

جمعية التنمية الالهية بقريعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٩٤ )

مكة المكرمة- 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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بقريعة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بقريعة، (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 (١٠) 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 بقريعة (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 والمعياري 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، 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 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)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بقريعة

المحترمين

(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 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 فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسني الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية التنمية الاهلية بقريعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٩٤ )

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٥,١٦٨	١١,٩٧٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٥,١٦٨	١١,٩٧٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠,٩٠٣	٣,٨٨٤	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي
١٠,٩٠٣	٣,٨٨٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٦,٠٧١	١٥,٨٥٦		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			الإلتزامات المتداولة
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	(٥)	مصرفات مستحقة
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
(٦٦,١١٠)	(٥١,٣٢٥)		صافي الأصول غير المقيدة
٨٩,٣٠٦	٦٤,٣٠٦	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٢٣,١٩٦	١٢,٩٨١		إجمالي صافي الأصول
٢٦,٠٧١	١٥,٨٥٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بقريعة  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٤١٩٤ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقبدة</u>	<u>غير مقبدة</u>	<u>ايضاح</u>
				<b><u>الإيرادات والمكاسب</u></b>
٧٢,٨٧٥	١٠٨,٠٤٣	.	١٠٨,٠٤٣	التبرعات النقدية العامة
١,٩٠٠	٢,١٠٠	.	٢,١٠٠	إيرادات الأشتراكات
	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		المنح الحكومية - دعم صندوق الجمعيات
٣١٢,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	.	(٦) دعم منصة احسان
٩٦,٠٠٠	١٩١,٥٠٠	.	١٩١,٥٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
				<b><u>صافى الأصول المحررة من القيود</u></b>
.	.	(٦٣٥,٠٠٠)	٦٣٥,٠٠٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤٨٢,٧٧٥	٩١١,٦٤٣	(٢٥,٠٠٠)	٩٣٦,٦٤٣	<b><u>إجمالى الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u></b>
				<b><u>المصروفات والخسائر</u></b>
٩٦,٠٠٠	.	.	.	مصروفات خدمات تطوعية
٢٦٧,٦٩٤	٨٢٦,٥٠٠	.	٨٢٦,٥٠٠	(٧) مصروفات الأنشطة
٣٢,٨١٩	٨٨,٣٣٩	.	٨٨,٣٣٩	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
.	٧,٠١٩	.	٧,٠١٩	(٤) إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٩٦,٥١٣	٩٢١,٨٥٨	.	٩٢١,٨٥٨	<b><u>إجمالى المصروفات والخسائر</u></b>
٨٦,٢٦٢	(١٠,٢١٥)	(٢٥,٠٠٠)	١٤,٧٨٥	التغير فى صافى الاصول
(٦٣,٠٦٦)	٢٣,١٩٦	٨٩,٣٠٦	(٦٦,١١٠)	صافى الأصول فى بداية السنة
٢٣,١٩٦	١٢,٩٨١	٦٤,٣٠٦	(٥١,٣٢٥)	<b><u>صافى الأصول فى نهاية السنة</u></b>

جمعية التنمية الاهلية بقرية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٩٤ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
(٦٣,٠٦٦)	٤٥,٠٠٠	(١٠٨,٠٦٦)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٨٦,٢٦٢	٤٤,٣٠٦	٤١,٩٥٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٣,١٩٦	٨٩,٣٠٦	(٦٦,١١٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٣,١٩٦	٨٩,٣٠٦	(٦٦,١١٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١٠,٢١٥)	(٢٥,٠٠٠)	١٤,٧٨٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٢,٩٨١	٦٤,٣٠٦	(٥١,٣٢٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بقريعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٩٤ )

مكة المكرمة - 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>
٨٦,٢٦٢	(١٠,٢١٥)	التغير في صافي الاصول
.	٧,٠١٩	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٨٦,٢٦٢	(٣,١٩٦)	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٦٠,٣٤٠)	-	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٢٥,٩٢٢	(٣,١٩٦)	مصرفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٩٠٠)	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠,٩٠٠)	-	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
١٥,٠٢٢	(٣,١٩٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٤٦	١٥,١٦٨	صافي التغير في رصيد النقدية
١٥,١٦٨	١١,٩٧٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

## جمعية التنمية الاهلية بقريعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٩٤ )

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

### (١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسي : قريعة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٩٤ ) بتاريخ ٠٣ ربيع ثان ١٤٢٧ هـ

### (١/٤) أهداف الجمعية :-

- \* تنمية الموارد البشرية والمادية في المجتمع .
- \* النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية .
- \* تصحيح العادات والمفاهيم غير السليمة
- \* زيادة الوعي لدى المواطنين بدوره ومسئولياته في 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 للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

### (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 الاهلية بقريعة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٤١٩٤ )

