

جمعية التنمية الالهية بصبيح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بصبيح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الاهلية بصبيح.

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بصبيح مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. 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.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر والذي أدي رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٤م.

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 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 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 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 بصبيح 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: ١٩ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الاهلية بصبيح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٣٤,٢٤١	٤٩٩,٨٧١	(٣)	النقد ومافي حكمه
٢٣٤,٢٤١	٤٩٩,٨٧١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٧٣,٠٣٠	١٤٧,٢٤٠	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨٤٠,٢٧٣	٨٥٧,٦٠٣	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠١٣,٣٠٣	١,٠٠٤,٨٤٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٢٤٧,٥٤٤	١,٥٠٤,٧١٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٥,٠٠٠	٢٨,٤٥٠	(٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٥,٠٠٠	٢٨,٤٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
(٢٢٣,١٦١)	(١٨٩,٧٠١)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٤٥,٧٠٥	١,٦٦٥,٩٦٥	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
١,٢٢٢,٥٤٤	١,٤٧٦,٢٦٤		إجمالي صافي الأصول
١,٢٤٧,٥٤٤	١,٥٠٤,٧١٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية بصيبح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات خدمات تطوعية		٠	٣٠,٥٤٥	٣٠,٥٤٥	٠
المنح الحكومية	(٧)	٠	٤٧١,٠٠٠	٤٧١,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		٦٩,٦٠٠	٠	٦٩,٦٠٠	١٦٠,٠٢٥
التبرعات النقدية المقيدة - سقيا الماء		٠	٠	٠	٥٨٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٩,٦٠٠	٥٠١,٥٤٥	٥٧١,١٤٥	٩٦٨,٠٢٥
المصروفات والخسائر					
مصروفات خدمات تطوعية		٠	٣٠,٥٤٥	٣٠,٥٤٥	٠
مصاريف البرامج والأنشطة	(٨)	٠	٢٥٠,٧٤٠	٢٥٠,٧٤٠	١٦١,٨٥٣
المصاريف العمومية والإدارية	(٩)	٦,٩٠٠	٠	٦,٩٠٠	٨,٢١٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٢٥,٧٩٠	٠	٢٥,٧٩٠	٢٥,٧٩٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٢,٦٩٠	٢٨١,٢٨٥	٣١٣,٩٧٥	١٩٥,٨٥٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٦,٩١٠	٢٢٠,٢٦٠	٢٥٧,١٧٠	٧٧٢,١٦٨
البنود الاستثنائية					
مصروفات سنوات سابقة		٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٣,٤٥٠)	٠	(٣,٤٥٠)	٠
التغير في صافي الأصول		٣٣,٤٦٠	٢٢٠,٢٦٠	٢٥٣,٧٢٠	٧٧٢,١٦٨
صافي الأصول في بداية السنة		(٢٢٣,١٦١)	١,٤٤٥,٧٠٥	١,٢٢٢,٥٤٤	٤٥٠,٣٧٦
صافي الأصول في نهاية السنة		(١٨٩,٧٠١)	١,٦٦٥,٩٦٥	١,٤٧٦,٢٦٤	١,٢٢٢,٥٤٤

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

جمعية التنمية الاهلية بصبيح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٧٢,١٦٨	٢٥٣,٧٢٠	التغير في صافي الأصول
٢٥,٧٩٠	٢٥,٧٩٠	إهلاك الأصول الثابتة
٧٩٧,٩٥٨	٢٧٩,٥١٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٢٥,٠٠٠	٣,٤٥٠	مصرفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
٨٢٢,٩٥٨	٢٨٢,٩٦٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٧,٠٠٠)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٤٨٢,٢٤٩)	(١٧,٣٣٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٥٨٩,٢٤٩)	(١٧,٣٣٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٣٣,٧٠٩	٢٦٥,٦٣٠	التغير في النقدية خلال السنة
٥٣٢	٢٣٤,٢٤١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٣٤,٢٤١	٤٩٩,٨٧١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية التنمية الاهلية بصبيح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بصبيح

