

جمعية التنمية الأهلية بالظفير

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)

الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

## فهرس

| <u>صفحة</u> | <u>بيان</u>                               |
|-------------|-------------------------------------------|
| (٤-٣)       | تقرير المراجع المستقل                     |
| (٥)         | (أ) قائمة المركز المالي كافي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
| (٦)         | (ب) قائمة الأنشطة                         |
| (٧)         | (ج) قائمة التدفقات النقدية                |
| (٨)         | (د) قائمة التغيرات في صافي الأصول         |
| (١٦-٩)      | (١٩-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>     |

## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية التنمية الأهلية بالظفير

الباحة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالظفير 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 وأداب 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 الوصول 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 ، إلا 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 جوهريّة 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 الجوهريّة 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)



جدة في : ١٤٤٧/١١/٩ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٤/٢٦ م

جمعية التنمية الأهلية بالظفير  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م                   | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | إيضاح | ريـال | ريـال |                                     |
|--------------------------------|--------------|-------|-------|-------|-------------------------------------|
| <b>الأصول المتداولة :-</b>     |              |       |       |       |                                     |
| ٢٨٢,١٤٥                        | ٨٨,٥٧٣       | (٤)   |       |       | النقد وما في حكمه                   |
| ٥,٠٠٠                          | ٥,٠٠٠        | (٥)   |       |       | أرصدة مدينة أخرى                    |
| ٦,٨٥٠                          | ٦,٨٥٠        | (٦)   |       |       | مصاريف مدفوعة مقدماً                |
| ٢٩٣,٩٩٥                        | ١٠٠,٤٢٣      |       |       |       | إجمالي الأصول المتداولة             |
| <b>الأصول غير المتداولة :-</b> |              |       |       |       |                                     |
| ٤,٥٤٣,١٠٣                      | ٤,٥٣٢,٩١٩    | (٧)   |       |       | ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية |
| ٤,٠٠٠                          | ٣,٥٠٠        | (٨)   |       |       | أصول غير ملموسة - قيمة دفترية       |
| ٤,٥٤٧,١٠٣                      | ٤,٥٣٦,٤١٩    |       |       |       | إجمالي الأصول غير المتداولة         |
| ٤,٨٤١,٠٩٨                      | ٤,٦٣٦,٨٤٢    |       |       |       | إجمالي الأصول                       |
| <b>الإلتزامات المتداولة :-</b> |              |       |       |       |                                     |
| ٥,٧٥٠                          | ٥,٧٥٠        | (٩)   |       |       | مصاريف مستحقة                       |
| ٥,٧٥٠                          | ٥,٧٥٠        |       |       |       | إجمالي الإلتزامات المتداولة         |
| ٥,٧٥٠                          | ٥,٧٥٠        |       |       |       | إجمالي الإلتزامات                   |
| <b>صافي الأصول :-</b>          |              |       |       |       |                                     |
| ٤,٦٨٥,٧٣٨                      | ٤,٥٤٩,٩٨٢    |       |       |       | صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)  |
| ١٤٩,٦١٠                        | ٨١,١١٠       | (١٠)  |       |       | صافي الأصول المقيدة - بيان (د)      |
| ٤,٨٣٥,٣٤٨                      | ٤,٦٣١,٠٩٢    |       |       |       | إجمالي صافي الأصول - بيان (د)       |
| ٤,٨٤١,٠٩٨                      | ٤,٦٣٦,٨٤٢    |       |       |       | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول      |

\* الإيضاحات من (١-١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية التنمية الأهلية بالظفير  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

