

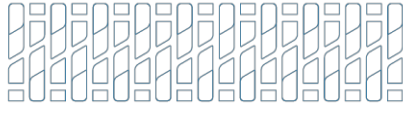
جمعية التنمية الالهية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الالهية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
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
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية التنمية الأهلية بمحافظة البدائع.
القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بمحافظة البدائع مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠) 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 (١٤)، 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 وأداؤها المالي وتدقيقها 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 الأهلية بمحافظة البدائع 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: ٠٦ رمضان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٣ فبراير ٢٠٢٦ م



جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
 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
٢,٢٤٣,٢٠٠	١,٦٦٥,٢٣١	(٣)	النقد ومافي حكمه
١٠٧,٠٨٣	١٨٨,٧٠٣	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢,٣٥٠,٢٨٣	١,٨٥٣,٩٣٤		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٢٠,٨٣١,٣٥٦	١٩,٩٠٤,٦٢٥	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
١,٨٠٠	٩٠٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٢٠,٨٣٣,١٥٦	١٩,٩٠٥,٥٢٥		إجمالي الاصول غير المتداولة
٢٣,١٨٣,٤٣٩	٢١,٧٥٩,٤٦٠		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣٤٩,٦٩٥	٤,٣٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣٤٩,٦٩٥	٤,٣٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٠,٥٠٠	٣١,١٠٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٥٠٠	٣١,١٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٦,٦٧٧,٦٠٠	١٥,٨٦٦,٢١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٦,١٣٥,٦٤٤	٥,٨٥٧,٨٤٨		صافي الأصول المقيدة
٢٢,٨١٣,٢٤٤	٢١,٧٢٤,٠٦٠		إجمالي صافي الأصول
٢٣,١٨٣,٤٣٩	٢١,٧٥٩,٤٦٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
تبرعات خدمات تطوعية		١٠٨,٠٦٨	٠	١٠٨,٠٦٨	٠
تبرعات نقدية مقيدة	(٩)	٠	٠	٠	١٢,٠٠٠
تبرعات صندوق دعم الجمعيات	(١٠)	٠	١١٠,٠٠٠	٠	٢٥١,٠٠٠
اشترابات الأعضاء		١٧,١٠٠	٠	١٧,١٠٠	١٢,٠٠٠
تبرعات وإيرادات الايجار والاستثمار	(١١)	٦٤٩,١٣٠	٠	٦٤٩,١٣٠	٥٦٥,٨٣٣
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٣٥,٦٢٠	٠	٣٥,٦٢٠	٣,٤٤٦
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٨٧,٧٩٦	(٣٨٧,٧٩٦)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		١,١٩٧,٧١٤	(٢٧٧,٧٩٦)	٩١٩,٩١٨	٨٤٤,٢٧٩
المصروفات					
مصروفات خدمات تطوعية		١٠٨,٠٦٨	٠	١٠٨,٠٦٨	٠
مصروفات الحوكمة		١,٦٠٠	٠	١,٦٠٠	١٢,٩٨٧
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٣٦٧,١٢٧	٠	٣٦٧,١٢٧	٢٥٩,٠٧٦
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١٢)	٣٨٧,٧٩٦	٠	٣٨٧,٧٩٦	٨٧,٠٠٠
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(١٣)	١٥٥,٦٥٧	٠	١٥٥,٦٥٧	١٧٩,٥٣٢
مصروفات عمومية وإدارية	(١٤)	٥١,٥٧٩	٠	٥١,٥٧٩	٤٤,٦١٧
مصروفات استنفاد الاصول غير الملموسة		٩٠٠	٠	٩٠٠	٩٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٩٣٦,٣٧٥	٠	٩٣٦,٣٧٥	٩١٧,٤١١
إجمالي المصروفات		٢,٠٠٩,١٠٣	٠	٢,٠٠٩,١٠٣	١,٥٠١,٥٢٣
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(٨١١,٣٨٩)	(٢٧٧,٧٩٦)	(١,٠٨٩,١٨٥)	(٦٥٧,٢٤٤)
التغير في صافي الأصول		(٨١١,٣٨٩)	(٢٧٧,٧٩٦)	(١,٠٨٩,١٨٥)	(٦٥٧,٢٤٤)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
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
(٦٥٧,٢٤٤)	(١,٠٨٩,١٨٥)	التغير في صافي الأصول
٩١٧,٤١١	٩٣٦,٣٧٥	إهلاك الأصول الثابتة
٩٠٠	٩٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
١٢,٠٠٠	١٠,٦٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٢٧٣,٠٦٨	(١٤١,٣١٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٤٧,٥٩٩)	(٨١,٦٢٠)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٣٠٥,٠٩٥	(٣٤٥,٣٩٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخري
٥٣٠,٥٦٤	(٥٦٨,٣٢٤)	مصرفات مستحقة وذمم دائنة اخري
(٢٥٥,٣١٧)	(٩,٦٤٤)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٥٥,٣١٧)	(٩,٦٤٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٧٥,٢٤٧	(٥٧٧,٩٦٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١,٩٦٧,٩٥٢	٢,٢٤٣,٢٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٢٤٣,٢٠٠	١,٦٦٥,٢٣١	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بعيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٩٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول

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

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
٢٣,٤٧٠,٤٨٨	٥,٩٥٩,٦٤٤	١٧,٥١٠,٨٤٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٦٥٧,٢٤٤)	١٧٦,٠٠٠	(٨٣٣,٢٤٤)	التغير في صافي الأصول
٢٢,٨١٣,٢٤٤	٦,١٣٥,٦٤٤	١٦,٦٧٧,٦٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٢,٨١٣,٢٤٤	٦,١٣٥,٦٤٤	١٦,٦٧٧,٦٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
(١,٠٨٩,١٨٥)	(٢٧٧,٧٩٦)	(٨١١,٣٨٩)	التغير في صافي الأصول
٢١,٧٢٤,٠٦٠	٥,٨٥٧,٨٤٨	١٥,٨٦٦,٢١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
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 بمحافظة البدائع

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠) بتاريخ ٢٥ / ٠٩ / ١٤٤٣ 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 ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ 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 المُحتملة في 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 بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
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 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 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 بمحافظة البدائع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
 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	(٣) النقد وما في حكمه
٢,٢٤٣,٢٠٠	١,٦٦٥,٢٣١	النقد لدى البنوك
٢,٢٤٣,٢٠٠	١,٦٦٥,٢٣١	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	نادى البدائع الرياضي
٧٢,٠٨٣	١٤٩,٩٠٢	ايرادات تأجير مستحقة
٠	٣,٨٠١	ضريبة القيمة المضافة
١٠٧,٠٨٣	١٨٨,٧٠٣	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيانات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الأراضي	%٠	٥,٠٩٠,٠٠٠	٠	٥,٠٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٥,٠٩٠,٠٠٠	٥,٠٩٠,٠٠٠
السيارات	%١٠	٥٥٨,٠٠٠	٠	٥٥٨,٠٠٠	٥٥٧,٩٩٩	٠	٥٥٧,٩٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	%٢٠	٢٦٦,٥٢٠	٠	٢٦٦,٥٢٠	٢٦٦,٥١٩	٠	٢٦٦,٥١٩	١	١
المباني	%٥	١٧,٥٥٨,٣٨٤	٠	١٧,٥٥٨,٣٨٤	٣,٧٢٣,٤١١	٨١٤,٩٤٥	٢,٩١٨,٤٦٦	١٤,٦٣٩,٩١٨	١٣,٨٢٤,٩٧٣
أجهزة والآت ومعدات	%١٠	١,١٩٧,١٦٠	٩,٦٤٤	١,٢٠٦,٨٠٤	٦٧٨,٣٢٧	١٢١,٤٣٠	٥٥٦,٨٩٧	٦٤٠,٢٦٣	٥٢٨,٤٧٧
تحسينات مباني	%١٥	٦٣٠,٧٣٢	٠	٦٣٠,٧٣٢	١٧٣,٨٠٩	٠	١٧٣,٨٠٩	٤٥٦,٩٢٣	٤٥٦,٩٢٣
لوحات الدعاية والإعلان	%١٥	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٧٥٠	٠	٧٥٠	٤,٢٥٠	٤,٢٥٠
الإجمالي		٢٥,٣٠٥,٧٩٥	٩,٦٤٤	٢٥,٣١٥,٤٤٠	٤,٤٧٤,٤٣٩	٩٣٦,٣٧٥	٥,٤١٠,٨١٤	٢٠,٨٣١,٣٥٦	١٩,٩٠٤,٦٢٥

(٦) الأصول غير الملموسة

البيانات	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	٢,٧٠٠	٩٠٠	٣,٦٠٠	١,٨٠٠	٩٠٠
الإجمالي		٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	٢,٧٠٠	٩٠٠	٣,٦٠٠	١,٨٠٠	٩٠٠

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
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	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣٤٥,٠٩٥	٣٠٠	ايرادات مقبوضة مقدما
٤,٦٠٠	٤,٠٠٠	مصروفات مستحقة أخرى
٣٤٩,٦٩٥	٤,٣٠٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	رصيد المخصص أول العام
١٢,٠٠٠	١٠,٦٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
٢٠,٥٠٠	٣١,١٠٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٢,٠٠٠	.	الجهة المانحة اوقاف الضحيان - برنامج صناعات المستقبل
١٢,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) اعانات صندوق دعم الجمعيات
٧٥,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	منح صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
١٧٦,٠٠٠	.	منح صندوق دعم الجمعيات - برنامج صيف البدائع
٢٥١,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) إيرادات الايجارات والاستثمارات
٥٦٥,٨٣٣	٦٤٩,١٣٠	إيرادات تأجير
٥٦٥,٨٣٣	٦٤٩,١٣٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الالهية بمحافظة البدائع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
 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
٠	١٧٦,٠٠٠
٠	١٠١,٧٩٦
٧٥,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
١٢,٠٠٠	٠
٨٧,٠٠٠	٣٨٧,٧٩٦

(١٢) مصروفات نقدية مقيدة

مصروفات صندوق دعم الجمعيات - صيف البدائع
مصروفات برنامج صيف البدائع
مصروفات صندوق دعم الجمعيات - منحة رأس المال البشري
مصروفات الجهة المانحة اوقاف الضحيان - برنامج صناعات المستقبل
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٠	١١,٧١٠
٠	٢,١١٢
٠	٨٨٢
٠	٢٩,٨٠٥
٠	٥,٠٠٠
٠	١٤,٨٩٥
٠	١٣,٥٠٠
٤,٩٦٧	١٠,٤٣٤
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٢,٢٩٢	٥,٠٠٠
٥٦,١٩٤	٥٢,٣٢٠
٢٨,٠٦٨	٠
٢٤,١١٨	٠
٥,٠٠٠	٠
١٠,٠٠٠	٠
٤,٧٩٦	٠
٢٤,٠٩٦	٠
١٧٩,٥٣٢	١٥٥,٦٥٧

(١٣) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة

مصروفات برنامج مركز حياة
مصروفات برنامج يوم التأسيس
مصروفات برنامج المشاة
مصروفات برنامج الشراكات المجتمعية
مصروفات برنامج دورة المدن الصحية
مصروفات برنامج اليوم الوطني
مصروفات برنامج التطوع
مصروفات برنامج اهلا بالعام الدراسي
مصروفات برنامج سباق الخيل
مصروفات برنامج ١٠٠٠٠ خطوة
مصروفات الاستثمارات والايجارات
مصروفات برنامج دورة الاستعداد لإختبارات القياس
مصروفات برنامج المسابقة الثقافية لليوم الوطني
مصروفات برنامج تفعيل الايام العالمية
مصروفات برنامج شتاء البدائع
مصروفات برنامج توزيعات العيد
مصروفات برنامج الملتقى الشبابي
الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٤) مصروفات عمومية وإدارية
٠	٦١٢	مصروفات صيانة وإصلاح
٠	٨,٥٠٠	مصروفات حكومية - تجديد إقامات
٠	٣,٨٦٤	مصروفات - أخرى
١٢,٠٠٠	١٠,٦٠٠	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
٨٢١	٢٩٢	مصروفات التأمين الطبي
٤,٢٨٥	٣,٩٤٤	مصروفات حكومية - رسوم
٧٧	٤١	مصروفات بنكية وعمولات
١٤,٣٩٣	٨,٠٠٠	مصروفات ورسوم متنوعة
٣,٦٥٠	٤,١٥٢	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٢٨٠	١,٥٤٠	مصروفات مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٥٣٦	٥١٥	مصروفات الوقود والمحروقات
٩٦٩	٦,٢٨١	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,٢٦٨	٣,٢٣٧	مصروفات النظافة و الضيافة
٥,٠٣٥	٠	مصروفات حكومية - نقل كفالات
٣٠١	٠	مصروفات الدعاية والاعلان
٤٤,٦١٧	٥١,٥٧٩	الإجمالي