

جمعية اندماج لتأهيل النزير بمنطقة الرياض

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٨٢)

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 الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية اندماج لتأهيل النزول بمنطقة الرياض

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية اندماج لتأهيل النزول بمنطقة الرياض ، (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 السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية اندماج لتأهيل النزول بمنطقة الرياض (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 مسئوليات 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 .

مسئوليات 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 عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية اندماج لتأهيل النزول بمنطقة الرياض

المحترمين

(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، وتُعد 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
- تقييم 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 خلصنا 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

٢٠ محرم ١٤٤٨ هـ

٠٥ يوليو ٢٠٢٦ م

جمعية اندماج لتأهيل النزير بمنطقة الرياض
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٨٢)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٢٣,٣٠١	٣٧٧,٢٤٩	(٣) النقد لدى البنوك
٤٥,٤٧٣	١٥٧,٦٣٦	(٤) دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٦٨,٧٧٤	٥٣٤,٨٨٥	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١٠٧,٧٣١	١٦٧,٢٣٦	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
١٠٧,٧٣١	١٦٧,٢٣٦	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧٦,٥٠٥	٧٠٢,١٢١	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
٧٤,٩٦٧	٣٤٨,١٢٥	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٧٤,٩٦٧	٣٤٨,١٢٥	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:		
١٥,٢٢٩	٥١,١٤٠	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٢٢٩	٥١,١٤٠	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
(١٠,٩٠٥)	(٨٦٤,٦٤٦)	صافي الأصول غير المقيمة
٩٧,٢١٤	١,١٦٧,٥٠٢	(١٢) صافي الأصول المقيمة
٨٦,٣٠٩	٣٠٢,٨٥٦	إجمالي صافي الأصول
١٧٦,٥٠٥	٧٠٢,١٢١	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية اندماج لتأهيل النزول بمنطقة الرياض
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٨٢)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية غير مقيدة	١٨٢,١١٨	-	١٨٢,١١٨	٤٢٢,٩٦٥
تبرعات نقدية لأسر السجناء	-	٤٢٣	٤٢٣	-
رسوم برامج وأنشطة	٩,٦٨٣	-	٩,٦٨٣	-
تبرعات زكاة	-	٢٠٠	٢٠٠	-
التبرعات النقدية المقيدة	-	١,٧٨٩,٧٢٩	١,٧٨٩,٧٢٩	٤٠١,١٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية	-	-	-	١٤٤,٠٠٠
تبرعات عينية	٣١,٣٨٦	٦٤٥,٢٠٧	٦٧٦,٥٩٣	١٨٩,٦٠٠
اشتراكات أعضاء	٥,٥٠٠	-	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠
إيرادات أخرى	٠	٠	٠	٢
صافي الأصول الحرة من القيود	١,٣٦٥,٢٧١	(١,٣٦٥,٢٧١)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٥٩٣,٩٥٨	١,٠٧٠,٢٨٨	٢,٦٦٤,٢٤٦	١,١٦٣,١٦٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات :				
مصروفات البرامج والأنشطة	(١,٨٨٠,٣٥٨)	-	(١,٨٨٠,٣٥٨)	(١,١٣١,٥٩٧)
مصروفات المساعدات التطوعية	٠	-	٠	(١٤٤,٠٠٠)
المصروفات العمومية والإدارية	(٥٠٥,٥٩٨)	-	(٥٠٥,٥٩٨)	(٢١٢,٨١٧)
مصاريف جمع الأموال	(٢٨,٢١٥)	-	(٢٨,٢١٥)	٠
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٣٣,٥٢٨)	-	(٣٣,٥٢٨)	(٢١,٩٩٧)
إجمالي المصروفات :	(٢,٤٤٧,٦٩٩)	٠	(٢,٤٤٧,٦٩٩)	(١,٥١٠,٤١١)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٨٥٣,٧٤١)	١,٠٧٠,٢٨٨	٢١٦,٥٤٧	(٣٤٧,٢٤٤)
صافي الأصول في بداية العام	(١٠,٩٠٥)	٩٧,٢١٤	٨٦,٣٠٩	٤٣٣,٥٥٣
صافي الأصول في نهاية العام	(٨٦٤,٦٤٦)	١,١٦٧,٥٠٢	٣٠٢,٨٥٦	٨٦,٣٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية اندماج لتأهيل النزول بمنطقة الرياض
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٨٢)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٤٣٣,٥٥٣	٢٥٩,٧٠٠	١٧٣,٨٥٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٣٤٧,٢٤٤)	(٥٤٠,٨٩٧)	١٩٣,٦٥٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
.	٣٧٨,٤١١	(٣٧٨,٤١١)	تسويات على صافي الأصول
٨٦,٣٠٩	٩٧,٢١٤	(١٠,٩٠٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨٦,٣٠٩	٩٧,٢١٤	(١٠,٩٠٥)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢١٦,٥٤٧	١,٠٧٠,٢٨٨	(٨٥٣,٧٤١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٠٢,٨٥٦	١,١٦٧,٥٠٢	(٨٦٤,٦٤٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية اندماج لتأهيل النزول بمنطقة الرياض
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٨٢)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(٣٤٧,٢٤٤)	٢١٦,٥٤٧	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٢١,٩٩٧	٣٣,٥٢٨	إهلاك ممتلكات ومعدات
١٥,٢٢٩	٣٥,٩١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
١٦٠,٢٠٠	.	المخزون
(٣٥,٨٧٤)	(١١٢,١٦٣)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
٣٦,٠٥٢	٢٧٣,١٥٨	دائنون وارصدة دائنة أخرى
١٤٩,٦٤٠-	٤٤٦,٩٨١	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٢٢,٨٩٥)	(٩٣,٠٣٣)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٢٢,٨٩٥)	(٩٣,٠٣٣)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٧٢,٥٣٥)	٣٥٣,٩٤٨	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٩٥,٨٣٦	٢٣,٣٠١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٣,٣٠١	٣٧٧,٢٤٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية اندماج لتأهيل النزول بمنطقة الرياض
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٨٢)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)
(١) الجمعية

