

جمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥)

منطقة الرياض - 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 نمو للتنمية الأهلية بالسويدي

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي، (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 (١٢) 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 نمو للتنمية الأهلية بالسويدي (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 والمعيار 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، 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 لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، 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 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)

المحترمين

السادة / جمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي

(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 جوهريّة 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
- تقويم 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٦ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠٤ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٨٠,٣٧١	٣٠٣,٦٣٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٠٠٠	١,٩٩٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٨١,٣٧١	٣٠٥,٦٢٥
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٤,٨٣٢	٦,٠١٠
صافي الأصول الاستثمارية - بالقيمة العادلة	(٦)	٣,٧٥١,٩٢٨	٣,٥٥١,٦٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣,٧٥٦,٧٦٠	٣,٥٥٧,٦١٠
إجمالي الموجودات		٣,٨٣٨,١٣١	٣,٨٦٣,٢٣٥
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	١٣,٩٠٥	٧,٣٠٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٣,٩٠٥	٧,٣٠٥
إجمالي الالتزامات		١٣,٩٠٥	٧,٣٠٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٨٢٤,٢٢٦	٣,٦٦١,٠٤٥
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٠	١٩٤,٨٨٥
إجمالي صافي الأصول		٣,٨٢٤,٢٢٦	٣,٨٥٥,٩٣٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٨٣٨,١٣١	٣,٨٦٣,٢٣٥

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
اعانات حكومية	(٨)	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٤٦,٣٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		١٠٥,٠٠٠	-	١٠٥,٠٠٠	٠
إيرادات أنشطة		-	-	٠	٩٢,٩٣٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٩٤,٨٨٥	(٣٩٤,٨٨٥)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤٩٩,٨٨٥	(١٩٤,٨٨٥)	٣٠٥,٠٠٠	٢٣٩,٢٣٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(٩)	٤٧٥,٢١٨	-	٤٧٥,٢١٨	٥١٧,٧٢٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٦٠,٦٣٦	-	٦٠,٦٣٦	٨٤,٩٣٢
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	١,١٧٨	-	١,١٧٨	٣,٦٦٤
إجمالي المصروفات والخسائر		٥٣٧,٠٣٢	٠	٥٣٧,٠٣٢	٦٠٦,٣٢١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣٧,١٤٧)	(١٩٤,٨٨٥)	(٢٣٢,٠٣٢)	(٣٦٧,٠٩١)
البنود الاستثنائية					
أرباح إعادة تقييم		٢٠٠,٣٢٨	٠	٢٠٠,٣٢٨	١٧٩,١٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٢٠٠,٣٢٨	٠	٢٠٠,٣٢٨	١٧٩,١٠٠
التغير في صافي الأصول		١٦٣,١٨١	(١٩٤,٨٨٥)	(٣١,٧٠٤)	(١٨٧,٩٩١)
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٦٦١,٠٤٥	١٩٤,٨٨٥	٣,٨٥٥,٩٣٠	٤,٠٤٣,٩٢١
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٨٢٤,٢٢٦	٠	٣,٨٢٤,٢٢٦	٣,٨٥٥,٩٣٠

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٤,٠٤٣,٩٢١	٧٤٨,٥٩٠	٣,٢٩٥,٣٣١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٨٧,٩٩١)	(٥٥٣,٧٠٥)	٣٦٥,٧١٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٨٥٥,٩٣٠	١٩٤,٨٨٥	٣,٦٦١,٠٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٨٥٥,٩٣٠	١٩٤,٨٨٥	٣,٦٦١,٠٤٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٣١,٧٠٤)	(١٩٤,٨٨٥)	١٦٣,١٨١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٨٢٤,٢٢٦	٠	٣,٨٢٤,٢٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٨٧,٩٩١)	(٣١,٧٠٤)	التغير في صافي الاصول
٣,٦٦٤	١,١٧٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٧٩,١٠٠)	(٢٠٠,٣٢٨)	أرباح إعادة تقييم
٦,٥٨٨	٦,٦٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٣٥٦,٨٣٩)	(٢٢٤,٢٥٤)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
١,٥٩٢	٩٩٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٥٥,٢٤٧)	(٢٢٣,٢٦٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٥٠)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٥٠)	٠	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٣٥٧,٠٩٧)	(٢٢٣,٢٦٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٦٠,٧٣٢	٣٠٣,٦٣٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٠٣,٦٣٥	٨٠,٣٧١	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية: جمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي

(١/٢) المركز الرئيسي: حي السويدي - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥) بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٢ م .

