

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ٢٢	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣))

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. 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 وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

امر اخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني اخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن 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.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية



عبد المجيد بن عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)



٢٢ شعبان ١٤٤٧هـ (١٠ فبراير ٢٠٢٦م)

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي

عسير، المملكة العربية السعودية

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الأصول		
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه	(٤) ٣٧٨,٢٠٠	٨٣١,١٥٤
ارصدة مدينة اخري	(٥) ٢١٣,٣٩٢	٢١٣,٣٩٢
مجموع الأصول المتداولة	٥٩١,٥٩٢	١,٠٤٤,٥٤٦
الأصول غير المتداولة		
الاصول غير الملموسة - بالصافي	(٦) ١٥,٧٩٧	٢٠,١٠٤
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٧) ٤٩,٥٢٨	٩١,٤٣١
مجموع الأصول غير المتداولة	٦٥,٣٢٥	١١١,٥٣٥
إجمالي الأصول	٦٥٦,٩١٧	١,١٥٦,٠٨١
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
اتعاب مهنية مستحقة	٤,٦٠٠	٥,٧٥٠
مجموع الالتزامات المتداولة	٤,٦٠٠	٥,٧٥٠
الالتزامات غير المتداولة		
قروض طويلة الاجل	(٨) ١,٣٥٠,٠٠٠	١,٤٠٤,٧١٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩) ١٥,٣٩٠	١١,٦٣٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة	١,٣٦٥,٣٩٠	١,٤١٦,٣٥١
مجموع الالتزامات	١,٣٦٩,٩٩٠	١,٤٢٢,١٠١
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	(١٨) (١,٥٥٥,٥١٩)	(٢,٢٠١,٨٩٣)
صافي الأصول المقيدة	٨٤٢,٤٤٦	١,٩٣٥,٨٧٣
مجموع صافي الأصول	(٧١٣,٠٧٣)	(٢٦٦,٠٢٠)
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٦٥٦,٩١٧	١,١٥٦,٠٨١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٥ م	اجمالي ٢٠٢٤ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	١٨٦,٥٤٦	-	١٨٦,٥٤٦	٥٩,١١٦
التبرعات النقدية المقيدة	-	٣٨١,٠٥٠	٣٨١,٠٥٠	١,٠٩٣,٩٢٥
إيرادات تأجير	-	-	-	٩,٢٥٠
دعم منصة احسان	-	-	-	١٦٥,٠٠٠
دعم منصة تبرع	-	٥,٩٤٩	٥,٩٤٩	٢٩,٩٦١
إيرادات مؤسسة تفاصيل دعم دعاية	٣٩,٧٦٣	-	٣٩,٧٦٣	١٦٤,٩٥٣
اشتراكات الاعضاء	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	١,٥٠٠
المنح الحكومي	-	٣١,٠٠٧	٣١,٠٠٧	٤٦٧,٠٠٠
رسوم ش في مركز غراس لتنمية الطفل	-	-	-	٥١٨,٠٤٥
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٥١١,٤٣٣	(١,٥١١,٤٣٣)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٧٣٩,٢٤٢	(١,٠٩٣,٤٢٧)	٦٤٥,٨١٥	٢,٥٠٨,٧٥٠
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف				
المصروفات				
مصروفات الأنشطة	٨٧١,٢٧٥	-	٨٧١,٢٧٥	١,٦٢٨,١٢٦
مساعات منصة احسان	-	-	-	١٦٥,٠٠٠
دعاية وإعلان مؤسسة تفاصيل	-	-	-	١٦٢,٦٧٢
مصروفات الاستثمار - شقق واستراحة	-	-	-	١,٣٠٢
مصروفات محمله على النشاط	٧٧,٣٢٦	-	٧٧,٣٢٦	٢٤١,٩٨٢
مصروفات جمع أموال	-	-	-	٢٦٦,٦٣٩
المصروفات العمومية والإدارية	٩٨,٠٥٧	-	٩٨,٠٥٧	٣٣٣,٤٢٣
اطفاء الاصول غير الملموسة	٤,٣٠٧	-	٤,٣٠٧	٤,٣٠٧
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٤١,٩٠٣	-	٤١,٩٠٣	٧٥,٧٢٢
إجمالي المصروفات	١,٠٩٢,٨٦٨	-	١,٠٩٢,٨٦٨	٢,٨٧٩,١٧٣
التغير في صافي الاصول	٦٤٦,٣٧٤	(١,٠٩٣,٤٢٧)	(٤٤٧,٠٥٣)	(٣٧٠,٤٢٣)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