جمعية اندماج لتأهيل النزول بمنطقة الرياض - جمعية أهلية - مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٨٢) بتاريخ ٢٤ جماد اول ١٤٤٤هـ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٢٢م ومركزها الرئيسي - الرياض - المملكة العربية السعودية وتمثل أهدافها فيما يلي:
١- المساندة في تقديم ودعم البرامج والخدمات والدورات التدريبية للنزلاء والاحداث والمفرج عنهم واسرهم .
٢- المساندة في تاهيل وتدريب النزلاء والنزيلات والاحداث والمفرج عنهم واسرهم .
٣- تاهيل السجناء ليكونوا اعضاء فاعلين في مجتمعهم ووطنهم .
٤- تعزيز المهارات الحياتية للنزلاء والاحداث والمفرج عنهم واسرهم.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

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

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من ١/يناير/ ٢٠٢٥ وتنتهي بنهاية ديسمبر ٢٠٢٥م

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصناديق 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 وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون 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:

تتحقق 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.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة 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 اندماج لتأهيل النزول بمنطقة الرياض
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٨٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد لدي البنوك:
٢١,٢٨٣	٣٦٥,٥٤٨	بنك الراجحي
٢,٠١٨	١١,٧٠١	بنك الإنماء
٢٣,٣٠١	٣٧٧,٢٤٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) دفعات مقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
٣٩,٤٧٣	٨٧,٤٠٦	ضريبة القيمة المضافة
-	١,٧٣٠	دفعات مقدمة للموردين تجاريين
-	٥٧,٠٠٠	بدلات سكن مقدمة
٦,٠٠٠	١١,٥٠٠	إيرادات مستحقة
٤٥,٤٧٣	١٥٧,٦٣٦	الإجمالي

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأثاث	الات ومعدات مكتبية	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة الاتصال والامن والحماية	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	لوحات الدعاية والاعلان	الإجمالي
كما في ٢٠٢٥/٠١/٠١	٤٧,١٦١	١٧,٠٣٠	١,٨٩٤	١٠,٧٨١	٢٣,٦٥٢	٢٢,٩١١	١٣,٨٨٣	١٣٧,٣١٢
إضافات خلال السنة	٣٩,٧٠٣	٥,٨٠٦	٨,٠٨٤	١,٧٠٥	١١,٧٧٩	٢٥,٩٥٦	٠	٩٣,٠٣٣
استبعادات خلال العام	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٦,٨٦٤	٢٢,٨٣٦	٩,٩٧٨	١٢,٤٨٦	٣٥,٤٣١	٤٨,٨٦٧	١٣,٨٨٣	٢٣٠,٣٤٥
الإهلاك المتراكم								
كما في ٢٠٢٥/٠١/٠١	٦,١٦٢	٢,٨١٦	٥٠٩	٢,٩٩٦	٨,٠٢٣	٦,٨٦٢	٢,٢١٣	٢٩,٥٨١
المحمل خلال العام	٦,٣١٩	٤,٩٣٢	١,٤٦٩	٢,٧٩٤	٦,٨٤٨	٩,٧٧٨	١,٣٨٨	٣٣,٥٢٨
استبعادات خلال العام	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢,٤٨١	٧,٧٤٨	١,٩٧٨	٥,٧٩٠	١٤,٨٧١	١٦,٦٤٠	٣,٦٠١	٦٣,١٠٩
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٤٠,٩٩٩	١٤,٢١٤	١,٣٨٥	٧,٧٨٥	١٥,٦٢٩	١٦,٠٤٩	١١,٦٧٠	١٠٧,٧٣١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧٤,٣٨٣	١٥,٠٨٨	٨,٠٠٠	٦,٦٩٦	٢٠,٥٦٠	٣٢,٢٢٧	١٠,٢٨٢	١٦٧,٢٣٦

