جمعية التنمية الأهلية بالأطاولة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)

الأطاولة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

فهرس

	بيان	صفحة
تقرير المراجع المستقل		(٣-٤)
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	(أ)	(٥)
قائمة الأنشطة	(ب)	(٦)
قائمة التدفقات النقدية	(ج)	(٧)
قائمة التغيرات في صافي الأصول	(د)	(٨)
إيضاحات القوائم المالية	(١-٢١)	(٩-١٩)

شركة البدران
Al Badran Professional
Certified Public Accountants محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية التنمية الأهلية بالأطاولة حفظهم الله

الأطاولة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالأطاولة 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 الرأي :-

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 اعتمدتها 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 وآداب 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 اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري 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 الوصـــول 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 ، إلاّ أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً 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 جوهرية 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 تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد 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

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)

جـدة في : ١٤٤٧/١١/٩هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٤/٢٦م

جمعية التنمية الأهلية بالأطاولة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاولة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م — **بيان (أ)**

	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريـــــال	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريـــــال
الأصول المتداولة :-			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤٨,٥١٢	٢٣٩,٩٢٨
مصاريف مدفوعة مقدماً		٠	١٠,١١٤
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	٢٤,١٠٢	٩٠,٢٧٩
إجمالي الأصول المتداولة		٧٢,٦١٤	٣٤٠,٣٢١
الأصول غير المتداولة :-			
ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية	(٦)	٣٥٠,٧٩٦	٣٩٠,٤٤٨
ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية	(٧)	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
أصول غير ملموسة - قيمة دفترية	(٨)	١٣,١٦٣	١٥,١١٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٦٣,٩٥٩	٩٠٥,٥٦١
إجمالي الأصول		٩٣٦,٥٧٣	١,٢٤٥,٨٨٢
الإلتزامات المتداولة :-			
عهد دائنة		٦٧٣	٠
مصاريف مستحقة	(٩)	٩,٢٠٠	٥,٧٥٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٩,٨٧٣	٥,٧٥٠
الإلتزامات غير المتداولة :-			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٤٩,٢٩٥	٤١,٣٥٢
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٤٩,٢٩٥	٤١,٣٥٢
إجمالي الإلتزامات		٥٩,١٦٨	٤٧,١٠٢
صافي الأصول :-			
صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)		٧٤١,٨٣٧	١,٠٩٩,٣٨٠
صافي الأصول المقيدة - بيان (د)	(١١)	١٣٥,٥٦٨	٩٩,٤٠٠
إجمالي صافي الأصول - بيان (د)		٨٧٧,٤٠٥	١,١٩٨,٧٨٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٩٣٦,٥٧٣	١,٢٤٥,٨٨٢

*** الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ***

جمعية التنمية الأهلية بالأطاولة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاولة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (ب)

	إيضاح	غير مقيدة ريـــــال	مقيدة ريـــال	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريـــــال	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريـــــال
بنود الدخل :-					
إيرادات وتبرعات غير مقيدة					
التبرع العام		٥٤٧,٨٣٥	٠	٥٤٧,٨٣٥	٨٣٦,٦٤١
الإستقطاعات (الأوامر المستديمة)		٦٣٦	٠	٦٣٦	١,١٧١
تبرعات نقدية غير مقيدة - دعم الشيخ/ معيض بن رداد الزهراني		١,٣٠٠,٠٠٠	٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
إيرادات غير مقيدة	(١٢)	٣,٣٠٩	٠	٣,٣٠٩	٥,٦٨٦
تبرعات جهات مانحة	(١٣)	٥٧٦,٠٠٠	٠	٥٧٦,٠٠٠	٤٨,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية غير مقيدة		٤٠,٠٠٠	٠	٤٠,٠٠٠	١٤١,٩٤٣
إيرادات وتبرعات مقيدة					
المنح الحكومية	(١٤)	٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٢١٩,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٥)	٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٢,٤٦٧,٧٨٠	١٦٠,٠٠٠	٢,٦٢٧,٧٨٠	٢,٧٥٢,٤٤١
المصروفات :-					
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦)	٣٦٥,٣١٤	٠	٣٦٥,٣١٤	٣٩٨,٥٢٧
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٧)	١,٩٤٨,٤٠١	٩١,٣٣٢	٢,٠٣٩,٧٣٣	١,٥٣٣,٣٩٥
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	(١٨)	٣٠٠,٨٩٦	٠	٣٠٠,٨٩٦	٥٥٣,٩٧٦
مصاريف الحوكمة	(١٩)	٣٧,٤٤١	٠	٣٧,٤٤١	٠
مصاريف جمع الأموال		٩٠,٠٨١	٠	٩٠,٠٨١	٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٦)	١١٣,٧٤٠	٠	١١٣,٧٤٠	٩٧,٠٧٥
إطفاء أصول غير ملموسة	(٨)	١,٩٥٠	٠	١,٩٥٠	١,٩٥٠
إجمالي المصروفات		(٢,٨٥٧,٨٢٣)	(٩١,٣٣٢)	(٢,٩٤٩,١٥٥)	(٢,٥٨٤,٩٢٣)
البنود الإستثنائية :					
تحويلات بين البنود		٣٢,٥٠٠	(٣٢,٥٠٠)	٠	٠
إجمالي البنود الإستثنائية		٣٢,٥٠٠	(٣٢,٥٠٠)	٠	٠
التغير في صافي الأصول - بيان (د)		(٣٥٧,٥٤٣)	٣٦,١٦٨	(٣٢١,٣٧٥)	١٦٧,٥١٨

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية التنمية الأهلية بالأطاولة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاولة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م **بيان (ج)**

	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-		
التغير في صافي الأصول	(٣٢١,٣٧٥)	١٦٧,٥١٨
بنود لا تحتاج الى نقدية :-		
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	١١٣,٧٤٠	٩٧,٠٧٥
إطفاء أصول غير ملموسة	١,٩٥٠	١,٩٥٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٦,٦٠٤	١٠,٣٨٧
صافي التغير بعد التعديلات	(١٧٩,٠٨١)	٢٧٦,٩٣٠
التدفقات النقدية من الأصول والإلتزامات التشغيلية :-		
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٠,١١٤	(١٠,١١٤)
أرصدة مدينة أخرى	٦٦,١٧٧	(٨٠,٢٧٩)
عهد دائنة	٦٧٣	٠
مصاريف مستحقة	٣,٤٥٠	٥,٧٥٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(١٨,٦٦١)	٠
صافي التدفقات النقدية من الأصول والإلتزامات التشغيلية	٦١,٧٥٣	(٨٤,٦٤٣)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(١١٧,٣٢٨)	١٩٢,٢٨٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-		
(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات	(٧٤,٠٨٨)	(١٤٩,٣٣٢)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	(٧٤,٠٨٨)	(١٤٩,٣٣٢)
صافي التغير في رصيد النقدية	(١٩١,٤١٦)	٤٢,٩٥٥
صافي النقد أول العام	٢٣٩,٩٢٨	١٩٦,٩٧٣
صافي النقد آخر العام	٤٨,٥١٢	٢٣٩,٩٢٨

*** الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ***

جمعية التنمية الأهلية بالأطاولة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاولة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م بيان (د)

٢٠٢٤م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال
الرصيد الإفتتاحي في ٢٠٢٤/١/١م	٥١٠,٧٦٢	٥٢٠,٥٠٠	١,٠٣١,٢٦٢
تحويلات بين البنود	٦٤٠,١٠٠	(٦٤٠,١٠٠)	٠
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	(٥١,٤٨٢)	٢١٩,٠٠٠	١٦٧,٥١٨
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١م - بيان (أ)	**١,٠٩٩,٣٨٠**	**٩٩,٤٠٠**	**١,١٩٨,٧٨٠**

٢٠٢٥م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال
الرصيد الإفتتاحي في ٢٠٢٥/١/١م	١,٠٩٩,٣٨٠	٩٩,٤٠٠	١,١٩٨,٧٨٠
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	(٣٥٧,٥٤٣)	٣٦,١٦٨	(٣٢١,٣٧٥)
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١م - بيان (أ)	**٧٤١,٨٣٧**	**١٣٥,٥٦٨**	**٨٧٧,٤٠٥**

