

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٦)

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

السادة / جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية ، (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 (١٤) 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 مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية (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 والمعايير الدولية 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 .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية

(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 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
- 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 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

١٩ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠٧ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٠٦)
 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:
٤٦٧,٨٨٢	٤٢٠,٠٧٤	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
١١,٢٠٠	٤,٧٠٦	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٧٩,٠٨٢	٤٢٤,٧٨٠	إجمالي الأصول المتداولة
١٠,٦٣١	٢٣,٥٦٣	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
١١,٥٢٣	٩,٤٤٠	(٦) الأصول غير الملموسة
٢٢,١٥٤	٣٣,٠٠٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٠١,٢٣٦	٤٥٧,٧٨٣	إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		الإلتزامات المتداولة
٧,٠٥١	٢٣٧	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٠٥١	٢٣٧	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		الإلتزامات غير المتداولة
٢٧٩	٥,٨٠٥	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٩	٥,٨٠٥	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
		صافي الأصول
(١٦,٣٩٠)	٣٢,٣٧٤	صافي الأصول غير المقيدة
٥١٠,٢٩٦	٤١٩,٣٦٧	(١٣) صافي الأصول المقيدة
٤٩٣,٩٠٦	٤٥١,٧٤١	إجمالي صافي الأصول
٥٠١,٢٣٦	٤٥٧,٧٨٣	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٠٦)
 قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٢,٣٠٠	٥,٧٠٠	-	٥,٧٠٠	الإشتراكات
٦٥٠	٢٠,٠٠١	-	٢٠,٠٠١	التبرعات النقدية
١٧٥,٠٠٠	٥١,٧٥٠	٥١,٧٥٠	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣٤٩,٤٢٥	٣٢٩,٦٣١	٣٢٩,٦٣١	-	(١٠) المنح الحكومي
-	١,٧٨٠	-	١,٧٨٠	إيرادات البرامج
٣٢,٠٩١	.	-	-	تبرعات وهبات تطوعية مقابل مصروفات تطوعية
١٠,٧٩٥	٢٧,٧٥٠	-	٢٧,٧٥٠	إيرادات غير مقيدة - الضريبة
				صافي الأصول المحررة من القيود
		(٤٧٢,٣١٠)	٤٧٢,٣١٠	إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام
٥٧٠,٢٦١	٤٣٦,٦١٢	(٩٠,٩٢٩)	٥٢٧,٥٤١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات :
(٣٢,٠٩١)	.	-	-	مصروفات وهبات تطوعية مقابل ايراد تطوعي
(١٤٥,٧٧٧)	(٤٣٠,٤٢٥)	-	(٤٣٠,٤٢٥)	(١١) مصروفات برامج وانشطة مقيدة
(٢٦,٩٨٦)	(٤١,٨٨٥)	-	(٤١,٨٨٥)	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
(١,٩٨٣)	(٦,٤٦٧)	-	(٦,٤٦٧)	مصاريف الاهلاك والاستنفاد
(٢٠٦,٨٣٧)	(٤٧٨,٧٧٧)	-	(٤٧٨,٧٧٧)	إجمالي المصروفات :
٣٦٣,٤٢٤	(٤٢,١٦٥)	(٩٠,٩٢٩)	٤٨,٧٦٤	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١٣٠,٤٨٢	٤٩٣,٩٠٦	٥١٠,٢٩٦	(١٦,٣٩٠)	صافي الأصول في بداية العام
٤٩٣,٩٠٦	٤٥١,٧٤١	٤١٩,٣٦٧	٣٢,٣٧٤	صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية مورد للابتكار وريادة الأعمال الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٠٦)
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
١٣٠,٤٨٢	١٥٣,٦٣٣	(٢٣,١٥١)	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>
٣٦٣,٤٢٤	٣٥٦,٦٦٣	٦,٧٦١	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>٤٩٣,٩٠٦</u>	<u>٥١٠,٢٩٦</u>	<u>(١٦,٣٩٠)</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٤٩٣,٩٠٦	٥١٠,٢٩٦	(١٦,٣٩٠)	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>
(٤٢,١٦٥)	(٩٠,٩٢٩)	٤٨,٧٦٤	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
<u>٤٥١,٧٤١</u>	<u>٤١٩,٣٦٧</u>	<u>٣٢,٣٧٤</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٠٦)
 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 :
٣٦٣,٤٢٤	(٤٢,١٦٥)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٢٧٩	٥,٥٢٦	تخايمة الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(١٠,٩٥٣)	٦,٤٩٤	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٤,٨٠٩)	(٦,٨١٤)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٣٣	٤,٣٨٤	اهلاك ممتلكات ومعدات
٧٥٠	٢,٠٨٣	إطفاء أصول غير ملموسة
٣٣٩,٩٢٤	(٣٠,٤٩٢)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٧,٨٢٧)	(١٧,٣١٦)	إضافات ممتلكات
(١٠,٠٠٠)	٠	أصول غير ملموسة (إضافات)
(١٧,٨٢٧)	(١٧,٣١٦)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٢٢,٠٩٧	(٤٧,٨٠٨)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٤٥,٧٨٥	٤٦٧,٨٨٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٦٧,٨٨٢	٤٢٠,٠٧٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٠٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٢٢٠٦) في تاريخ ١٤٤٣/٠٧/٠١ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي بريدة ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في بناء وتطوير قيادات العمل التنموي من خلال تقديم الدراسات والاستشارات واحداث البرامج والممارسات القيادية بشراكة مجتمعية تكاملية .