جمعية اندماج لتأهيل النزول بمنطقة الرياض

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٨٢)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مصاريف مستحقة الأرصدة الدائنة الأخرى :
٨,٠٥٠	-	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة
١٥,٩١٧	٤٥,٩١٧	إيجار مستحق
٥١,٠٠٠	-	بدل سكن مستحق
-	١٣٥,٠٠٠	الرواتب والأجور النقدية - مستحقة
-	٣,٢٠٠	مزاياء وحوافر - مستحقة
-	١٦٤,٠٠٨	تكاليف مهنية واستشارات - مستحقة البرامج والأنشطة
٧٤,٩٦٧	٣٤٨,١٢٥	الإجمالي

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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 :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٥,٢٢٩	الرصيد في أول السنة
١٥,٢٢٩	٣٥,٩١١	المكون في نهاية السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
١٥,٢٢٩	٥١,١٤٠	الإجمالي

جمعية اندماج لتأهيل النزول بمنطقة الرياض

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٨٢)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٦٩,٦٠٠	٢١٤,٥١٦	مشروع خذ بيدي
٥٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية
٣١,٥٠٠	-	انا إيجابية
١٠٠,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
٥٠,٠٠٠	-	مشروع بناء
-	٥١,٦٧٩	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع بقالة اندماج بجدة
-	٦١٨	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع العمرة
-	٤٩,٤٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع تجهيز مقر تدريب داخل الاصلحية
-	١٥٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برنامج نظرة امل لتأهيل النزلاء والمفرج عنهم
-	١٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برنامج اصنع مهارة ومساندة
-	٥٧	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع موقن بذاتي
-	٦	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع دلني على السوق
-	٩٨,٦٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع فرش المصليات
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع منصة فهم
-	٢٧١,٨٥٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع تجهيز خيمة بمراقفها
-	٧٤٣,٠٠٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع كفالة أسرة سجين
٤٠١,١٠٠	١,٧٨٩,٧٢٩	الإجمالي

