

جمعية التنمية الأهلية بالحلوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٤٧٦	٥,٥٣١	٦	ممتلكات ومعدات بالصفى
١,٤٧٦	٥,٥٣١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٢١٨,٢٢٤	١,٠٤٥,٨٢٤	٤	نقد لدى البنك
٢١,٨٥٣	١٣,٨١٥	٥	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
١,٢٤٠,٠٧٧	١,٠٥٩,٦٣٩		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٢٤١,٥٥٣	١,٠٦٥,١٧٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٧,٠٧٢	٦,٠٨٧	٧	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٧,٠٧٢	٦,٠٨٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٩,٠٠٠	٢٢,٨٤٧	٨	مخصص منافع موظفين
٢٩,٠٠٠	٢٢,٨٤٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٦,٠٧٢	٢٨,٩٣٤		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١,٠٤٦,٩٩٤	٩٣٧,١١٩		صافي الأصول غير المقيدة
١٥٨,٤٨٧	٩٩,١١٧	٩	صافي الأصول المقيدة
١,٢٠٥,٤٨١	١,٠٣٦,٢٣٦		إجمالي صافي الأصول
١,٢٤١,٥٥٣	١,٠٦٥,١٧٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



٢٨

جمعية التنمية الأهلية بالحلوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٣)
قائمة الأنشطة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١٠٣,٠٠٠	٢١٧,٥٥٠	٢١٧,٥٥٠	-	١٠
١٩٩,٠٠٠	-	-	-	
٧,٢٦٤	-	-	-	
-	٥٧,٩٠٠	-	٥٧,٩٠٠	
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	
-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	
١٧١,٨٥٠	-	-	-	
٩٠٠	١,١٠٠	-	١,١٠٠	
٤٨٢,٠١٤	٣١٦,٥٥٠	(٢٨٣,٠٧٣)	٢٨٣,٠٧٣	
(٣٥٨,٢٠٨) (١٠٠,٢١١) (٢٥)	(٣٦٠,٧٨٣) (١٣٦,٧٨٣) (٢٩٥)	- - -	(٣٦٠,٧٨٣) (١٣٠,٨٧٠) (٢٩٥)	١١ ١٢
(٤٥٨,٤٤٤) ٢٣,٥٧٠	(٤٩٧,٨٦١) (١٨١,٣١١)	- (٦٥,٥٢٣)	(٤٩١,٩٤٨) (١٠٩,٨٧٥)	



(Handwritten signature)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الأهلية بالحلوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٣)

قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
١,١٨١,٩١١	٣٥,٥٨١	١,١٤٦,٣٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٣,٥٧٠	١٢٢,٩٠٦	(٩٩,٣٣٦)	التغير في صافي الأصول
١,٢٠٥,٤٨١	١٥٨,٤٨٧	١,٠٤٦,٩٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١٧٥,٣٩٨)	(٦٥,٥٢٣)	(١٠٩,٨٧٥)	التغير في صافي الأصول
٦,١٥٣	٦,١٥٣	-	تسويات سنوات سابقة
١,٠٣٦,٢٣٦	٩٩,١١٧	٩٣٧,١١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الأهلية بالحلوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٣)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ م ريال سعودي	٢٠٢٥ م ريال سعودي	
٢٣,٥٧٠	(١٦٩,٢٤٥)	الأنشطة التشغيلية
٢٥	٢٩٥	التغير في صافي الأصول
-	(٦,١٥٣)	استهلاك
٣,٠٠٠	-	تسويات سنوات سابقة
٢٦,٥٩٥	(١٧٥,١٠٣)	المكون من مخصص منافع الموظفين
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٢١,٨٥٣)	٨,٠٣٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة التشغيلية
٥٧٢	(٩٨٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٥,٣١٤	(١٦٨,٠٥٠)	مصاريف مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(١,٥٠٠)	(٤,٣٥٠)	الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٠٠)	(٤,٣٥٠)	إضافات وآلات ومعدات
		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٨١٤	(١٧٢,٤٠٠)	النقد لدى البنك خلال السنة
١,٢١٤,٤١٠	١,٢١٨,٢٢٤	النقد لدى البنك في بداية السنة
١,٢١٨,٢٢٤	١,٠٤٥,٨٢٤	النقد لدى البنك في نهاية السنة

(Handwritten signature)



١- التكوين والنشاط

جمعية التنمية الأهلية بالحلوة - جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي - برقم (٤٣٠٣) بتاريخ ٢٥ رمضان ١٤٤٣هـ - الموافق ٢٦ أبريل ٢٠٢٢م ، مقرها - الرياض - المملكة العربية السعودية. وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:-

اكتشاف احتياجات المواطنين وتشجيعهم.

