

جمعية التنمية الاهلية بالترين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦)

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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالرين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالرين ، (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 (١٣) 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 بالرين (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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما فينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 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)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالرين

(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
- 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 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

٠٧ رمضان ١٤٤٧ هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية التنمية الاهلية بالرین
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦)
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)	٧٥,٤٦٦	١٠٩,٠٥١
إجمالي الموجودات المتداولة		٧٥,٤٦٦	١٠٩,٠٥١
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٤)	٠	١٠٣,٦٦٧
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٥٠٤,٦١٣	٣٠٦,٠٥٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٥٠٤,٦١٣	٤٠٩,٧٢١
إجمالي الموجودات		٥٨٠,٠٧٩	٥١٨,٧٧٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٥,٧٥٠	٤٢,٩٤٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٤٢,٩٤٥
إجمالي الالتزامات		٥,٧٥٠	٤٢,٩٤٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٧٣,٢٦٤	٤٧٥,٨٢٧
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	١,٠٦٥	٠
إجمالي صافي الأصول		٥٧٤,٣٢٩	٤٧٥,٨٢٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٨٠,٠٧٩	٥١٨,٧٧٢

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالرين
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

م٢٠٢٤	م٢٠٢٥	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
١٥٤,٣٥٥	٣١,٣٤٢	-	٣١,٣٤٢	الإيرادات والمكاسب
٣٦٦,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	-	(٧) التبرعات النقدية العامة
.	١٤٨,٩٢٠	١٤٨,٩٢٠	-	(٨) اعانات حكومية
.	٢٣٨,٦٤٠	٢٣٨,٦٤٠	-	تبرعات نقدية مقيدة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	دعم منصة احسان
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢٨٧,٥٠٠	.	-	-	تبرعات تخفيض التزام (إيجارات)
١,٠٠٠	.	-	-	أرباح إعادة تقييم أراضي
.	٦٥,٠٠٠	-	٦٥,٠٠٠	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٨,٠٠٠	١٥٩,٥٤٥	-	١٥٩,٥٤٥	إيراد من مهرجان الربيع الأسري الثالث بالرين
				إيرادات تبرع بخدمات تطوعية
		(٦٥١,٤٩٥)	٦٥١,٤٩٥	صافي الأصول المحررة من القيود
٨٦٢,٣٥٥	٩٣٣,٩٤٧	١,٠٦٥	٩٣٢,٨٨٢	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
				إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٤١٠,٨٠٠	٦٤٧,١٢٠	-	٦٤٧,١٢٠	(٩) مصروفات الأنشطة
١٣٢,٤٠٠	٣٩,٧٤٩	-	٣٩,٧٤٩	(١٠) مصروفات محملة على النشاط
١٣,٩٠٠	١٤٣,٣٦٧	-	١٤٣,٣٦٧	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٤,٤٥١	٤,٦٥٤	-	٤,٦٥٤	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥٦١,٥٥١	٨٣٤,٨٩٠	.	٨٣٤,٨٩٠	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٠٠,٨٠٤	٩٩,٠٥٧	١,٠٦٥	٩٧,٩٩٢	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	(٥٥٥)	.	(٥٥٥)	البنود الاستثنائية
.	(٥٥٥)	.	(٥٥٥)	خسائر بيع أصول ثابتة
٣٠٠,٨٠٤	٩٨,٥٠٢	١,٠٦٥	٩٧,٤٣٧	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
١٧٥,٠٢٣	٤٧٥,٨٢٧	.	٤٧٥,٨٢٧	التغير في صافي الأصول
٤٧٥,٨٢٧	٥٧٤,٣٢٩	١,٠٦٥	٥٧٣,٢٦٤	صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالرين
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦)
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	٣٧,٩٩١	١٣٧,٠٣٣	١٧٥,٠٢٤
مجموع التغير الشامل في صافي الاصول للفترة في قائمة الأنشطة	٤٣٧,٨٣٦	(١٣٧,٠٣٣)	٣٠٠,٨٠٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٧٥,٨٢٧	٠	٤٧٥,٨٢٧
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٤٧٥,٨٢٧	٠	٤٧٥,٨٢٧
مجموع التغير الشامل في صافي الاصول للفترة في قائمة الأنشطة	٩٧,٤٣٧	١,٠٦٥	٩٨,٥٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥٧٣,٢٦٤	١,٠٦٥	٥٧٤,٣٢٩