| بنود الدخل :-                    | غير مقيدة    | مقيدة    | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|----------------------------------|--------------|----------|--------------|--------------|
| إيرادات وتبرعات غير مقيدة        | ريـال        | ريـال    | ريـال        | ريـال        |
| التبرع العام                     | ٢٥,٥٠٠       | ٠        | ٢٥,٥٠٠       | ٣٣,٠٠٠       |
| تبرعات الخدمات التطوعية          | ٦,٠٢٢        | ٠        | ٦,٠٢٢        | ٠            |
| اشتراكات الأعضاء                 | ٢,٦٠٠        | ٠        | ٢,٦٠٠        | ٠            |
| إيرادات غير مقيدة                | ٤٧,٢٠٠ (١١)  | ٠        | ٤٧,٢٠٠       | ٣٥,٠٠٠       |
| إيرادات وتبرعات مقيدة            | ريـال        | ريـال    | ريـال        | ريـال        |
| تبرعات مقيدة                     | ٠ (١٢)       | ٤٨,٠٠٠   | ٤٨,٠٠٠       | ١٨,٠٠٠       |
| المنح الحكومية                   | ٠ (١٣)       | ٠        | ٠            | ٢٩٦,٤٦٠      |
| إجمالي بنود الدخل                | ٨١,٣٢٢       | ٤٨,٠٠٠   | ١٢٩,٣٢٢      | ٣٨٢,٤٦٠      |
| المصروفات :-                     | ريـال        | ريـال    | ريـال        | ريـال        |
| مصاريف عمومية وإدارية            | ٢٨,٣٩١ (١٤)  | ٠        | ٢٨,٣٩١       | ١١٨,١٥١      |
| مصاريف البرامج والأنشطة          | ١٥٢,٨٠٤ (١٥) | ٨٣,٥٠٠   | ٢٣٦,٣٠٤      | ٨٦,٥٧٥       |
| مصاريف تشغيل محملة على النشاط    | ٤٢,٦٠٠ (١٦)  | ٠        | ٤٢,٦٠٠       | ٧٣,٧٧٤       |
| مصاريف الحوكمة                   | ١٣,٠٠٠ (١٧)  | ٠        | ١٣,٠٠٠       | ٧,٤٧٥        |
| استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات    | ١٢,٧٨٤ (٧)   | ٠        | ١٢,٧٨٤       | ١١,٨٣٧       |
| إطفاء أصول غير ملموسة            | ٥٠٠ (٨)      | ٠        | ٥٠٠          | ٥٠٠          |
| إجمالي المصروفات                 | ٢٥٠,٠٧٨      | ٨٣,٥٠٠   | ٣٣٣,٥٧٨      | (٢٩٨,٣١٢)    |
| تحويلات بين البنود               | ٣٣,٠٠٠       | (٣٣,٠٠٠) | ٠            | ٠            |
| التغير في صافي الأصول - بيان (د) | (١٣٥,٧٥٦)    | (٦٨,٥٠٠) | (٢٠٤,٢٥٦)    | ٨٤,١٤٨       |

\* الإيضاحات من (١-١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية التنمية الأهلية بالظفير  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |                                                         |
|--------------|--------------|---------------------------------------------------------|
| ريـال        | ريـال        |                                                         |
| ٨٤,١٤٨       | (٢٠٤,٢٥٦)    | <u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>                |
|              |              | التغير في صافي الأصول                                   |
|              |              | <u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>                       |
| ١١,٨٣٧       | ١٢,٧٨٤       | استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات                           |
| ٥٠٠          | ٥٠٠          | إطفاء أصول غير ملموسة                                   |
| ٩٦,٤٨٥       | (١٩٠,٩٧٢)    | صافي التغير بعد التعديلات                               |
|              |              | <u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u> |
| (٩٨٨)        | ٠            | مصاريف مدفوعة مقدماً                                    |
| ٥,٧٥٠        | ٠            | مصاريف مستحقة                                           |
| ٤,٧٦٢        | ٠            | صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية      |
| ١٠١,٢٤٧      | (١٩٠,٩٧٢)    | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية              |
|              |              | <u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u>          |
| (٥,٠٠٠)      | (٢,٦٠٠)      | (شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات                            |
| (٥,٠٠٠)      | (٢,٦٠٠)      | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية               |
| ٩٦,٢٤٧       | (١٩٣,٥٧٢)    | صافي التغير في رصيد النقدية                             |
| ١٨٥,٨٩٨      | ٢٨٢,١٤٥      | رصيد النقدية في بداية العام                             |
| ٢٨٢,١٤٥      | ٨٨,٥٧٣       | صافي النقد آخر العام                                    |

\* الإيضاحات من (١-١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية التنمية الأهلية بالظفير  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)  
الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (د)

| الإجمالي  | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي الأصول<br>غير المقيدة | ٢٠٢٤ م                            |
|-----------|------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
|           |                        |                            | ريـال                             |
| ٤,٧٥١,٢٠٠ | ١١,٠٠٠                 | ٤,٧٤٠,٢٠٠                  | الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٤/١/١ م    |
| ٨٤,١٤٨    | ١٣٨,٦١٠                | (٥٤,٤٦٢)                   | التغير في صافي الأصول - بيان (ب)  |
| ٤,٨٣٥,٣٤٨ | ١٤٩,٦١٠                | ٤,٦٨٥,٧٣٨                  | الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ) |

| الإجمالي  | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي الأصول<br>غير المقيدة | ٢٠٢٥ م                            |
|-----------|------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
|           |                        |                            | ريـال                             |
| ٤,٨٣٥,٣٤٨ | ١٤٩,٦١٠                | ٤,٦٨٥,٧٣٨                  | الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م    |
| (٢٠٤,٢٥٦) | (٦٨,٥٠٠)               | (١٣٥,٧٥٦)                  | التغير في صافي الأصول - بيان (ب)  |
| ٤,٦٣١,٠٩٢ | ٨١,١١٠                 | ٤,٥٤٩,٩٨٢                  | الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ) |

