

جمعية التنمية الالهية بنمار

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٥٧ )

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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بنمار

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بنمار، (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 (١٢) 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 بنمار (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 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 بنمار

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 خلصنا 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ رمضان ١٤٤٧هـ

٢٥ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية التنمية الاهلية بنمار  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٥٧ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤١٨,٢٥٧	٧٢,١٤٩	(٣)	النقد لدى البنوك
١٩,٧٠٤	٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٣٧,٩٦١	٧٢,١٤٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٢٢,٧٨٤	١٤,٩٣١	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٩,٤٣٥	٦,١١١	(٦)	الأصول غير الملموسة، صافي
٣٢,٢١٩	٢١,٠٤٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٧٠,١٨٠	٩٣,١٩١		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول
٦٧,٠٧٦	٩٣,١٩١		صافي الأصول غير المقيدة
٤٠٣,١٠٤	٠	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٤٧٠,١٨٠	٩٣,١٩١		إجمالي صافي الأصول
٤٧٠,١٨٠	٩٣,١٩١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بنمار  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٥٧ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية المقبدة	(٧)	١٣٠,٢٠٠	١٣٠,٢٠٠	٩٣,٠٠٠
اعانات حكومية	(٨)	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
إيرادات أنشطة (برنامج نادي الفتيات)		-	-	٥٨,٦٠٥
إيرادات اشتراكات أعضاء		-	-	١,٣٠٠
استرداد ضريبة قيمة مضافة		٣٣,٦٦٣	٣٣,٦٦٣	٢٠,٩٢٥
صافي الأصول المحررة من القيود		٦٨٣,٣٠٤	(٦٨٣,٣٠٤)	
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٧١٨,٢٦٧	(٤٠٣,١٠٤)	٤٢٣,٨٣٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف			٣١٥,١٦٣	٤٢٣,٨٣٠
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	(٩)	٦٢٤,٣٢٧	-	٤٢٠,٥٥٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٥٦,٦٤٨	-	٥٤,٧٤٨
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٧,٨٥٣	-	٧,٢٢٠
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٦)	٣,٣٢٤	-	٤,٨٨٨
إجمالي المصروفات والخسائر		٦٩٢,١٥٢	٠	٤٨٧,٤١٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢٦,١١٥	(٤٠٣,١٠٤)	(٦٣,٥٨٠)
التغير في صافي الأصول		٢٦,١١٥	(٤٠٣,١٠٤)	(٦٣,٥٨٠)
صافي الأصول في بداية السنة		٦٧,٠٧٦	٤٠٣,١٠٤	٥٣٣,٧٦٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٩٣,١٩١	٠	٤٧٠,١٨٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بنمار  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٥٧ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٥٣٣,٧٦٠	٥٣٥,٤٠٦	(١,٦٤٦)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٦٣,٥٨٠)	(١٣٢,٣٠٢)	٦٨,٧٢٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٧٠,١٨٠	٤٠٣,١٠٤	٦٧,٠٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٧٠,١٨٠	٤٠٣,١٠٤	٦٧,٠٧٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٣٧٦,٩٨٩)	(٤٠٣,١٠٤)	٢٦,١١٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩٣,١٩١	٠	٩٣,١٩١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بنمار  
مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٥٧ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(٦٣,٥٨٠)	(٣٧٦,٩٨٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,٢٢٠	٧,٨٥٣	التغير في صافي الاصول
٤,٨٨٨	٣,٣٢٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
<b>(٥١,٤٧٢)</b>	<b>(٣٦٥,٨١٢)</b>	إطفاء الأصول غير الملموسة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٠	١٩,٧٠٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
<b>(٥١,٤٧٢)</b>	<b>(٣٤٦,١٠٨)</b>	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥١,٤٧٢)	(٣٤٦,١٠٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٦٩,٧٢٩	٤١٨,٢٥٧	صافي التغير في رصيد النقدية
<b>٤١٨,٢٥٧</b>	<b>٧٢,١٤٩</b>	رصيد النقدية في بداية العام
		رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بنمار  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٥٧ )  
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 بنمار

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

**(١/٣) رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٧) بتاريخ ٢٧/٠٤/٢٠٢٢ م.

**(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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بنمار  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٥٧ )  
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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم 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 بنمار**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٥٧ )**  
**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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٢٥	برنامج محاسبي	%١٠	الأجهزة والمعدات
		%١٥	اثاث ومفروشات

**الاستثمارات طويلة الأجل:**

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في 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 وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

**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 الاعتراف 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.

(٣) النقد وما في حكمة		بنك الجزيرة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤١٨,٢٥٧	٧٢,١٤٩
٤١٨,٢٥٧	٧٢,١٤٩		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	
١٩,٧٠٤	.	مصاريف ايجار مقدمة	
١٩,٧٠٤	.		

