

جمعية التنمية الالهية بحى الزهرة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٤٢٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى 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

السادة / جمعية التنمية الاهلية بحي الزهرة المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بحي الزهرة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) 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 بحي الزهرة (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 بحي الزهرة

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 حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٦ شعبان ١٤٤٧هـ

٠٤ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية التنمية الاهلية بحي الزهرة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
 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
٢٧٩,٦٨٠	٢٩٩,٩٢٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٧٩,٦٨٠	٢٩٩,٩٢٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
١,٧١٩,٣٨١	١,٦٧٦,٠٢٤	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١,٧١٩,٣٨١	١,٦٧٦,٠٢٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٩٩٩,٠٦١	١,٩٧٥,٩٤٩		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول
١,٥٣٧,٩٩٤	١,٨٧٠,٤٤٩		صافي الأصول غير المقيدة
٤٦١,٠٦٧	١٠٥,٥٠٠	(٧)	صافي الأصول المقيدة
١,٩٩٩,٠٦١	١,٩٧٥,٩٤٩		إجمالي صافي الأصول
١,٩٩٩,٠٦١	١,٩٧٥,٩٤٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحي الزهرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
١١٠,٥٠٠	١١٢,٠٠٠	١١٢,٠٠٠	-	(٥) دعم حكومي
٧٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠	إيرادات ايجارات
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١٥٣,٧٤٢)	١٥٣,٧٤٢	إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
١٨٠,٥٠٠	١٨٧,٠٠٠	(٤١,٧٤٢)	٢٢٨,٧٤٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
١١٢,٧٢١	١٤٨,٦٥٣	-	١٤٨,٦٥٣	(٦) مصروفات الأنشطة
٢٢,٤٤٥	١٧,٥٨٩	-	١٧,٥٨٩	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
٤٤,٠٤٦	٤٣,٨٧٠	-	٤٣,٨٧٠	(٤) اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٧٩,٢١٢	٢١٠,١١٢	٠	٢١٠,١١٢	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٢٨٨	(٢٣,١١٢)	(٤١,٧٤٢)	١٨,٦٣٠	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
				البند الاستثنائية
٠	٠	(٣١٣,٨٢٥)	٣١٣,٨٢٥	التحويل بين صافي الأصول المقيدة الى الغير مقيدة
٠	٠	(٣١٣,٨٢٥)	٣١٣,٨٢٥	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١,٢٨٨	(٢٣,١١٢)	(٣٥٥,٥٦٧)	٣٣٢,٤٥٥	التغير في صافي الاصول
١,٩٩٧,٧٧٣	١,٩٩٩,٠٦١	٤٦١,٠٦٧	١,٥٣٧,٩٩٤	صافي الأصول في بداية السنة
١,٩٩٩,٠٦١	١,٩٧٥,٩٤٩	١٠٥,٥٠٠	١,٨٧٠,٤٤٩	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحي الزهرة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
 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	إيضاح
١,٩٩٧,٧٧٣	٤٨٥,٧٣٣	١,٥١٢,٠٤٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١,٢٨٨	(٢٤,٦٦٦)	٢٥,٩٥٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٩٩٩,٠٦١	٤٦١,٠٦٧	١,٥٣٧,٩٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١,٩٩٩,٠٦١	٤٦١,٠٦٧	١,٥٣٧,٩٩٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٣,١١٢)	(٣٥٥,٥٦٧)	٣٣٢,٤٥٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٩٧٥,٩٤٩	١٠٥,٥٠٠	١,٨٧٠,٤٤٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بحي الزهرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
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
١,٢٨٨	(٢٣,١١٢)	التغير في صافي الاصول
٤٤,٠٤٦	٤٣,٨٧٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٥,٣٣٤	٢٠,٧٥٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٤٥,٣٣٤	٢٠,٧٥٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٥,٣٣٤	٢٠,٢٤٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٣٤,٣٤٦	٢٧٩,٦٨٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٧٩,٦٨٠	٢٩٩,٩٢٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحي الزهرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافى الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بحي الزهرة

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧) بتاريخ ٠٧ شوال ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تحقيق الترابط الاجتماعي بين سكان الحي الواحد.

الاسهام علاج المشكلات الاجتماعية والظواهر السلبية في الحي .

العمل على رفع مستوي الوعي الاجتماعي العام بين سكان الحي وتنمية روح التفاعل الاجتماعي وتطوير بيئة الحي للمحافظة على المكتسبات الحضارية للوطن .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(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 والإصدارات 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 بحي الزهرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول 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 بحي الزهرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول 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 :-

%١٥	ديكورات وتجهيزات	%٤	مباني
%١٠	اثاث ومفروشات	%١٥	أجهزة ومعدات كهربائية

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

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 في 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما في حكمة
٢٧٩,٦٨٠	٢٩٩,٩٢٥	مصرف الراجحي
٢٧٩,٦٨٠	٢٩٩,٩٢٥	

جمعية التنمية الاهلية بحى الزهرة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٤) 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
الأراضي	٩٩٨,٧٥٠	٠	٠	٩٩٨,٧٥٠	٠	٠	٠	٩٩٨,٧٥٠	٩٩٨,٧٥٠	٩٩٨,٧٥٠
المباني	١,٠٥٥,٠٠٠	٠	٠	١,٠٥٥,٠٠٠	٣٣٥,٨٠٠	٤٢,٤٠٠	٠	٣٧٨,٢٠٠	٦٧٦,٨٠٠	٧١٩,٢٠٠
اثاث ومفروشات	١٦,٤٦٠	٠	٠	١٦,٤٦٠	١٥,٠٢٩	١,٤٣٠	٠	١٦,٤٥٩	١	١,٤٣١
ديكورات وتجهيزات	٢٠٢,٢٧٥	٠	٠	٢٠٢,٢٧٥	٢٠٢,٢٧٥	٠	٠	٢٠٢,٢٧٥	٠	٠
أجهزة ومعدات كهربائية	٧١,٦٧٠	٥١٣	٠	٧٢,١٨٣	٧١,٦٧٠	٤٠	٠	٧١,٧١٠	٤٧٣	٠
الإجمالي	٢,٣٤٤,١٥٥	٥١٣	٠	٢,٣٤٤,٦٦٨	٦٢٤,٧٧٤	٤٣,٨٧٠	٠	٦٦٨,٦٤٤	١,٦٧٦,٠٢٤	١,٧١٩,٣٨١

جمعية التنمية الاهلية بحي الزهرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) دعم حكومي
٠	١١٢,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيمة نقدية - برنامج مركز المرأة والطفل من صندوق دعم الجمعيات
١١٠,٥٠٠	٠	دعم برامج وانشطة
١١٠,٥٠٠	١١٢,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مصروفات الأنشطة
٢٤,٧٠٠	٦,٥٠٠	برنامج مركز المرأة والطفل
٣٠,٠٠٠	٦٣,٧٦٤	ديوانية الحي
٥,٠٠٠	-	مصاريف الموقع الالكتروني
٤٥,٠٢١	-	ممرتبات واجور وما في حكمها محملة على النشاط
٨,٠٠٠	-	اللقاء الاجتماعي لذوى الاحتياجات الخاصة
-	٧٦,٩٢٥	مكافآت وما في حكمها محملة عالشاط
-	١,٤١٧	مصاريف ضيافة محملة عالنشاط
-	٤٧	مصاريف صيانة واصلاح
١١٢,٧٢١	١٤٨,٦٥٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٦٧٨	٥,٠٧١	كهرباء ومياه وهاتف
٨,٠٨٠	-	مصاريف متنوعة
٩٣٧	١,٧٦٨	دعاية وإعلان
٩,٧٥٠	١٠,٧٥٠	اتعاب مهنية
٢٢,٤٤٥	١٧,٥٨٩	

جمعية التنمية الاهلية بحي الزهرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد نهاية العام	التحويل بين صافي الأصول المقيدة الى الغير مقيدة	المنصرف خلال العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	الرصيد بداية العام	(٨) صافي الأصول المقيدة
٠	٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠	نادي سما فتيات الزهرة
٠	٦,٠٠٠	٠	٠	٦,٠٠٠	اللقاء الاجتماعي للايتام
٠	٦,٩٠٠	٠	٠	٦,٩٠٠	تنمية المهارات وبناء القدرات
٠	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	تعزيز المحافظة على البيئة
١٠٥,٥٠٠	٠	٦,٥٠٠	١١٢,٠٠٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برنامج مركز المرأة والطفل من صندوق دعم الجمعيات
٠	٢٩٣,٩٢٥	١٤٧,٢٤٢	٠	٤٤١,١٦٧	اعانة لداعم برامج وانشطة الجمعية
١٠٥,٥٠٠	٣١٣,٨٢٥	١٥٣,٧٤٢	١١٢,٠٠٠	٤٦١,٠٦٧	الإجمالي

إيضاح (٩) عام

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