\* الإيضاحات من (١-١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

**إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-**

**أ- نبذة عن الجمعية :-**

جمعية التنمية الأهلية بالظفير مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٠١٤) وتاريخ ٢٠٢٤/٨/٢٢ م ومقرها الباحة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

**ب- أهداف الجمعية :-**

- ١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي .
- ٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المختصة .

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 ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

**العملة الوظيفية :-**

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

**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 استلامها نقدياً 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 .
- 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 المكتتاة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة . يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بطريقة القسط الثابت .
- الزكاة والضريبة :-**
- بصفقتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع 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 .
- 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 .

جمعية التنمية الأهلية بالظفير  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه    |  | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|------------------------------------|--|--------------|--------------|
| البنك الأهلي السعودي               |  | ريـال        | ريـال        |
|                                    |  | ٨٨,٥٧٣       | ٢٨٢,١٤٥      |
| الإجمالي                           |  | ٨٨,٥٧٣       | ٢٨٢,١٤٥      |
| إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى     |  | ريـال        | ريـال        |
| سلف موظفين                         |  | ٥,٠٠٠        | ٥,٠٠٠        |
| الإجمالي                           |  | ٥,٠٠٠        | ٥,٠٠٠        |
| إيضاح رقم (٦) مصاريف مدفوعة مقدماً |  | ريـال        | ريـال        |
| إيجار مقر الجمعية                  |  | ٦,٨٥٠        | ٦,٨٥٠        |
| الإجمالي                           |  | ٦,٨٥٠        | ٦,٨٥٠        |

جمعية التنمية الأهلية بالظفير  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

| البيان                    | التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م | الإضافات | التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | نسبة الإستهلاك | مجمع الإستهلاك السابق | الإستهلاك الحالي | مجمع الإستهلاك الحالي | القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
|---------------------------|-----------------------|----------|-------------------------|----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------------------------|
|                           | ريـال                 | ريـال    | ريـال                   | %              | ريـال                 | ريـال            | ريـال                 | ريـال                           |
| أراضي                     | ٤,٥٠٠,٠٠٠             | ٠        | ٤,٥٠٠,٠٠٠               | %٠             | ٠                     | ٠                | ٠                     | ٤,٥٠٠,٠٠٠                       |
| سيارات                    | ٢٠,٠٠٠                | ٠        | ٢٠,٠٠٠                  | %٤             | ١٤,٤٠٠                | ٨٠٠              | ١٥,٢٠٠                | ٤,٨٠٠                           |
| تحسينات على مباني مستأجرة | ٢,١٠٠                 | ٠        | ٢,١٠٠                   | %٧             | ٤٢٩                   | ١٤٧              | ٥٧٦                   | ١,٥٢٤                           |
| أجهزة وآلات ومعدات        | ٣٤,٢٨٩                | ٠        | ٣٤,٢٨٩                  | %١٥            | ٢٥,١٨٨                | ٥,١٤٣            | ٣٠,٣٣١                | ٣,٩٥٨                           |
| أثاث مكتبي                | ٣٢,٦٥٩                | ٢,٦٠٠    | ٣٥,٢٥٩                  | %١٠            | ١٠,٦٧٨                | ٣,٥٢٦            | ١٤,٢٠٤                | ٢١,٠٥٥                          |
| أجهزة تبريد وتدفئة        | ٥,٥٠٠                 | ٠        | ٥,٥٠٠                   | %٢٥            | ٢,٥٨٤                 | ١,٣٧٥            | ٣,٩٥٩                 | ١,٥٤١                           |
| لوحات                     | ٢,١٧٧                 | ٠        | ٢,١٧٧                   | %٣٠            | ١,٥٢٤                 | ٦٥٣              | ٢,١٧٧                 | ٠                               |
| أجهزة اتصال وأمن وحماية   | ٣,٨٠٠                 | ٠        | ٣,٨٠٠                   | %٣٠            | ٢,٦١٩                 | ١,١٤٠            | ٣,٧٥٩                 | ٤١                              |
| الإجمالي                  | ٤,٦٠٠,٥٢٥             | ٢,٦٠٠    | ٤,٦٠٣,١٢٥               |                | ٥٧,٤٢٢                | ١٢,٧٨٤           | ٧٠,٢٠٦                | ٤,٥٣٢,٩١٩                       |

إيضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

| البيان            | التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م | الإضافات | التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | نسبة الإطفاء | مجمع الإطفاء السابق | الإطفاء الحالي | مجمع الإطفاء الحالي | القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م |
|-------------------|-----------------------|----------|-------------------------|--------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------------------------|
|                   | ريـال                 | ريـال    | ريـال                   | %            | ريـال               | ريـال          | ريـال               | ريـال                           |
| ترخيص برنامج سحاب | ٥,٠٠٠                 | ٠        | ٥,٠٠٠                   | %١٠          | ١,٠٠٠               | ٥٠٠            | ١,٥٠٠               | ٣,٥٠٠                           |
| الإجمالي          | ٥,٠٠٠                 | ٠        | ٥,٠٠٠                   |              | ١,٠٠٠               | ٥٠٠            | ١,٥٠٠               | ٣,٥٠٠                           |

جمعية التنمية الأهلية بالظفير  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (٩) <u>مصاريف مستحقة</u> |  | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|------------------------------------|--|--------------|--------------|
| مصاريف مستحقة متنوعة               |  | ريال         | ريال         |
|                                    |  | ٥,٧٥٠        | ٥,٧٥٠        |
| <b>الإجمالي</b>                    |  | <b>٥,٧٥٠</b> | <b>٥,٧٥٠</b> |

  

| إيضاح رقم (١٠) <u>صافي الأصول المقيمة</u> |  | ٢٠٢٥/١/١ م     | المقيمة خلال العام | المحرر خلال العام | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  |
|-------------------------------------------|--|----------------|--------------------|-------------------|---------------|
|                                           |  | ريال           | ريال               | ريال              | ريال          |
| دعم صندوق تنمية الموارد البشرية - هدف     |  | ٠              | ٣٣,٠٠٠             | (٣٣,٠٠٠)          | ٠             |
| تبرع لتحفيظ القرآن الكريم بدار الفتاة     |  | ٣٥٠            | ٠                  | ٠                 | ٣٥٠           |
| تبرع لفعاليات شهر رمضان المبارك           |  | ٣٠٠            | ٠                  | ٠                 | ٣٠٠           |
| صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي       |  | ٤,٠٠٠          | ٠                  | ٠                 | ٤,٠٠٠         |
| صندوق دعم الجمعيات - المنح والبرامج       |  | ١٤٤,٩٦٠        | ٠                  | (٦٨,٥٠٠)          | ٧٦,٤٦٠        |
| دعم دور تحفيظ القرآن الكريم               |  | ٠              | ١٥,٠٠٠             | (١٥,٠٠٠)          | ٠             |
| <b>الإجمالي</b>                           |  | <b>١٤٩,٦١٠</b> | <b>٤٨,٠٠٠</b>      | <b>(١١٦,٥٠٠)</b>  | <b>٨١,١١٠</b> |

جمعية التنمية الأهلية بالظفير  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (١١) إيرادات غير مقيدة      | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م  |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
|                                       | ريال          | ريال          |
| إيراد تأجير شقة للجنة إصلاح ذات البين | ٢٢,٥٠٠        | ٢٠,٠٠٠        |
| إيراد تأجير القاعة                    | ٢٤,٧٠٠        | ١٥,٠٠٠        |
| <b>الإجمالي</b>                       | <b>٤٧,٢٠٠</b> | <b>٣٥,٠٠٠</b> |

| إيضاح رقم (١٢) تبرعات مقيدة           | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م  |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
|                                       | ريال          | ريال          |
| دعم صندوق تنمية الموارد البشرية - هدف | ٣٣,٠٠٠        | ١٥,٠٠٠        |
| تبرع لدار الفتاة                      | ٠             | ٣,٠٠٠         |
| دعم دور تحفيظ القرآن الكريم           | ١٥,٠٠٠        | ٠             |
| <b>الإجمالي</b>                       | <b>٤٨,٠٠٠</b> | <b>١٨,٠٠٠</b> |

| إيضاح رقم (١٣) المنح الحكومية           | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م   |
|-----------------------------------------|--------------|----------------|
|                                         | ريال         | ريال           |
| صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي     | ٠            | ٥١,٥٠٠         |
| صندوق دعم الجمعيات - المنح والبرامج     | ٠            | ١٤٤,٩٦٠        |
| صندوق دعم الجمعيات - المصاريف التشغيلية | ٠            | ١٠٠,٠٠٠        |
| <b>الإجمالي</b>                         | <b>٠</b>     | <b>٢٩٦,٤٦٠</b> |