جمعية التنمية الاهلية بنمار  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٥٧ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات في	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في	تكلفة الأصول في	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في	البيان
-٢٠٢٤/١٢/٣١	-٢٠٢٥/١٢/٣١	-٢٠٢٥/١٢/٣١			٢٠٢٥/٠١/٠١ م	-٢٠٢٥/١٢/٣١			٢٠٢٥/٠١/٠١ م	
١١,٩٦٦	٩,٦٧٨	١٣,٣٢٨	٠	٢,٢٨٨	١١,٠٤٠	٢٣,٠٠٦	٠	٠	٢٣,٠٠٦	أجهزة ومعدات
١٠,٨١٨	٥,٢٥٣	٢٧,٦٥٧	٠	٥,٥٦٥	٢٢,٠٩٢	٣٢,٩١٠	٠	٠	٣٢,٩١٠	أثاث ومفروشات
٢٢,٧٨٤	١٤,٩٣١	٤٠,٩٨٥	٠	٧,٨٥٣	٣٣,١٣٢	٥٥,٩١٦	٠	٠	٥٥,٩١٦	الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات في	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في	تكلفة الأصول في	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في	البيان
-٢٠٢٤/١٢/٣١	-٢٠٢٥/١٢/٣١	-٢٠٢٥/١٢/٣١			٢٠٢٥/٠١/٠١ م	-٢٠٢٥/١٢/٣١			٢٠٢٥/٠١/٠١ م	
٩,٤٣٥	٦,١١١	١٧,٦٣٩	٠	٣,٣٢٤	١٤,٣١٥	٢٣,٧٥٠	٠	٠	٢٣,٧٥٠	برامج
٩,٤٣٥	٦,١١١	١٧,٦٣٩	٠	٣,٣٢٤	١٤,٣١٥	٢٣,٧٥٠	٠	٠	٢٣,٧٥٠	الإجمالي

**جمعية التنمية الاهلية بنمار**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٥٧ )**  
**منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣٠,٠٠٠	-	مؤسسة الضحيان مهرجان نمار
١٥,٠٠٠	-	دعم اوقاف الضحيان لنادي الفتيات
٤٨,٠٠٠	٥٠,٢٠٠	دعم اوقاف الضحيان مشاريع الجمعية تشغيلية
-	٨٠,٠٠٠	مساجدنا دعم اوقاف محمد الماجد
<b>٩٣,٠٠٠</b>	<b>١٣٠,٢٠٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات الحكومية
-	١٥٠,٠٠٠	دعم حكومي مهرجان نمار
١٠٠,٠٠٠	-	تشغيل المبني
١٥٠,٠٠٠	-	دعم برنامج نادي الفتيات
<b>٢٥٠,٠٠٠</b>	<b>١٥٠,٠٠٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مصروفات الأنشطة
٣٧,٦٦٥	-	النشاط الاجتماعي
١٧٧,٨٩٦	-	نادي الفتيات
١٠,٢٤٠	-	نادي الفتيات
٢٣,٤٩٢	٧٥,٩٩٨	مصاريف محملة على النشاط
-	١٠٨,٧٩٠	مساجدنا دعم اوقاف محمد الماجد
-	٢٠,٢٩٨	نادي التطوع
-	٢٥,٠٥٢	واحة الطفل
-	١٠,٨٧١	لقاءات اترائية
-	١٦,٠٢٧	معايدة
-	٤٣,٥١٢	الأيام الوطنية
-	<b>١٧٧,٧٧١</b>	مهرجان نمار ٢٤
-	٥٦,٩٨٩	نادي الفتيات
١٧١,٢٦١	٨٩,٠١٩	مهرجان نمار الثاني
<b>٤٢٠,٥٥٤</b>	<b>٦٢٤,٣٢٧</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٢,٨٥٠	١٣,٠٨٠	الإيجارات
٧٠	٧٦	رسوم بنكية
٢,٥٧٨	٢١٧	الكهرباء والمياة
٣,٢٥٠	٧,٢٧٥	اتعاب مهنية
<b>٥٤,٧٤٨</b>	<b>٥٦,٦٤٨</b>	

جمعية التنمية الاهلية بنمار  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٥٧ )  
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد نهاية العام	المنصرف خلال العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	الرصيد بداية العام	(١١) صافي الأصول المقيدة
٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠	دعم حكومي مهرجان نمار
٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٠	مساجدنا دعم اوقاف محمد الماجد
٠	٥٠,٢٠٠	٥٠,٢٠٠	٠	دعم نادي الفتيات حكومي
٠	١٠٣,٢٤٧	٠	١٠٣,٢٤٧	تشغيل المبنى
٠	١٧٥,٠٠٠	٠	١٧٥,٠٠٠	دعم صندوق الموارد
٠	١٢٤,٦٥٦	٠	١٢٤,٦٥٦	مهرجان نمار
٠	٢٠١	٠	٢٠١	أثير
٠	٦٨٣,٣٠٤	٢٨٠,٢٠٠	٤٠٣,١٠٤	الاجمالي

(١٢) عام

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