

جمعية الاستثمار التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٠٨)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الاستثمار التنموي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الاستثمار التنموي، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 الاستثمار التنموي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 الاستثمار التنموي

(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 جوهرياً 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 الجوهري 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، 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 جوهري 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية
١٢ رمضان ١٤٤٧هـ
٠١ مارس ٢٠٢٦م

جمعية الاستثمار التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٨)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٤,١٢٦	٥٠,٧٦٢	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
-	٣٢,١٨٤	(٤)	دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخري
٦,٠٤٧	١٣,٩٩٩	(٥)	المخزون
١٠,١٧٣	٩٦,٩٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٩١,٧٦٨	٩٩,٦١٩	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٦٢,٠٩٨	٥٢,٠٢٢	(٧)	ممتلكات ومعدات الأوقاف ، صافي
٩,٩٧٦	٦,٩٨٣	(٨)	الأصول غير الملموسة
١٦٣,٨٤٢	١٥٨,٦٢٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧٤,٠١٥	٢٥٥,٥٦٩		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة
١٠٥,٣٠١	٧,٠٧٦	(٩)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٥,٣٠١	٧,٠٧٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١١,٩١٧	٢٢,٩١٧	(١٠)	مخصص مكافأة نحاية الخدمة
١١,٩١٧	٢٢,٩١٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			صافي الأصول
(١٤,٠٨٦)	١١٩,٠٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٥٩	٤٧,٦٣٠	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٦٨,٩٢٣	٥٨,٨٤٧		صافي الأصول الأوقاف
٥٦,٧٩٧	٢٢٥,٥٧٦		إجمالي صافي الأصول
١٧٤,٠١٥	٢٥٥,٥٦٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الاستثمار التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٨)

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة اوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٣,٠٠٠	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠	الإشتراكات
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	الزكاة
٦٤,٦٦٥	٢,٤٢٩	-	٢,٤٢٩	-	تبرعات تخفيض الترام
٢٤٨,١٣٦	٢٥٤,٥٧٩	-	-	٢٥٤,٥٧٩	التبرع العام
٣١,٢٣٣	٢٨,٣٤٤	-	-	٢٨,٣٤٤	إيرادات أنشطة
١٥٢,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠	-	٢٤٨,٠٠٠	-	(١١) الإعانات
٠	٢٠٥,٠١٥	-	٢٠٥,٠١٥	-	(١٢) إيرادات مقيدة
١٨٥,٢٩٠	٨٩,٧٧٥	-	-	٨٩,٧٧٥	خدمات تطوعية
٧٤,٠٠٠	٠	-	-	-	تبرعات اوقاف
-	١٧,٨٤٤	-	-	١٧,٨٤٤	إيرادات تحويلات واعاده التصنيف
١٤,٤٨٣	٢,٠٢٣	-	-	٢,٠٢٣	تبرعات عينية غير مقيدة
٩,١٢٥	٦٦,٥٥٩	-	-	٦٦,٥٥٩	إيرادات تأجير
صافي الأصول الخرة من القيود					
			(٥٠٩,٧٧٣)	٥٠٩,٧٧٣	إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام
٧٨١,٩٣١	١,٠١٦,٠٦٨	٠	٤٥,٦٧١	٩٧٠,٣٩٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات :					
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	مصاريف الزكاة
(٤٤٤,٠٢٦)	(٥٤٧,٧٨٢)	-	-	(٥٤٧,٧٨٢)	(١٣) مصروفات برامج وأنشطة
(٣٥,٤٠٠)	(٢٣,٤٢٢)	-	-	(٢٣,٤٢٢)	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد
(٥,٠٧٧)	(١٠,٠٧٦)	(١٠,٠٧٦)	-	-	مصاريف الاستهلاك الأصول الثابتة والوقفية
(١٨٥,٢٩٠)	(٨٩,٨١٠)	-	-	(٨٩,٨١٠)	مصرفات خدمات تطوعية
(١٠٠,٠٧٤)	(٧٦,١٩٩)	-	-	(٧٦,١٩٩)	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
(٧٦٩,٨٦٦)	(٨٤٧,٢٨٩)	(١٠,٠٧٦)	-	(٨٣٧,٢١٣)	إجمالي المصروفات :
(٩,١٠٣)	-	-	-	-	التعديلات علي البنود الاستثنائية
١٢,٠٦٥	١٦٨,٧٧٩	(١٠,٠٧٦)	٤٥,٦٧١	١٣٣,١٨٤	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٥٣,٨٣٥	٥٦,٧٩٧	٦٨,٩٢٣	١,٩٥٩	(١٤,٠٨٦)	صافي الأصول في بداية العام
٥٦,٧٩٧	٢٢٥,٥٧٦	٥٨,٨٤٧	٤٧,٦٣٠	١١٩,٠٩٨	صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الاستثمار التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٨)

