

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
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 بالخبراء

القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالخبراء مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧) 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 (١٥)، 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 مقدره 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 خطأ، 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، 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 بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالخبراء 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: ٠٣ رمضان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٠ فبراير ٢٠٢٦ م



جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
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
٩٦٤,٣٧٠	٣٤٧,٥٠٥	(٣)	النقد ومافي حكمه
٦٨,٠٤٠	٥٣,٠٤٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١,٠٣٢,٤١٠	٤٠٠,٥٤٥		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٥,٨٦٦	٣,٦٤٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٦٠٠	٨٠٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٣,٣٨٢,١٩٢	٤,١٢٥,٦٥٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٣٨٩,٦٥٨	٤,١٣٠,١٠٣		إجمالي الاصول غير المتداولة
٤,٤٢٢,٠٦٨	٤,٥٣٠,٦٤٨		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٩)	القروض والتسهيلات الائتمانية
١٠٦,٩٠٠	١٠٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٥٦٥,٦١٤	٥٧٨,٠٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٧٤٩,٥٥٤	٣,٨٤٥,٦٥٤		صافي الأصول المقيدة
٤,٣١٥,١٦٨	٤,٤٢٣,٧٤٨		إجمالي صافي الأصول
٤,٤٢٢,٠٦٨	٤,٥٣٠,٦٤٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
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					
اشتراكات الأعضاء		٣,١٠٠	.	٣,١٠٠	٣,٠٠٠
المنح الحكومية	(١٠)	.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٣٤٤,٦٠٢	.	٣٤٤,٦٠٢	٢٩٧,٥٠٠
إيرادات الأنشطة (رسوم)		٥,٥٠٠	.	٥,٥٠٠	.
تبرعات عينية	(١١)	١٨٧,٩٠٠	.	١٨٧,٩٠٠	.
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٦,٩٠٠	.	٦,٩٠٠	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٠٣,٩٠٠	(٢٠٣,٩٠٠)	.	.
إجمالي بنود الدخل		٧٥١,٩٠٢	٩٦,١٠٠	٨٤٨,٠٠٢	٥٥٠,٥٠٠
المصروفات					
مصروفات عينية	(١٢)	١٨٧,٩٠٠	.	١٨٧,٩٠٠	.
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		.	.	.	٥٥,٧٦٠
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١٣)	٢٠٣,٩٠٠	.	٢٠٣,٩٠٠	٦٨,٧٥٥
مصروفات خدمات تطوعية		٣٤٤,٦٠٢	.	٣٤٤,٦٠٢	٢٩٧,٥٠٠
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(١٤)	.	.	.	٣,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٥)	.	.	.	٧,٧٦٠
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٨٠٠	.	٨٠٠	٨٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٢,٢٢٠	.	٢,٢٢٠	٥,٥٦١
إجمالي المصروفات		٧٣٩,٤٢٢	.	٧٣٩,٤٢٢	٤٣٩,١٣٦
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		١٢,٤٨٠	٩٦,١٠٠	١٠٨,٥٨٠	١١١,٣٦٤
التغير في صافي الأصول		١٢,٤٨٠	٩٦,١٠٠	١٠٨,٥٨٠	١١١,٣٦٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
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
١١١,٣٦٤	١٠٨,٥٨٠	التغير في صافي الأصول
٥,٥٦١	٢,٢٢٠	إهلاك الأصول الثابتة
٨٠٠	٨٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
١١٧,٧٢٥	١١١,٦٠٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١٥,٤٨٠)	١٥,٠٠٠	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٢,٨٧٥	٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
١٠٥,١٢٠	١٢٦,٦٠٠	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
٠	(٧٤٣,٤٦٥)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٠	(٧٤٣,٤٦٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠٥,١٢٠	(٦١٦,٨٦٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٥٩,٢٥٠	٩٦٤,٣٧٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٩٦٤,٣٧٠	٣٤٧,٥٠٥	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 (١٥) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
٥٦٨,٩٧٦	٣,٦٣٤,٨٢٩	٤,٢٠٣,٨٠٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٣,٣٦١)	١١٤,٧٢٥	١١١,٣٦٤	التغير في صافي الأصول
٥٦٥,٦١٤	٣,٧٤٩,٥٥٤	٤,٣١٥,١٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٦٥,٦١٤	٣,٧٤٩,٥٥٤	٤,٣١٥,١٦٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٢,٤٨٠	٩٦,١٠٠	١٠٨,٥٨٠	التغير في صافي الأصول
٥٧٨,٠٩٤	٣,٨٤٥,٦٥٤	٤,٤٢٣,٧٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)

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 بالخبراء

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧) بتاريخ ١٤ / ١٠ / 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 بالخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)