قائمة التغير في صافي الأصول
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير مقيدة	
١٠٤,٤٠٣	١,٤٥١,٢٧١	(١,٣٤٦,٨٦٨)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٣٧٠,٤٢٣)	٤٨٤,٦٠٢	(٨٥٥,٠٢٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
(٢٦٦,٠٢٠)	١,٩٣٥,٨٧٣	(٢,٢٠١,٨٩٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٤٤٧,٠٥٣)	(١,٠٩٣,٤٢٧)	٦٤٦,٣٧٤	التغير في صافي الأصول خلال السنة
(٧١٣,٠٧٣)	٨٤٢,٤٤٦	(١,٥٥٥,٥١٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٧٠,٤٢٣)	(٤٤٧,٠٥٣)	التغير في صافي الأصول
٤,٣٠٧	٤,٣٠٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
٧٥,٧٢٢	٤١,٩٠٣	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٥,٦٨٦	١٢,٨٤٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٧٤,٧٠٨)	(٣٨٧,٩٩٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١٧٧,٩٤٨	-	أرصدة مدينة أخرى
٥,٧٥٠	(١,١٥٠)	إتعايب مهنية مستحقة
-	(٥٤,٧١٦)	قروض - الجزء غير المتداول
(٩١,٠١٠)	(٤٤٣,٨٦٥)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤١,٩٠٤)	(٩,٠٨٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٣٢,٩١٤)	(٤٥٢,٩٥٤)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٨,٦٨٢)	-	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٨,٦٨٢)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٩١,٥٩٦)	(٤٥٢,٩٥٤)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٠٢٢,٧٥٠	٨٣١,١٥٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨٣١,١٥٤	٣٧٨,٢٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) التكوين والنشاط:

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)، بتاريخ ١٠/٠٧/١٤٤٣هـ الموافق في ٠٨/٠٥/٢٠٢٢م، مركزها الرئيسي: - النماص - عسير - المملكة العربية السعودية. تم تحويل جمعية التنمية الاهلية بالنماص برقم (٣٤٩) إلى جمعية التنمية الاهلية بالنماص جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي (٤٤٢٣) تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

١.١ - اهداف الجمعية:

- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي.
- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة.
- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية.

٢.١ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، 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.

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

(٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

مباني على ارض الغير	٥%	اجهزة الحاسب الالى	١٥%
السيارات	٢٠%	جهاز لياقة بدنية	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	الات ومعدات مكتبية	١٥%
عدد وادوات	١٥%	رخص البرامج والانظمة	١٥%
ادوات واجهزة العرض	١٥%	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
لوحات اعلانية	٢٠%	اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل اصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الاوقاف.

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٥-٣ الدائون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم إثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم أقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة (تتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

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

(٤) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣- ١٠ قائمة الانشطة (تتبعه):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: (يتمه)

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣- ١٠ قائمة الأنشطة (تتمة):

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

٣- ١١ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى:

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيف هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي أصول الأوقاف

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣- ١١ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٤) النقد وما في حكمه
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	مصرف الراجحي ح/٩٠٠٠٢
٦٨٠,٠٢٦	٢٨٠,٤٩٦	مصرف الراجحي ح/٩٠٢٠٥
٤٢,٢٨٠	٣٦,٤٢١	بنك البلاد ح/٤٠٠٠٩
١٠٨,٨٤٨	٦١,٢٨٣	
٨٣١,١٥٤	٣٧٨,٢٠٠	
		(٥) ارصدة مدينة اخري
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	مستفيدين من قرض بنك التنمية الاجتماعي
٢١٣,٣٩٢	٢١٣,٣٩٢	
٢١٣,٣٩٢	٢١٣,٣٩٢	
		(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي
الاجمالي	رخص البرامج والانظمة	التكلفة
٢٨,٧١٠	٢٨,٧١٠	الرصيد في بداية السنة
٢٨,٧١٠	٢٨,٧١٠	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
٨,٦٠٦	٨,٦٠٦	الرصيد في بداية السنة
٤,٣٠٧	٤,٣٠٧	اطفاء السنة
١٢,٩١٣	١٢,٩١٣	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٥,٧٩٧	١٥,٧٩٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٠,١٠٤	٢٠,١٠٤	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (يتبعه)