(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 اول 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 المتكورة 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 الإستحقاق ، 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 والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٠٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصرفيات 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 مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٠٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٤٦٧,٨٨٢	٤٢٠,٠٧٤	النقد لدى البنوك
<u>٤٦٧,٨٨٢</u>	<u>٤٢٠,٠٧٤</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى:
١١,٢٠٠	٤,٧٠٦	ضريبة القيمة المضافة
<u>١١,٢٠٠</u>	<u>٤,٧٠٦</u>	الإجمالي

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٠٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	أجهزة حاسب الي %٢٠	اثاث مكثبي %١٥	أجهزة تدفئة وتبريد %٢٠	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٣٥٦	١,٦٠٤	٢,١٧٤	١٢,١٣٤
إضافات خلال السنة	١,٣٥٥	١٢,٨٦١	٣,١٠٠	١٧,٣١٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩,٧١١	١٤,٤٦٥	٥,٢٧٤	٢٩,٤٥٠
الإهلاك المتراكم				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٣٣٤	٦٠	١٠٩	١,٥٠٣
إضافات خلال السنة	١,٦١٨	١,٨٨٧	٨٧٩	٤,٣٨٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٩٥٢	١,٩٤٧	٩٨٨	٥,٨٨٧
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧,٠٢٢	١,٥٤٤	٢,٠٦٥	١٠,٦٣١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٧٥٩	١٢,٥١٨	٤,٢٨٦	٢٣,٥٦٣

(٦) الأصول غير الملموسة :

البرنامح الحاسبي	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	١٢,٥٠٠
إضافات خلال السنة	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢,٥٠٠
الإطفاء المتراكم	٩٧٧
إطفاء السنة	٢,٠٨٣
مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٠٦٠
صافي القيمة الدفترية	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١١,٥٢٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩,٤٤٠

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٠٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
-	٣٧	مصروفات مستحقة
	٢٠٠	إيرادات اشتراكات مقدمة
٥,٠٠٠	-	اتعاب مهنية
٢,٠٥١	-	تأمينات اجتماعية مستحقة
٧,٠٥١	٢٣٧	الإجمالي

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	٢٧٩	الرصيد في أول السنة
٢٧٩	٥,٥٢٦	المكون في نهاية السنة
٢٧٩	٥,٨٠٥	الإجمالي

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٠٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة :
-	٥١,٧٥٠	دعم مؤسسه العضيبي (رواد الابتكار)
٢٥,٠٠٠	-	دعم شركة رواد الخبرة (دعم تأسيس)
١٥٠,٠٠٠	-	برنامج جائزة الابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
١٧٥,٠٠٠	٥١,٧٥٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) المنح الحكومي :
-	٢٤٨,٠٤٠	صندوق دم الجمعيات (مشروع الحاضنة الواعدة)
٣٤٩,٤٢٥	٨١,٥٩١	دعم تشغيل
٣٤٩,٤٢٥	٣٢٩,٦٣١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات برامج وانشطه مقيده :
٢,٠٠٠	-	برنامج التخطيط المالي
٢,٠٠٠	-	برنامج الامتياز التجاري
١,٧٣٢	-	برنامج خطواتك الاولى نحو ريادة الاعمال والوعي المالي
٥,٨٩٨	-	برنامج ريادة الاعمال الاجتماعية
٩٤,٥٣٨	١٦٢,٨٧٨	برنامج الانطلاقة لاحتضان رواد ورائدات الاعمال الاجتماعي
٤,٥٣٠	١٠٨,٥٧٥	برنامج جائزة الابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
٣٥,٠٧٩	-	برنامج ملتقي الابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
-	٨,٦٢٦	برنامج فرستي
-	١٠٩,٢٩١	مشروع الحاضنة الواعده
-	٤١,٠٥٥	برنامج رواد الابتكار
١٤٥,٧٧٧	٤٣٠,٤٢٥	الإجمالي

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٠٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :
١١,١٣٥	٢٣,٩٨٨	الرواتب وما في حكمها
٣,٦٧٨	٥,٥١٦	تأمينات اجتماعية
-	٢,٥٠٠	مكافآت وحوافز
١٥٠	١٧٠	مطبوعات
٩٢	٩٩٦	كهرباء
٤٨٢	١,٣٨٦	هاتف وفاكس وانترنت
-	٣٠٤	ضيافة ونظافة
١٠,٥٠٠	٥٠٠	اتعاب مهنية
٥٠٢	٥٠٠	دعاية وإعلان
٢٧٩	٥,٥٢٦	نحاية الخدمة
١٥٠	٢٠٠	مصروفات نقل
١٨	٢٩٩	عمولات بنكية
٢٦,٩٨٦	٤١,٨٨٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) صافي الأصول المقيدة :
-	١٣٨,٧٤٩	صندوق دم الجمعيات (مشروع الحاضنة الواعدة)
-	١٠,٦٩٥	دعم مؤسسه العضبي (رواد الابتكار)
١٤٥,٤٧٠	٣٦,٨٩٥	برنامج جائزة الابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية
٣٦٤,٨٢٦	٢٣٣,٠٢٨	منح حكومية
٥١٠,٢٩٦	٤١٩,٣٦٧	الإجمالي

(١٤) عام

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