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦) بتاريخ ١٨ / 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 ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٤ 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 بصبيح

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 كمصاريف 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 والحسابات 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 بصبيح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 المقدّر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول 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 بصبيح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد وما في حكمه
٢٣٤,٢٤١	٤٩٩,٨٧١	الإجمالي
٢٣٤,٢٤١	٤٩٩,٨٧١	

جمعية التنمية الاهلية بصبيح
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٤%	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٨٢,٠٠٠	٨٦,٠٠٠
٢٠%	١٠٧,٠٠٠	٠	١٠٧,٠٠٠	٢١,٤٠٠	٢١,٤٠٠	٤٢,٨٠٠	٦٤,٢٠٠	٨٥,٦٠٠
١٥%	٢,٦٠٠	٠	٢,٦٠٠	١,١٧٠	٣٩٠	١,٥٦٠	١,٠٤٠	١,٤٣٠
	٢٠٩,٦٠٠	٠	٢٠٩,٦٠٠	٣٦,٥٧٠	٢٥,٧٩٠	٦٢,٣٦٠	١٤٧,٢٤٠	١٧٣,٠٣٠

المباني
 السيارات
 أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
 الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بصبيح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٥) مشروعات تحت التنفيذ</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مشروعات تحت التنفيذ - مبانى		٤٠٨,٨٧٤	٤٠٨,٨٧٤
مشروعات تحت التنفيذ - سقيا الماء		٤٤٨,٧٢٩	٤٣١,٣٩٩
<u>الإجمالي</u>		<u>٨٥٧,٦٠٣</u>	<u>٨٤٠,٢٧٣</u>
<u>(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصروفات عمومية اخرى مستحقة		٣,٤٥٠	٠
ذمم دائنة - جمعية البر بصبيح		٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٢٨,٤٥٠</u>	<u>٢٥,٠٠٠</u>
<u>(٧) الإعانات الحكومية</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المنح الحكومي - دعم التميز المؤسسي		١٠٠,٠٠٠	٠
المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي		٢٥٦,٠٠٠	٠
المنح الحكومي - منحة رأس المال البشري		١٥,٠٠٠	٠
المنح الحكومي - دعم التشغيل		١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - برنامج زد رصيدك		٠	١٦٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري		٠	١٨,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٤٧١,٠٠٠</u>	<u>٢٢٨,٠٠٠</u>

جمعية التنمية الاهلية بصبيح
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٨) مصاريف البرامج والأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصروفات منح حكومية - التميز المؤسسي		١٥,٥٠٠	٠
مصروفات منح حكومية - المنحة التشغيلية		٩٢,٧٥٩	٠
مصروفات منح حكومية - برنامج نادي الفتاة الاجتماعي		١٢٤,٤٨١	٠
مصروفات منح حكومية - برنامج زد رصيدك		٣,٠٠٠	٩٤,٢٥٨
مصروفات منح حكومية - منحة رأس المال البشري		١٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠
مصروفات تشغيل محملة على النشاط		٠	٤٩,٥٩٥
الإجمالي		٢٥٠,٧٤٠	١٦١,٨٥٣
(٩) المصاريف العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصروفات اخري متنوعة		٦,٩٠٠	٠
مطبوعات		٠	٩٤٠
مستهلكات أخرى		٠	٢٣٥
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي		٠	٤٧٠
الرواتب والأجور الأساسية		٠	١,٠٠٠
مصروفات تأمينات اجتماعية		٠	٣,٩٣٤
مواد التنظيف		٠	١,٦٣٥
الإجمالي		٦,٩٠٠	٨,٢١٤
(١٠) صافي الأصول المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرعات وإيرادات مقيدة		١,٦٦٥,٩٦٥	١,٤٤٥,٧٠٥
الإجمالي		١,٦٦٥,٩٦٥	١,٤٤٥,٧٠٥