

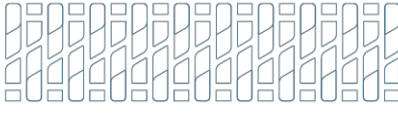
جمعية التنمية الاهلية بقصيبياء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الالهية بقصيبياء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

المحتويات

| | |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٦ | قائمة صافي الاصول |
| ١٣ - ٧ | 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 تشتمل 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 وتدقيقاتها 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 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 جوهرياً 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 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 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 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 تنسب 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 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 التنمية الاهلية بقصيبة 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: ١٠ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٩ يناير ٢٠٢٦ م



جمعية التنمية الاهلية بقصيبياء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
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 | |
|------------------|------------------|-------|---|
| | | | الاصول |
| | | | الاصول المتداولة |
| ٨١,٧٠٩ | ٢١٢,٩٠٨ | (٣) | النقد ومافي حكمه |
| ٣,٧٠١ | ٢,٨٣٣ | (٤) | مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى |
| ٨٥,٤٠٩ | ٢١٥,٧٤١ | | إجمالي الاصول المتداولة |
| | | | الاصول غير المتداولة |
| ٤,٥٨٤ | ٢,٧٧٠ | (٥) | الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي |
| ١,٥٦٧ | ٧٦٧ | (٦) | صافي الأصول غير الملموسة |
| ٦,١٥١ | ٣,٥٣٧ | | إجمالي الاصول غير المتداولة |
| ٩١,٥٦٠ | ٢١٩,٢٧٨ | | إجمالي الاصول |
| | | | الالتزامات وصافي الأصول |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| ٦,٩٠٠ | ٣,٦٥٠ | (٧) | مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
| ٦,٩٠٠ | ٣,٦٥٠ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٩,٠٠٠ | ٩,٠٠٠ | (٨) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٩,٠٠٠ | ٩,٠٠٠ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| | | | صافي الأصول |
| ١٠٤,٤٦٧- | ٨١,٢١٦ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١٧٧,٦٢٧ | ١٢٢,٩١١ | | صافي الأصول المقيدة |
| ٢,٥٠٠ | ٢,٥٠٠ | | صافي أصول الأوقاف |
| ٧٥,٦٦٠ | ٢٠٦,٦٢٨ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٩١,٥٦٠ | ٢١٩,٢٧٨ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

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

جمعية التنمية الاهلية بقصيبياء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
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 | | | | | |
| اشتراكات الأعضاء | | ١,٦٠٠ | ٠ | ١,٦٠٠ | ٠ |
| تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح) | | ٣٦٧,٠٠٠ | ٠ | ٣٦٧,٠٠٠ | ٠ |
| التبرعات النقدية العامة | | ٢١٦,٢٥٠ | ٠ | ٢١٦,٢٥٠ | ٣٤,٠٠٠ |
| المنح الحكومية | (٩) | ٠ | ٥٧٥,٠٠٠ | ٥٧٥,٠٠٠ | ٢٣٨,٨٠٠ |
| إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام | | ٦٢٩,٧١٦ | (٦٢٩,٧١٦) | ٠ | ٠ |
| إجمالي بنود الدخل | | ١,٢١٤,٥٦٦ | (٥٤,٧١٦) | ١,١٥٩,٨٥٠ | ٢٧٢,٨٠٠ |
| المصروفات | | | | | |
| مصروفات برامج أنشطة نقدية - غير مقيدة | (١٠) | ٣٩٣,٠٧٨ | ٠ | ٣٩٣,٠٧٨ | ٠ |
| مصروفات برامج أنشطة نقدية - مقيدة | (١١) | ٦٢٩,٧١٦ | ٠ | ٦٢٩,٧١٦ | ٣٣٧,٠٥٠ |
| مصروفات عمومية وإدارية | (١٢) | ٣,٤٧٤ | ٠ | ٣,٤٧٤ | ٣,٢٤٣ |
| مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة | | ٨٠٠ | ٠ | ٨٠٠ | ٨٠٠ |
| مصروفات استهلاك الأصول الثابتة | | ١,٨١٤ | ٠ | ١,٨١٤ | ١,٨١٤ |
| إجمالي المصروفات | | ١,٠٢٨,٨٨٢ | ٠ | ١,٠٢٨,٨٨٢ | ٣٤٢,٩٠٧ |
| التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات | | ١٨٥,٦٨٤ | (٥٤,٧١٦) | ١٣٠,٩٦٨ | ٧٠,١٠٧- |
| المستثمرة | | ١٨٥,٦٨٤ | (٥٤,٧١٦) | ١٣٠,٩٦٨ | ٧٠,١٠٧- |
| التغير في صافي الأصول | | ١٨٥,٦٨٤ | (٥٤,٧١٦) | ١٣٠,٩٦٨ | ٧٠,١٠٧- |