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 بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 بالخبراء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٢٣١,٠٢٤	٢٨,٩٥٩
٧٢٤,٩٠٦	١٠,٤٠٦
٨,٤٤٠	٣٠٨,١٤٠
٩٦٤,٣٧٠	٣٤٧,٥٠٥

(٣) النقد وما في حكمه

نقد بالبنوك - بنك الراجي حـ / ٦١٠٠٠
 نقد بالبنوك - بنك الراجي حـ / ٨٧١٨٧
 نقد بالبنوك - بنك البلاد حـ / ١٠٠٠٨

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٥٣,٠٤٠	٥٣,٠٤٠
١٥,٠٠٠	٠
٦٨,٠٤٠	٥٣,٠٤٠

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

قروض مشاريع الاسر المنتجة
 ايجارات مدفوعة مقدما

الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) صافي الأصول الثابتة								
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 ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٠%	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٢,٥٠٠	٥٠٠	٢,٥٠٠	٢,٠٠٠	٢,٥٠٠
٢٠%	٢٢,٧٧٠	٠	٢٢,٧٧٠	٢٢,٧٦٩	٠	٢٢,٧٦٩	١	١
٢٠%	١٠٣,٥٠٠	٠	١٠٣,٥٠٠	١٠٣,٤٩٩	٠	١٠٣,٤٩٩	١	١
١٠%	٤٦,٥١٤	٠	٤٦,٥١٤	٤٥,٢٠٣	١,٣١٠	٤٦,٥١٣	١	١,٣١١
٢٠%	٣٥,٤٠٠	٠	٣٥,٤٠٠	٣٥,٣٩٨	٠	٣٥,٣٩٨	٢	٢
٢٠%	٩,٨٠٩	٠	٩,٨٠٩	٩,٨٠٨	٠	٩,٨٠٨	١	١
١٠%	٤,١٠٠	٠	٤,١٠٠	٢,٠٥٠	٤١٠	٢,٤٦٠	١,٦٤٠	٢,٠٥٠
	٢٢٧,٠٩٣	٠	٢٢٧,٠٩٣	٢٢١,٢٢٧	٢,٢٢٠	٢٢٣,٤٤٧	٣,٦٤٦	٥,٨٦٦
الإجمالي								
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 ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٠%	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٢,٤٠٠	٨٠٠	٣,٢٠٠	٨٠٠	١,٦٠٠
	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٢,٤٠٠	٨٠٠	٣,٢٠٠	٨٠٠	١,٦٠٠
الإجمالي								
(٦) الأصول غير الملموسة								
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 ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٠%	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٢,٤٠٠	٨٠٠	٣,٢٠٠	٨٠٠	١,٦٠٠
	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٢,٤٠٠	٨٠٠	٣,٢٠٠	٨٠٠	١,٦٠٠
الإجمالي								

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مقر الجمعية
٣,٣٨٢,١٩٢	٤,١٢٥,٦٥٧	الإجمالي
٣,٣٨٢,١٩٢	٤,١٢٥,٦٥٧	
		(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مستحقة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	الإجمالي
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	
		(٩) القروض والتسهيلات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	القروض والتسهيلات الائتمانية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الإجمالي
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
		(١٠) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم اجتماعي - بأخلاقي اسمو
١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
		(١١) تبرعات عينية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات عينية - الديوانية الاجتماعية
٠	٧٧,٥٠٠	تبرعات عينية - شركة كفاءات المعرفة
٠	١١٠,٤٠٠	الإجمالي
٠	١٨٧,٩٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠	٧٧,٥٠٠
٠	١١٠,٤٠٠
٠	١٨٧,٩٠٠

(١٢) مصروفات عينية

مصروفات عينية – الديوانية الاجتماعية
 مصروفات عينية – شركة كفاءات المعرفة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٦٨,٧٥٥	٤١,٤٠٠
٠	٥٢,٥٠٠
٠	١١٠,٠٠٠
٦٨,٧٥٥	٢٠٣,٩٠٠

(١٣) مصروفات برامج وانشطة مقيدة

مصروفات برنامج – منح حكومية دعم التشغيل
 مصروفات برنامج – منح حكومية دعم اجتماعي – قادة المستقبل
 مصروفات برنامج – منح حكومية دعم اجتماعي – بأخلاقي اسمو
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٣,٠٠٠	٠
٣,٠٠٠	٠

(١٤) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة

مصروفات برنامج – يوم التأسيس
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠	٠
٦,٩٠٠	٠
٨٦٠	٠
٧,٧٦٠	٠

(١٥) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات حكومية - رسوم
 مصروفات اخري متنوعة
 الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
الإجمالي