

جمعية التنمية الالهية بالمريديسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بالمريديسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٤ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية التنمية الأهلية بالمريديسية  
القصيم ، المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالمريديسية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدقيقها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللجنة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.





**مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)**

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
  - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالمرندسية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٠٦ رمضان ١٤٤٧هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٦م

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)



جمعية التنمية الالهية بالمريديسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ( جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي )

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			<b>الاصول</b>
			<b>الاصول المتداولة</b>
٨٨٣,٩٤٧	٨٣٩,٤٤٩	(٣)	النقد ومافي حكمه
٢,٠٠٠	٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٨٨٥,٩٤٧	٨٣٩,٤٤٩		<b>إجمالي الاصول المتداولة</b>
			<b>الاصول غير المتداولة</b>
٤,١٥٩,٠١٣	٤,٠٠٢,٠٨٧	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,٠٣٢	١٩,٧٨٩	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٤,١٦٢,٠٤٥	٤,٠٢١,٨٧٦		<b>إجمالي الاصول غير المتداولة</b>
٥,٠٤٧,٩٩٢	٤,٨٦١,٣٢٥		<b>إجمالي الاصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣٥,٩٠٠	٣٠,٠٥٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٤٢,٨٤٨	١٤٢,٨٤٨		قروض طويلة الاجل - الجزء المتداول
١٧٨,٧٤٨	١٧٢,٨٩٨		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٤٢٨,٦٠٨	٢٨٥,٧٦٠	(٨)	قروض طويلة الاجل - الجزء الغير المتداول
٥,٩٥٥	٧,٤٥٥	(٩)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٤٣٤,٥٦٣	٢٩٣,٢١٥		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٣,٤١٦,٥٩٥	٣,٦٧٣,٤٦٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠١٨,٠٨٦	٧٢١,٧٤٧		صافي الأصول المقيدة
٤,٤٣٤,٦٨١	٤,٣٩٥,٢١٢		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
٥,٠٤٧,٩٩٢	٤,٨٦١,٣٢٥		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمريديسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<b>بنود الدخل</b>					
تبرعات خدمات تطوعية		١١,٢٢٧	٠	١١,٢٢٧	١٥٥,٠٢٨
تبرعات نقدية مقيدة	(١٠)	٠	٢٠,٠٠٠	٠	٤٣,٠٠٠
المنح الحكومية	(١١)	٠	٢٢٤,٨٠٠	٠	٣٥٨,٠٠٠
اشتراقات الأعضاء		١,٧٥٠	٠	١,٧٥٠	١,٩٠٠
ايرادات الأنشطة (رسوم)	(١٢)	٩٩,٣٣٣	٠	٩٩,٣٣٣	١٣٨,٠٥٦
تبرعات وإيرادات الاستثمارات (ايجارات)		٣٧٣,٢٠٠	٠	٣٧٣,٢٠٠	٢٨٨,٨٠٠
مكاسب بيع أصول		٦٦,٤٩٨	٠	٦٦,٤٩٨	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٥٤١,١٣٩	(٥٤١,١٣٩)	٠	٠
<b>إجمالي بنود الدخل</b>		<b>١,٠٩٣,١٤٧</b>	<b>(٢٩٦,٣٣٩)</b>	<b>٧٩٦,٨٠٨</b>	<b>٩٨٤,٧٨٤</b>
<b>المصروفات</b>					
مصروفات خدمات تطوعية		١١,٢٢٧	٠	١١,٢٢٧	١٥٥,٠٢٨
مصروفات برامج وانشطة نقدية مقيدة	(١٣)	٥٤١,١٣٩	٠	٥٤١,١٣٩	٥١٥,٣٣٤
مصروفات برامج وانشطة نقدية غير مقيدة	(١٤)	٩٩,٤٥٣	٠	٩٩,٤٥٣	٤٢,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٥)	٢٧,٠٤١	٠	٢٧,٠٤١	٤٧,٢٨١
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٤٩٣	٠	٤٩٣	٤٥٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٥٦,٩٢٤	٠	١٥٦,٩٢٤	١٥٣,٩٢٩
<b>إجمالي المصروفات</b>		<b>٨٣٦,٢٧٧</b>	<b>٠</b>	<b>٨٣٦,٢٧٧</b>	<b>٩١٤,٠٢٢</b>
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		٢٥٦,٨٧٠	(٢٩٦,٣٣٩)	(٣٩,٤٦٩)	٧٠,٧٦٢
التغير في صافي الأصول		٢٥٦,٨٧٠	(٢٩٦,٣٣٩)	(٣٩,٤٦٩)	٧٠,٧٦٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمريديسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٠,٧٦٢	(٣٩,٤٦٩)	التغير في صافي الأصول
١٥٣,٩٢٩	١٥٦,٩٢٤	إهلاك الأصول الثابتة
٤٥٠	٤٩٣	استنفاد الأصول غير ملموسة
٠	(٦٤,٩٩٨)	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
٢٢٥,١٤١	٥٢,٩٥٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢,٥٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة اخري
(١٤٢,٨٤٨)	(١٤٢,٨٤٨)	قروض
١١,٣٠٠	(٥,٨٥٠)	مصروفات مستحقة ودمم دائنة اخري
١,٥٠٤	١,٥٠٠	مخصص مكافاة نهاية الخدمة المستخدم
٩٧,٥٩٧	(٩٢,٢٤٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣١,٥٣٤)	٦٥,٠٠٠	مبيعات واستيعادات أصول ثابتة
٠	(١٧,٢٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٣١,٥٣٤)	٤٧,٧٥٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦٦,٠٦٣	(٤٤,٤٩٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٨١٧,٨٨٤	٨٨٣,٩٤٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٨٨٣,٩٤٧	٨٣٩,٤٤٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية التنمية الاهلية بالمريديسية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة صافي الاصول**  
**عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)**