جمعية اندماج لتأهيل النزيل بمنطقة الرياض

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٨٢)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مصروفات الأنشطة :
٢٤١,٨٧٦	-	السلة الغذائية
١٦٨,٤٣٦	-	دعم أسر محتاجة
١١٩,٥٦٣	-	مشروع اناناجابية
٢٩٣,١٧٩	-	مشروع بناء
٩٩,٥٤٩	-	مشروع كسوة الشتاء
١٧٢,٣٣٧	٣١,٠٦٢٠	مشروع خذ بيدي
٣٦,١٥٧	٧٧,٣٢٥	مشروع بقالة اندماج بجدة
-	١٨,٢٦٣	مصاريف برامج والأنشطة - مشروع تجهيز مقر تدريب داخل الاصلاحية
-	١٠٨,١٧٣	مصاريف برامج والأنشطة - برنامج نظرة امل لتأهيل النزلاء والمفرج عنهم
-	١٦,٠٠٠	مصاريف برامج والأنشطة - مشروع التفطير
-	٧,٠٦٩	مصاريف برامج والأنشطة - برنامج معايدة النزلاء
-	٦,٠٠٠	مصاريف برامج والأنشطة - مشروع تجهيز خيمة مرافقها
-	٢٢٤,٧١٠	مصاريف برامج والأنشطة - مشروع كفالة أسرة سجين
٥٠٠	١٣,٩٠٠	مشروع العمرة
-	٦٤٥,٢٠٧	مصاريف أنشطة عينية
-	٤٥٣,٠٩١	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط (٩-١)
١,١٣١,٥٩٧	١,٨٨٠,٣٥٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩-١) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
-	٨١,٠٠٠	بدل السكن
-	٣,٢٨٦	مستلزمات مكتبية
-	٤,١٨٩	الوقود والخرافات
-	٤,٩٣٦	مطبوعات
-	٧,٩١١	الكهرباء
-	١٤,٥٩٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	٧٤٨	مصاريف الشحن
-	٥٦٣	مصاريف أنظمة معلومات
-	٣٢٣,٩٨٠	تكاليف تسويقية أخرى - تشغيلي محمل على النشاط
-	١١,٨٨٨	سفرات عمل داخلية - تشغيلي محمل على النشاط
٠	٤٥٣,٠٩١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية :
١٢,٠٠٠	٣٨٣,٥٠٠	رواتب وأجور ومافي حكمها
٧,٣٥٠	٤,٠٢٣	مصاريف حكومية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	ايجار ممتلكات
٣٣٠	١٦,٨٨٥	مصروفات بنكية وعمولات
٢,١٢٤	٩,٧٨٣	صيانة وإصلاح
١٥,٢٢٩	٣٥,٩١١	نهاية الخدمة
٨١٥	٦٥	اخرى
١٦٣	٤٣	محروقات
٨,٠٥٠	-	اتعاب مهنية
٧,٣٢٨	-	كهرباء ومياه
٧,٤١٤	-	اتصالات وهاتف ولانترنت
١٤,٠١٤	-	دعاية وإعلان
-	٢٠٠	بدل المواصلات
-	٥٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	١٠,٧٢٣	ضياقة ونظافة
-	١٥٠	مصاريف الشحن
-	٧,١٠٠	أجور تحميل وتنزيل
-	٧,١٦٥	مصاريف التدريب والتأهيل
٢١٢,٨١٧	٥٠٥,٥٩٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات جمع الاموال :
-	٢٨,٢١٥	مصاريف بنكية وعمولات - جمع أموال
٠	٢٨,٢١٥	الإجمالي

جمعية اندماج لتأهيل النزول بمنطقة الرياض
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٠٨٢)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيصاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٢) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام	
٠	٢٠٠	٠	٢٠٠	زكاة
٩٦,٧٦٣	٢١٤,٥١٦	٣١٠,٦٢٠	٦٥٩	مشروع خذ بيدي - نقدي
٠	٥١,٦٧٩	٥١,٦٧٩	٠	مشروع بقالة اندماج بجدة
٠	٦١٨	٦١٨	٠	مشروع العمرة
٠	٤٩,٤٠٠	١٨,٢٦٣	٣١,١٣٧	مشروع تجهيز مقر تدريب داخل الإصلاحية
٠	١٥٠,٠٠٠	١٠٨,١٧٤	٤١,٨٢٦	برنامج نظرة أمل لتأهيل النزلاء والمفرج عنهم
٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	برنامج اصنع مهارة ومساندة
٠	٥٧	٠	٥٧	مشروع موقن بذاتي
٠	٦	٠	٦	مشروع دلني على السوق
٠	٩٨,٦٠٠	٠	٩٨,٦٠٠	مشروع فرش المصليات
٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	مشروع منصة فھيم
٠	٢٧١,٨٥٠	٦,٠٠٠	٢٦٥,٨٥٠	مشروع تجهيز خيمة بمرافقها
٤٥١	٧٤٣,٠٠٣	٢٢٤,٧١٠	٥١٨,٧٤٤	مشروع كفالة أسرة سجين
٠	٢٦٦,٦٧٩	٢٦٦,٦٧٩	٠	مشروع السلة الغذائية - عيني
٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٠	تبرع عيني - إيجار مكاتب
٠	٩,١٣١	٩,١٣١	٠	تبرع عيني - توزيعات وهدايا
٠	١,٢٣٥	١,٢٣٥	٠	تبرع عيني - ضباقة
٠	٣,٧١٤	٣,٧١٤	٠	مشروع خذ بيدي - عيني
٠	٣٢٩,٤٤٨	٣٢٩,٤٤٨	٠	تبرع عيني - رواتب ومكافآت
٠	٤٢٣	٠	٤٢٣	تبرعات لأسر السجناء
٩٧,٢١٤	٢,٤٣٥,٥٦٠	١,٣٦٥,٢٧١	١,١٦٧,٥٠٢	الاجمالي