

جمعية التنمية الاهلية بقصيباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الالهية بقصيبياء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الاهلية بقصيباء

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بقصيباء مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. 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 وفيها 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 جوهرى 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 عال 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 (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني 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 لرأينا. 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 هناك وجود لعدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تؤثر شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد 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 تتسبب 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 المكلفين بالحكومة 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 التنمية الأهلية بقصيباء 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: ١١ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ فبراير ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الاهلية بقصيباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٣٥,٢٦٩	٨١,٧٠٩	(٣)	النقد ومافي حكمه
١٣,٢٢٥	٣,٧٠١	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١٤٨,٤٩٤	٨٥,٤٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦,٣٩٨	٤,٥٨٤	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٣٦٧	١,٥٦٧	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٨,٧٦٥	٦,١٥١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥٧,٢٥٩	٩١,٥٦٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥,٥٠٠	٦,٩٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٥,٥٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٩٩٢	٩,٠٠٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٩٩٢	٩,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١,٤٩٢	١٥,٩٠٠		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
(١٣٢,٦١١)	(١٠٤,٤٦٧)		صافي الأصول غير المقيدة
٢٧٥,٨٧٧	١٧٧,٦٢٧	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠		صافي أصول الأوقاف
١٤٥,٧٦٧	٧٥,٦٦٠		إجمالي صافي الأصول
١٥٧,٢٥٩	٩١,٥٦٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بقصيباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٣٤,٠٠٠	٠	٠	٣٤,٠٠٠	١,٧٥٠
المنح الحكومية	(٩)	٠	٢٣٨,٨٠٠	٠	٢٣٨,٨٠٠	١٧٦,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٤,٠٠٠	٢٣٨,٨٠٠	٠	٢٧٢,٨٠٠	١٧٧,٧٥٠
المصروفات والخسائر						
مصروفات برامج أنشطة نقدية - مقيدة	(١٠)	٠	٣٣٧,٠٥٠	٠	٣٣٧,٠٥٠	٩٧,١٦١
مصروفات برامج أنشطة نقدية - غير مقيدة		٠	٠	٠	٠	٢,٥٠٠
مصروفات حوكمة		٠	٠	٠	٠	٢,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١١)	٣,٢٤٣	٠	٠	٣,٢٤٣	٣٩,٢٣٦
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٨٠٠	٠	٠	٨٠٠	٨٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١,٨١٤	٠	٠	١,٨١٤	١,٨١٥
إجمالي المصروفات والخسائر		٥,٨٥٧	٣٣٧,٠٥٠	٠	٣٤٢,٩٠٧	١٤٣,٥١١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢٨,١٤٣	(٩٨,٢٥٠)	٠	(٧٠,١٠٧)	٣٤,٢٣٩
التغير في صافي الأصول		٢٨,١٤٣	(٩٨,٢٥٠)	٠	(٧٠,١٠٧)	٣٤,٢٣٩
صافي الأصول في بداية السنة		(١٣٢,٦١١)	٢٧٥,٨٧٧	٢,٥٠٠	١٤٥,٧٦٧	١١١,٥٢٨
صافي الأصول في نهاية السنة		(١٠٤,٤٦٧)	١٧٧,٦٢٧	٢,٥٠٠	٧٥,٦٦٠	١٤٥,٧٦٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بقصيباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٤,٢٣٩	(٧٠,١٠٧)	التغير في صافي الأصول
١,٨١٥	١,٨١٤	إهلاك الأصول الثابتة
٨٠٠	٨٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٤,٩٩٥	٣,٠٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٤١,٨٤٩	(٦٤,٤٨٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١,٧٧٦	٩,٥٢٤	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخري
٥,٥٠٠	١,٤٠٠	مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخري
٤٩,١٢٤	(٥٣,٥٦١)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٤٩,١٢٤	(٥٣,٥٦١)	التغير في النقدية خلال السنة
٨٦,١٤٥	١٣٥,٢٦٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١٣٥,٢٦٩	٨١,٧٠٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بقصيباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بقصيباء

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩) بتاريخ ٠١ / ٠٧ / ١٤٠٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١. تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والافراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
٢. المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
٣. المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
٤. جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 فى 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى 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 التنمية الاهلية بقصيباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في 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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية التنمية الاهلية بقصيباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر 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 التنمية الاهلية بقصيبياء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد وما في حكمه
١٣٥,٢٦٩	٨١,٧٠٩	الإجمالي
١٣٥,٢٦٩	٨١,٧٠٩	