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

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

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
|-----------------|-----------------|--|
| (٧٠,١٠٧) | ١٣٠,٩٦٨ | التغير في صافي الأصول |
| ١,٨١٤ | ١,٨١٤ | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٨٠٠ | ٨٠٠ | استنفاذ الأصول غير الملموسة |
| ٣,٠٠٨ | ٠ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون |
| (٦٤,٤٨٥) | ١٣٣,٥٨٢ | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| ٩,٥٢٤ | ٨٦٨ | التغير في الأصول والخصوم التشغيلية |
| ١,٤٠٠ | (٣,٢٥٠) | مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخري |
| (٥٣,٥٦١) | ١٣١,١٩٩ | مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخري |
| (٥٣,٥٦١) | ١٣١,١٩٩ | صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| ١٣٥,٢٦٩ | ٨١,٧٠٩ | التغير في النقدية خلال السنة |
| ٨١,٧٠٩ | ٢١٢,٩٠٨ | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة |
| | | 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
قائمة صافي الاصول

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

| الإجمالي | صافي أصول اوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول الغير مقيدة | |
|----------|-----------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|
| ١٤٥,٧٦٧ | ٢,٥٠٠ | ٢٧٥,٨٧٧ | (١٣٢,٦١١) | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م |
| (٧٠,١٠٧) | ٠ | (٩٨,٢٥٠) | ٢٨,١٤٣ | التغير في صافي الأصول |
| ٧٥,٦٦٠ | ٢,٥٠٠ | ١٧٧,٦٢٧ | (١٠٤,٤٦٧) | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |
| ٧٥,٦٦٠ | ٠ | ١٧٧,٦٢٧ | (١٠٤,٤٦٧) | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م |
| ١٣٠,٩٦٨ | ٠ | (٥٤,٧١٦) | ١٨٥,٦٨٤ | التغير في صافي الأصول |
| ٢٠٦,٦٢٨ | ٢,٥٠٠ | ١٢٢,٩١١ | ٨١,٢١٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م |

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 ٢٠٢٥ 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 :-

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

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 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 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 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 في 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 في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات 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 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 ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالاصول 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 بايضاح الاصول 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 ٢٠٢٥ م

| | | <u>(٣) النقد وما في حكمه</u> |
|------------------|------------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | النقد لدى البنوك |
| ٨١,٧٠٩ | ٢١٢,٩٠٨ | <u>الإجمالي</u> |
| ٨١,٧٠٩ | ٢١٢,٩٠٨ | |
| | | <u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى</u> |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٢,٨٣٣ | ٢,٨٣٣ | ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة |
| ٨٦٨ | ٠ | <u>الإجمالي</u> |
| ٣,٧٠١ | ٢,٨٣٣ | |

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 ٢٠٢٥ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

| البيانات | نسبة الإهلاك | تكلفة الأصول | الإضافات | تكلفة الأصول | مجمع الإهلاكات | الإهلاكات | مجمع الإهلاكات | صافي قيمة الأصول | صافي قيمة الأصول |
|------------------------------|--------------|---------------|------------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | | بداية السنة | خلال السنة | نهاية السنة | بداية السنة | خلال السنة | بداية السنة | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| الأثاث المكتبي | %١٠ | ٣٤,٥٣١ | ٠ | ٣٤,٥٣١ | ٣٤,٥٣٠ | ٠ | ٣٤,٥٣٠ | ١ | ١ |
| أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها | %١٥ | ٨,٧٩٠ | ٠ | ٨,٧٩٠ | ٥,٤١٢ | ١,٣١٨ | ٥,٤١٢ | ٢,٠٦١ | ٣,٣٧٩ |
| عدد والات | %١٥ | ٣,٣٠٤ | ٠ | ٣,٣٠٤ | ٢,١٠٠ | ٤٩٦ | ٢,١٠٠ | ٧٠٨ | ١,٢٠٤ |
| الإجمالي | | ٤٦,٦٢٥ | ٠ | ٤٦,٦٢٥ | ٤٢,٠٤١ | ١,٨١٤ | ٤٢,٠٤١ | ٢,٧٧٠ | ٤,٥٨٤ |