* الإيضاحات من (١-٢١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية التنمية الأهلية بالأطاولة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨) وتاريخ ١٤٤٣/٨/٢٠هـ مقرها منطقة الباحة بالأطاولة ، ونطاق خدماتها مركز الأطاولة وما جاورها وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩هـ . وللجمعية سجل تجاري بالرقم/ ٥٨٠٥٦٢٥٤٠٥ وتاريخ ١٤٤١/١١/٤هـ مصدره القرى ، والرقم الموحد للسجل التجاري هو/ ٧٠١٧٣٥٧١٦٦ ، والرقم الوطني الموحد لترخيص الجمعية هو/ ٧٠٠١٧٩٥١٥٧ .

ب- أهداف الجمعية :-

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 .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي . والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (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 ٢٠٢٥/١/١م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م .

العملة الوظيفية :-

العملة الوظيفية وعرض القوائم هي الريال السعودي .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول مقيدة: هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة: هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- **التبرعات والمنح :-**

يتم الاعتراف بها عند اســـتلامها نقداً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- **التبرعات العينية :-**

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- **إيرادات الزكاة :-**

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- **مصاريف البرامج والأنشطة :-**

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- **مصاريف إدارية وعمومية :-**

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

ج- **مصاريف تنمية الموارد :-**

التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- **الأصول التشغيلية :-**

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت).

ب- **العقارات الوقفية :-**

يتم تسجيلها بالتكلفة ، وإذا كان الوقف 'عقاراً استثمارياً' يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل مستقل لصرفها وفق شروط الواقف .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الأصول غير الملموسة :-

تُسجل الأصول غير الملموسة المقتناة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة . يتم إطفاؤها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بطريقة القسط الثابت .

الزكاة والضريبة :-

بصفتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع الجمعية للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح . ومع ذلك ، تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم الإفصاح عن أي معاملات تتم مع أعضاء مجلس الإدارة أو المؤسسين، مع التأكيد على أن أعضاء المجلس لا يتقاضون رواتب أو أجوراً مقابل عضويتهم وفقاً لنظام الجمعيات الأهلية .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

إيضاح رقم (٤) **النقد وما في حكمه**

	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال
مصرف الراجحي	٤٨,٥١٢	٢٣٩,٩٢٨
الإجمالي	٤٨,٥١٢	٢٣٩,٩٢٨

إيضاح رقم (٥) **أرصدة مدينة أخرى**

	ريـــــال	ريـــــال
عهد موظفين	٠	١٠,٠٠٠
ضمانات بنكية	١٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة (مدخلات الاسترداد الضريبي)	١٤,١٠٢	٥٠,٢٧٩
الإجمالي	٢٤,١٠٢	٩٠,٢٧٩

إيضاح رقم (٦) **ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها**

البيـــــان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال	%	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال
مبنى الجمعية الإداري	٦٣,٨٢٥	٠	٦٣,٨٢٥	%٥	٤,٧٨٧	٣,١٩١	٧,٩٧٨	٥٥,٨٤٧
تحسينات على مباني مستأجرة	٠	١٣,٤٠٠	١٣,٤٠٠	%١٠	٠	١,١١٧	١,١١٧	١٢,٢٨٣
سيارات	٣٦٣,٩٥٠	٠	٣٦٣,٩٥٠	%٢٠	١٨٢,٦٤٣	٧٢,٧٩٠	٢٥٥,٤٣٣	١٠٨,٥١٧
أجهزة وآلات وعدد	١١٤,٣١١	١٣,٠٩٢	١٢٧,٤٠٣	%١٥	٥٦,٠٣٤	١٨,٢٣٨	٧٤,٢٧٢	٥٣,١٣١
حاسب آلي وملحقاتها	٤٣,٢٦٣	١٦,٢٣١	٥٩,٤٩٤	%١٥	٤,٨٥٥	٨,٢٦١	١٣,١١٦	٤٦,٣٧٨
أثاث ومفروشات	٦٥,١٠٤	٣١,٣٦٥	٩٦,٤٦٩	%١٠	٢١,٢١٣	٨,٥٧١	٢٩,٧٨٤	٦٦,٦٨٥
لوحات الدعاية والإعلان	١٥,٧١٥	٠	١٥,٧١٥	%١٠	٦,١٨٨	١,٥٧٢	٧,٧٦٠	٧,٩٥٥
الإجمالي	٦٦٦,١٦٨	٧٤,٠٨٨	٧٤٠,٢٥٦		٢٧٥,٧٢٠	١١٣,٧٤٠	٣٨٩,٤٦٠	٣٥٠,٧٩٦

