

جمعية إمداد لتطوير وتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000707300)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2025 م

جمعية إمداد لتطوير وتنمية القطاع الغير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000707300)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	تقرير مراقب الحسابات
2	قائمة المركز المالي كما في 2025/12/31 م
3	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2025/12/31 م
4	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2025/12/31 م
13 - 5	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2025/12/31 م



تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية إمداد لتطوير وتنمية القطاع الغير ربحي - رقم 1000707300

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إمداد لتطوير وتنمية القطاع الغير ربحي بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم 1000707300، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات لنقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في 31 ديسمبر 2025م، وأدائها المالي وتدفيقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المنشأة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي (الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في المنشأة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة):

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمنشأة، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

**شركة فارس الحربي للمراجعة
وتدقيق الحسابات**



فارس دليم الحربي

محاسب قانوني ترخيص رقم 1045

التاريخ: 1447/08/16 هـ

الموافق: 2026/02/04 م

لجمعية إمداد لتطوير وتنمية القطاع غير الربحي
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م

جمعية إمداد لتطوير وتنمية القطاع الغير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000707300)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 2025/12/31 م
المبالغ بالريال السعودي

<u>2025 م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
		الأصول المتداولة
119,294	(4)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
15	(5)	ارصدة مدينة أخرى
119,309		إجمالي الموجودات المتداولة
		الأصول غير المتداولة
85,500	(6)	صافي العقارات والالات والمعدات
85,500		إجمالي الأصول غير المتداولة
204,809		إجمالي الأصول
		الالتزامات و صافي الأصول
		الالتزامات متداولة
3,000	(7)	مصروفات مستحقة
3,000		إجمالي الالتزامات متداولة
3,000		إجمالي الالتزامات
		صافي الأصول
136,809		صافي الأصول غير المقيدة
65,000	(14)	صافي الأصول المقيدة
201,809		إجمالي صافي الأصول
204,809		إجمالي الالتزامات
		وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية إمداد لتطوير وتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000707300)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2025/12/31 م
المبالغ بالريال السعودي

<u>2025م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>إيضاح</u>	
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
215,000	215,000		(8)	التبرعات النقدية المقيدة
161,011		161,011	(9)	التبرعات النقدية الغير مقيدة
376,011	215,000	161,011		<u>إجمالي الإيرادات</u>
0				<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
0	(150000)	150,000		إعادة التصنيف لتحقيق قيـد الإستخـدام
376,011	65,000	311,011		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>
				<u>المصروفات والخسائر</u>
143,595		143,595	(10)	مصاريف البرامج والأنشطة
1,000		1,000	(11)	جمع الأموال
26,807		26,807	(12)	المصروفات العمومية والإدارية
2,800		2,800	(13)	مصاريف الحوكمة
174,202	0	174,202		<u>إجمالي المصروفات</u>
201,809	65,000	136,809		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستـمرة
201,809	65,000	136,809		<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>

ت المرفقة من رقم (1) الى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية إمداد لتطوير وتنمية القطاع الغير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000707300)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2025/12/31 م
المبالغ بالريال السعودي

2025	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
201,809	التغير في صافي الاصول
4,500	إهلاك الأصول الثابتة
206,309	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(15)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
3,000	إيرادات مستحقة وارصدة مدينة أخرى
2,985	مصروفات مستحقة
209,294	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(90,000)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
119,294	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
0	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
119,294	صافي التغير في رصيد النقدية
0	رصيد النقدية في بداية الفترة
119,294	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (15) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

(1) التكوين والنشاط
جمعية إمداد لتطوير وتنمية القطاع الغير ربحي مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (100707300) وتاريخ 2023/04/13 م ومركزها الرئيسي الليث- مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل اهداف الجمعية في :
تطوير الممارسات في مجال تنمية الموارد المالية
مساعدة الجمعيات في تقليل التكاليف المالية
الاسهام في تحقيق الاستدامة المالية للجمعيات الأهلية
المشاركة في التنمية المجتمعية في القطاع الغير الربحي
تقديم الاستشارات لتطوير العمل التنموي في المجال الخيري

السنة المالية
تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من تاريخ صدور الترخيص من المركز وتنتهي في شهر ديسمبر من سنة الترخيص نفسها وتكون مدة كل سنة مالية بعد ذلك اثني عشر شهرا ميلاديا من 1 يناير وتنتهي في 31 ديسمبر

(2) اسس الاعداد
يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في توييب وعرض الاصول والتزامات والايرادات والمصروفات.

(3) اسس القياس
تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

(4) استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد
إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

(5) ملخص السياسات المحاسبية الهامة
فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص عل خلاف ذلك.

أ. النقد وما في حكمه
يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى
تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تمة"

ج قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيده وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

- * الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الاوقاف.
- * التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- * التغير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي
 - التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
 - التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة , وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.
- وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ذ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-

* يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

* يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والזكاة طبقا للأساس النقدي.

* يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعتها وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ز. التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول الى القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري, وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الإدارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

جمعية إمداد لتطوير وتنمية القطاع الغير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000707300)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2025/12/31 م

إيضاح : (4) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-	
النقد في البنوك	2025/12/31 م
	119,294
الإجمالي	119,294
إيضاح : (5) ارصدة مدينة أخرى :-	
العهد	15
الإجمالي	15

جمعية امداد لتطوير وتنمية القطاع الغير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000707300)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2025/12/31 م

إيضاح : (6) صافي الأصول الثابتة : -

<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>31/12/2025</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>31/12/2025</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>01/01/2025</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>31/12/2025</u>	<u>الاستيعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>01/01/2025</u>	<u>البيان</u>
28,500	1,500.0	1,500	0	30,000	0	30,000		الأثاث المكتبي2
57,000	3,000.0	3,000	0	60,000	0	60,000		تحسينات مباني مستأجرة
85,500	4,500	4,500	0	90,000	0	90,000	0	الإجمالي

جمعية إمداد لتطوير وتنمية القطاع الغير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000707300)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2025/12/31 م

إيضاح (7): مصروفات مستحقة :-	إيضاح (7): مصروفات مستحقة :-
رواتب مستحقة	3,000
	3,000
إيضاح (8): التبرعات النقدية المقيدة :-	إيضاح (8): التبرعات النقدية المقيدة :-
مؤسسة علي بن حسين بن حمران الاهلية	185,000
وقف النور	30,000
صندوق دعم الجمعيات عام	0
الإجمالي	215,000
إيضاح (9) : إيرادات وتبرعات غير مقيدة :-	إيضاح (9) : إيرادات وتبرعات غير مقيدة :-
تبرعات نقدية غير مقيدة - افراد	3,011
مؤسسة علي بن حسين بن حمران الاهلية	158,000
الإجمالي	161,011

جمعية إمداد لتطوير وتنمية القطاع الغير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000707300)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2025/12/31 م

2025/12/31 م	إيضاح : (10) مصروفات البرامج والأنشطة :-
72,000	مصروفات مشروع
50,400	رواتب واجور أنشطة
20,000	ايجار مقر الجمعية
1,195	مياة وكهرباء وهاتف
143,595	الإجمالي
2025/12/31 م	إيضاح : (11) جمع أموال :-
1000	بدل انتداب
1,000	الإجمالي
2025/12/31 م	إيضاح : (12) المصروفات العمومية والإدارية :-
19,600	الرواتب والأجور الاساسية
2,000	مصاريف حكومية - رسوم
341	مستلزمات مكتبية
67	مواد التنظيف
77	مستلزمات المطبخ
205	أدوات مستهلكة مصروفة
17	مصاريف بنكية وعمولات
3,000	مصروف إهلاك - تحسينات مباني مستأجرة
1,500	مصاريف الإهلاك - الأثاث المكتبي
26,807	الإجمالي
2025/12/31 م	إيضاح : (13) مصاريف الحوكمة :-
500	بدل انتداب
2,300	تكاليف مهنية واستشارات
2,800	الإجمالي

جمعية امداد لتطوير وتنمية القطاع الغير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (1000707300)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 2025/12/31 م

<u>31 ديسمبر 2025م</u>	<u>جمع الأموال</u>	<u>المحمل على النشاط</u>	<u>المحرر من القيد</u>	<u>المقيد خلال السنة</u>	<u>1 يناير 2025م</u>	<u>ايضاح : (14) صافي الأصول المقيدة :-</u>
-		-	90,000	90,000	-	دعم تكاليف ترميم وتأثيث المقر
10,000			60,000	70,000		مبادرة احتضان جمعية ابداع
55,000			-	55,000		مبادرة منبر امداد
65,000	0	0	150,000	215,000	0	<u>الاجمالي</u>

إيضاح (15) أخرى:

أ-الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

ه-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (19) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح : (20) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2026/2/2م