

جمعية عنان للتنمية الذاتية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية عنان للتنمية الذاتية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٤ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية عنان للتنمية الذاتية
القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عنان للتنمية الذاتية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدقيقها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح 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 لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن 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 تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تنمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لراينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المالكين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية عنان للتنمية الذاتية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح
محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٥ رمضان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٤ مارس ٢٠٢٦ م



جمعية عنان للتنمية الذاتية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٥٧,٤٩٩	٥٧,٢٧٦	(٣)	النقد ومافي حكمه
١٣,٢١٩	٧٨,٩٤٥	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
<u>٢٧٠,٧١٩</u>	<u>١٣٦,٢٢١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧,٢٨٠	١٣,٤٣٧	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٠	٨٤,٤٤٢	(٦)	استثمارات طويلة الأجل
<u>٧,٢٨٠</u>	<u>٩٧,٨٧٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٧٧,٩٩٩</u>	<u>٢٣٤,١٠٠</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤٠,٣٦٤	١٦٠,٥٠٢	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٤٠,٣٦٤</u>	<u>١٦٠,٥٠٢</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦,٥٨٦	١٩,٠٠١	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦,٥٨٦</u>	<u>١٩,٠٠١</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,٥٩٣	(٣٣٤,٧٥٣)		صافي الأصول غير المقيدة
٢٢٧,٤٥٦	٣٨٩,٣٥٠		صافي الأصول المقيدة
<u>٢٣١,٠٤٩</u>	<u>٥٤,٥٩٧</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٧٧,٩٩٩</u>	<u>٢٣٤,١٠٠</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عنان للتنمية الذاتية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة		٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠
المنح الحكومية	(٩)	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٥٧٧,٣١٩	٥٧٧,٣١٩	٣٧٤,٠٠٠
إيرادات الأنشطة		٢٦٤,٧٨١	٠	٢٦٤,٧٨١	٢٢,٨٤٣
اشتراكات الأعضاء		١,٦٠٠	٠	١,٦٠٠	٤,٨٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٥٣,١٦٩	٠	٥٣,١٦٩	٠
إيرادات اخري متنوعة		٢٩,٥٧٢	٠	٢٩,٥٧٢	٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٦٥,٢١٧	٠	٦٥,٢١٧	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٦١٥,٤٢٥	(٦١٥,٤٢٥)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		١,٠٢٩,٧٦٣	١٦١,٨٩٤	١,١٩١,٦٥٧	٥٢٤,٦٤٣
المصروفات					
مصروفات الحوكمة		٨,٦٩٧	٠	٨,٦٩٧	٠
مصروفات خدمات تطوعية		٥٣,١٦٩	٠	٥٣,١٦٩	٠
مصروفات الاستثمار		٦,٠٢٢	٠	٦,٠٢٢	٠
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١١)	٦١٥,٤٢٥	٠	٦١٥,٤٢٥	٢١٢,٨٢٩
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(١٢)	٥١٩,٧٩٤	٠	٥١٩,٧٩٤	٥٦,٥٥٨
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣)	١٦٣,٤١٩	٠	١٦٣,٤١٩	٢٣,٣٩٨
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١,٥٨٣	٠	١,٥٨٣	٨٠٩
إجمالي المصروفات		١,٣٦٨,١٠٩	٠	١,٣٦٨,١٠٩	٢٩٣,٥٩٤
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(٣٣٨,٣٤٦)	١٦١,٨٩٤	(١٧٦,٤٥٢)	٢٣١,٠٤٩
التغير في صافي الأصول		(٣٣٨,٣٤٦)	١٦١,٨٩٤	(١٧٦,٤٥٢)	٢٣١,٠٤٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عنان للتنمية الذاتية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٣١,٠٤٩	(١٧٦,٤٥٢)	التغير في صافي الأصول
٨٠٩	١,٥٨٣	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٥٨٦	١٢,٤١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٢٣٨,٤٤٤	(١٦٢,٤٥٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	.	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٣,٢١٩)	(٦٥,٧٢٦)	مدينون
٤٠,٣٦٤	٣٥,٦٩٦	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
٢٦٥,٥٨٩	(١٩٢,٤٨٤)	مصرفات مستحقة وضم دائنة اخري
.	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨,٠٨٩)	(٧,٧٤٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٨,٠٨٩)	(٧,٧٤٠)	استثمارات طويلة الأجل
٢٥٧,٤٩٩	(٢٠٠,٢٢٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
.	٢٥٧,٤٩٩	التغير في النقدية خلال السنة
٢٥٧,٤٩٩	٥٧,٢٧٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	معاملات غير نقدية
.	٨٤,٤٤٢	شراء استثمارات طويلة الأجل
.	٨٤,٤٤٢	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عنان للتنمية الذاتية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
٠	٠	٠	الرصيد في ٢٣ يناير ٢٠٢٤م
٣,٥٩٣	٢٢٧,٤٥٦	٢٣١,٠٤٩	التغير في صافي الأصول
٣,٥٩٣	٢٢٧,٤٥٦	٢٣١,٠٤٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣,٥٩٣	٢٢٧,٤٥٦	٢٣١,٠٤٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
(٣٣٨,٣٤٦)	١٦١,٨٩٤	(١٧٦,٤٥٢)	التغير في صافي الأصول
(٣٣٤,٧٥٣)	٣٨٩,٣٥٠	٥٤,٥٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية عنان للتنمية الذاتية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية عنان للتنمية الذاتية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠) بتاريخ ١١ / ٠٧ / ١٤٤٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

