

جمعية التنمية الالهية بالسادة وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بالسادة وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦)
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 الأهلية بالسادة وتوابعها
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالسادة وتوابعها مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) ، 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 وتدفقاتها 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 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 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 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 تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، 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 بالسادة وتوابعها 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: ١٢ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٦ م



جمعية التنمية الاهلية بالسادة وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦)
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
٢,٥٩٣,١٦٢	٣,١١٠,٨٦٦	(٣)	النقد ومافي حكمه
٢,٥٩٣,١٦٢	٣,١١٠,٨٦٦		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
١٤,٥٧٠,٢٨٨	١٣,٩٥٦,٧٧٤	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٠	٤,٩٥٦	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
١٤,٥٧٠,٢٨٨	١٣,٩٦١,٧٣٠		إجمالي الاصول غير المتداولة
١٧,١٦٣,٤٥٠	١٧,٠٧٢,٥٩٦		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	(٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
١٧,١٥٦,٥٥٠	١٧,٠٦٥,٦٩٦		صافي الأصول غير المقيدة
١٧,١٥٦,٥٥٠	١٧,٠٦٥,٦٩٦		إجمالي صافي الأصول
١٧,١٦٣,٤٥٠	١٧,٠٧٢,٥٩٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسادة وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦)
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					
التبرعات النقدية العامة		٣,٥٥٩	.	٣,٥٥٩	٤٣,١١٧
اشتراكات الأعضاء		١,١٠٠	.	١,١٠٠	١,١٠٠
المنح الحكومية	(٧)	.	٣٣٦,٠٠٠	٣٣٦,٠٠٠	٧٤٢,٢٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٧٥,٠٩١	.	٧٥,٠٩١	٢٥٥,٠٠٠
ايرادات الأنشطة (رسوم)	(٨)	٣,١٦٧,٦٩٤	.	٣,١٦٧,٦٩٤	٢,٩٩٥,٣٣١
إيرادات تأجير		٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٣٦,٠٠٠	(٣٣٦,٠٠٠)	.	.
إجمالي بنود الدخل		٣,٨٨٣,٤٤٤	.	٣,٨٨٣,٤٤٤	٤,١٦٦,٧٤٨
المصروفات					
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(٩)	٣٣٦,٠٠٠	.	٣٣٦,٠٠٠	٧٤٢,٢٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		٧٥,٠٩١	.	٧٥,٠٩١	٢٥٥,٠٠٠
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(١٠)	٢,٧٥١,٧١٧	.	٢,٧٥١,٧١٧	٢,١٤٦,٢١٢
مصروفات عمومية وإدارية	(١١)	١٩٠,٩١٦	.	١٩٠,٩١٦	١٣٨,٠٢١
مصروفات استنفاد الاصول غير الملموسة		٢٠٥	.	٢٠٥	٢٠٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٦٢٠,٣٧٠	.	٦٢٠,٣٧٠	٦٢٤,٠٩٢
إجمالي المصروفات		٣,٩٧٤,٢٩٩	.	٣,٩٧٤,٢٩٩	٣,٩٠٥,٥٢٤
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(٩٠,٨٥٤)	.	(٩٠,٨٥٤)	٢٦١,٢٢٣
التغير في صافي الأصول		(٩٠,٨٥٤)	.	(٩٠,٨٥٤)	٢٦١,٢٢٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسادة وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦)
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
٢٦١,٢٢٣	(٩٠,٨٥٤)	التغير في صافي الأصول
٦٢٤,٠٩٢	٦٢٠,٣٧٠	إهلاك الأصول الثابتة
.	٢٠٥	استنفاد الأصول غير ملموسة
٨٨٥,٣١٥	٥٢٩,٧٢٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٩,٧٥٠)	.	مصروفات مستحقة وضمم دائنة أخرى
٨٧٥,٥٦٥	٥٢٩,٧٢٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٣,٧٥٧)	(٦,٨٥٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٥,١٦١)	إضافات أصول غير ملموسة
(٣٢٣,٧٥٧)	(١٢,٠١٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥٥١,٨٠٨	٥١٧,٧٠٤	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٠٤١,٣٥٤	٢,٥٩٣,١٦٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢,٥٩٣,١٦٢	٣,١١٠,٨٦٦	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسادة وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي الأصول الغير مقيدة	الإجمالي	
١٦,٨٩٥,٣٢٧	١٦,٨٩٥,٣٢٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٢٦١,٢٢٣	٢٦١,٢٢٣	التغير في صافي الأصول
١٧,١٥٦,٥٥٠	١٧,١٥٦,٥٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٧,١٥٦,٥٥٠	١٧,١٥٦,٥٥٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
-٩٠,٨٥٤	(٩٠,٨٥٤)	التغير في صافي الأصول
١٧,٠٦٥,٦٩٦	١٧,٠٦٥,٦٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسادة وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦)
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 بالسادة وتوابعها

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦) بتاريخ ١٩ / 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 ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام 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 المحتملة فى 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 بالسادة وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦)
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 في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف 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 بالسادة وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦)
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 بالسادة وتوابعها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
٢,٥٩٣,١٦٢	٣,١١٠,٨٦٦	الإجمالي
٢,٥٩٣,١٦٢	٣,١١٠,٨٦٦	

جمعية التنمية الاهلية بالسادة وتوايعها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٤) صافي الأصول الثابتة								
النسبة 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 ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأراضي	٢,٥٠٠,٠٠٠		٢,٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
المباني	١١,٩٢٤,٦٤٠	٠	١١,٩٢٤,٦٤٠	٤٧٦,٩٨٤	٤٧٦,٩٨٦	٩٥٣,٩٧٠	١٠,٩٧٠,٦٧٠	١١,٤٤٧,٦٥٦
الألات والمعدات	٨٠,٨٢٠	٠	٨٠,٨٢٠	٨٠,٨١٩	٠	٨٠,٨١٩	١	١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٧١,٣٤٤	٠	١٧١,٣٤٤	١٦٥,٩٧٧	٢,٢٧٩	١٦٨,٢٥٥	٣,٠٨٩	٥,٣٦٧
السيارات	١,١٠٧,٠٠٠	٠	١,١٠٧,٠٠٠	٦٦٣,٩٠٥	١٠٥,٢١٢	٧٦٩,١١٧	٣٣٧,٨٨٣	٤٤٣,٠٩٥
الأثاث المكتبي	٦٦,٨٦٥	٣,١٠٥	٦٩,٩٧٠	٤٥,٠٠٧	٣,١١٥	٤٨,١٢٢	٢١,٨٤٨	٢١,٨٥٨
العدد والأدوات	١٤٣,٩٤٣	٠	١٤٣,٩٤٣	٤٥,٣٧٧	١٧,٤٤١	٦٢,٨١٨	٨١,١٢٥	٩٨,٥٦٦
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٦٦,٠٤٦	٣,٧٥٠	٦٩,٧٩٦	٢٠,٣٣٠	١٣,٧٤٥	٣٤,٠٧٤	٣٥,٧٢٢	٤٥,٧١٦
ادوات واجهزة العرض	٣,٧٣٥	٠	٣,٧٣٥	٦٣٢	٧٤٧	١,٣٧٩	٢,٣٥٦	٣,١٠٣
اجهزة الاتصال والامن والحماية	٥,٦٤٢	٠	٥,٦٤٢	٧١٦	٨٤٧	١,٥٦٣	٤,٠٧٩	٤,٩٢٦
الإجمالي	١٦,٠٧٠,٠٣٥	٦,٨٥٥	١٦,٠٧٦,٨٩٠	١,٤٩٩,٧٤٧	٦٢٠,٣٧٠	٢,١٢٠,١١٦	١٣,٩٥٦,٧٧٤	١٤,٥٧٠,٢٨٨
(٥) الأصول غير الملموسة								
النسبة الاستنفاذ	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاذ بداية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجمع الاستنفاذ نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رخص البرامج والأنظمة	٠	٥,١٦١	٥,١٦١	٠	٢٠٥	٢٠٥	٤,٩٥٦	٠
الإجمالي	٠	٥,١٦١	٥,١٦١	٠	٢٠٥	٢٠٥	٤,٩٥٦	٠

جمعية التنمية الاهلية بالسادة وتوابعها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مستحقة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	الإجمالي
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	
		(٧) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المنح الحكومي - التدريب والتعليم
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم القطاع
٤٧,٥٠٠	١١٤,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم هدف
٣٦٩,٧٠٠	١٢٢,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التميز المؤسسي
٧٥,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٠٠,٠٠٠	.	الإجمالي
٧٤٢,٢٠٠	٣٣٦,٠٠٠	
		(٨) إيرادات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيرادات رسوم
٢,٩٩٥,٣٣١	٣,١٦٧,٦٩٤	الإجمالي
٢,٩٩٥,٣٣١	٣,١٦٧,٦٩٤	

جمعية التنمية الاهلية بالسادة وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٤٧,٥٠٠	١١٤,٠٠٠
٣٦٩,٧٠٠	١٢٢,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	.
٧٥,٠٠٠	.
٧٤٢,٢٠٠	٣٣٦,٠٠٠

(٩) مصروفات برامج وانشطة مقيدة
مصروفات حكومية منحة رأس المال البشري
مصروفات برنامج طاقات هدف
مصروفات حكومية التدريب التعليم
مصروفات مكافآت البرنامج التشغيلي
مصروفات حكومية دعم التأسيس
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١,٩٩٠,٢١٢	٢,٤٩٩,٤٨٨
٣٨,٤٠٠	١١٤,٠٠٠
٩٢,٠٠٠	١٢٥,٥٥٠
٣,٩١٠	١٢,٦٧٩
٢,٩٤٠	.
٢,٧٥٠	.
١٦,٠٠٠	.
٢,١٤٦,٢١٢	٢,٧٥١,٧١٧

(١٠) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
مصروفات مركز السادة للرعاية النهارية
مصروفات معهد الحاسب الرجالي
مصروفات معهد الحاسب النسائي
مصروفات تشغيل حملة علي النشاط
مصروفات مصروفات برنامج عيدنا في حينا
مصروفات برنامج الديوانية الاجتماعية
مصروفات جمع الاموال
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
.	٤,٠٠٠
.	٣٠,٧٩٠
.	١٠,٣٥٠
.	١,٧٠٠
.	٥٠٠
.	٣٧٥
١٥,٢٦١	١١,٢٨٣
٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠
١٩١	٣٩٦
٨,١٠٣	٤,٩٥٧
١٣,٩٠٠	٢٦,٨٥٠
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
١٤,٥٢٠	٢٦,٨١٦
٤,٨٢٩	.
٣,٤٥٠	.
٣,١٦٠	.
١,٧٠٧	.
١٣٨,٠٢١	١٩٠,٩١٦

(١١) مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات بدل السكن
مصروفات حكومية - رسوم
مصروفات عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
مصروفات تذاكر السفر
مصروفات اشتراكات وتصديقات
مصروفات غرامات ومخالفات
مصروفات الكهرباء وبريد هاتف
مصروفات الرواتب والأجور الاساسية
مصروفات بنكية وعمولات
مصروفات التأمين الطبي
مصروفات حكومية - تجديد إقامات
مصروفات اخري متنوعة
مصروفات تأمينات اجتماعية
مصروفات أدوات مستهلكة مصروفة
مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات مصروفات التأمين
مصروفات التراخيص
الإجمالي