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
٣,٢٣١,٤٩٩	١,١٣٢,٤٢٠	٤,٣٦٣,٩١٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
١٨٥,٠٩٦	(١١٤,٣٣٤)	٧٠,٧٦٢	التغير في صافي الأصول
٣,٤١٦,٥٩٥	١,٠١٨,٠٨٦	٤,٤٣٤,٦٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣,٤١٦,٥٩٥	١,٠١٨,٠٨٦	٤,٤٣٤,٦٨١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
٢٥٦,٨٧٠	(٢٩٦,٣٣٩)	(٣٩,٤٦٩)	التغير في صافي الأصول
٣,٦٧٣,٤٦٥	٧٢١,٧٤٧	٤,٣٩٥,٢١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمريديسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية التنمية الاهلية بالمريديسية

**(٢/١) المركز الرئيسي :** القصيم

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣) بتاريخ ٢٨ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

**(٥/١) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

**(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(١/٢) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

**جمعية التنمية الاهلية بالمريديسية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 :**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدي .

(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 :**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

**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 كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاهلية بالمريديسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

---

### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالاصول 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 الاهلية بالمريديسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما في حكمه
٨٨٣,٩٤٧	٨٣٩,٤٤٩	النقد لدى البنوك
٨٨٣,٩٤٧	٨٣٩,٤٤٩	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٠٠٠	٠	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة"
٢,٠٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بالمريديسية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
**(٥) صافي الأصول الثابتة**

البيانات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأراضي	٠	٣٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٣٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠
مباني	٣%	٤,٦٠١,٠٠٠	٠	٠	٤,٦٠١,٠٠٠	٠	١٣٨,٠٣٠	٠	١٣٨,٠٣٠	٣,٧٤٤,٢٤٥	٣,٧٤٤,٢٤٥
سيارات	٢٠%	١٢٠,٠٠٠	٠	٦٥,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٦٤,٩٩٨	٩,٠٠٠	٦٤,٩٩٨	٧٣,٩٩٨	٢٦,٧٧٤	٣٥,٧٧٦
عدد وأجهزة	١٥%	٦٣,١٩٧	٠	٠	٦٣,١٩٧	٠	٢,١٩٨	٠	٢,١٩٨	٢,٨٤٠	٥,٠٣٨
لوحات إعلانية	١٥%	١٩,١٣٥	٠	٠	١٩,١٣٥	٠	٢,١٥٠	٠	٢,١٥٠	٧,٨٦٨	١٠,٠١٨
اثاث وتجهيزات	١٥%	٥٥,٦٥٣	٠	٠	٥٥,٦٥٣	٠	٤,٠٧٦	٠	٤,٠٧٦	٢٠,٣٥٨	٢٤,٤٣٤
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٥%	٥,٩٥٠	٠	٠	٥,٩٥٠	٠	٨٩٣	٠	٨٩٣	٥,٠٥٧	٥,٩٥٠
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٣,٨٤٨	٠	٠	٣,٨٤٨	٠	٥٧٧	٠	٥٧٧	٢,٩٧٤	٣,٥٥١
<b>الإجمالي</b>		<b>٥,٢٠٨,٧٨٣</b>	<b>٠</b>	<b>٦٥,٠٠٠</b>	<b>٥,١٤٣,٧٨٣</b>	<b>٦٤,٩٩٨</b>	<b>١٥٦,٩٢٤</b>	<b>٦٤,٩٩٨</b>	<b>١,١٤١,٦٩٦</b>	<b>٤,٠٠٢,٠٨٧</b>	<b>٤,١٥٩,٠١٣</b>

**(٦) الأصول غير الملموسة**

البيانات	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد المستبعد	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
رخص البرامج والأنظمة	١٠%	٤,٥٠٠	١٧,٢٥٠	٠	٤,٥٠٠	٠	٤٩٣	٠	٤٩٣	١٩,٧٨٩	٣,٠٣٢
<b>الإجمالي</b>		<b>٤,٥٠٠</b>	<b>١٧,٢٥٠</b>	<b>٠</b>	<b>٤,٥٠٠</b>	<b>٠</b>	<b>٤٩٣</b>	<b>٠</b>	<b>٤٩٣</b>	<b>١٩,٧٨٩</b>	<b>٣,٠٣٢</b>

