

جمعية التنمية الالهية بصبيح  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بصبيح  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)  
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 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 ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة ، 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 ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدقيقها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م. 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 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 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 اخطاء، 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 يشمل 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 تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد 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 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 تصبح 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: ٢٤ رجب ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٣ يناير ٢٠٢٦ م



جمعية التنمية الاهلية بصييح  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)  
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	
			<b>الاصول</b>
			<b>الاصول المتداولة</b>
٤٩٩,٨٧١	١٢٦,٧١٣	(٣)	النقد ومافي حكمه
٠	١,٢٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٤٩٩,٨٧١	١٢٧,٩١٣		<b>إجمالي الاصول المتداولة</b>
			<b>الاصول غير المتداولة</b>
١٤٧,٢٤٠	٤٩٢,٢٠٤	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
٨٥٧,٦٠٣	٨٧٥,١٣١	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٠٤,٨٤٣	١,٣٦٧,٣٣٥		<b>إجمالي الاصول غير المتداولة</b>
١,٥٠٤,٧١٤	١,٤٩٥,٢٤٧		<b>إجمالي الاصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢٨,٤٥٠	٣,٤٥٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٨,٤٥٠	٣,٤٥٠		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
(١٨٩,٧٠١)	(٢,٤٦١)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٦٦٥,٩٦٥	١,٤٩٤,٢٥٨	(١١)	صافي الأصول المقيدة
١,٤٧٦,٢٦٤	١,٤٩١,٧٩٧		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
١,٥٠٤,٧١٤	١,٤٩٥,٢٤٧		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

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

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

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

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
<b>بنود الدخل</b>					
اشتراقات الأعضاء		١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠	٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١٧٥,٠٠٠	٠	١٧٥,٠٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة		٤٦,٠٠١	٠	٤٦,٠٠١	٦٩,٦٠٠
المنح الحكومية	(٨)	٠	٨٠,٠٠٠	٠	٤٧١,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠	٠	٠	٣٠,٥٤٥
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٢٥١,٧٠٧	(٢٥١,٧٠٧)	٠	٠
<b>إجمالي بنود الدخل</b>		<b>٤٧٣,٩٠٨</b>	<b>(١٧١,٧٠٧)</b>	<b>٣٠٢,٢٠١</b>	<b>٥٧١,١٤٥</b>
<b>المصروفات</b>					
مصروفات خدمات تطوعية		٠	٠	٠	٣٠,٥٤٥
مصروفات البرامج الأنشطة نقدية	(٩)	٢٥١,٧٠٧	٠	٢٥١,٧٠٧	٢٥٠,٧٤٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	٨,٦٢٥	٠	٨,٦٢٥	٦,٩٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٢٦,٣٣٦	٠	٢٦,٣٣٦	٢٥,٧٩٠
<b>إجمالي المصروفات</b>		<b>٢٨٦,٦٦٨</b>	<b>٠</b>	<b>٢٨٦,٦٦٨</b>	<b>٣١٣,٩٧٥</b>
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		١٨٧,٢٤٠	(١٧١,٧٠٧)	١٥,٥٣٣	٢٥٧,١٧٠
التغير في صافي الأصول خلال السنة		١٨٧,٢٤٠	(١٧١,٧٠٧)	١٥,٥٣٣	٢٥٧,١٧٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	(٣,٤٥٠)
<b>التغير في صافي الأصول</b>		<b>١٨٧,٢٤٠</b>	<b>(١٧١,٧٠٧)</b>	<b>١٥,٥٣٣</b>	<b>٢٥٣,٧٢٠</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١١) 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 ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٥٣,٧٢٠	١٥,٥٣٣	التغير في صافي الأصول
٢٥,٧٩٠	٢٦,٣٣٦	إهلاك الأصول الثابتة
٢٧٩,٥١٠	٤١,٨٧٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(١,٢٠٠)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٣,٤٥٠	(٢٥,٠٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة اخري
٢٨٢,٩٦٠	١٥,٦٧٠	مصروفات مستحقة و ذمم دائنة اخري
٠	(٣٧١,٣٠٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٧,٣٣٠)	(١٧,٥٢٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٣٣٠)	(٣٨٨,٨٢٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢٦٥,٦٣٠	(٣٧٣,١٥٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢٣٤,٢٤١	٤٩٩,٨٧١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٩٩,٨٧١	١٢٦,٧١٣	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 (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية التنمية الاهلية بصبيح**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)**  
**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	
(٢٢٣,١٦١)	١,٤٤٥,٧٠٥	١,٢٢٢,٥٤٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٣٣,٤٦٠	٢٢٠,٢٦٠	٢٥٣,٧٢٠	التغير في صافي الأصول
(١٨٩,٧٠١)	١,٦٦٥,٩٦٥	١,٤٧٦,٢٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(١٨٩,٧٠١)	١,٦٦٥,٩٦٥	١,٤٧٦,٢٦٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
١٨٧,٢٤٠	(١٧١,٧٠٧)	١٥,٥٣٣	التغير في صافي الأصول
(٢,٤٦١)	١,٤٩٤,٢٥٨	١,٤٩١,٧٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) 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 ٢٠٢٥ م