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية واستهلاكاتها

البيـــــــان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال	%	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال
أراضي	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠%	٠	٠	٠	٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		٠	٠	٠	٥٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيـــــــان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١م	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال	%	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال
رخصة برنامج رافد	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	١٠%	٤,٣٨٧	١,٩٥٠	٦,٣٣٧	١٣,١٦٣
الإجمالي	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠		٤,٣٨٧	١,٩٥٠	٦,٣٣٧	١٣,١٦٣

إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة

	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال
مصاريف مستحقة متنوعة	٩,٢٠٠	٥,٧٥٠
الإجمالي	**٩,٢٠٠**	**٥,٧٥٠**

إيضاح رقم (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

	ريـــــال	ريـــــال
الرصيد أول العام	٤١,٣٥٢	٣٠,٩٦٥
المدفوع خلال العام	(١٨,٦٦١)	٠
المكون خلال العام	٢٦,٦٠٤	١٠,٣٨٧
الإجمالي	**٤٩,٢٩٥**	**٤١,٣٥٢**

إيضاح رقم (١١) صافي الأصول المقيدة

	٢٠٢٥/١/١م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	تحويلات بين البنود	٢٠٢٥/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال
صندوق دعم الجمعيات - منحة رأس المال البشري	٣٢,٥٠٠	٠	٠	(٣٢,٥٠٠)	٠
صندوق دعم الجمعيات - برامج (مشروع السلة الغذائية)	٦٦,٩٠٠	٠	(٥٦,٣٣٢)	٠	١٠,٥٦٨
صندوق دعم الجمعيات - برامج (مشروع التأهيل لسوق العمل)	٠	٧٠,٠٠٠	(٣٥,٠٠٠)	٠	٣٥,٠٠٠
تبرع مشروع السلة الغذائية - محمد عاشور غرسان آل بخروش الزهراني	٠	٩٠,٠٠٠	٠	٠	٩٠,٠٠٠
الإجمالي	**٩٩,٤٠٠**	**١٦٠,٠٠٠**	**(٩١,٣٣٢)**	**(٣٢,٥٠٠)**	**١٣٥,٥٦٨**

إيضاح رقم (١٢) إيرادات غير مقيدة

	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال
اشتراكات الأعضاء	٠	٣,٥٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣,٣٠٩	٢,١٨٦
الإجمالي	**٣,٣٠٩**	**٥,٦٨٦**

إيضاح رقم (١٣) تبرعات جهات مانحة

	ريـــــال	ريـــــال
تبرع مؤسسة سعيد بن رداد الزهراني	٠	٤٨,٠٠٠
تبرع مؤسسة حمود بن عبدالله الذيب وأولاده	١٠,٠٠٠	٠
تبرع مؤسسة عصير القهوة لتقديم المشروبات	١٠,٠٠٠	٠
تبرع مؤسسة الصقور للنقل البري	١٨,٠٠٠	٠
تبرع شركة مجموعة سمايا المحدودة	١٥٠,٠٠٠	٠
تبرع شركة زهران القابضة	١٠٠,٠٠٠	٠
تبرع ورثة سعيد رداد الزهراني	١٠٠,٠٠٠	٠
تبرع فهد محمد ابراهيم الصويغ	١٣٠,٠٠٠	٠
تبرع ناجي ابراهيم يوسف كعبي	٥٨,٠٠٠	٠
الإجمالي	**٥٧٦,٠٠٠**	**٤٨,٠٠٠**