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

### (٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

#### (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 .

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

(1/3/أ) 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

#### المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية 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 بقريعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٩٤ )

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

### الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والأب والمعدات في السجلات بسعر الشفعة ، ويتم استهلاكها طبقا لطريقه العسط السبب 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 الاصلاح 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 ،

اثاث ومفروشات ١٠% سيارات ٢٠%

أجهزة والات ١٥%

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بقريعة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٩٤ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
١٥,١٦٨	١١,٩٧٢	مصرف الراجحي
<u>١٥,١٦٨</u>	<u>١١,٩٧٢</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (٤) الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي :-

<u>صافي قيمة الأصول</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاك</u>	<u>إهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الاستيعادات</u>	<u>إضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>البيان</u>
<u>في</u>	<u>في</u>	<u>في</u>	<u>المستبعد</u>	<u>العام</u>	<u>في</u>	<u>في</u>	<u>خلال العام</u>	<u>خلال العام</u>	<u>في</u>	
<u>م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>			<u>م ٢٠٢٥ / ١ / ٠١</u>	<u>م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١</u>			<u>م ٢٠٢٥ / ١ / ٠١</u>	
٥,٠٠١	٢,٦٧٧	١٧,٨١٨	٠	٢,٣٢٤	١٥,٤٩٤	٢٠,٤٩٥	٠	٠	٢٠,٤٩٥	الأثاث والمفروشات
١	١	٣٨,٧٩٩	٠	٠	٣٨,٧٩٩	٣٨,٨٠٠	٠	٠	٣٨,٨٠٠	السيارات
٥,٩٠١	١,٢٠٦	٤٥,٧٣٤	٠	٤,٦٩٥	٤١,٠٣٩	٤٦,٩٤٠	٠	٠	٤٦,٩٤٠	أجهزة والألات ومعدات
<u>١٠,٩٠٣</u>	<u>٣,٨٨٤</u>	<u>١٠٢,٣٥١</u>	<u>٠</u>	<u>٧,٠١٩</u>	<u>٩٥,٣٣٢</u>	<u>١٠٦,٢٣٥</u>	<u>٠</u>	<u>٠</u>	<u>١٠٦,٢٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بقريعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٩٤ )

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٥) مصروفات مستحقة :-</u>
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	مصروفات مستحقة - اتعاب مهنية
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) دعم منصة احسان :-</u>
.	٢٨٥,٠٠٠	برنامج الاسر المنتجة -انتاجي صنع يدي - دعم منصة احسان
.	٢٢٥,٠٠٠	برنامج تواصل للبرامج التطوعية - دعم منصة احسان
.	٥١٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات الانشطة :-</u>
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	برنامج فرحة العيد
١١٢,٠٠٠	.	برنامج اشبال المستقبل
.	٥,٠٠٠	برنامج المشاركة في المناسبات الوطنية
.	١٠٠,٠٠٠	برنامج مركز تواصل للبرامج التطوعية - دعم صندوق الجمعيات
.	٢٨٥,٠٠٠	برنامج الاسر المنتجة -انتاجي صنع يدي - دعم منصة احسان
.	٢٢٥,٠٠٠	برنامج تواصل للبرامج التطوعية - دعم منصة احسان
.	١٩١,٥٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
١٠٠,٠٠٠	.	برنامج ديوانية عز الدار
٣٥,٦٩٤	.	مصاريف تشغيلية- رواتب
٢٦٧,٦٩٤	٨٢٦,٥٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بقريعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٩٤ )

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والإدارية :-
٠	٦٠,٠٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٨,٥٠٠	٢,٠٠٠	صيانة وترميم
٤,٨٦٠	١,٥٠٠	ضيافة ونظافة
٣,٥٠٠	٠	قرطاسية ومطبوعات
٢,٠٠٠	٣,٦٣٨	أنظمة المعلومات
٤,٨٠٥	٤,٣٩٥	كهربا ومياة وهاتف
٠	٣١٨	سداد تأمينات
٠	١,٠٧٥	اشتركاكات وتصديقات
٠	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
٣,٤٠٠	٠	أجور تحميل وتنزيل
٥,٧٥٤	٩,٦٦٣	مصارييف اخري
<u>٣٢,٨١٩</u>	<u>٨٨,٣٣٩</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (٩) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحزر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦٤,٣٠٦	٢٥,٠٠٠	٠	٨٩,٣٠٦	التبرعات النقدية المقيدة
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومية - دعم صندوق الجمعيات
٠	٢٨٥,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	٠	برنامج الاسر المنتجة -انتاجي صنع يدي - دعم منصة احسان
٠	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٠	برنامج تواصل للبرامج التطوعية - دعم منصة احسان
<u>٦٤,٣٠٦</u>	<u>٦٣٥,٠٠٠</u>	<u>٦١٠,٠٠٠</u>	<u>٨٩,٣٠٦</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٠) - عام :-

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