جمع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، اعتمد مجلس معايير المحاسبة في إجتماعه الثامن من نوفمبر ٢٠٢٣م تعديل على معيار العرض والإفصاح للمعايير الغير هادفة للربح و معيار التبرعات و الساري من يناير ٢٠٢٥م و قد شجع المجلس على التطبيق المبكر و قام الوقف بتطبيق ذلك في بعض الإفصاحات و عرض قائمة إضافية و هي قائمة التغير في صافي الأصول، و قد انعكس ذلك في سياسة الإحتياطات و إدارة السيولة و توضيح انواع القيود على صافي الأصول .

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

٣- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

٣-١ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراسات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراسات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي. فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:-

الإستمرارية

اجرت إدارة الوقف تقييماً لقدرة الوقف على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الوقف الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الوقف على الإستمرارية. لذلك فإنه لايزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

٣- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣-١ استخدام الاحكام والتقديرات - تنمة

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة

يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الوقف غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

٣-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من " متداولة " إلى " غير متداولة "

تقوم الوقف بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.

تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ " غير متداولة "

٣-٤ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الانتماء العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للوقف.

٣-٥ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الوقف التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الوقف في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

٣- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الوقف وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولا متداولة، أو استثمارات وأصولا مالية، أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الوقف ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الوقف. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولا متداولة أو استثمارات وأصولا مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

٧-٣ سياسة التحويلات و إعادة التصنيف

عند رفع القيود المفروضة على أصل معين والتي تشمل قيود الاستخدام والوقت والقيود المفروضة على الأصول المقيدة وأصول الأوقاف والقيود الذاتية فإن إدارة الوقف تتحقق من عدم استمرارية تلك القيود وإكمال تنفيذ قيود المتبرع وبناءا عليه يتم التحويل بقائمة الأنشطة من تصنيفات بنود الدخل المقيدة و بنود الدخل الوظيفية الى بنود الدخل الغير مقيدة تحت مسمي تحويلات و إعادة التصنيف .

٨-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الوقف في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الوقف والصدقات والهبات والتبرعات التي يتلقاها الوقف من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الوقف وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.

وتتبع الوقف أساس الإستحقاق في الإعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط :

- أ- أن تتمتع الوقف بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.
- ب- أن تتوقع الوقف الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الوقف كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

٩-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الوقف من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مبيعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملازم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الإعتراف بما يُلْتَقَى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على إنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٠-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الوقف أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الوقف ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الوقف.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تنكبدها الوقف لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.

ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام والوحدات المتعلقة بالاستثمار.

ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.

ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

جمعية التنمية الأهلية بالحلوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣- ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

١١-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٢-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدّر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة
السيارات	٢٥٪
أجهزة وأدوات	١٥٪
الأثاث والمفروشات	١٠٪

٤- النقد وما في حكمه

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢١٨,٢٢٤	١,٠٤٥,٨٢٤
١,٢١٨,٢٢٤	١,٠٤٥,٨٢٤

بنك الراجحي

٥- مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١,٨٥٣	١٣,٧٦٦
-	٤٩
٢١,٨٥٣	١٣,٨١٥

إيجار مقدم
عهد موظفين



Handwritten signature in blue ink.

جمعية التنمية الأهلية بالحلوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٣)
إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٦- الممتلكات والمعدات، بالصافي

الإجمالي	السيارات	أجهزة ومعدات	اثاث ومفروشات	بيوت الشعر	ريال سعودي
التكلفة:					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٠٠,٠٠٠	١٤٠,٢٧٤	٥٣,٠٠٨	٣٩,٠٠٠	٣٣٢,٢٨٢
إضافات	-	-	٤,٣٥٠	-	٤,٣٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٠٠,٠٠٠	١٤٠,٢٧٤	٥٧,٣٥٨	٣٩,٠٠٠	٣٣٦,٦٣٢
الاستهلاك المتراكم:					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٠٠,٠٠٠	١٣٩,٥٩٢	٥٢,٢١٥	٣٨,٩٩٩	٣٣٠,٨٠٦
المحمل على السنة	-	٧٠	٢٢٥	-	٢٩٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٠٠,٠٠٠	١٣٩,٦٦٢	٥٢,٤٤٠	٣٨,٩٩٩	٣٣١,١٠١
صافي القيمة الدفترية:					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	-	٦١٢	٤,٩١٨	١	٥,٥٣١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	٦٨٢	٧٩٣	١	١,٤٧٦

