

جمعية تعمير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)

المدينة المنورة - 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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية تعميم

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تعميم ، (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 (٩) 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 تعميم (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، 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 ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للجمعية.



Handwritten signature: /shahm

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية تعميم

(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
- توفير 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

٠٢ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

١٩ أبريل ٢٠٢٦ م

جمعية تعمير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٤,٢٢١	١١١,٩٢٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٩,٢٢١	١٢١,٩٢٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٢,٠٤٠	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٠٤٠	٠
إجمالي الأصول		٤١,٢٦١	١٢١,٩٢٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات		٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(١٨,٧٨٣)	٣,٤٥٤
صافي الأصول المقيدة	(٩)	٥٤,٠٤٤	١٠٦,٤٧٠
إجمالي صافي الأصول		٣٥,٢٦١	١٠٩,٩٢٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤١,٢٦١	١٢١,٩٢٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تعبير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
إيرادات الاشتراكات		٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٠	٠	٠	٤٩,٢٠٠
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>		٥٢,٤٢٦	(٥٢,٤٢٦)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
<u>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</u>		<u>٥٧,٤٢٦</u>	<u>(٥٢,٤٢٦)</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٥٤,٢٠٠</u>
<u>بنود المصروفات</u>					
مصروفات الأنشطة	(٧)	٧٣,٣٠٠	٠	٧٣,٣٠٠	٩,٢٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٨)	٦,٠٠٣	٠	٦,٠٠٣	٦,٠٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٣٦٠	٠	٣٦٠	٠
<u>إجمالي بنود المصروفات</u>		<u>٧٩,٦٦٣</u>	<u>٠</u>	<u>٧٩,٦٦٣</u>	<u>١٥,٢٠٠</u>
التغير في صافي الاصول		(٢٢,٢٣٧)	(٥٢,٤٢٦)	(٧٤,٦٦٣)	٣٩,٠٠٠
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٤٥٤	١٠٦,٤٧٠	١٠٩,٩٢٤	٧٠,٩٢٤
<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>		<u>(١٨,٧٨٣)</u>	<u>٥٤,٠٤٤</u>	<u>٣٥,٢٦١</u>	<u>١٠٩,٩٢٤</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تعمير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٧٠,٩٢٤	٦٦,٤٧٠	٤,٤٥٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٩,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	(١,٠٠٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٠٩,٩٢٤	١٠٦,٤٧٠	٣,٤٥٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠٩,٩٢٤	١٠٦,٤٧٠	٣,٤٥٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٧٤,٦٦٣)	(٥٢,٤٢٦)	(٢٢,٢٣٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٥,٢٦١	٥٤,٠٤٤	(١٨,٧٨٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية تعمير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التغير في صافي الاصول
٣٩,٠٠٠	(٧٤,٦٦٣)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٣٦٠	
٣٩,٠٠٠	(٧٤,٣٠٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٠	(٦,٠٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٠,٠٠٠	(٨٥,٣٠٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٢,٤٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٢,٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٠,٠٠٠	(٨٧,٧٠٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧١,٩٢٤	١١١,٩٢٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
١١١,٩٢٤	٢٤,٢٢١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية تعميم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تعميم

(١/٢) المركز الرئيسي : محافظة المهد - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦) بتاريخ ١٢ / ٠١ / ١٤٤٤ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* ترميم منازل الأسر الأشد حاجة

* تعميم الوحدات السكنية للأسر الأشد حاجة.

* إدارة الوحدات السكنية الخيرية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(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 للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 تعمير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)

المدينة المنورة - 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 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 :

(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 النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

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 تعمير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 تعمير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصرف الراجحي - عام
٦٦,٩٤٠	٢٣,٦٣٧	مصرف الانماء - عام
٤٤,٩٨٤	٥٨٤	<u>الاجمالي</u>
١١١,٩٢٤	٢٤,٢٢١	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	

جمعية تعبير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٢٣٣٦)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-											
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٠	٢,٤٠٠	٠	٢,٤٠٠	٠	٣٦٠	٠	٣٦٠	٢,٠٤٠	٠
الإجمالي		٠	٢,٤٠٠	٠	٢,٤٠٠	٠	٣٦٠	٠	٣٦٠	٢,٠٤٠	٠

جمعية تعمير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية مستحقة
١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	
١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات الأنشطة :-
٠	٤٤,٤٠٠	مصروفات الأنشطة - سداد اجارات
٢,٠٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - المشاركة في المناسبات الوطنية
٧,٢٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - البرنامج التعريفي
٠	٢٢,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط
٠	٦,٩٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
٩,٢٠٠	٧٣,٣٠٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) المصروفات العمومية والإدارية :-
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٠	٣	مصاريف عمولات بنكية
٦,٠٠٠	٦,٠٠٣	<u>الاجمالي</u>

جمعية تعمير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٣٦)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	(٩) صافي الأصول المقيدة :- تبرعات نقدية مقيدة - سداد اجارات (منصة جود) تبرعات نقدية مقيدة - سداد اجارات (منصة التبرعات) اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٠	٦,١٦٥	٠	٦,١٦٥	
٠	١١,٣٥٨	٠	١١,٣٥٨	
٥٤,٠٤٤	٣٤,٩٠٣	٠	٨٨,٩٤٧	
٥٤,٠٤٤	٥٢,٤٢٦	٠	١٠٦,٤٧٠	الاجمالي