جمعية التنمية الاهلية بالرين
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦)
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
٣٠٠,٨٠٤	٩٩,٠٥٧	التغير في صافي الاصول
٤,٤٥١	٤,٦٥٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	(٥٥٥)	تسويات سنوات سابقة
٣٠٥,٢٥٥	١٠٣,١٥٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦٢,٨٠٠	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٠٧٠	(٣٧,١٩٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٨٤,١٢٥	٦٥,٩٦١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٧,٢٨١)	(٢٠٣,٢١٣)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١٠٣,٦٦٧)	١٠٣,٦٦٧	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٤٠٠,٩٤٨)	(٩٩,٥٤٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٨٢٣)	(٣٣,٥٨٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٢٥,٨٧٤	١٠٩,٠٥١	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٠٩,٠٥١	٧٥,٤٦٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالرين

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦)

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 بالرين

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦) بتاريخ ٢١/٠٩/١٤٤٣ 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 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 الاهلية بالرين
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦)
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 بالرين
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦)
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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠ %	أجهزة كهربائية واي باد	١٥ %
اثاث ومفروشات	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 كفارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى 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 وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية 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 فعلياً .

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 الاعتراف 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 الاهلية بالرين
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمه
		الصندوق
		مصرف الراجحي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٧٢٦	١,٠٤٩	
١٠٧,٣٢٥	٧٤,٤١٧	
١٠٩,٠٥١	٧٥,٤٦٦	
		(٤) مشاريع تحت التنفيذ
		اول العام
		المكون خلال العام
		المحول الى الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
-	١٠٣,٦٦٧	
١٠٣,٦٦٧	٨٢,٠٦٣	
-	(١٨٥,٧٣٠)	
١٠٣,٦٦٧	٠	

جمعية التنمية الاهلية بالرین
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات 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
أثاث ومفروشات	١٦,٩٥٦	١١,٣٦٥	٠	٢٨,٣٢١	١٤,٠٢٤	١,٧٦١	٠	١٥,٧٨٥	١٢,٥٣٦	٢,٩٣٢
أراضي	٢٨٧,٥٠٠	٠	٠	٢٨٧,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٨٧,٥٠٠	٢٨٧,٥٠٠
مباني	٠	١٨٥,٧٣٢	٠	١٨٥,٧٣٢	٠	٠	٠	٠	١٨٥,٧٣٢	٠
أجهزة مكتبية وطابعات	٦,٣٣١	٠	٠	٦,٣٣١	٣٩١	٨٩١	٠	١,٢٨٢	٥,٠٤٩	٥,٩٤٠
الأجهزة الكهربائية	٢١,٣٣٩	١٤,٦٧١	٠	٣٦,٠١٠	٢١,٣٣٨	١,٨٣٣	٠	٢٣,١٧١	١٢,٨٣٩	١
سيارات	١٤,٥٠٠	٠	١٤,٥٠٠	٠	٥,٩٤٥	٠	٥,٩٤٥	٠	٠	٨,٥٥٥
جهاز ايباد	١,٨٥٢	٠	٠	١,٨٥٢	٧٢٦	١٦٩	٠	٨٩٥	٩٥٧	١,١٢٦
الإجمالي	٣٤٨,٤٧٨	٢١١,٧٦٨	١٤,٥٠٠	٥٤٥,٧٤٦	٤٢,٤٢٤	٤,٦٥٤	٥,٩٤٥	٤١,١٣٣	٥٠,٤,٦١٣	٣٠٦,٠٥٤