٧- المصاريف المستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الاخرى

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢	-	ذمم موظفين
٧,٠٠٠	٦,٠٨٧	مصاريف مستحقة
٧,٠٧٢	٦,٠٨٧	

٨- مخصص منافع موظفين

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	رصيد أول المدة
٣,٠٠٠	-	المكون خلال الفترة
-	-	المُسدد خلال الفترة
	(٦,١٥٣)	المستبعد من المخصص
٢٩,٠٠٠	٢٢,٨٤٧	



(Handwritten signature)

جمعية التنمية الأهلية بالحلوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٩- صافي الاصول المقيدة

٢٠٢٤ م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	٢٠٢٥ م
ريال سعودي			ريال سعودي
١٠,٤٢١	-	-	١٠,٤٢١
٦,١٦٧	-	-	٦,١٦٧
٤٣,٤٤٣	١٦٧,٥٥٠	(١٣٤,٦١٧)	٧٦,٣٧٦
٧,٣٩٢	-	(٧,٣٩٢)	-
٨٣,٨٠٠	-	(٨٣,٨٠٠)	-
٧,٢٦٤	-	(٧,٢٦٤)	-
-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
١٥٨,٤٨٧	٢١٧,٥٥٠	(٢٨٣,٠٧٣)	٩٢,٩٦٤

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة وإن اغلب القيود التي تخص صافي الأصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بأنشطة الوقف ولا تتضمن القيود أى قيود طويلة الأجل أو استثمارية أو رأسمالية في شراء الأصول.
١٠- التبرعات النقدية المقيدة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٦٧,٥٥٠	رسوم روضة الأطفال
١٠٣,٠٠٠	-	دعم مشروع الشباب
-	٥٠,٠٠٠	دعم صندوق دعم الجمعيات
١٠٣,٠٠٠	٢١٧,٥٥٠	

١١- مصروفات الأنشطة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٧,٤٠٠	-	مشروع الروضة
٩٥,٦٠٨	-	مشروع الشباب
٨٧,٥٥٠	٩٧,٣٤٨	مشروع دار الفتاة
٣٦,٣٦٦	١٣٤,٦١٧	مشروع روضة الجمعية
١,٢٨٤	-	مصروفات الفريق التطوعي
-	٩٥,٧٦٤	مشروع نادي التنمية الصيفي
-	٣,٥٢٠	مشروع دورة الكاراتية
-	٣,٧٦٣	مشروع ملتقى التنمية الإبداعي
-	٣,٧٣٤	مشروع برنامج كشته
-	٨,٨١٣	ملتقى التنمية الرمضاني
-	١١,١٢٥	ملتقى رواد التنمية
-	٢,٠٩٩	ملتقى بناء الشباب
٣٥٨,٢٠٨	٣٦٠,٧٨٣	



Handwritten signature or stamp.

جمعية التنمية الأهلية بالحلوة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية -تتمة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

١٢- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٤م ريال سعودي	٢٠٢٥م ريال سعودي	
٣٧,٦٥٠	٤٣,٥٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٧٩٧	١٩,٩٥٣	اشتراكات ورسوم حكومية
٩,٧٠٢	٧,٧٠٩	تأمينات اجتماعية
-	٣,٩٠٠	تأمين
٥,٦٥٨	٢,٩٦٤	مطبوعات وأدوات مكتبية
٣,٩٨٩	١٣٠	الوقود والمحروقات
٣,٩١٣	١٤,٠٥٨	صيانة وإصلاح
٣,١١٠	٣,٤٧٠	دعاية وإعلان
٢,٢٥٥	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
١,٣٥٦	١,٣٨٩	كهرباء ومياه
١,٠٨٠	١٩,٠٨٤	إيجارات
٧٠١	١,٢٧٠	هاتف وإنترنت
٣,٠٠٠	-	مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٥٦	ضيافة ونظافة
١٧,٠٠٠	١٣,٠٨٧	أخرى
١٠٠,٢١١	١٣٠,٨٧٠	

١٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الوقف لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الوقف بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الوقف تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الوقف في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الوقف بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الوقف للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

١٤- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بأنه لم تطرأ أية أحداث لاحقة هامة منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للوقف كجزء من هذه القوائم المالية.

١٥- أرقام المقارنة

اعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتتماشى مع طريقة عرض القوائم المالية لهذا العام.

١٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٨ ذو الحجة ١٤٤٧هـ الموافق ٠٤ يونيو ٢٠٢٦م



(Handwritten signature)