

جمعية رقي للتنمية الأهلية بالخبر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠)

الخبر - 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية رقي للتنمية الأهلية بالخبر المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رقي للتنمية الأهلية بالخبر ، (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 (١١) 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 رقي للتنمية الأهلية بالخبر (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 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 رقي للتنمية الأهلية بالخبر

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 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ شعبان ١٤٤٧هـ

٢٨ يناير ٢٠٢٦م

جمعية رقى للتنمية الأهلية بالخبر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٧٢,٨٩٩	١٦٤,٦٩٣	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١١,٠٩٧	٧,٥٠٠	(٤)	الأرصدة المدينة
<u>٢٨٣,٩٩٦</u>	<u>١٧٢,١٩٣</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦,٠٠٥	٩,٥٤٦	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات, بالصافي
٠	٢,٤٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة
<u>٦,٠٠٥</u>	<u>١١,٩٤٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢٩٠,٠٠١</u>	<u>١٨٤,١٣٩</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	(٧)	مصروفات مستحقة
<u>٢,٨٧٥</u>	<u>٢,٨٧٥</u>		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢٨٧,١٢٦	١٨١,٢٦٤		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٢٨٧,١٢٦</u>	<u>١٨١,٢٦٤</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢٩٠,٠٠١</u>	<u>١٨٤,١٣٩</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رقى للتنمية الأهلية بالخبر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>ايضاح</u>
				الإيرادات والمكاسب
٢٠٥,٧٠٨	٤٨,٥٠٠	-	٤٨,٥٠٠	التبرعات النقدية العامة
١٥٣,٧٨٠	٢٨٠,٣٥٠	٢٨٠,٣٥٠	-	(٨) التبرعات النقدية المقيـدة
-	٤٨,٠٠٠	-	٤٨,٠٠٠	تبرعات تخيض التزام - رواتب موظفين التنمية البشرية
١,٦٥٠	-	-	-	إيرادات الأشتراكات
١٥٠	٥٠٠	-	٥٠٠	إيرادات اخري
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٨٠,٣٥٠)	٢٨٠,٣٥٠	إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
<u>٣٦١,٢٨٨</u>	<u>٣٧٧,٣٥٠</u>	<u>-</u>	<u>٣٧٧,٣٥٠</u>	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعدة التصنيف
				المصروفات والخسائر
١٠,٠٠٠	-	-	-	مصاريف جمع الأموال
٣٦٩,٩٦٢	٤٢٧,١٨٤	-	٤٢٧,١٨٤	(٩) مصروفات الأنشطة
١١٣,٨٨٣	٥٣,١٦٦	-	٥٣,١٦٦	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٥٥٥	٢,٢٦٢	-	٢,٢٦٢	(٥) استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٦٠٠	-	٦٠٠	(٦) إطفاء الأصول غير الملموسة
<u>٤٩٩,٤٠٠</u>	<u>٤٨٣,٢١٢</u>	<u>-</u>	<u>٤٨٣,٢١٢</u>	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٣٨,١١٢)	(١٠٥,٨٦٢)	-	(١٠٥,٨٦٢)	التغير في صافي الاصول
٤٢٥,٢٣٨	٢٨٧,١٢٦	-	٢٨٧,١٢٦	صافي الأصول في بداية السنة
<u>٢٨٧,١٢٦</u>	<u>١٨١,٢٦٤</u>	<u>-</u>	<u>١٨١,٢٦٤</u>	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية رقى للتنمية الأهلية بالخبر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٤٢٥,٢٣٨	٠	٤٢٥,٢٣٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٣٨,١١٢)	٠	(١٣٨,١١٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٨٧,١٢٦	٠	٢٨٧,١٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٨٧,١٢٦	٠	٢٨٧,١٢٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١٠٥,٨٦٢)	٠	(١٠٥,٨٦٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٨١,٢٦٤	٠	١٨١,٢٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية رقى للتنمية الأهلية بالخبر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠)