إيضاح رقم (١٤) المنح الحكومية

	ريـــــال	ريـــــال
صندوق دعم الجمعيات - منحة رأس المال البشري	٠	٣٩,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - برامج (التأهيل لسوق العمل)	٧٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
الإجمالي	**٧٠,٠٠٠**	**٢١٩,٠٠٠**

إيضاح رقم (١٥) تبرعات نقدية مقيدة

	ريـــــال	ريـــــال
تبرع مشروع السلة الغذائية - محمد عاشور غرسان آل بخروش الزهراني	٩٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	**٩٠,٠٠٠**	**٠**

إيضاح رقم (١٦) **مصاريف عمومية وإدارية**

	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال
رواتب وأجور وما في حكمها	١٠٢,٤٢٤	١٣١,٨٦٣
بدلات إضافي وانتداب	٣٨,٧٧٤	٤٣,٣٠٠
تأمينات اجتماعية	٣١,٨٣١	٣١,٠٧٧
رسوم حكومية - تجديد إقامات	٢,٠٠٠	٠
إيجار مقر ومستودعات الجمعية	٤٣,١١٤	٥٠,٠٠٠
رسوم واشتراكات	١٣,٨٤٢	١٣,٢٥٠
أتعاب مهنية	٢,٣٠٠	٠
أدوات مكتبية ومطبوعات ومستلزمات أنظمة المعلومات	١١,٠٥٩	١٢,٥٦٨
هاتف وبريد وإنترنت	٦,٤٩٠	٨,٥١٨
كهرباء ومياه	٥,٨٢٠	٤,٠٠٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون	٢٦,٦٠٤	١٠,٣٨٧
صيانة وتأمين سيارات ومحروقات	٢٠,٩٧٢	٢٤,٦٣٢
صيانه وإصلاحات وترميم	١٥,١٢٩	٢٥,١٠٧
عمولات بنكية	٤,٨١٠	٥,٠٦٠
مصاريف متنوعة	٩,٣٤٨	٢٥,٢٧٨
ضريبة القيمة المضافة الغير مستردة	١٣,٩٦٢	٠
ضيافه ونظافة	١١,٩٨٥	١٢,٦٧٨
غرامات ومخالفات مرورية	٤,٨٥٠	٨٠٠
الإجمالي	**٣٦٥,٣١٤**	**٣٩٨,٥٢٧**

