

جمعية التنمية الاهلية بالسالمية وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بالسالمية وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧)
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 بالسالمية وتوابعها

القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالسالمية وتوابعها مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧) 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 (١٠)، 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 وفيينا 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.
 - تقييم 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.
 - تقييم 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 بالسالمية 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: ٠٦ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٣ إبريل ٢٠٢٦ م



جمعية التنمية الاهلية بالسالمية وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧)
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
٥٩٠,٠٨٠	٧٠٧,٠٨٠	(٣)	النقد ومافي حكمه
٢,٨٦٧	٤,٤٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٥٩٢,٩٤٧	٧١١,٤٨٠		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٢,٢٠١	١,٩٣١	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٣١٢	١,٥٠٧	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٤,٥١٣	٣,٤٣٨		إجمالي الاصول غير المتداولة
٥٩٧,٤٦٠	٧١٤,٩١٨		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٩,٢٣٣	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦,٩٠٠	٩,٢٣٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
(١١,٧٧٥)	(١٧,٥٥٠)		صافي الأصول غير المقيدة
٦٠٢,٣٣٥	٧٢٣,٢٣٥		صافي الأصول المقيدة
٥٩٠,٥٦٠	٧٠٥,٦٨٥		إجمالي صافي الأصول
٥٩٧,٤٦٠	٧١٤,٩١٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسالمية وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧)
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		٢,٢٠٠	٠	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠
المنح الحكومية	(٨)	٠	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠	٠	٠	١٤٥,٥٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٥٩,١٠٠	(٥٩,١٠٠)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٦١,٣٠٠	١٢٠,٩٠٠	١٨٢,٢٠٠	٤٤٧,٧٠٠
المصروفات					
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة	(٩)	٥٩,١٠٠	٠	٥٩,١٠٠	١٧٠,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		٠	٠	٠	١٤٥,٥٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	٦,٩٠٠	٠	٦,٩٠٠	١٢,٩٠٠
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٨٠٥	٠	٨٠٥	٨٠٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٢٧٠	٠	٢٧٠	٢٧٠
إجمالي المصروفات		٦٧,٠٧٥	٠	٦٧,٠٧٥	٣٢٩,٤٧٥
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(٥,٧٧٥)	١٢٠,٩٠٠	١١٥,١٢٥	١١٨,٢٢٥
التغير في صافي الأصول		(٥,٧٧٥)	١٢٠,٩٠٠	١١٥,١٢٥	١١٨,٢٢٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسالمية وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧)
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
١١٨,٢٢٥	١١٥,١٢٥	التغير في صافي الأصول
٢٧٠	٢٧٠	إهلاك الأصول الثابتة
٨٠٥	٨٠٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
١١٩,٣٠٠	١١٦,٢٠٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٢,٢٠٠)	(١,٥٣٣)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٣,٤٥٠	٢,٣٣٣	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
١٢٠,٥٥٠	١١٧,٠٠٠	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
١٢٠,٥٥٠	١١٧,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٤٦٩,٥٣٠	٥٩٠,٠٨٠	التغير في النقدية خلال السنة
٥٩٠,٠٨٠	٧٠٧,٠٨٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسالمية وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
٠	٤٧٢,٣٣٥	٤٧٢,٣٣٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(١١,٧٧٥)	١٣٠,٠٠٠	١١٨,٢٢٥	التغير في صافي الأصول
(١١,٧٧٥)	٦٠٢,٣٣٥	٥٩٠,٥٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(١١,٧٧٥)	٦٠٢,٣٣٥	٥٩٠,٥٦٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
(٥,٧٧٥)	١٢٠,٩٠٠	١١٥,١٢٥	التغير في صافي الأصول
(١٧,٥٥٠)	٧٢٣,٢٣٥	٧٠٥,٦٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسالمية وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧)
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 بالسالمية وتوابعها

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧) 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 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) 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 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 بالسالمية وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧)
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 بالسالمية وتوابعها
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧)
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 بالسالمية وتوابعها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٣) النقد ومافي حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	النقد لدى البنوك
٥٩٠,٠٨٠	٧٠٧,٠٨٠	الإجمالي
٥٩٠,٠٨٠	٧٠٧,٠٨٠	

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مدفوعة مقدما
٦٦٧	٠	اشتراكات اعضاء الجمعية العمومية
٢,٢٠٠	٤,٤٠٠	
٢,٨٦٧	٤,٤٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالسالمية وتوايعها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧)
 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%	٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	٤٩٩	٢٧٠	٧٦٩	١,٩٣١	٢,٢٠١
	٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	٤٩٩	٢٧٠	٧٦٩	١,٩٣١	٢,٢٠١
(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%	٤,٠٢٥	٠	٤,٠٢٥	١,٧١٣	٨٠٥	٢,٥١٨	١,٥٠٧	٢,٣١٢
	٤,٠٢٥	٠	٤,٠٢٥	١,٧١٣	٨٠٥	٢,٥١٨	١,٥٠٧	٢,٣١٢

جمعية التنمية الاهلية بالسالمية وتوابعها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٦,٩٠٠	٩,٢٣٣	مصروفات مستحقة
٦,٩٠٠	٩,٢٣٣	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٨) الإعانات الحكومية
٠	٣٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري
٠	١٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٢٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التدريب والتعليم
١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٣٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بالسالمية وتوابعها
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠	٦,٠٠٠
٤٠,٠٠٠	٥٣,١٠٠
١٣٠,٠٠٠	٠
١٧٠,٠٠٠	٥٩,١٠٠

(٩) مصروفات برامج وانشطة مقيدة

مصروفات المنح الحكومي - دعم التشغيل
 مصروفات المنح الحكومي - دعم اجتماعي
 مصروفات المنح الحكومي - دعم التدريب والتعليم
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
٦,٠٠٠	٠
١٢,٩٠٠	٦,٩٠٠

(١٠) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات اخري متنوعة
 إيجار ممتلكات - مكاتب
الإجمالي