

جمعية التنمية الأهلية ببدر الجنوب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٥)

نجران - 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
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الأهلية ببدر الجنوب

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية ببدر الجنوب، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م 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 الأهلية ببدر الجنوب (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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، ومسؤوليتنا 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 وفيها أيضاً متطلبات سلوك وآداب 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 والمعايير الدولية 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، ما لم 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 الأهلية ببدر الجنوب

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
- تقويم 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

٢٠ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية التنمية الأهلية ببدر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٥)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنك	(٣)	١٠٠,٠٠٠	٧٢,٥٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		١٠٠,٠٠٠	٧٢,٥٠٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات ,بالصافي	(٤)	٣,٦٠١	٤,٤٢٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٦٠١	٤,٤٢٩
إجمالي الأصول		١٠٣,٦٠١	٧٦,٩٢٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
مصرفيات مستحقة	(٥)	٢,٨٧٥	٠
إجمالي الالتزامات		٢,٨٧٥	٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٠	(١٠٦,٦١٣)
صافي الأصول المقيدة		١٠٠,٧٢٦	١٨٣,٥٤٢
إجمالي صافي الأصول		١٠٠,٧٢٦	٧٦,٩٢٩
إجمالي الالتزامات		١٠٣,٦٠١	٧٦,٩٢٩
<u>وصافي الأصول</u>			

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية ببدر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٥)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
دعم شركة المصانع الكبرى للتعدين (أماك)	-	٨٣,٠٠٠	٨٣,٠٠٠	-
دعم منصة احسان	-	٢١٧,٠٠٠	٢١٧,٠٠٠	-
صندوق دعم الجمعيات (٦)	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام	٤٨٢,٨١٦	(٤٨٢,٨١٦)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٤٨٢,٨١٦	(٨٢,٨١٦)	٤٠٠,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات الأنشطة (٧)	٣٧٢,٥٠٠	-	٣٧٢,٥٠٠	١٦٦,٥٤٢
المصروفات العمومية والإدارية (٨)	٢,٨٧٥	-	٢,٨٧٥	٦,٦٢٥
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٤)	٨٢٨	-	٨٢٨	٨٣٤
إجمالي المصروفات والخسائر	٣٧٦,٢٠٣	-	٣٧٦,٢٠٣	١٧٤,٠٠١
التغير في صافي الأصول	١٠٦,٦١٣	(٨٢,٨١٦)	٢٣,٧٩٧	١٢٢,٩٩٩
صافي الأصول في بداية السنة	(١٠٦,٦١٣)	١٨٣,٥٤٢	٧٦,٩٢٩	(٤٦,٠٧٠)
صافي الأصول في نهاية السنة	-	١٠٠,٧٢٦	١٠٠,٧٢٦	٧٦,٩٢٩

جمعية التنمية الأهلية ببدر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٥)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
(٤٦,٠٧٠)	٥٣,٠٨٤	(٩٩,١٥٤)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٢٢,٩٩٩	١٣٠,٤٥٨	(٧,٤٥٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٦,٩٢٩	١٨٣,٥٤٢	(١٠٦,٦١٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٦,٩٢٩	١٨٣,٥٤٢	(١٠٦,٦١٣)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٣,٧٩٧	(٨٢,٨١٦)	١٠٦,٦١٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٠٠,٧٢٦	١٠٠,٧٢٦	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الأهلية ببدر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٥)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٢٢,٩٩٩	٢٣,٧٩٧	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٨٣٤	٨٢٨	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٢٣,٨٣٣	٢٤,٦٢٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٥١,٣٣٣)	٢,٨٧٥	مصروفات مستحقة
٧٢,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٢,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	صافي التغير في رصيد النقدية
-	٧٢,٥٠٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧٢,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية ببدر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٥)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية ببدر الجنوب

(١/٢) المركز الرئيسى : بدر الجنوب - نجران - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٥) بتاريخ ٢٥ صفر ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٦/٠٤/٢٠٢٢ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تنمية الموارد البشرية والمادية في المجتمع .
- * النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية .
- * تصحيح العادات والمفاهيم غير السليمة
- * زيادة الوعي لدى المواطنين بدوره ومسؤوليته في المجتمع
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيّار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 الأهلية ببدر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٥)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية 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 .

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسميتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

أجهزة حاسب الي وملحقاتها

١٠ %

اثاث ومفروشات

الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 الإعراف 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.

جمعية التنمية الأهلية ببدر الجنوب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٥)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

إيضاح : (٣) النقد لدى البنك :-									
مصرف الراجحي									
الإجمالي									
٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م							
١٠٠,٠٠٠		٧٢,٥٠٠							
١٠٠,٠٠٠		٧٢,٥٠٠							

إيضاح : (٤) الممتلكات والآلات والمعدات ،بالصافي :-									
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأثاث والمفروشات	٦,٥٧٩	٠	٠	٦,٥٧٩	٣,٢٩٤	٦٥٨	٠	٣,٩٥٢	٣,٢٨٥
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	١,٧٦٠	٠	٠	١,٧٦٠	٦١٦	١٧٠	٠	٧٨٦	١,١٤٤
الإجمالي	٨,٣٣٩	٠	٠	٨,٣٣٩	٣,٩١٠	٨٢٨	٠	٤,٧٣٨	٤,٤٢٩

جمعية التنمية الأهلية ببدر الجنوب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (٥) مصروفات مستحقة :-

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	مصروفات مستحقة
٠	٢,٨٧٥	
٠	٢,٨٧٥	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (٦) صندوق دعم الجمعيات :-

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	دعم التشغيل
٧٢,٠٠٠	٠	
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دعم البرامج
٧٥,٠٠٠	٠	دعم راس المال البشري
٢٩٧,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (٧) مصروفات الأنشطة :-

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	برنامج انطلق نحو عالم القدرات بتميز وابداع - شركة المصانع الكبرى للتعيين (أماك)
٠	٨٣,٠٠٠	
٠	٢١٧,٠٠٠	برنامج تأهيل الشباب والفتيات لسوق العمل - منصة احسان
١٠٧,٥٠٠	٤٢,٥٠٠	برنامج تأهيل الشباب والفتيات لسوق العمل
٤٢,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مصاريف راس المال البشري
١٧,٠٤٢	٠	برنامج تشغيل المقر
١٦٦,٥٤٢	٣٧٢,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والإدارية :-

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	مصاريف متنوعة
٦,٦٢٥	٢,٨٧٥	
٦,٦٢٥	٢,٨٧٥	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (٩) عام :-

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