الخبر - المنطقة الشرقية - 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>
(١٣٨,١١٢)	(١٠٥,٨٦٢)	التغير في صافي الاصول
٥,٥٥٥	٢,٢٦٢	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
-	٦٠٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١٣٢,٥٥٧)	(١٠٣,٠٠٠)	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٨,٠٩٧)	٣,٥٩٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١,٧٢٥)	-	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٤٢,٣٧٩)	(٩٩,٤٠٣)	الأرصدة المدينة
(٤,٥٥٢)	(٥,٨٠٣)	مصروفات مستحقة
-	(٣,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٥٥٢)	(٨,٨٠٣)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤٦,٩٣١)	(١٠٨,٢٠٦)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
٤١٩,٨٣٠	٢٧٢,٨٩٩	إضافات أصول غير ملموسة
٢٧٢,٨٩٩	١٦٤,٦٩٣	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رقي للتنمية الأهلية بالخبر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رقي للتنمية الأهلية بالخبر

(١/٢) المركز الرئيسي : الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠) بتاريخ ٢٩ ربيع ثان ١٤٤١ هـ الموافق ٢٦/١٢/٢٠١٩ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تعزيز الانتماء والروابط الاجتماعية بين الاهالي .

* تلمس احتياجات المجتمع المحلي عنها والمساهمة في تلبيتها بالثاكة مع الجهات المختصة .

* تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية .

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥ م وتنتهى 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين , وفيما يلي 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 التي 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 رقى للتنمية الأهلية بالخبر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

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

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

(1/3/أ) 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 لتلك 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 المدومة 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 .

جمعية رقى للتنمية الأهلية بالخبر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

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 وتفيد 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 رسملتها .

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.

ديكورات وتحسينات	٢٠%	١٥% أجهزة والآت ومعدات
حاسب الي	٢٥%	٢٥% 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 .

تطبيق الكتروني ٢٠%

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 إحتمالية 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 رقى للتنمية الأهلية بالخبر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
٢٧٢,٨٩٩	١٦٤,٦٩٣	مصرف الراجحي
<u>٢٧٢,٨٩٩</u>	<u>١٦٤,٦٩٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة :-</u>
١١,٠٩٧	٧,٥٠٠	عهد موظفين
<u>١١,٠٩٧</u>	<u>٧,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية رقى للتنمية الأهلية بالخبر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٥) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ديكورات وتحسينات	٤٢,٠٤٠	٢,٨٩٨	٠	٤٤,٩٣٨	٤٢,٠٣٩	٤٣٥	٠	٤٢,٤٧٤	٢,٤٦٤	١
الأثاث ومفروشات	٢٧,٢٣١	٨٢٠	٠	٢٨,٠٥١	٢٤,٥٥٦	٦٠٠	٠	٢٥,١٥٦	٢,٨٩٥	٢,٦٧٥
حاسب الي وملحقاته	١٩,٤٢١	٠	٠	١٩,٤٢١	١٨,٧٩٣	٦٢٧	٠	١٩,٤٢٠	١	٦٢٨
أجهزة كهربائية	٣٠,١٥٠	٢,٠٨٥	٠	٣٢,٢٣٥	٢٧,٤٤٩	٦٠٠	٠	٢٨,٠٤٩	٤,١٨٦	٢,٧٠١
الإجمالي	١١٨,٨٤٢	٥,٨٠٣	-	١٢٤,٦٤٥	١١٢,٨٣٧	٢,٢٦٢	-	١١٥,٠٩٩	٩,٥٤٦	٦,٠٠٥

إيضاح (٦) الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
البرنامج المحاسبي	٠	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٠	٦٠٠	٠	٦٠٠	٢,٤٠٠	٠
الإجمالي	٠	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	٠	٦٠٠	-	٦٠٠	٢,٤٠٠	٠