الآت ومعدات مكتبية	جهاز لياقة بدنية	اجهزة حاسب الى	اثاث ومفروشات	السيارات	مباني على ارض الغير	التكلفة
١٦,٤٢١	٥,٠٠٠	١٤٧,٠٣٠	٣٥٨,٠٣٣	١١٨,٥٥٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٦,٤٢١	٥,٠٠٠	١٤٧,٠٣٠	٣٥٨,٠٣٣	١١٨,٥٥٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤,٧١٤	٤,٩٩٩	١٤٦,٩٣٠	٣٣٤,٥٥٧	١١٨,٥٤٩	٧,٥٠٠	الإهلاك المتراكم
٢,٤٦٣	١	٩٩	٢٣,٤٧٥		١,٢٥٠	الرصيد في بداية السنة
٧,١٧٧	٤,٩٩٩	١٤٧,٠٢٩	٣٥٨,٠٣٢	١١٨,٥٤٩	٨,٧٥٠	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٩,٢٤٤	١	١	١	١	١٦,٢٥٠	القيمة الدفترية
١١,٧٠٧	١	١٠٠	٢٣,٤٧٦	١	١٧,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصادفي (بتمه)

الإجمالي	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	لوحات اعلانيه	أجهزة التثقيف والتبريد	الدوات واجهزة العرض	عدد ودوات	التكلفة
٧٦٢,٠٢٦	١٦,٣٦٥	١٩,٦٥٢	١٦,١٤١	٢٧,٦٨٤	١٢,١٥٠	الرصيد في بداية السنة
٧٦٢,٠٢٦	١٦,٣٦٥	١٩,٦٥٢	١٦,١٤١	٢٧,٦٨٤	١٢,١٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٦٧,٥٩٥	٦,٠٤٩	٨,١٤٧	١١,٧٣٧	١٦,٩٢١	١٠,٤٩٢	الإهلاك المتراكم
٤١,٩٠٣	٢,٤٥٥	٣,٩٣٠	٢,٤٢١	٤,١٥٣	١,٦٥٧	الرصيد في بداية السنة
٧١٢,٤٩٨	٨,٥٠٤	١٢,٠٧٧	١٤,١٥٨	٢١,٠٧٤	١٢,١٤٩	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٤٩,٥٢٨	٧,٨٦١	٧,٥٧٥	١,٩٨٣	٦,٦١٠	١	القيمة الدفترية
٩١,٤٣١	١٠,٣١٦	١١,٥٠٥	٤,٤٠٤	١٠,٧٦٣	١,٦٥٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٨) قروض طويلة الاجل
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	قرض بنك التنمية الاجتماعية
١,٤٠٤,٧١٦	١,٣٥٠,٠٠٠	
١,٤٠٤,٧١٦	١,٣٥٠,٠٠٠	
		(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	الرصيد بداية السنة
٣٧,٨٥٣	١١,٦٣٥	المكون خلال السنة
١٥,٦٨٦	١٢,٨٤٤	المسدد خلال السنة
(٤١,٩٠٤)	(٩,٠٨٩)	الرصيد نهاية السنة
١١,٦٣٥	١٥,٣٩٠	
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	برنامج امومة
١١٥,٠٠٠	-	مشروع مدماك
١٥٨,٧٠٠	-	معمل الابتكار
١٥٠,٠٠٠	-	برنامج اسفار
٥٥,٠٠٠	-	واعد لبناء الشخصية
١٢١,٢٢٥	-	مبادرة مجتمع حيوي
١٠٠,٠٠٠	-	مشروع قيمات لبناء القيم
٢٥,٠٠٠	-	وحدات العمل المشتركة
٧٥,٠٠٠	-	مشروع راندات لتأهيل ق النسائية
١٧,٠٠٠	-	مشروع ابعاد الشبابي
٢٥,٠٠٠	-	نادي سمو للأشبال
٢٠٠,٠٠٠	-	خدمات تطوعية
٥٢,٠٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية = م السبوعي =
-	٢٥٠,٠٠٠	مجتمع حيوي
-	٨١,٠٥٠	ايرادات مقيدة - رسوم ش في مركز غراس
-	٥٠,٠٠٠	لتنمية الطفل
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة نقدية/أوقاف الضحيان=سداد
-	٥٠,٠٠٠	ايجار المقرات
١,٠٩٣,٩٢٥	٣٨١,٠٥٠	

