

جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦٨)
الدمام - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
<u>(١٦-٩)</u>	<u>(١٥-١) إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام
الدمام - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تنمية الموارد المالية بالدمام والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون



مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٧/١١/١٢ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٤/٢٩ م

جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦٨)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح
ريـال	ريـال	
٦٨٩,٨٣٨	١,١٢٦,١٨٣	(٤) الأصول المتداولة :-
٣٠,١٥٧	٥٦,٢٤٤	النقد وما في حكمه
٧١٩,٩٩٥	١,١٨٢,٤٢٧	أرصدة مدينة أخرى
		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة :-
٢١,٩٦٥	٣٩,٢٣٨	(٦) ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٢١,٩٦٥	٣٩,٢٣٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٤١,٩٦٠	١,٢٢١,٦٦٥	إجمالي الأصول
		الإلتزامات غير المتداولة :-
٥,١٧٥	٦,٠٠٠	(٧) مصاريف مستحقة
١٤,٢٣٧	٢٣,١٤٩	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٤١٢	٢٩,١٤٩	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٩,٤١٢	٢٩,١٤٩	إجمالي الإلتزامات
		صافي الأصول :-
٥٦,٣٧١	(٤٧٣,٨٨٤)	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٦٦٦,١٧٧	١,٦٦٦,٤٠٠	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٧٢٢,٥٤٨	١,١٩٢,٥١٦	إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
٧٤١,٩٦٠	١,٢٢١,٦٦٥	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦٨)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بنود الدخل :-	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
التبرع العام	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
تبرعات - برامج موسمية	٦٣,٦٢٠	.	٦٣,٦٢٠	٢٧,٢٩٠	٦٣,٦٢٠
تبرعات - اشتراكات	.	.	٥١٠,٧٠٠	١٨٠,٠٠٠	٥١٠,٧٠٠
تبرعات - خدمات تطوعية	١٤,٧٠٠	.	١٤,٧٠٠	١,٥٠٠	.
تبرعات التبرع العام - الاون لاين	١,٠٥٣	.	١,٠٥٣	١٩٢,٣٠٠	١٤,٧٠٠
تبرعات - عينية	٥,١٧٥	.	٥,١٧٥	٩٦٧	١,٠٥٣
إيرادات تأجير	٦٦,٦٦٦	.	٦٦,٦٦٦	٥,١٧٥	٥,١٧٥
الإعانات الحكومية	٦٠,٠٠٠ (٩)	٨٠٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	.	٦٦,٦٦٦
إجمالي بنود الدخل	٢١١,٢١٤	١,٣١٠,٧٠٠	١,٥٢١,٩١٤	٨٥٨,٤٢٢	١,٥٢١,٩١٤
المصروفات :-					
مصاريف البرامج والأنشطة	٥٥٠,٨٥١ (١٠)	٣١٠,٤٧٧	٨٦١,٣٢٨	٩٤٤,٦٥٨	٨٦١,٣٢٨
مصاريف عمومية وإدارية	١٣٥,٣٨٨ (١١)	.	١٣٥,٣٨٨	١١٣,٤٠١	١٣٥,٣٨٨
مصاريف جمع أموال	٤٢,١٦٤ (١٢)	.	٤٢,١٦٤	٦١,٩٢٩	٤٢,١٦٤
مصاريف الحوكمة	٦,٠٠٠ (١٣)	.	٦,٠٠٠	١٨,٩٦٦	٦,٠٠٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	٧,٠٦٦ (٦)	.	٧,٠٦٦	٢,٣٢٢	٧,٠٦٦
إجمالي المصروفات	٧٤١,٤٦٩	٣١٠,٤٧٧	١,٠٥١,٩٤٦	١,١٤١,٢٧٦	١,٠٥١,٩٤٦
التغير في صافي الأصول - بيان (د)	٥٣٠,٢٥٥	١,٠٠٠,٢٢٣	٤٦٩,٩٦٨	٢٨٢,٨٥٤	٤٦٩,٩٦٨

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦٨)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٤٦٩,٩٦٨	(٢٨٢,٨٥٤)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
٨,٩١٢	٣,٦٥٨	<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٠٦٦	٢,٣٢٢	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤٨٥٩٤٦	(٢٧٦,٨٧٤)	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٢٦,٠٨٧)	(٣٠,١٥٧)	أرصدة مدينة أخرى
٨٢٥	٥,١٧٥	مصاريف مستحقة
(٢٥,٢٦٢)	(٢٤,٩٨٢)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٤٦٠,٦٨٤	(٣٠١,٨٥٦)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-</u>
(٢٤,٣٣٩)	(٢٢,١٠١)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٢٤,٣٣٩)	(٢٢,١٠١)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٣٦,٣٤٥	(٣٢٣,٩٥٧)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية أو ما يعادلها
٦٨٩,٨٣٨	١,٠١٣,٧٩٥	صافي النقد أول العام
١,١٢٦,١٨٣	٦٨٩,٨٣٨	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦٨)
الدمام - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (د)

٢٠٢٤ م			
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
ريال	ريال	ريال	
٥٧٧,٨٣٤	٤٢٧,٥٦٨	١,٠٠٥,٤٠٢	الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٤/١/١ م
(٥٢١,٤٦٣)	٢٣٨,٦٠٩	(٢٨٢,٨٥٤)	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
٥٦,٣٧١	٦٦٦,١٧٧	٧٢٢,٥٤٨	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)

٢٠٢٥ م			
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
ريال	ريال	ريال	
٥٦,٣٧١	٦٦٦,١٧٧	٧٢٢,٥٤٨	الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م
(٥٣٠,٢٥٥)	١,٠٠٠,٢٢٣	٤٦٩,٩٦٨	التغير في صافي الأصول - بيان (ب)
(٤٧٣,٨٨٤)	١,٦٦٦,٤٠٠	١,١٩٢,٥١٦	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦٨)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٦٨) ومقرها الدمام ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- المساهمة في تطوير منظمة الاستدامة المالية في القطاع غير الربحي .
- ٢- تطوير وابتكار ممارسات الاستدامة المالية .
- ٣- صناعة الحلول النوعية والخدمات المبتكرة التي تساهم في تطوير الاستدامة .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

- أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .
- أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الزكاة والضريبة :-

بصفتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح . ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم الإفصاح عن أي معاملات تتم مع أعضاء مجلس الإدارة أو المؤسسين، مع التأكيد على أن أعضاء المجلس لا يتقاضون رواتب أو أجوراً مقابل عضويتهم وفقاً لنظام الجمعيات الأهلية .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦٨)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
مصرف الراجحي	٧٩٤,٥٧٨	٣٣٤,٨١٣
مصرف الإنماء	٣٣١,٦٠٥	٣٥٥,٠٢٥
الإجمالي	١,١٢٦,١٨٣	٦٨٩,٨٣٨

إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى	ريـال	ريـال
عهد موظفين	٢٥,٠٠١	٠
ضريبة القيمة المضافة	٣١,٢٤٣	٣٠,١٥٧
الإجمالي	٥٦,٢٤٤	٣٠,١٥٧

جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦٨)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيــــــــــــــــان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م ريــــــــال	الإضافات ريــــــــال	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريــــــــال	نسبة الإستهلاك %	مجمع الإستهلاك السابق ريــــــــال	الإستهلاك الحالي ريــــــــال	إعادة التبويب ريــــــــال	مجمع الإستهلاك الحالي ريــــــــال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م ريــــــــال
أجهزة حاسب آلي وملحقاته	٩,٣٢٩	٠	٩,٣٢٩	١٥%	١,٦٦٩	١,٨٦٣	(١,٠٤٤)	٤,٥٧٦	٤,٧٥٣
أثاث مكتبي	١٣,٤٠٦	٢٤,٣٣٩	٣٧,٧٤٥	١٠%	٧٨٢	٤,٦٠٩	٠	٥,٣٩١	٣٢,٣٥٤
أدوات وأجهزة العرض	٢,٩٧٣	٠	٢,٩٧٣	١٠%	١,٢٩٢	٥٩٤	١,٠٤٤	٨٤٢	٢,١٣١
الإجمالي	٢٥,٧٠٨	٢٤,٣٣٩	٥٠,٠٤٧		٣,٧٤٣	٧,٠٦٦	٠	١٠,٨٠٩	٣٩,٢٣٨

جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦٨)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) مصاريف مستحقة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
مصاريف مستحقة متنوعة	٦,٠٠٠	٥,١٧٥
الإجمالي	٦,٠٠٠	٥,١٧٥

إيضاح رقم (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال
الرصيد أول العام	١٤,٢٣٧	١٠,٥٧٩
المكون خلال العام	٨,٩١٢	٣,٦٥٨
المدفوع خلال العام	٠	٠
الإجمالي	٢٣,١٤٩	١٤,٢٣٧

جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦٨)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