(٦) الأصول غير الملموسة

| البيانات | نسبة الاستنفاد | تكلفة الأصول | الإضافات | تكلفة الأصول | مجمع الاستنفاد | الاستنفاد | مجمع الاستنفاد | صافي قيمة الأصول | صافي قيمة الأصول |
|----------------------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | | بداية السنة | خلال السنة | نهاية السنة | بداية السنة | خلال السنة | بداية السنة | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| رخص البرامج والأنظمة | %٢٠ | ٤,٠٠٠ | ٠ | ٤,٠٠٠ | ٢,٤٣٣ | ٨٠٠ | ٢,٤٣٣ | ٧٦٧ | ١,٥٦٧ |
| الإجمالي | | ٤,٠٠٠ | ٠ | ٤,٠٠٠ | ٢,٤٣٣ | ٨٠٠ | ٢,٤٣٣ | ٧٦٧ | ١,٥٦٧ |

جمعية التنمية الاهلية بقصيبياء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
|------------------|------------------|
| ٦,٩٠٠ | ٣,٦٥٠ |
| ٦,٩٠٠ | ٣,٦٥٠ |

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
 مصروفات مستحقة
الاجمالي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
|------------------|------------------|
| ٥,٩٩٢ | ٩,٠٠٠ |
| ٣,٠٠٨ | ٠ |
| ٠ | ٠ |
| ٩,٠٠٠ | ٩,٠٠٠ |

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 رصيد المخصص أول العام
 تعزيز المخصص خلال العام
 المنصرف من المخصص خلال العام
الاجمالي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
|------------------|------------------|
| ٠ | ٣٧٥,٠٠٠ |
| ١٥٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ |
| ٨٨,٨٠٠ | ٠ |
| ٢٣٨,٨٠٠ | ٥٧٥,٠٠٠ |

(٩) الإعانات الحكومية
 المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات دعم رأس المال البشري
 المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات الدعم الاجتماعي
 المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات دعم التشغيل
الاجمالي

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 ٢٠٢٥ م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
|------------------|------------------|
| ٠ | ٤,٦٠٠ |
| ٠ | ٣٠٠ |
| ٠ | ٢٠٠ |
| ٠ | ٨٧٥ |
| ٠ | ٣٨٧,١٠٣ |
| ٠ | ٣٩٣,٠٧٨ |

(١٠) مصروفات برامج أنشطة نقدية - غير مقيدة

مصروفات برنامج - عيد الفطر المبارك
مصروفات برنامج - القيادة بدون هاتف
مصروفات برنامج - حملة التنظيف
مصروفات برنامج - حملة التوعية لسرطان الثدي
مصروفات برنامج - مصروفات تشغيل محملة علي النشاط

الإجمالي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
|------------------|------------------|
| ٠ | ٢٠٠,٠٠٠ |
| ٣٤,٩٥١ | ٥٣,٨٤٩ |
| ١٨,٠٠٠ | ٣٧٥,٠٠٠ |
| ١٣٤,١١١ | ٨٦٧ |
| ١٤٩,٩٨٨ | ٠ |
| ٣٣٧,٠٥٠ | ٦٢٩,٧١٦ |

(١١) مصروفات برامج أنشطة نقدية - مقيدة

مصروفات نقدية مقيدة منح حكومية - برنامج اثر
مصروفات نقدية مقيدة منح حكومية - دعم التشغيل
مصروفات نقدية مقيدة منح حكومية - دعم رأس المال البشري
مصروفات نقدية مقيدة منح حكومية - تميزنا لاجل وطننا ٢
مصروفات نقدية مقيدة منح حكومية - تنمية وعطاء

الإجمالي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
|------------------|------------------|
| ٠ | ٢,٠٠٠ |
| ٠ | ٦٣٨ |
| ٠ | ٧٩٠ |
| ٢٣٥ | ٤٦ |
| ٣,٠٠٨ | ٠ |
| ٣,٢٤٣ | ٣,٤٧٤ |

(١٢) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
مصروفات الضيافة
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
مصروفات بنكية وعمولات
مصروفات تعويضات نهاية الخدمة

الإجمالي