |
| .                               | ٥٥,٠٠٠                            | ٤٠,٩٠٠                 | ١٤,١٠٠                         | .                     |
| .                               | ٤٨,٠٠٠                            | ٣١,٢٠٠                 | ١٦,٨٠٠                         | .                     |
| <b>٢٢,٩٩٥</b>                   | <b>٤٣٣,٥٥٠</b>                    | <b>٣٢١,٤٣٤</b>         | <b>١٣٥,١١١</b>                 | <b>.</b>              |

برنامج كشة

تبرعات نقدية مقيدة - مهرجان البر

تبرعات نقدية مقيدة - عيد الفطر

تبرعات نقدية مقيدة - صيف ضرمام

تبرعات نقدية مقيدة - دعم يوم التأسيس

تبرعات نقدية مقيدة - لدورة الطهي

**الإجمالي**

\* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة. \* ان اغلب القيود التي تخص صافي الاصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بانشطة الجمعية ولا تتضمن القيود اى القيود طويلة الاجل او استثمارية او راسمالية في شراء الاصول .

**إيضاح (١٣) عام**

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