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
١٠,٩٧٨	٨٦٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٢,٢٤٧	٢,٨٣٣	
١٣,٢٢٥	٣,٧٠١	الإجمالي

جمعية التنمية الالهية بقصيبياء
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) صافي الأصول الثابتة

نسبة الإهلاك		تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	مجمع الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٠%	٣٤,٥٣١	٠	٣٤,٥٣١	٠	٣٤,٥٣٠	٠	٣٤,٥٣٠	١	١
١٥%	٨,٧٩٠	٠	٨,٧٩٠	٠	٤,٠٩٣	١,٢١٩	٥,٤١٢	٣,٣٧٩	٤,٦٩٧
١٥%	٣,٣٠٤	٠	٣,٣٠٤	٠	١,٦٠٤	٤٩٦	٢,١٠٠	١,٢٠٤	١,٧٠٠
	٤٦,٦٢٥	٠	٤٦,٦٢٥	٠	٤٠,٢٢٧	١,٨١٤	٤٢,٠٤١	٤,٥٨٤	٦,٣٩٨

(٦) الأصول غير الملموسة

نسبة الاستفاد		تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستفاد	مجمع الاستفاد	مجمع الاستفاد	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
بداية السنة		بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٠%	٤,٠٠٠	٠	١,٦٣٣	٨٠٠	٢,٤٣٣	١,٥٦٧	٢,٣٦٧		
	٤,٠٠٠	٠	١,٦٣٣	٨٠٠	٢,٤٣٣	١,٥٦٧	٢,٣٦٧		

جمعية التنمية الاهلية بقصيباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

اتعاب مهنية مستحقة

الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥,٥٠٠	٦,٩٠٠
٥,٥٠٠	٦,٩٠٠

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام

تعزيز المخصص خلال العام

المنصرف من المخصص خلال العام

الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩٩٧	٥,٩٩٢
٤,٩٩٥	٣,٠٠٨
.	.
٥,٩٩٢	٩,٠٠٠

(٩) الإعانات الحكومية

المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات دعم التشغيل

المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات الدعم الاجتماعي

الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٦,٠٠٠	٨٨,٨٠٠
١٤٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١٧٦,٠٠٠	٢٣٨,٨٠٠

جمعية التنمية الاهلية بقصبياء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) مصروفات برامج أنشطة نقدية - مقيدة
٠	١٤٩,٩٨٨	مصروفات نقدية مقيدة منح حكومية - تنمية وعطاء
٠	٣٤,٩٥١	مصروفات نقدية مقيدة منح حكومية - دعم التشغيل
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة منح حكومية - دعم رأس المال البشري
٧,٩٥٠	١٣٤,١١١	مصروفات نقدية مقيدة منح حكومية - تميزنا لاجل وطننا ٢
٢,٢٥٢	٠	مصروفات برنامج همّة حتى القمة
٢,٠٠١	٠	مصروفات برنامج سكن ومودة
٨,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج المسابقة الاسرية الكبرى
٣,١٠١	٠	مصروفات برنامج صيف قصبياء
٢,٠٥٦	٠	مصروفات برنامج قطرة حياة
٤,٥٠٠	٠	مصروفات برنامج تميزنا لاجل وطننا
١٥,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج ديوانية الجمعية
٦,٠٧٩	٠	مصروفات برنامج صيانة الجوالات
٥,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج بيتنا مسؤوليتنا
٢٣,٢٢٢	٠	مصروفات برنامج مكافآت برامج وانشطة
٩٧,١٦١	٣٣٧,٠٥٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بقصيباء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١١) مصروفات عمومية وإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
٤,٩٩٥	٣,٠٠٨	مصروفات بنكية وعمولات
٥٨	٢٣٥	مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
٧,٧٥٣	٠	مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات
٣٧	٠	مصروفات تأمينات اجتماعية
١,٢٩٨	٠	مصروفات رسوم مهنية
٥,٥٠٠	٠	مصروفات صيانة وإصلاح
٧,٨٥٦	٠	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٣٦٨	٠	مصروفات مستلزمات مكتبية
٦	٠	مصروفات الوقود والمحروقات
٤٦٧	٠	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥,٨٩٩	٠	مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
٣,٠٠٠	٠	مصروفات مكافآت وحوافز موسمية
٢,٠٠٠	٠	الإجمالي
٣٩,٢٣٦	٣,٢٤٣	
		(١٢) صافي الأصول المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات وإيرادات مقيدة
٢٧٥,٨٧٧	١٧٧,٦٢٧	الإجمالي
٢٧٥,٨٧٧	١٧٧,٦٢٧	