(١/٤) أهداف الجمعية:

اكتشاف احتياجات المواطنين وحثهم على المشاركة في تلبية احتياجاتهم
اقتراح المشروعات والبرامج اللازمة لتنمية المجتمع المحلي والمشاركة المالية أو العينية أو البشرية في تنفيذها وتقييمها ومتابعتها
المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي واكتشاف القيادات واستثمارها لتحقيق التنمية المستدامة

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي 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 الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية 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 للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 نمو للتنمية الأهلية بالسويدي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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

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

(1/3) 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 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية 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 نمو للتنمية الأهلية بالسويدي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والالات والمعدات:

يتم الاعتراف بالموجودات 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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٤%	سيارات	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	الالات والمعدات	٢٠%
أجهزة الحاسب الالى	٢٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أفتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمه مصرف الراجحي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٠٣,٦٣٥	٨٠,٣٧١	
٣٠٣,٦٣٥	٨٠,٣٧١	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى ضريبة القيمة المضافة - استرداد عهد
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٩٦٥	-	
٢٥	١,٠٠٠	
١,٩٩٠	١,٠٠٠	

جمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

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
أجهزة التبريد	٤,١٥٠	٠	٠	٤,١٥٠	١,٥٥٧	٦٢٣	٠	٢,١٨٠	١,٩٧٠	٢,٥٩٣
أثاث ومفروشات	٣١,١٣٠	٠	٠	٣١,١٣٠	٣١,١٢٤	٠	٠	٣١,١٢٤	٦	٦
الآلات والمعدات المكتبية	٨٥,٣٠٠	٠	٠	٨٥,٣٠٠	٨٥,٢٩٥	٠	٠	٨٥,٢٩٥	٥	٥
أجهزة الحاسب الآلي	٤,٠٣٠	٠	٠	٤,٠٣٠	٦٢٤	٥٥٥	٠	١,١٧٩	٢,٨٥١	٣,٤٠٦
الإجمالي	١٢٤,٦١٠	٠	٠	١٢٤,٦١٠	١١٨,٦٠٠	١,١٧٨	٠	١١٩,٧٧٨	٤,٨٣٢	٦,٠١٠

(٦) الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أرباح (خسائر) قياس القيمة العادلة	استيعادات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الأراضي	١,٨٥٠,٠٠٠	٢٠٦,٠٠٠	٠	٢,٠٥٦,٠٠٠
المباني	١,٧٠١,٦٠٠	(٥,٦٧٢)	٠	١,٦٩٥,٩٢٨
الإجمالي	٣,٥٥١,٦٠٠	٢٠٠,٣٢٨	٠	٣,٧٥١,٩٢٨

جمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٧) مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رصيد اول العام
٧١٧	٧,٣٠٥	المكون خلال العام
٦,٥٨٨	٦,٦٠٠	المسدد خلال العام
-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧,٣٠٥	١٣,٩٠٥	
		(٨) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنح الحكومي برنامج كيناز
-	٢٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي التميز المؤسسي
٩٣,٥٠٠	-	المنح الحكومي دعم التشغيل
٥٢,٨٠٠	-	
١٤٦,٣٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
		(٩) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات مشاريع التنمية
٢٨٢,٥٨٩	٨٣,١٧٧	مصروف دعم حكومي - مشروع كيناز
-	٢٠٠,٠٠٠	مصروف دعم حكومي - مشروع نتاج
٥٣,٣٥٩	٨٧,٠٤١	مصروف دعم حكومي - برنامج نادي مساء للفتيات
١٨١,٧٧٧	-	مصروفات برامج وأنشطة خدمات تطوعية
-	١٠٥,٠٠٠	
٥١٧,٧٢٥	٤٧٥,٢١٨	

جمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<u>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٣٢,٣١٠	٢٥,٩٢٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
١١,٠٧٩	٩,٢٣٢	بدل سكن
٤,٦١١	٣,٨٤٣	بدل المواصلات
١٤,١٣٧	١١,٢٩٠	تأمينات اجتماعية
٥,٨٨٩	٤,٩٨٨	الكهرباء والمياه
٤,٩٧٧	٥,٣٥٨	الهاتف والفاكس والانترنت
١,٠٢٩	-	مكتبية ومطبوعات وعمولات بنكية
٢,٥٠٠	-	رسوم مهنية
٦,٩٠٠	-	مصاريف حكومية رسوم
١,٥٠٠	-	الصيانة والإصلاح
<u>٨٤,٩٣٢</u>	<u>٦٠,٦٣٦</u>	

جمعية نمو للتنمية الأهلية بالسويدي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٣٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١١) صافي الأصول المقيدة	الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام
مشروع نادي ميم	.	.	.	.
مشروع نادي مساء للفتيات	١٤,٠٤٤	.	١٤,٠٤٤	.
المنح الحكومي برنامج نتاج	٨٧,٠٤١	.	٨٧,٠٤١	.
المنح الحكومي التميز المؤسسي	٩٣,٨٠٠	.	٩٣,٨٠٠	.
المنح الحكومي مشروع كيناز	.	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.
	١٩٤,٨٨٥	٢٠٠,٠٠٠	٣٩٤,٨٨٥	.

(١٢)

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