جمعية التنمية الاهلية بالمريديسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٩٠٠	٣,٤٥٠
٢٩,٠٠٠	٢٦,٦٠٠
٣٥,٩٠٠	٣٠,٠٥٠

**(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى**

مصروفات اخري مستحقة  
مصروفات برامج وانشطة مستحقة  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤٢٨,٦٠٨	٢٨٥,٧٦٠
٤٢٨,٦٠٨	٢٨٥,٧٦٠

**(٨) قروض طويلة الاجل**

قروض طويلة الاجل - الجزء الغير متداول  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤,٤٥١	٥,٩٥٥
١,٥٠٤	١,٥٠٠
٠	٠
٥,٩٥٥	٧,٤٥٥

**(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

رصيد المخصص أول العام  
تعزير المخصص خلال العام  
المنصرف من المخصص خلال العام  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٠	٢٠,٠٠٠
٢٣,٠٠٠	٠
٢٠,٠٠٠	٠
٤٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠

**(١٠) التبرعات النقدية المقيدة**

تبرعات مؤسسة الحبيب واولاده الخيرية برنامج ملتقي ثراء النسائي  
تبرعات اوقاف عبد الله الضحيان برنامج الديوانية الشبابية  
تبرعات اوقاف عبد الله الضحيان برنامج غراس  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٠	٢٤,٨٠٠
١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	٠
١٠٨,٠٠٠	٠
٣٥٨,٠٠٠	٢٢٤,٨٠٠

**(١١) الإعانات الحكومية**

دعم الوزارة - دعم القطاع  
دعم الوزارة - دعم برنامج غراس صندوق دعم الجمعيات  
دعم الوزارة - دعم التشغيل صندوق دعم الجمعيات  
دعم الوزارة - دعم رأس المال البشري صندوق دعم الجمعيات  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٣٨,٠٥٦	٩٩,٣٣٣
١٣٨,٠٥٦	٩٩,٣٣٣

**(١٢) إيرادات الأنشطة**

رسوم تدريب  
**الإجمالي**

جمعية التنمية الاهلية بالمريديسية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات برامج وانشطة نقدية مقيدة
٠	٢٤,٨٠٠	مصروفات المنح الحكومية دعم القطاع
٠	٨١,٨٠٠	مصروفات برنامج نادي جليس
٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات برنامج ثراء النسائي مدعوم من مؤسسة الحبيب واولاده الخيرية
٣٦,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومية دعم رأس المال البشري صندوق دعم الجمعيات
١٤٩,٤٧٩	١٨٨,١٤٥	مصروفات المنح الحكومية برنامج غراس
١٧٦,٧٣٨	٥٦,٩٩٤	مصروفات المنح الحكومية تشغيل الجمعية
٣٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات مهرجان المريديسية الترفيهي
٢٥,٤٠٠	٤٦,٤٠٠	مصروفات برنامج رياحين
٥,٠٠٠	٢١,٠٠٠	مصروفات برنامج براعم
٢٣,٧١٧	٠	مصروفات برنامج اشبالنا
٢٠,٠٠٠	٠	مصروفات دعم اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان برنامج غراس
٢٣,٠٠٠	٠	مصروفات دعم اوقاف عبد الله بن تركي الضحيان برنامج الديوانية الشبابية
٢٢,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج بناء الشبابي
٥١٥,٣٣٤	٥٤١,١٣٩	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات برامج وانشطة نقدية غير مقيدة
٠	١٦,٥٠٠	مصروفات برنامج ديوانية الحي
٠	٢٠,٦٥٣	مصروفات برنامج مشاة بريدة
٠	٢١,٥٠٠	مصروفات برنامج وحي القلم
٠	٥,٥٠٠	مصروفات برنامج المشاركة في معرض الطفولة
٠	٨,٧٠٠	مصروفات برنامج ملتقي ثراء النسائي
٢٩,٠٠٠	٢٦,٦٠٠	مصروفات برنامج مصاريف المستودعات
٩,٦٠٠	٠	مصروفات برنامج دورة فن التجميل
٣,٤٠٠	٠	مصروفات برنامج حينا اخضر
٤٢,٠٠٠	٩٩,٤٥٣	<b>الإجمالي</b>

جمعية التنمية الاهلية بالمريديسية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٣)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٥) مصروفات عمومية وإدارية
٠	٣,٥٠٠	مصروفات تأمينات اجتماعية
٠	٨,٥٠٠	مصروفات حكومية - رسوم
٠	٣,٠٨٢	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٥٨٠	٢,٢٩٤	مصروفات كهرباء
١,٥٠٤	١,٥٠٠	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	مصروفات اخري متنوعة
١,٢٦٥	١,٢٦٥	مصروفات بنكية وعمولات
١٦٥	٠	مصروفات الضيافة
٣٦,٨٦٧	٠	مصروفات الرواتب والأجور الاساسية
٤٧,٢٨١	٢٧,٠٤١	<b>الإجمالي</b>