جمعية التنمية الاهلية بالرين
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة
٣٧,١٩٥	٠	ذمم دائنة
٤٢,٩٤٥	٥,٧٥٠	
		(٧) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٦,٠٠٠	-	دعم رأس المال البشري
-	٢٠٠,٠٠٠	مهرجان الربيع الأسري الثالث بالرين
-	٦٥,٠٠٠	دعم رأس المال البشري
١٠٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
١٥٠,٠٠٠	-	الربيع الاسري الثاني
١٠٠,٠٠٠	-	دعم تشغيلي
٣٦٦,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	
		(٨) تبرعات نقدية مقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٣٨,٩٢٠	دعم الشيخ ملهي بن سلامه بن سعيدان لديوانية كبار السن والمتقاعدين
-	١٠,٠٠٠	دعم الشيخ مدعم الشيخ ملهي بن سلامه بن سعيدان دبلوم الادارة التنفيذية للجهات غير الربحية
٠	١٤٨,٩٢٠	

جمعية التنمية الاهلية بالرين
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٩) مصروفات الأنشطة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
-	١١٠,٨٨٠	برنامج الكفالة التعليمية المدعوم من منصة إحسان الخيرية
-	٤٨,٩٣٥	برنامج عائد الوقف المدعوم من منصة احسان
-	٧٧,٧٦٠	برنامج تأهيل الشباب والشابات لسوق العمل المدعوم من منصة احسان
-	١٠,٠٠٠	رسوم اشتراك دبلوم الادارة التنفيذية للجهات غير الربحية
-	٢٤٠,٠٠٠	مصروف برنامج مهرجان الربيع الأسري الثالث بالرين
٢٨,٠٠٠	١٥٩,٥٤٥	مصروفات خدمات تطوعية
١٠٢,٨٠٠	-	الديوانية الاجتماعية
٩٠,٠٠٠	-	مصروف برنامج التميز المؤسسي
١٨٠,٠٠٠	-	مصروف برنامج الربيع الأسري الثاني بالرين
١٠,٠٠٠	-	دورات وفعاليات للجمعية
٤١٠,٨٠٠	٦٤٧,١٢٠	
(١٠) المصروفات المحملة على النشاط		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٩٨,٠٨٠	١٢,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
١٠,٣٢٠	٣,٧٤٩	تأمينات اجتماعية محملة على النشاط
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	ايجارات محملة على النشاط
١٣٢,٤٠٠	٣٩,٧٤٩	
(١١) المصروفات العمومية والإدارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
١,٧٢٥	-	رسوم اشتراكات
-	١١٦,٠٠٠	الرواتب والرسوم الإدارية
-	١٩,٨٧٢	التأمينات الاجتماعية
-	٢٠	رسوم واشتراكات
-	١,٧٢٥	مصاريف أخرى
١,٥٥٠	-	مصاريف تسويقية ودعائية
٤,٨٧٥	-	مصاريف ضيافة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
١٣,٩٠٠	١٤٣,٣٦٧	

جمعية التنمية الاهلية بالرين
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٢) صافي الأصول المقيّدة			
الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام
٠	١٣٨,٩٢٠	١٣٨,٩٢٠	٠
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠
٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
٠	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	٠
٠	٢٣٨,٦٤٠	٢٣٧,٥٧٥	١,٠٦٥
٠	٦٥٢,٥٦٠	٦٥١,٤٩٥	١,٠٦٥

دعم الشيخ ملهي بن سلامه بن سعيدان لديوانية كبار السن والمتقاعدين
دعم الشيخ مدعم الشيخ ملهي بن سلامه بن سعيدان دبلوم الادارة التنفيذية للجهات غير الربحية
مهرجان الربيع الأسري الثالث بالرين
دعم رأس المال البشري
دعم منصة احسان

الاجمالي

(١٣) عام

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .