جمعية التنمية الأهلية بحي شبرا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٤٢٥٣)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م



جمعية التنمية الأهلية بحي شبرا

مســـــجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٤٢٥٣)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الفهـــــرس

البيـــــــان	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	-
قائمة المركز المالي كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣
قـائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٤
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٦ - ١٤

جمعية التنمية الأهلية بحي شبرا * رقم الترخيص ٤٢٥٣ تاريخ التسجيل ١٤٤٣/٨/١٩ *

جمعية التنمية الأهلية بحي شبرا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٤٢٥٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

	إيضاح	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤م
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٣)	١٠٢,١١٠	٤٩,٧٢٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٩,٣٧٥	١٠,٠٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		١٤١,٤٨٥	٥٩,٧٢٩
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٠	٠
الممتلكات والآلات والمعدات، استثمارية بالقيمة العادلة	(٦)	٣,٣٣٠,٩٦٦	٣,١٧٨,٤٥٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣,٣٣٠,٩٦٦	٣,١٧٨,٤٥٥
إجمالي الموجودات		٣,٤٧٢,٤٥١	٣,٢٣٨,١٨٤
الإلتزامات وصافي الأصول			
الألتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٤٢,٢٦٨	٥,٧٥٠
إجمالي الألتزامات المتداولة		٤٢,٢٦٨	٥,٧٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٣٤٠,١٨٣	٣,٢٣٢,٤٣٤
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٩٠,٠٠٠	٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٤٣٠,١٨٣	٣,٢٣٢,٤٣٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣,٤٧٢,٤٥١	٣,٢٣٨,١٨٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بحي شبرا * رقم الترخيص ٤٢٥٣ تاريخ التسجيل ١٤٤٣/٥/١٩

جمعية التنمية الأهلية بحي شيرا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٤٢٥٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠
إيرادات إيجارات		١٤٠,٨١٠	-	١٤٠,٨١٠	١٥٨,٩٥٣
اشتراكات أعضاء		-	-	٠	١,٦٠٠
الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		١٤٠,٨١٠	٩٠,٠٠٠	٢٣٠,٨١٠	١٦٠,٥٥٣
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(٩)	١٥٢,٠٧٨	-	١٥٢,٠٧٨	١١٧,٣٦٠
مصروفات جمع الأموال		١٠,٥٠٠	-	١٠,٥٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٢٢,٩٩٤	-	٢٢,٩٩٤	٨٢,٠٠٠
اهلاك الممتلكات والات والمعدات	(٥)	٠	-	٠	٥٨,٤٤٢
إجمالي المصروفات والخسائر		١٨٥,٥٧٢	٠	١٨٥,٥٧٢	٢٥٧,٨٠٢
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(٤٤,٧٦٢)	٩٠,٠٠٠	٤٥,٢٣٨	(٩٧,٢٤٩)
البنود الأستثنائية					
أرباح إعادة تقييم		٧٥٨,٧٣٨	٠	٧٥٨,٧٣٨	٠
خسائر إعادة تقييم		(٦٠٦,٢٢٧)	٠	(٦٠٦,٢٢٧)	٠
تسويات سنوات سابقة		٠	٠	٠	١٥,٥٠٠
التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية		١٥٢,٥١١	٠	١٥٢,٥١١	١٥,٥٠٠
التغير في صافي الاصول		١٠٧,٧٤٩	٩٠,٠٠٠	١٩٧,٧٤٩	(٨١,٧٤٩)
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٢٣٢,٤٣٤	٠	٣,٢٣٢,٤٣٤	٣,٣١٤,١٨٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٣٤٠,١٨٣	٩٠,٠٠٠	٣,٤٣٠,١٨٣	٣,٢٣٢,٤٣٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بحي شبرا

مســـــجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٤٢٥٣)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافى الأصول في ٣١ديسمبر٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودى

ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٣,٠٠٩,٠٨٦	٣٠٥,٠٩٧	٣,٣١٤,١٨٣
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٢٢٣,٣٤٨	(٣٠٥,٠٩٧)	(٨١,٧٤٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,٢٣٢,٤٣٤	٠	٣,٢٣٢,٤٣٤
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٣,٢٣٢,٤٣٤	٠	٣,٢٣٢,٤٣٤
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	١٠٧,٧٤٩	٩٠,٠٠٠	١٩٧,٧٤٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣,٣٤٠,١٨٣	٩٠,٠٠٠	٣,٤٣٠,١٨٣

جمعية التنمية الأهلية بحي شبرا
مســـجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٤٢٥٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغـير في صافي الاصول	١٩٧,٧٤٩	(٨١,٧٤٩)
أرباح وخسائر إعادة تقييم	(١٥٢,٥١١)	-
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٠	٥٨,٤٤٢
التغيـــــر في صافي الاصـــول بعد التســويات	٤٥,٢٣٨	(٢٣,٣٠٧)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٢٩,٣٧٥)	٢٤,٣٩٧
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣٦,٥١٨	(٢٠,٥٠٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٥٢,٣٨١	(١٩,٤١٠)
صافي التغير في رصيد النقدية	٥٢,٣٨١	(١٩,٤١٠)
رصيد النقدية في بداية الفـترة	٤٩,٧٢٩	٦٩,١٣٩
رصيد النقدية في نهاية الفترة	١٠٢,١١٠	٤٩,٧٢٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بحي شبرا * رقم الترخيص ٤٢٥٣-تاريخ التسجيل ١٤٤٢/٩/١٩ *

جمعية التنمية الأهلية بحي شبرا

مســـــجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٤٢٥٣)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بحي شبرا.

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤٢٥٣) بتاريخ ١٩ / رمضان / ١٤٤٣هـ .

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين . يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وايضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى

(أ) الإيـــرادات

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(أ/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(أ/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(أ/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) المصـــروفات

(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 المســاعدات 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 في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخـــزون الســـلعى

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقويمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للأغذية والأدوية .

جمعية التنمية الأهلية بحي شبرا

مســـجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٤٢٥٣)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٥م

الأصول الثابتة

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

اجهزة والآت وعدد	١٥%	أثاث ومفروشات	١٠%

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 الأستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافاة نهاية الخدمة

يجنب مخصص لمكافاة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا 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 أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وماقى حكمها فى الرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد وما في حكمه

	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤م
مصرف الراجحي	١٢,١٠٤	٤٩,٧٢٣
بنك الجزيرة	٩٠,٠٠٦	٦
	١٠٢,١١٠	٤٩,٧٢٩

يوجد لدى الجمعية حساب لدى بنك الجزيرة برصيد إجمالي ٩٠,٠٠٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، ويتكون من:رصيد سابق في الحساب: ٦ ريال سعوديمبلغ مستلم كدعم خلال عام ٢٠٢٥م: ٩٠,٠٠١ ريال سعوديوتود التوضيح أن حساب الجمعية لدى بنك الجزيرة كان موقف ومجمد من قبل البنك خلال عام ٢٠٢٥م، وقد تم تحويل مبلغ الدعم المذكور على الحساب وهو في حالة تجميد، وبالتالي فإن كامل الرصيد البالغ ٩٠,٠٠٧ ريال يعتبر رصيد محجوز ومقيد وغير متاح للسحب حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.
ولاحقاً في بداية عام ٢٠٢٦م، قام بنك الجزيرة بفتح حساب جديد للجمعية وتحويل كامل الرصيد إليه وإقفال الحساب المجمد.

(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤م
ايجارات مدفوعا مقدما	٣٩,٣٧٥	-
ذمم موظفين	-	١٠,٠٠٠
	٣٩,٣٧٥	١٠,٠٠٠

جمعية التنمية الأهلية بحي شيرا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم(٤٢٥٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
أجهزة ومعدات	٢٥٤,٧٦٩	٠	٠	٢٥٤,٧٦٩	٢٥٤,٧٦٩	٠	٠	٢٥٤,٧٦٩	٠	٠
أثاث ومفروشات	٣,٥٧٥	٠	٠	٣,٥٧٥	٣,٥٧٥	٠	٠	٣,٥٧٥	٠	٠
الإجمالي	٢٥٨,٣٤٤	٠	٠	٢٥٨,٣٤٤	٢٥٨,٣٤٤	٠	٠	٢٥٨,٣٤٤	٠	٠

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، استثمارية بالتكلفة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
أراضي	١,٨٩٢,٧٧٥	٠	٠	١,٨٩٢,٧٧٥			٠	٠	١,٨٩٢,٧٧٥	١,٨٩٢,٧٧٥
مباني	١,٤٦١,٠٠٠	٠	٠	١,٤٦١,٠٠٠	١٧٥,٣٢٠	٠	٠	١٧٥,٣٢٠	١,٢٨٥,٦٨٠	١,٢٨٥,٦٨٠
الإجمالي	٣,٣٥٣,٧٧٥	٠	٠	٣,٣٥٣,٧٧٥	١٧٥,٣٢٠	٠	٠	١٧٥,٣٢٠	٣,١٧٨,٤٥٥	٣,١٧٨,٤٥٥

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، استثمارية بالقيمة العادلة

البيان	الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	استهلاك مجمع الاهلاك	أرباح وخسائر إعادة تقييم	القيمة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	القيمة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
							م
أراضي	١,٨٩٢,٧٧٥	٠	٠		٧٥٨,٧٣٨	٢,٦٥١,٥١٣	١,٨٩٢,٧٧٥
مباني	١,٤٦١,٠٠٠	٠	٠	(١٧٥,٣٢٠)	(٦٠٦,٢٢٧)	٦٧٩,٤٥٣	١,٤٦١,٠٠٠
الإجمالي	٣,٣٥٣,٧٧٥	٠	٠		١٥٢,٥١١	٣,٣٣٠,٩٦٦	٣,٣٥٣,٧٧٥

تملك جمعية التنمية الأهلية بشيرا عقارات تتمثل في أراضي ومباني مقيدة باسم الجمعية، وقد قامت الجمعية خلال عام ٢٠٢٥م بإعادة تقييم تلك العقارات بالقيمة العادلة وفقاً لمعيار المنشآت غير الربحية، وذلك من خلال مقيم مستقل ومرخص ومعتمد لدى الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم) ووزارة التجارة والاستثمار، وهو المقيم الأستاذ ايهاب حقيل محمد الصقاف سعودي الجنسية، الحاصل على ترخيص مزاولة مهنة تقييم العقارات فرع العقارات رقم ١٢١٠٠٠٠٨٩١١ فئة أساسي، الصادر بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/١٠هـ والساري حتى تاريخ ١٤٤٨/١٠/١٠هـ وذلك بموجب قرار لجنة قيد المقيمين رقم ١٢١٤٠٣ وتاريخ ١٤٤٣/١٠/٠٦هـ، حيث بلغت القيمة التقديرية للعقارات في بداية العام في ٢٠٢٥/٠١/٠١م مبلغ ٣,٣٥٣,٧٧٥ ريال موزعة بواقع ١,٨٩٢,٧٧٥ ريال للأراضي و ١,٤٦١,٠٠٠ ريال للمباني، ولم يطرأ خلال العام أي إضافات أو استبعادات على تلك العقارات، وقد أسفرت عملية إعادة التقييم عن تحقيق أرباح إعادة تقييم في بند الأراضي بمبلغ ٧٥٨,٧٣٨ ريال لتصبح القيمة العادلة للأراضي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م مبلغ ٢,٦٥١,٥١٣ ريال مقابل ١,٨٩٢,٧٧٥ ريال كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م، في حين أسفر تقييم المباني عن خسائر إعادة تقييم بمبلغ ٦٠٦,٢٢٧ ريال بعد استهلاك مجمع الإهلاك الخاص بها البالغ ١٧٥,٣٢٠ ريال لتصبح القيمة العادلة للمباني كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م مبلغ ٦٧٩,٤٥٣ ريال مقابل ١,٤٦١,٠٠٠ ريال كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م، وبذلك يكون صافي أثر إعادة التقييم على إجمالي العقارات خلال عام ٢٠٢٥م غير ربح بمبلغ ١٥٢,٥١١ ريال، لتصبح القيمة الإجمالية العقارات بالقيمة العادلة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م، مبلغ ٣,٣٣٠,٩٦٦ ريال مقابل ٣,٣٥٣,٧٧٥ ريال كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م، وتم الاعتراف بصافي فروقات إعادة التقييم ضمن قائمة الأنشطة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتبعة.

جمعية التنمية الأهلية بحي شيرا * رقم الترخيص ٤٢٥٣ تاريخ التسجيل ١٤٤٢/٠٩/١٩ *

(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
-	٥,٧٥٠
٣,٨٥٣	-
٣٨,٤١٥	-
٤٢,٢٦٨	٥,٧٥٠

(٨) التبرعات النقـدية المقيدة

٣١ديسمبر٢٠٢٥م	٣١ديسمبر٢٠٢٤م
٩٠,٠٠٠	
٩٠,٠٠٠	٠



(٩) مصروفات الأنشطة	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤م
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	٤٧,٠٢٨	-
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل برنامج التطوع)	٥٦,٦٠٠	-
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية (نادي شبرا السيفي)	٢٠,٤٠٠	٦٠,٣٠٠
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية (نادي جود للأطفال)	٢٨,٠٥٠	٥٧,٠٦٠
	١٥٢,٠٧٨	١١٧,٣٦٠

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ديسمبر ٢٠٢٤م
مرتبات واجور وما في حكمها	١٧,٣٤٠	٣٧,٠٠٠
ايجارات	٥,٦٢٥	٤٥,٠٠٠
مصاريف بنكية وعمولات	٢٩	-
	٢٢,٩٩٤	٨٢,٠٠٠



(١١) صافي الأصول المقيدة

	الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برنامج قادر	٠	٩٠,٠٠٠	٠	٩٠,٠٠٠
الإجمالي	٠	٩٠,٠٠٠	٠	٩٠,٠٠٠

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها أعلاه ولاتتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة.

ان اغلب القيود التى تخص صافى الاصول المقيدة هي قيود تشغيلية فى شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات فى برامج ترتبط بانشطة الجمعية ولاتتضمن القيود اى القيود طويلة الاجل او استثمارية او راسمالية فى شراء الاصول .

ايضاح (١٢)عام

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