إيضاح رقم (٩) الإعانات الحكومية		غير المقيدة	المقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
صندوق دعم الجمعيات (تأهيل الجمعيات في الاستدامة المالية)		٠	٠	٠	٣٦٠,٣٦٠
صندوق دعم الجمعيات (دعم الموارد البشرية)		٦٠,٠٠٠	٠	٦٠,٠٠٠	٩٠,٨٣٠
دعم التشغيل		٠	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٠
الإجمالي		٦٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	٤٥١,١٩٠
إيضاح رقم (١٠) مصاريف البرامج والأنشطة		غير المقيدة	المقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
		ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
برامج موسمية		٠	٢٨٣,٥٣٢	٢٨٣,٥٣٢	٢٤٧,١٦٠
لقاءات معرفية		٠	٠	٠	٥,٣٩١
تأهيل الجمعيات في مجال الاستدامة		٠	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	٠
خدمات تطوعية		١٤,٧٠٠	٠	١٤,٧٠٠	١٩٢,٣٠٠
برامج الحملات التسويقية		٠	١٧,١٤٥	١٧,١٤٥	٥٠,٧٠٠
برامج - الملتقيات والتدريب وورش العمل		٠	٥,٣٠٠	٥,٣٠٠	٠
رواتب وأجور نقدية		٢٤٣,٢٧٠	٠	٢٤٣,٢٧٠	٢٦٨,٨٤٩
مزاي وحوافز		٥٦,١٢٣	٠	٥٦,١٢٣	٢٦,٠٠٠
منافع وخدمات وتأمين		٠	٠	٠	١٠٠,٤١٩
أجور مقطوعة		٠	٠	٠	٥١,٠٠٠
مستهلكات		٤٢	٠	٤٢	٧٨٤
صيانة وإصلاح		١٧,٤٦٣	٠	١٧,٤٦٣	٠
تأمينات اجتماعية		٥٩,٦٦٣	٠	٥٩,٦٦٣	٠
تأمين طبي		١٨,٩١٨	٠	١٨,٩١٨	٠
أجور مقطوعة		١٢٧,٤٢٥	٠	١٢٧,٤٢٥	٠
مصاريف ضريبة القيمة المضافة		١٢,٩٣٤	٠	١٢,٩٣٤	٠
أدوات ومعدات		٣١٣	٠	٣١٣	٢,٠٥٥
الإجمالي		٥٥٠,٨٥١	٣١٠,٤٧٧	٨٦١,٣٢٨	٩٤٤,٦٥٨

جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦٨)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصاريف اشتراكات وبرامج	٥,٣٣٥	٥,٠١٨
رواتب وأجور نقدية	٣٩,٦٧٣	٢٠,٩٠٨
تعويضات نهاية الخدمة	٨,٩١٢	٣,٦٥٨
مستلزمات مكتبية ومطبوعات	٢,٢١٠	٢,٩٩٨
مصاريف بنكية وعمولات	١٧٠	٩٤
صيانته وإصلاح	٢٦,٠٥٥	٦٧,٥٢١
كهرباء ومياه	١٤,٠٩٦	٨,٧٨٠
هاتف وفاكس وإنترنت	٤,٦٦٤	٢,١١١
ضيافته	٧٠٣	١,٧١٢
عينات وهدايا	٢٤٠	١٧٠
مصاريف تدريب وتأهيل	٢٧,٢٥٠	٠
فعاليات وعروض خاصة	٦,٠٨٠	٠
مصاريف متنوعة	٠	٤٣١
الإجمالي	١٣٥,٣٨٨	١١٣,٤٠١

إيضاح رقم (١٢) مصاريف جمع الأموال	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رواتب أساسية	٢٠,٤٠٣	١٩,٨٠٤
بدل سكن	٥,٠٩٠	٤,٩١١
بدل مواصلات	٢,٣٠٣	٢,٢١٦
مزايا وحوافز	٠	٥,٠٠٠
أجور مقطوعة	٠	١٢,٢٠٠
دعاية وإعلان	١٤,٣٦٨	١٤,٥٤٤
منافع وخدمات وتأمين	٠	٣,٢٥٤
الإجمالي	٤٢,١٦٤	٦١,٩٢٩

إيضاح رقم (١٣) مصاريف الحوكمة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مزايا وحوافز	٠	٧,٥١٠
ضيافته	٠	١,١٠٦
مصاريف متنوعة	٦,٠٠٠	١٠,٣٥٠
الإجمالي	٦,٠٠٠	١٨,٩٦٦

جمعية تنمية الموارد المالية بالدمام
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٦٨)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٤) الأحداث اللاحقة

قامت الإدارة بتقييم الأحداث اللاحقة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية وبناءً على هذا التقييم لم تجد الإدارة أي أحداث لاحقة تتطلب التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية .

إيضاح رقم (١٥) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة وإصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٩ م .