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١١) دعم منصة احسان
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
١٠٥,٠٠٠	-	سداد قروض
٦٠,٠٠٠	-	رحلة عمرة
١٦٥,٠٠٠	-	
		(١٢) دعم منصة تبرع
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٢,٤٤٠	٥,٩٤٩	الأسر المنتجة
٢٧,٥٢١	-	رعاية المعاقين
٢٩,٩٦١	٥,٩٤٩	
		(١٣) المنح الحكومية
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
٨,٠٠٠	٣١,٠٠٧	المنح الحكومي - دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
٩٩,٢٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات دعم تشغيلي
١٠٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
١٥٠,٠٠٠	-	برامج ومشاريع
١٠٩,٨٠٠	-	راس المال البشري
٤٦٧,٠٠٠	٣١,٠٠٧	

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية		
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)		
(١٤) مصروفات الأنشطة	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
مركز غراس لتنمية الطفل	-	٢٨١,٦٥٦
نادى نماء الشبابي	-	٢٠,٧٧٦
وحدات العمل المشترك	-	٢٠٠,٠٠٠
بوصلة الطاقات	-	١٥,٧٠٠
واعد لبناء الشخصية	-	١٦,٠٠٠
مبادرة مجتمع حيوي	-	١٣٨,٩٥٠
نادي آفاق للأشبال	-	١٩,٥٨٤
مشروع قيمات	-	٤٠,٠٠٠
مصاريف برامج وأنشطة - مشروع سفراء القراءة	-	١٩,٠٠٠
برنامج سمة	-	١٢,٠٠٠
تشغيل مقر	-	٤,٠٠٠
مشروع امومة	-	٣٧,٥٣٠
مشروع مدماك	-	١١٢,٦٤١
معمل ابتكار	-	١٠,٠٠٠
برنامج اسفار	-	٥٥,٠٠٠
مشروع رائدات لتأهيل ق النسائية	-	٨,٩٠٠
مشروع ابعاد الشبابي	-	٢٧,١٤٦
برنامج واعد	-	١٨٠,٧٥٧
مصاريف تشغيلية	-	٢٥٨,٨١٣
التميز المؤسسي	-	١٠٠,٠٠٠
راس المال البشري	٣٩,٥٧٣	١٧,٦٧٣
مصروفات الخدمات التطوعية	-	٥٢,٠٠٠
مصروفات برامج وأنشطة- غراس لتنمية الطفل	٢٧٩,٥١١	-
مصروفات برامج وأنشطة / تشغيل مقر اللجنة	١,١٥١	-
مصاريف برامج وأنشطة / مبادرة مجتمع	٦٣,٠٧٩	-
مصاريف برامج وأنشطة / نادي سمو للأشبال	١٠٠,٠٠٠	-
مصاريف برامج وأنشطة - مبادرة وحدة التطوع	٢,٠٠٠	-
مصاريف برامج وأنشطة / مشروع مدماك	٤٧,٠٣٥	-
مصاريف برامج وأنشطة معمل الابتكار	١٤,٠٠٠	-
مصروفات المنح الحكومي برامج ومشاريع	١٨٠,٠٠٠	-
مصروف المنح الحكومي الجمعيات راس مال البشري	٩٢,١٢٧	-
مصاريف برامج وأنشطة / مؤسسة تفاصيل وان للدعاية	٥٢,٧٩٩	-
	٨٧١,٢٧٥	١,٦٢٨,١٢٦

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٥) مساعدات منصة احسان
١٠٥,٠٠٠	-	سداد قروض
٦٠,٠٠٠	-	رحلة عمرة
١٦٥,٠٠٠	-	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	(١٦) مصروفات محملة على النشاط
٢٤١,٩٨٢	-	رواتب
-	٣٤,٢٨٥	مصاريف تشغيل محملة على النشاط - تأمينات اجتماعية
-	٣٣,٢٠٠	مزايا وحوافز
-	١,٤٧٥	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط - غرامات ومخالفات
-	١,٨٦٦	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط - رسوم حكومية
-	٦,٥٠٠	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط - تعويضات
٢٤١,٩٨٢	٧٧,٣٢٦	