جمعية عنان للتنمية الذاتية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية عنان للتنمية الذاتية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية عنان للتنمية الذاتية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما في حكمه
٢٥٧,٤٩٩	٥٧,٢٧٦	النقد لدى البنوك
٢٥٧,٤٩٩	٥٧,٢٧٦	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٢١٩	٠	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
٠	٧٨,٩٤٥	ذمم مدينة ضريبة القيمة المضافة
١٣,٢١٩	٧٨,٩٤٥	<u>الإجمالي</u>

جمعية عنان للتنمية الذاتية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيانات		نسبة الإهلاك		تكلفة الأصول		الإضافات		تكلفة الأصول	
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	نسبة الإهلاك
٧,٢٨٠	٦,٤٧٢	١,٦١٨	٨٠٩	٨٠٩	٨,٠٨٩	٠	٨,٠٨٩	%١٠	%١٠
٠	٦,٩٦٦	٧٧٤	٧٧٤	٠	٧,٧٤٠	٧,٧٤٠	٠	%١٠	%١٠
٧,٢٨٠	١٣,٤٣٧	٢,٣٩٢	١,٥٨٣	٨٠٩	١٥,٨٢٩	٧,٧٤٠	٨,٠٨٩		

جمعية عنان للتنمية الذاتية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) الاستثمارات
٠	٨٤,٤٤٢	استثمارات شركة عنان
٠	٨٤,٤٤٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٤,٦٠٠	٣,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٣٥,٧٦٤	٢٨,٥٦٠	مصروفات مستحقة اجور وراتب
٠	٤٤,٥٠٠	ذمم عاملين
٠	٨٤,٤٤٢	ذمم دائنة
٤٠,٣٦٤	١٦٠,٥٠٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	٦,٥٨٦	رصيد المخصص أول العام
٦,٥٨٦	١٢,٤١٥	تعزيز المخصص خلال العام
٠	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
٦,٥٨٦	١٩,٠٠١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) الإعانات الحكومية
٠	٢٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم برنامج فهم
١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التأسيس
١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٠	٨٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الحمدان الخيرية برنامج بصمة
٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان للعمل الخيري
٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة أبانمي الاهلية برنامج اكاديميه ٤
٠	١٢,٣١٩	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تعزيز القيم المجتمعية
٩,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم التوطين
٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبد الله الراجحي الخيرية
٤٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الراجحي الانسانية
٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الحصري الخيرية
٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبد الله السبيعي
٤٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الحبيب الخيري
٣٧٤,٠٠٠	٥٧٧,٣١٩	الإجمالي

جمعية عنان للتنمية الذاتية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) مصروفات برامج وانشطة مقيدة
٠	١٣٠,٠٠٠	مصروفات برنامج - فهيم
٠	١٠٥,٠٠٠	مصروفات برنامج - مدعوم من مؤسسة نماء الراجحي الانسانية
٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات برنامج - هدف
٠	١٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج - منصفه احسان
٠	٧٠,٤١١	مصروفات برنامج - مؤسسسه سليمان ابانمي برنامج اكاديمية عنان
٠	٢,٧١٩	مصروفات برنامج - تعزيز القيم المجتمعية
١٩,٧٩٣	٢٧,٢٩٤	مصروفات برنامج - مدعوم من مؤسسة الحصيني الخيرية
٤٥,٩٢٩	١٥٠,٠٠٠	مصروفات برنامج - مدعوم من مؤسسة الراجحي الانسانية
٢١٤	٠	مصروفات برنامج - الديوانية
١٩	٠	مصروفات برنامج - لقاء الفتيات
٩,٣٨٩	٠	مصروفات برنامج - رحلة المدينة
١,٣٥٥	٠	مصروفات برنامج - ملتقى الثانوى
٩٦,٢٦٤	٠	مصروفات برنامج - منح حكومية دعم التأسيس
٣٩,٨٦٧	٠	مصروفات برنامج - مدعوم من مؤسسة الحبيب الخيرية
٢١٢,٨٢٩	٦١٥,٤٢٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
٠	٣٠,٦٧٤	مصروفات برنامج - اكاديمية عنان ٣
٠	٣,٨٢٩	مصروفات برنامج - نادي الطفولة
٠	٢,٦٣٧	مصروفات برنامج - مسار
٠	١,٠٨٧	مصروفات برنامج - رخصة قائد
٠	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج - مؤسسة اوقاف علي سليمان السلطان
٠	١٣,٨٣١	مصروفات برنامج - اكاديمية عنان ١
٠	٦,٠٠٠	مصروفات برنامج - تطوير الذكاء الاصطناعي نبساي ١
٠	١٨,٠٨٦	مصروفات برنامج - برامج العاملين مع الشباب
٠	٤,٤١٧	مصروفات برنامج - الصاله الرياضية
٠	٨,٣٢١	مصروفات برنامج - رمضان عنان
٥٢,٠٥٨	٢٣٠,٩١٢	مصروفات برنامج - تشغيل محمل علي النشاط
٤,٥٠٠	٠	مصروفات برنامج - الحوكمة
٥٦,٥٥٨	٥١٩,٧٩٤	الإجمالي

جمعية عنان للتنمية الذاتية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٤٩٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات عمومية وإدارية
٠	١,٣٣٠	مصروفات مطبوعات
٠	٣٩,٩٧٦	مصروفات صيانة وإصلاح
٠	٦,٦٧٨	مصروفات التأمين الطبي
٠	٤٥٥	مصروفات كهرباء
٠	٤,٦١٩	مصروفات حكومية - تجديد إقامات
٠	١٧,٦٧٤	مصروفات حكومية - رسوم
٠	٢,٢١٧	مصروفات الضيافة
٠	٦٥,٢١٧	مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
٠	٥,١٥٨	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	٦٣٣	مصروفات بنكية وعمولات
٠	١,٠٤٩	مصروفات مستلزمات مكتبية
٦,٥٨٦	١٢,٤١٥	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
٤,٦٠٠	٦,٠٠٠	مصروفات اخري متنوعة
١٢,٢١٢	٠	مصروفات الرواتب والأجور الاساسية
٢٣,٣٩٨	١٦٣,٤١٩	الإجمالي