جمعية التنمية الأهلية بالظفير  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (١٤) مصاريف عمومية وإدارية | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م   |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| رواتب وأجور وما في حكمها             | ٦,٠٠٠         | ١,٤٥٠          |
| تأمينات اجتماعية                     | ٥,١٨٣         | ١٢,٨٥٤         |
| مصاريف متنوعة                        | .             | ٥٧٧            |
| إيجار مقر الجمعية                    | .             | ٢٧,٤٣٧         |
| رسوم واشتراكات                       | ٢,٣٧٥         | ٥,٧٥٠          |
| أدوات مكتبية ومطبوعات                | ١,٥٠٠         | ١,٥٢٠          |
| هاتف وبريد وإنترنت                   | ٢,٩٥٨         | ٨,٢٣٠          |
| كهرباء ومياه                         | ١,٧٦٠         | ٤,٠٣٣          |
| دعاية وإعلان                         | .             | ٣,٠٧١          |
| مصاريف صيانة عامة وترميمات           | ١,٧٥٠         | ٣٧,٠٧٠         |
| مصاريف متنوعة                        | ٥,٧٥٠         | ٥,٧٥٠          |
| ضيافته ونظافة                        | ١,٠٠٠         | ١٠,٤٠٩         |
| رسوم بنكية                           | ١١٥           | .              |
| <b>الإجمالي</b>                      | <b>٢٨,٣٩١</b> | <b>١١٨,١٥١</b> |

| إيضاح رقم (١٥) مصاريف البرامج والأنشطة                          | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م   | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م  |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| المسابقة الرمضانية (شراكة مع جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالباحة) | ١٣,٠٠٠         | ١٥,٢٥٠        |
| فعالية اليوم الوطني                                             | ٨,٠٠٠          | ١,٥٠٠         |
| فعالية يوم التأسيس                                              | ٤,٥٠٠          | ٧٥٠           |
| مشروع تنفيذ التميز المؤسسي                                      | .              | ٤٧,٥٠٠        |
| مصاريف إيجار مقر الجمعية - قسم القاعات                          | ٢٥,٠٠٠         | ٢١,٥٧٥        |
| مصاريف دور تحفيظ القرآن الكريم                                  | ١٥,٠٠٠         | .             |
| مصاريف الدورات التدريبية                                        | ٦٨,٥٠٠         | .             |
| مهرجان الطفل                                                    | ٦,٠٠٠          | .             |
| مصاريف الحفل الختامي دار الفتاة                                 | ١,٤٠٠          | .             |
| دعاية وإعلان لمشاريع الجمعية                                    | ٤,١٤٨          | .             |
| مصاريف الفرص التطوعية                                           | ٦,٠٢٢          | .             |
| مصاريف تشغيل وبرامج وأنشطة الجمعية                              | ٨٤,٧٣٤         | .             |
| <b>الإجمالي</b>                                                 | <b>٢٣٦,٣٠٤</b> | <b>٨٦,٥٧٥</b> |

## جمعية التنمية الأهلية بالظفير

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)

الباحة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (١٦) مصاريف تشغيل محملة على النشاط |               | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
|                                              | ريـال         | ريـال         |              |
| رواتب وأجور وما في حكمها                     | ٤٢,٦٠٠        | ٥٦,٦٠٠        |              |
| مصاريف الحفل الختامي دار الفتاة              | .             | ١,٧٠٠         |              |
| صيانة وإصلاح دار الفتاة                      | .             | ١١,٦٥٠        |              |
| مصاريف متنوعة                                | .             | ٣,٨٢٤         |              |
| <b>الإجمالي</b>                              | <b>٤٢,٦٠٠</b> | <b>٧٣,٧٧٤</b> |              |

| إيضاح رقم (١٧) مصاريف الحوكمة |               | ٢٠٢٥/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|
|                               | ريـال         | ريـال        |              |
| استشارات مهنية                | ١٣,٠٠٠        | ٧,٤٧٥        |              |
| <b>الإجمالي</b>               | <b>١٣,٠٠٠</b> | <b>٧,٤٧٥</b> |              |

## إيضاح رقم (١٨) 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 (١٩) اعتماد القوائم المالية

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