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
١٧٥,٧٥١	٥٤,٥٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤١,٩٢٤	-	تأمينات اجتماعية
١٧,٥٠٠	٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
١٤,٢٠٠	-	بدل انتداب
١٥,٦٨٦	١٢,٨٤٤	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٩٩	-	الهاتف والفاكس والانترنت
٥,٧٥٠	٧,٨٠٠	أتعاب مهنية
٤,١٤٩	٣,٣٨٥	صيانة وإصلاح
٩٧٧	-	العينات والهدايا
٥٥٠	-	إقامة وانتقال
١١,٢٦٩	٥٨	الدعاية والإعلان
٢,٦٠٥	-	اشتراكات وتصديقات
٨٦٤	٥٠	الوقود والمحروقات وصيانة السيارات
٣,٥١٥	٦٢٠	شحن وأجور تحميل وتنزيل
-	٦,٩٣٥	اشتراكات
١,٩٦٠	١,٧٤٤	رسوم بنكية
١٠٠	-	غرامات
٧٧٤	-	كهرباء
١,٠٥٤	-	مياه
٣,٦٧٦	١,٣٠٧	أدوات مكتبية
١٦,٧٥١	٢,٠٧٩	مصاريف ضيافة
-	٢,٨٠٣	مصاريف التأمين - سيارات
٤,٤٣٦	١,٤٧١	نظافة
٣,٧٨٤	٤٦١	مستلزمات مطبخ
٤,٠٤٩	-	مطبوعات
٣٣٣,٤٢٣	٩٨,٠٥٧	

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٨) صافي الاصول المقيّدة (يتبع)	١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
تبرعات	٦٤,٨١٤	-	٦٤,٨١٤	-
برنامج بوصلة الطاقات	٣٣,٢٩٣	-	٣٣,٢٩٣	-
مركز غراس لتنمية الطفل	٣٥٠,٨٧٢	٨١,٠٥٠	٢٧٩,٥١١	١٥٢,٤١١
برنامج وحدة الاسر المنتجة	٩٥٢	-	-	٩٥٢
تأثيث مبنى الجمعية الجديد	١٦,٤٢٩	-	١٦,٤٢٩	-
برنامج سمة	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	-
برامج تربية	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠
صناعة المحتوى الاعلامي	١١,٧٧١	-	١١,٧٧١	-
برنامج واعد	١٠٧,٢٥٩	-	١٠٧,٢٥٩	-
انشاء فريق تطوعي	١,٨٥٧	-	١,٨٥٧	-
برنامج البيلسان	١٩٣,٠٥٠	-	١٩٣,٠٥٠	-
تشغيل مقر الجمعية	٦٤٣	-	٦٤٣	-
مجتمع حيوي	٦١,٦٠٦	-	٦١,٦٠٦	-
سقى الماء	١,٤٨٩	-	-	١,٤٨٩
نادي سمو الاشبال	٢٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
راندات لتأهيل القيادات النسائية	٢٨,١٠٠	-	٢٨,١٠٠	-
نادي افاق للأشبال	٢٦,٩٧٣	-	٢٦,٩٧٣	-
تأهيل مديري المشاريع	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-
المنح الحكومي - صندوق د ج / برامج ومشاريع	١٧٤,٧٨١	-	١٧٤,٧٨١	-
المنح الحكومي - صندوق د ج / رأس م البشري	٩٢,١٢٧	-	٩٢,١٢٧	-
المنح الحكومي - ص الموارد البشرية / دعم محاسب	٨,٠٠٠	٣١,٠٠٧	٣٩,٠٠٧	-
منصة تبرع - رعاية المعاقين	٢٩,٩٢١	-	-	٢٩,٩٢١
منصة تبرع - الاسر المنتجة	١٦,٢٦٤	٥,٩٤٩	٢٢,٢١٣	-
سفراء القراءة - نهوض	٨,٥٠٠	-	-	٨,٥٠٠
مبادرة وحدة التطوع	٤٧,٦٤٣	-	٢,٠٠٠	٤٥,٦٤٣
ما بعده / ...	١,٥٢٧,٣٤٤	١١٨,٠٠٦	١,٢٩٦,٤٣٤	٣٤٨,٩١٦

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرم السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٨) صافي الاصول المقيدة (بتمه)
٣٤٨,٩١٦	١,٢٩٦,٤٣٤	١١٨,٠٠٦	١,٥٢٧,٣٤٤	ما قبله / ...
٦٧,٥٣٠	٧٧,٤٧٠	-	١٤٥,٠٠٠	مشروع قيمات لبناء القيم
-	٧٧,٤٧٠	-	٧٧,٤٧٠	مشروع اموه
-	٤٦,٠٥٩	-	٤٦,٠٥٩	مشروع مدمــــــــــــــــك
١٢٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠	-	١٤٠,٠٠٠	مشروع معمل الابنكــــــــار
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	اوقاف الضحيان = سداد ايجارات
٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	-	مؤسسه السبيعي = م مجتمع حيوي
٨٤٢,٤٤٦	١,٥١١,٤٣٣	٤١٨,٠٠٦	١,٩٣٥,٨٧٣	

(۱۹) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢٦م