

جمعية مشاة الزلفي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)

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

المحترمين

السادة / جمعية مشاة الزلفي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مشاة الزلفي، (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 (١٣) 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 مشاة الزلفي (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 والمعياري 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 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 والمعياري 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 عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية مشاة الزلفي

(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 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

٢٦ رمضان ١٤٤٧ هـ

١٥ مارس ٢٠٢٦ م

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
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)	١٧١,٥٢٤	٣٠٧,٠٧٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	٥,٥٣٨
إجمالي الموجودات المتداولة		١٧١,٥٢٤	٣١٢,٦١٥
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٠,١١٦	٤,٠٠٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٠,١١٦	٤,٠٠٥
إجمالي الموجودات		١٨١,٦٤٠	٣١٦,٦٢٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٤,٧٤٨	٤,٥٤٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٧٤٨	٤,٥٤٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	١٧,٨٧٥	١٠,٥٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٧,٨٧٥	١٠,٥٠٠
إجمالي الالتزامات		٢٢,٦٢٣	١٥,٠٤٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٩,٦٤٩	٧٩,١٧٤
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٧٩,٣٦٨	٢٢٢,٤٠٦
إجمالي صافي الأصول		١٥٩,٠١٧	٣٠١,٥٨٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٨١,٦٤٠	٣١٦,٦٢٠

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية العامة			-	٠	٣٣,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(٨)		١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
اعانات حكومية	(٩)	-	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	٢,١٠٠
تبرعات خدمات تطوعية			٠	٠	١٠٤,١٩٩
تبرعات تخفيض التزام		٣٦٤	٠	٣٦٤	٦٩,٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١٩٧,٠٣٨	(١٩٧,٠٣٨)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٩٩,٤٠٢	(١٤٣,٠٣٨)	٥٦,٣٦٤	٢٤٤,٧٩٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصروفات خدمات تطوعية		-	-	٠	١٠٤,١٩٩
مصاريف الحوكمة		-	-	٠	٢٠,٧٨٤
مصروفات الأنشطة	(١٠)	١٦٢,٩٤٦	-	١٦٢,٩٤٦	١١٠,٢٧٢
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	٣٤,٠٩٢	-	٣٤,٠٩٢	٤٩,١١٤
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١,٨٨٩	-	١,٨٨٩	١,٤٨٩
إجمالي المصروفات والخسائر		١٩٨,٩٢٧	٠	١٩٨,٩٢٧	٢٨٥,٨٥٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٤٧٥	(١٤٣,٠٣٨)	(١٤٢,٥٦٣)	(٤١,٠٥٩)
صافي الأصول في بداية السنة		٧٩,١٧٤	٢٢٢,٤٠٦	٣٠١,٥٨٠	٣٤٢,٦٣٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٩,٦٤٩	٧٩,٣٦٨	١٥٩,٠١٧	٣٠١,٥٨٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
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	إيضاح
٣٤٢,٦٣٩	٣٦٦,٥٧٦	(٢٣,٩٣٧)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٤١,٠٥٩)	(١٤٤,١٧٠)	١٠٣,١١١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٠١,٥٨٠	٢٢٢,٤٠٦	٧٩,١٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٠١,٥٨٠	٢٢٢,٤٠٦	٧٩,١٧٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١٤٢,٥٦٣)	(١٤٣,٠٣٨)	٤٧٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٥٩,٠١٧	٧٩,٣٦٨	٧٩,٦٤٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
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
(٤١,٠٥٩)	(١٤٢,٥٦٣)	التغير في صافي الاصول
١,٤٨٩	١,٨٨٩	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٠٠٠	٧,٣٧٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٦,٥٧٠)	(١٣٣,٢٩٩)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣١٠	٥,٥٣٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٠٠)	٢٠٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٦,٣٦٠)	(١٢٧,٥٥٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٨,٠٠٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٠	(٨,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٦,٣٦٠)	(١٣٥,٥٥٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٤٣,٤٣٧	٣٠٧,٠٧٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٠٧,٠٧٧	١٧١,٥٢٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مشاة الزلفي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية: جمعية مشاة الزلفي

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣) بتاريخ ٠٤ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية:

تطوير مفهوم رياضة المشي لدى المجتمع .
توعية المجتمع بأهمية رياضة المشي وكيفية ممارستها بالطريقة الصحيحة وفي الأماكن المخصصة لها.
المساهمة في حصر وتحديد احتياجات المضامير في المنطقة .
تقديم برامج تعني برياضة المشي المتنوعة التي تخدم جميع فئات المجتمع .
* 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 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 مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
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 تكبيدها .

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 مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والآلات 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%	لوحات الدعاية والاعلان	١٥%
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٥%	التدفئة والتبريد والتكييف	١٥%

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 فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى 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 فى تحصيلها :

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها 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 الإعتراف 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 مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمة مصرف الانماء
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٠٧,٠٧٧	١٧١,٥٢٤	
٣٠٧,٠٧٧	١٧١,٥٢٤	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى ايجار مقدم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥,٥٣٨	-	
٥,٥٣٨	٠	

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأثاث المكتبي	٠	٨,٠٠٠	٠	٨,٠٠٠	٠	٤٠٠	٠	٤٠٠	٧,٦٠٠	٠
الاتصال والامن والحماية	١,٣٩٠	٠	٠	١,٣٩٠	٨٣٦	٢٠٩	٠	١,٠٤٥	٣٤٥	٥٥٤
الحاسب الآلي وملحقته	٣,٧٩٨	٠	٠	٣,٧٩٨	٢,٠٢٣	٥٧٠	٠	٢,٥٩٣	١,٢٠٥	١,٧٧٥
لوحات الدعاية والاعلان	٢,٨٣٥	٠	٠	٢,٨٣٥	٢,٠١٩	٤٢٥	٠	٢,٤٤٤	٣٩١	٨١٦
التدفئة والتبريد والتكييف	١,٩٠٠	٠	٠	١,٩٠٠	١,٠٤٠	٢٨٥	٠	١,٣٢٥	٥٧٥	٨٦٠
الإجمالي	٩,٩٢٣	٨,٠٠٠	٠	١٧,٩٢٣	٥,٩١٨	١,٨٨٩	٠	٧,٨٠٧	١٠,١١٦	٤,٠٠٥

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
١,٢٩٠	١,٣٩٨	تامينات اجتماعية مستحقة
-	١٠٠	اشتراكات أعضاء
٣,٢٥٠	٣,٢٥٠	مصاريف مستحقة
<u>٤,٥٤٠</u>	<u>٤,٧٤٨</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<u>(٧) مخصص نهاية الخدمة</u>
٧,٥٠٠	١٠,٥٠٠	رصيد اول العام
٣,٠٠٠	٧,٣٧٥	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>١٠,٥٠٠</u>	<u>١٧,٨٧٥</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات وهبات مقيدة برنامج (المشي على الرمال)
٠	١٥,٠٠٠	
٠	١٥,٠٠٠	
		(٩) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	دعم صندوق الجمعيات (دعم رأس المال البشري)
-	٣٩,٠٠٠	دعم تشغيل
٣٦,٠٠٠	-	
٣٦,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	
		(١٠) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصاريف برامج وانطة مقيدة- المشي مع أصحاب الهمم
-	٢,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة مقيدة (المشي على الرمال)
-	١٥,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي الدعم الاجتماعي
-	١٢١,١٣٨	رواتب واجور اساسية محملة على النشاط
-	٨,٦٠٠	تأمينات اجتماعية -محمل على النشاط
-	٢,٠٤٢	تعويضات نهاية الخدمة -محمل على النشاط
-	٣,٦٨٨	الكهرباء (محمله على النشاط)
-	٣٩٤	الهاتف والفاكس والانترنت (محمل على النشاط)
-	٢,٦٥٣	مصاريف الضيافة (محمل على النشاط)
-	١,٨٩٣	الايجازات (محمله على النشاط)
-	٥,٥٣٨	مصاريف محملة على النشاط
٤,٥٠٣	-	مصاريف برامج وانشطة الجمعية (نشاط المشي)
١٠٥,٧٦٩	-	
١١٠,٢٧٢	١٦٢,٩٤٦	
		(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	رواتب واجور وما في حكمها
٣٦,٠٠٠	٢٠,٩٣٧	تامينات اجتماعية
٨,٤٦٠	٢,٧٩٥	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٠٠٠	٣,٦٨٧	مصاريف بنكية
٣١٩	١٧٣	ايجارات
١,٠٢٦	-	كهرباء ومياة
١١٣	-	هاتف وانترنت
١٩٦	-	انتعاب مهنية
-	٦,٥٠٠	
٤٩,١١٤	٣٤,٠٩٢	

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٢) صافي الأصول المقيدة			
الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام
٢٢٠,٤٠٦	٠	١٤١,٠٣٨	٧٩,٣٦٨
٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠
٠	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٠
٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٠
٢٢٢,٤٠٦	٥٤,٠٠٠	١٩٧,٠٣٨	٧٩,٣٦٨

دعم اجتماعي

تبرعات وهبات مقيدة برنامج (المشي على الرمال)

دعم صندوق الجمعيات (دعم رأس المال البشري)

المشي مع أصحاب الهمم

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة. * ان اغلب القيود التي تخص صافي الاصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بأنشطة الجمعية ولا تتضمن القيود اي القيود طويلة الاجل او استثمارية او راسمالية في شراء الاصول .

(١٣)

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