جمعية رقي للتنمية الأهلية بالخبر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-</u>
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	اتعاب مهنية
<u>٢,٨٧٥</u>	<u>٢,٨٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٥٠,٠٠٠	٠	تبرع مقيدة
١٥,٠٠٠	٠	تبرع سقيا الماء
٧,٧٠٠	٠	تبرع برنامج الحقيبة المدرسية
١٤,٠١٠	٦٤,٦٥٠	تبرع برنامج القدرات والتحصيل
٤,٣٥٠	٠	تبرع برنامج قيمي حياتي
٦٢,٧٢٠	٠	تبرع برنامج نادي بصمات شبابية
٠	٦٧,٠٠٠	دعم برنامج التنمية والقيم
٠	١٦,٠٠٠	دعم برنامج يوم التأسيس
٠	٢٥,٠٠٠	دعم برنامج زهور زاهية
٠	٥٢,٠٠٠	دعم برنامج نادي رقي
٠	١٠,٠٠٠	دعم برنامج ملتقى الديوانية
٠	١٠,٠٠٠	دعم برنامج عيدنا في حيننا
٠	٢٠,٠٠٠	دعم برنامج ملتقى فرح ومرح
٠	١٥,٧٠٠	اشتراقات الطلاب دعم برنامج التنمية والقيم
<u>١٥٣,٧٨٠</u>	<u>٢٨٠,٣٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رقى للتنمية الأهلية بالخبر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) مصروفات الأنشطة :-</u>
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	برامج القدرات والتحصيل
.	٥٥٩	برنامج رواد الخير
.	.	برنامج المركز الصيفي
٢٤,٧٥٣	٩,٦٠٠	برنامج قيمي حياتي
٣,٥٠٠	.	برنامج التطوع
.	.	برنامج استضافة ذو الهمم
١٤,٠٠٠	.	برنامج مبادرات العيد
٧,٠٠٠	.	برنامج فرحة طفل
.	.	برنامج أصدقاء ذوي همم
.	.	ديوانية حارتنا
١٧,٦٢٥	٦,٠٠٠	التدريب وتأهيل الشباب
.	.	برامج وطنية
٧,٧٠٩	.	برنامج الحقيبة المدرسية
١٠,٥٠٠	.	برنامج بصمات شبابية
٦,٠٠٠	.	برنامج شبابنا واعي
٢٢,١٧٥	.	هدايا ومطبوعات دعوية
.	٩,٦٠٠	برنامج عيدنا في حيننا
١١,٠٠٠	١,٥٠٠	برامج مسابقة رمضان
.	٣,٤٠٠	برنامج ملتقى الديوانية
٦,٥٠٠	٣,٤٨٠	برنامج يوم التأسيس
.	٧٠٠	برنامج روح الروح
.	٨,٠٠٠	برنامج ملتقانا فرح
.	١٦,١٩٨	الخدمات المساندة للبرامج
٦,٧٥٠	٣,٠٠٠	برنامج سقيا الماء
.	٣٤,٨٩٧	برنامج التنمية والقيم
١٢٩,٩٥٠	٤٨,٠٠٠	رواتب واجور تنمية الموارد البشرية
٣٣,٥٠٠	٣٤,٩٥٠	مصاريف الحوكمة
٣٩,٠٠٠	٢١٧,٣٠٠	المصاريف المحملة على البرامج و الأنشطة (١/٩)
<u>٣٦٩,٩٦٢</u>	<u>٤٢٧,١٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية رقى للتنمية الأهلية بالخبر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩٠)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٩) المصاريف المحملة على البرامج و الأنشطة :-</u>
٣٩,٠٠٠	١٦١,٠٠٠	رواتب واجور موظفي البرامج
٠	٤٠,٠٠٠	رواتب واجور موظفي قسم تنمية الموارد
٠	١,٠٠٠	مكافاة موظفين متميزين
٠	١,٢١٢	رسوم واشتراقات وتصاديق
٠	٨,١٢٧	المطبوعات والهدايا
٠	٥,٩٦١	مصروفات تشغيلية - كهرباء ومياة
<u>٣٩,٠٠٠</u>	<u>٢١٧,٣٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح : (١٠) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٦٥,٣٦٩	٤٠,٥٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٠	١,٤٨٦	ادوات مطبخ منظمات للجمعية
٨٧٤	٠	قرطاسية ومطبوعات
٥,٧٥٠	٠	اتعاب مهنية
١٤,٤٠٢	٠	دعاية وإعلان
١٢,٩٦٩	٥,٨٤٢	صيانة وإصلاح
٧,٠٩٥	٥,٣٣٨	نظافة وضيافة
٢,٢٧٥	٠	كهربا ومياة وهاتف
٩٠٠	٠	دروع وهدايا
٤,٢٤٩	٠	متنوعه
<u>١١٣,٨٨٣</u>	<u>٥٣,١٦٦</u>	<u>الاجمالي</u>

ايضاح : (١١) عام :-

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