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الاوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٥١,٨٧٥	١,٩٥٩	-	٥٣,٨٣٥
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥٦,٨٥٨)	-	٦٨,٩٢٣	١٢,٠٦٥
التعديلات على البنود الاستثنائية	(٩,١٠٣)	-	-	(٩,١٠٣)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤,٠٨٦)	١,٩٥٩	٦٨,٩٢٣	٥٦,٧٩٧
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٤,٠٨٦)	١,٩٥٩	٦٨,٩٢٣	٥٦,٧٩٧
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٣٣,١٨٤	٤٥,٦٧١	(١٠,٠٧٦)	١٦٨,٧٧٩
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١٩,٠٩٨	٤٧,٦٣٠	٥٨,٨٤٧	٢٢٥,٥٧٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الاستثمار التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٨)

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١٢,٠٦٥	١٦٨,٧٧٩	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
(٩,١٠٣)	-	التعديلات على البنود الاستثنائية
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٣٠,٤١٢	٢٠,٤٢٩	إهلاك ممتلكات ومعدات
٤,٩٨٨	٢,٩٩٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥,٠٧٧	١٠,٠٧٦	إهلاك ممتلكات ومعدات وقفية
٩,٦٦٧	١١,٠٠٠	نحاية الخدمة (مكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٤,٧٧٠	(٣٢,١٨٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(٦,٠٤٧)	(٧,٩٥٢)	المخزون
٧٥,٩٩٦	(٩٨,٢٢٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢٧,٨٢٤	٧٤,٩١٦	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٦٠,٣١٤)	(٢٨,٢٨٠)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٦٧,١٧٥)	-	إضافات ممتلكات ومعدات وقفية
(١٢٧,٤٨٩)	(٢٨,٢٨٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٣٥	٤٦,٦٣٦	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣,٧٩١	٤,١٢٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,١٢٦	٥٠,٧٦٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الاستثمار التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الاستثمار التنموي- جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٣٠٨) في تاريخ ١٢/٢٢/١٤٤٤ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي عنيزة ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في تقديم برامج الخدمات الاجتماعية ..

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

جمعية الاستثمار التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة

وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الاستثمار التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
٢,٤٨٣	٤٩,٤٢٠	النقدية بالصندوق
١,٦٤٣	١,٣٤٢	الإجمالي
٤,١٢٦	٥٠,٧٦٢	
		(٤) دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخري :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ذمم مدينة عملاء
	٣٢,١٨٤	الإجمالي
٠	٣٢,١٨٤	
		(٥) المخزون :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	بضائع ومنتجات جاهزة
٦,٠٤٧	١٣,٩٩٩	الإجمالي
٦,٠٤٧	١٣,٩٩٩	

جمعية الاستثمار التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) ممتلكات والآلات ومعدات :

التكلفة	الآلات ومعدات %١٥	أثاث مكتبي %١٥	عدد وادوات %١٥	أدوات وأجهزة العرض %١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية %١٥	الآلات ومعدات مكتبية %١٥	أجهزة التدفئة والتبريد %١٥	أجهزة حاسب الي %١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٦,٩٤٥	٤٧,٨٣٨	٤,٥٢٥	١,٩٢٠	٢,٢٠٩	٢,٦٤٤	١٥,٦٧٠	٣١,٤٢٤	١٤٣,١٧٥
إضافات خلال السنة	٩,٩٣٤	٥,٠٠٠	١,٩٠٠	-	-	-	٤,١٧٢	٧,٢٧٤	٢٨,٢٨٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٦,٨٧٩	٥٢,٨٣٨	٦,٤٢٥	١,٩٢٠	٢,٢٠٩	٢,٦٤٤	١٩,٨٤٢	٣٨,٦٩٨	١٧١,٤٥٥
الإهلاك المتراكم									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٢,١٨٥	١٣,٣٤٧	١,٩٣١	٣٦٢	٦٢٧	١,٦٩١	١,٣٦٠	٩,٩٠٤	٥١,٤٠٧
إضافات خلال السنة	٥,٩٢٤	٤,٩٦١	٧٨٦	٤٤٠	٣٣١	٣٩٧	٢,٦١٤	٤,٩٧٦	٢٠,٤٢٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٨,١٠٩	١٨,٣٠٨	٢,٧١٧	٨٠٢	٩٥٨	٢,٠٨٨	٣,٩٧٤	١٤,٨٨٠	٧١,٨٣٦
صافي القيمة الدفترية									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٤,٧٦٠	٣٤,٤٩١	٢,٥٩٤	١,٥٥٨	١,٥٨٢	٩٥٣	١٤,٣١٠	٢١,٥٢٠	٩١,٧٦٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٨,٧٧٠	٣٤,٥٣٠	٣,٧٠٨	١,١١٨	١,٢٥١	٥٥٦	١٥,٨٦٨	٢٣,٨١٨	٩٩,٦١٩