### (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 ١/١/٢٠٢٥ 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) إستخدام 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 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 في 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 في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف 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 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 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 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 ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد ومافى حكمه
٤٩٩,٨٧١	١٢٦,٧١٣	النقد لدى البنوك
٤٩٩,٨٧١	١٢٦,٧١٣	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	١,٢٠٠	نمم مدينة اشتراكات الاعضاء
٠	١,٢٠٠	<u>الإجمالي</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 ٢٠٢٥ م  
**(٥) صافي الأصول الثابتة**

البيانات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الاراضي	%٠	٠	٣٦٧,٥٠٠	٣٦٧,٥٠٠	٠	٠	٣٦٧,٥٠٠	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٢,٦٠٠	٣,٨٠٠	٦,٤٠٠	١,٥٦٠	٩٣٦	٣,٩٠٤	١,٠٤٠
المباني	%٤	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٤,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	٨٢,٠٠٠
السيارات	%٢٠	١٠٧,٠٠٠	٠	١٠٧,٠٠٠	٤٢,٨٠٠	٢١,٤٠٠	٤٢,٨٠٠	٦٤,٢٠٠
<b>الإجمالي</b>		<b>٢٠٩,٦٠٠</b>	<b>٣٧١,٣٠٠</b>	<b>٥٨٠,٩٠٠</b>	<b>٦٢,٣٦٠</b>	<b>٢٦,٣٣٦</b>	<b>٤٩٢,٢٠٤</b>	<b>١٤٧,٢٤٠</b>

جمعية التنمية الاهلية بصبيح  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)  
 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	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٨,٨٧٤	٤٠٨,٨٧٤	مشروعات تحت التنفيذ - مبانى
٤٤٨,٧٢٩	٤٦٦,٢٥٧	مشروعات تحت التنفيذ - سقيا الماء
٨٥٧,٦٠٣	٨٧٥,١٣١	<b>الاجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	مصروفات مستحقة
٢٥,٠٠٠	٠	ذمم دائنة - جمعية البر بصبيح
٢٨,٤٥٠	٣,٤٥٠	<b>الاجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) الإعانات الحكومية
٢٥٦,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	المنح الحكومي - منحة رأس المال البشري
١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التميز المؤسسي
١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٤٧١,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	<b>الاجمالي</b>

جمعية التنمية الاهلية بصبيح  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢١٦)  
 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	٦٧,٠٠٠
١٥,٥٠٠	١١,٨٢٥
٩٢,٧٥٩	٧,٦٦٢
١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
١٢٤,٤٨١	١٣٥,٢٢٠
٣,٠٠٠	٠
<b>٢٥٠,٧٤٠</b>	<b>٢٥١,٧٠٧</b>

**(٩) مصروفات البرامج والأنشطة**

مصروفات منح حكومية - برنامج ديوانية الديرة  
 مصروفات منح حكومية - التميز المؤسسي  
 مصروفات منح حكومية - المنحة التشغيلية  
 مصروفات منح حكومية - منحة رأس المال البشري  
 مصروفات منح حكومية - برنامج نادي الفتاة الاجتماعي  
 مصروفات منح حكومية - برنامج زد رصيدك  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٩٠٠	٨,٦٢٥
<b>٦,٩٠٠</b>	<b>٨,٦٢٥</b>

**(١٠) مصروفات عمومية وإدارية**

مصروفات اخري متنوعة  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٦٦٥,٩٦٥	١,٤٩٤,٢٥٨
<b>١,٦٦٥,٩٦٥</b>	<b>١,٤٩٤,٢٥٨</b>

**(١١) صافي الأصول المقيدة**

تبرعات وإيرادات مقيدة  
**الإجمالي**