إيضاح رقم (١٧) **مصاريف البرامج والأنشطة**

	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال
مهرجان صيف محافظة القرى	١,٢٣٠,٠٤١	٤١٢,٠٨٨
ترميم وإعادة تأهيل ديوانية التنمية	١٢,٠٥٧	١٩٨,١٧٥
برنامج ليالي رمضانية	٢,٠٠٥	٧٧,٥٢٠
برنامج اليتيم صعيد طيب	٠	٤,٨٧٥
برنامج أضحيتي	٣,٣٥٢	٩,٠٠٠
برنامج الملتقى النسائي	٠	٦,٠١٠
دورة صناعة القهوة	٠	٧,٠٦٥
فعالية الاحتفال بعيد الفطر المبارك (عيدنا أحلى)	٥٧,٢٤١	١,٠٦٢
دورات تدريبية	١٧,٠٩٩	١,٨٩١
برنامج التأهيل الشامل بالباحة	٠	٣,٠٠٠
شراكات مجتمعية	٥١,٣٩٢	١٢,٠٠٠
حفل تكريم المتطوعين والمتطوعات بفريق أثر التطوعي	٠	٦,٥٠٠
مبادرة التشجير - الوادي الأخضر	١٠,١٠٠	٠
فعالية يوم التأسيس	١,٧٧٧	٤,٣٠٠
فعالية اليوم الوطني	١٩,٠٠٠	١٠,٠٠٠
فعالية اليوم العالمي للسكري	٠	٢,٥٠٠
فعالية يوم الإعاقة العالمي	٠	١,٠٠٠
برنامج قدرات عامة للمرحلة الثانوية بثانوية الأطاولة	٠	٥,٠٠٠
حفل تكريم وتخريج الخريجين والخريجات	٠	١٤,٥٠٠
برنامج الأسبوع التمهيدي	٥,٤٨٥	٣,٠٨٧
مساعدات طبية وعلاج	٠	٢٧,٥١٧
برامج تأثيث للأسر المحتاجة	٠	٢,٥٢١
السلال الغذائية (كوبونات)	٥٦,٣٣٢	٢٢٠,٩٣٦
مبادرة ترميم منازل للأسر المحتاجة	٦,٥٦٩	٤٧,٩٠٥
تكريم الطلاب والطالبات المتفوقين	٠	١٣,٠٠٠
مصاريف وتكاليف إعلامية لأنشطة الجمعية	١٤٢,٣٥٠	١٨٠,٠٠٠
خدمات صناعة المشاريع التنموية	٠	١٢٠,٠٠٠
برنامج التأهيل لسوق العمل - بدعم صندوق دعم الجمعيات	٣٥,٠٠٠	٠
برنامج الفسحة المدرسية	١١,٠٠٠	٠
برنامج تخرج طفل	١,٠٠٠	٠
برنامج العناية بكبار السن	٧,٣٥٧	٠
برنامج امي جنتي	٦,٠٢٠	٠
برنامج استقبال وضيافة نزلاء مركز التأهيل الشامل	٥,٠٣٠	٠
مبادرة تنظيف المقابر	٣,١٠٠	٠
برنامج العزاء والمواساة	٦,٦٥٠	٠
مبادرة السقيا	٢,٣٩٣	٠
مطبوعات ودروع	٩٥,٦٥٥	٠
فعاليات الجمعية	٢٠,٦١٢	٠
نشر فعاليات الجمعية	٨,٠٠٠	٠
فعاليات وبرامج نسائية	٤,٢٨٠	٠
إيجار لوحة إعلانية	٥,٠٠٠	٠
حفل التخرج	٣,٠٠٠	٠
حفل معايدة للموظفين	٥,٣٠٠	٠
فعالية تقديم التحصيلي	١,٠٠٠	٠
مصاريف أنشطة الجمعية	١٦٤,٥٣٦	٠
مصاريف خدمات تطوعية غير مقيدة	٤٠,٠٠٠	١٤١,٩٤٣
الإجمالي	**٢,٠٣٩,٧٣٣**	**١,٥٣٣,٣٩٥**

إيضاح رقم (١٨) مصاريف تشغيل محملة على النشاط

	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال
رواتب وأجور وما في حكمها	٢٣٢,٥٠٠	٢٠٠,٥٠٠
مكافآت	٠	٥,٠٠٠
ضيافة برامج ومشاريع الجمعية	٢٤,٤٢٨	١٤٠,٨٧٥
رسوم حكومية ورخص وتأشيرات	٩,١٥٠	٩,١٥٠
كهرباء ومياه الوادي التراثي والديوانية	٦,٦٩٩	١١,٧٠٨
كهرباء القسم النسائي واللوحة الإعلانية المستأجرة	٠	٤,٣٣٨
إيجارات	٧,٥٠٠	٧,٨٨٦
هدايا ودروع لمشاريع الجمعية	٥,٣٨١	٨٠,٤٨٠
استشارات وصناعة المشاريع التنموية	٣,٥٠٠	٤٩,٠٠٠
رسوم إدارية لجمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية	٦,٨٨٠	٠
مستهلكات برامج ومشاريع الجمعية	٤,٨٥٨	٨,٠٦١
دعاية وإعلان لمشاريع الجمعية	٠	٣٦,٩٧٨
الإجمالي	**٣٠٠,٨٩٦**	**٥٥٣,٩٧٦**

إيضاح رقم (١٩) مصاريف الحوكمة

	ريـــــال	ريـــــال
انتداب أعضاء مجلس الإدارة	٢٣,٠٠٠	٠
مكافآت	٨,٥٠٩	٠
تذاكر سفر	٢,١٣٢	٠
مطبوعات تقارير سنوية	٣,٨٠٠	٠
الإجمالي	**٣٧,٤٤١**	**٠**

إيضاح رقم (٢٠) الأحداث اللاحقة

قامت الإدارة بتقييم الأحداث اللاحقة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية وبناءً على هذا التقييم لم تجد الإدارة أي أحداث لاحقة تتطلب التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية .

إيضاح رقم (٢١) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة وإصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٦م .