(٧) الأصول الثابتة الوقفية :

التكلفة	الآلات ومعدات %١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦٧,١٧٥	٦٧,١٧٥
إضافات خلال السنة	-	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦٧,١٧٥	٦٧,١٧٥
الإهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥,٠٧٧	٥,٠٧٧
إضافات خلال السنة	١٠,٠٧٦	١٠,٠٧٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٥,١٥٣	١٥,١٥٣
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦٢,٠٩٨	٦٢,٠٩٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٥٢,٠٢٢	٥٢,٠٢٢

جمعية الاستثمار التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرامج ١٥%	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩,٩٥١	١٩,٩٥١
إضافات خلال السنة	-	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٩,٩٥١	١٩,٩٥١
الاهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩,٩٧٥	٩,٩٧٥
المحمل خلال العام	٢,٩٩٣	٢,٩٩٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢,٩٦٨	١٢,٩٦٨
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩,٩٧٦	٩,٩٧٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٩٨٣	٦,٩٨٣

(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري :	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصروفات مستحقة	-	٥,٧٥٠
ذمم دائنة	٥,٤٦٥	٦,٨٦٠
مصروفات مستحقة رواتب	١,٦١١	٦٤,٦٨٣
مصروفات مستحقة تأمينات اجتماعية	-	١٢,٩٠٥
مصروفات مستحقة المنافع والخدمات والتأمين	-	٣,٢٢٨
إيرادات تأجير مقدمة	-	١١,٨٧٥
الإجمالي	٧,٠٧٦	١٠٥,٣٠١

(١٠) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية

وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

الرصيد في اول السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١١,٩١٧	١١,٩١٧	٢,٢٥٠
المكون في نهاية السنة	١١,٠٠٠	٩,٦٦٧
	٢٢,٩١٧	١١,٩١٧

جمعية الاستثمار التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١١) الاعانات :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٠٠,٠٠٠	-	دعم تأسيس
٥٢,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	دعم الرواتب
-	٢٠٠,٠٠٠	منح حكومي (برنامج محاسن)
١٥٢,٠٠٠	٢٤٨,٠٠٠	الإجمالي
		(١٢) إيرادات مقيدة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٤٠,٠١٥	رسوم برنامج صناعة الفخار
-	٦٥,٠٠٠	إيراد مشروع قصر السبيعي
٠	٢٠٥,٠١٥	الإجمالي
		(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٢,٥٠٠	-	مكافأة التطوع
١٧,٣٦٢	٤٠,١٨٠	ورش التدريب
٩,٧٥٠	٥,٠٠٠	الحوكمة
٣,١٨٠	٤,٠٢٠	برامج وانشطة
-	١٣٢,٩١٧	مصروفات برنامج صناعة الفخار
-	١٧,٣٧٠	مصروفات مشروع قصر السبيعي
-	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي (برنامج محاسن)
٤٠١,٢٣٤	١٤٨,٢٩٥	مصروفات تشغيلية محمله علي النشاط
٤٤٤,٠٢٦	٥٤٧,٧٨٢	الإجمالي

جمعية الاستثمار التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
٥٠,٧٥٤	٢٦,٠٠٠	الرواتب ومافي حكمها
١٣,٣٦١	٢٣,٧٠٧	تأمينات اجتماعية
٣٩٠	١,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٢,٠٠٠	-	التدريب والتأهيل
-	٦١٣	مستلزمات مكتبية
٩,٦٦٧	١١,٠٠٠	نهایة الخدمة
١٢,٥٠٠	٨,٢٠٠	بدلات
-	١٣٢	وقود ومحروقات
١,٤٣٩	١,٤٧٠	عمولات بنكية
٨٧٥	-	صيانة وإصلاح
٤,٢٠٩	٣,٣٧٥	مصاريف حكومية وتراخيص
-	٢٠٢	هاتف وفاكس وبريد
٤,٨٨٠	-	مصروفات اخري متنوعة
١٠٠,٠٧٤	٧٦,١٩٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة :
١,٩٥٩	-	تبرعات وإيرادات مقيدة
-	٤٧,٦٣٠	ايراد مشروع قصر السبيعي
١,٩٥٩	٤٧,٦٣٠	الإجمالي

(١٦) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .