

جمعية التنمية الاهلية بالمدرج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بالمدرج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
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 بالمدرج

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالمدرج مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥) 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 (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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها 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.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤م.

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 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 تسبب 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 بالمدرج 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: ٣ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٣ مارس ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الاهلية بالمدرج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
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
١١٤,٠٢٨	١٨٩,٣٥٨	(٣)	النقد ومافي حكمه
٠	١,٢٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١١٤,٠٢٨	١٩٠,٥٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥,٤٤٣	١,٣٧٥	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,١٣١	٢,٣٢٦	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٨,٥٧٣	٣,٧٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢٢,٦٠١	١٩٤,٢٥٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٧,٣٢٥	٢٠,٧٧٥	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٧,٣٢٥	٢٠,٧٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٢٤,٤٦٢-	(٤٦,٧٥٥)		صافي الأصول غير المقيمة
١٢٩,٧٣٩	٢٢٠,٢٣٩	(١١)	صافي الأصول المقيمة
١٠٥,٢٧٦	١٧٣,٤٨٣		إجمالي صافي الأصول
١٢٢,٦٠١	١٩٤,٢٥٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية بالمدرج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
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					
اشتراكات الأعضاء		١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠	٠
تبرعات خدمات تطوعية		١١٥,٠٠٠	٠	١١٥,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠
المنح الحكومية	(٨)	٠	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١١٦,٢٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٣٨٦,٢٠٠	٣٨٠,٠٠٠
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة	(٩)	٠	١٧٩,٥٠٠	١٧٩,٥٠٠	١٤٦,٤٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		١١٥,٠٠٠	٠	١١٥,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	١٨,٦٢٠	٠	١٨,٦٢٠	١٨,٣٧٧
استنفاد الأصول غير الملموسة		٨٠٥	٠	٨٠٥	٨٠٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٤,٠٦٨	٠	٤,٠٦٨	٤,٥٧٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١٣٨,٤٩٣	١٧٩,٥٠٠	٣١٧,٩٩٣	٣٩٠,١٥٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٢,٢٩٣)	٩٠,٥٠٠	٦٨,٢٠٧	(١٠,١٥٢)
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول		(٢٢,٢٩٣)	٩٠,٥٠٠	٦٨,٢٠٧	(١٠,١٥٢)
صافي الأصول في بداية السنة		(٢٤,٤٦٢)	١٢٩,٧٣٩	١٠٥,٢٧٦	١١٥,٤٢٨
صافي الأصول في نهاية السنة		(٤٦,٧٥٥)	٢٢٠,٢٣٩	١٧٣,٤٨٣	١٠٥,٢٧٦

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

جمعية التنمية الاهلية بالمدرج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
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
(١٠,١٥٢)	٦٨,٢٠٧	التغير في صافي الأصول
٤,٥٧٠	٤,٠٦٨	إهلاك الأصول الثابتة
٨٠٥	٨٠٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
(٤,٧٧٧)	٧٣,٠٨٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(١,٢٠٠)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
(١,٣٢٧)	٧٥,٣٣٠	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
(١,٣٢٧)	٧٥,٣٣٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١١٥,٣٥٥	١١٤,٠٢٨	التغير في النقدية خلال السنة
١١٤,٠٢٨	١٨٩,٣٥٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية التنمية الاهلية بالمدرج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بالمدرج

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥) 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 وتنتهي 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 بالمدرج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)

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 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 بالمدرج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
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 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 بالمدرج
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد لدى البنوك
١١٤,٠٢٨	١٨٩,٣٥٨	الإجمالي
١١٤,٠٢٨	١٨٩,٣٥٨	

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	اشتراكات اعضاء الجمعية العمومية
٠	١,٢٠٠	الإجمالي
٠	١,٢٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالمدرج
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) صافي الأصول الثابتة								
البـيـان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأثاث المكتبي	١٠%	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	٩٩٩	٩,٩٩٩	١
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٠%	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠	٢,٤٩٩	١٩,٩٩٩	١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	٢,٨٥٠	٠	٢,٨٥٠	٩٠٧	٥٧٠	١,٤٧٧	١,٣٧٣
الإجمالي		٣٢,٨٥٠	٠	٣٢,٨٥٠	٢٧,٤٠٧	٤,٠٦٨	٣١,٤٧٥	١,٣٧٥

(٦) الأصول غير الملموسة								
البـيـان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٤,٠٢٥	٠	٤,٠٢٥	٨٩٤	٨٠٥	١,٦٩٩	٢,٣٢٦
الإجمالي		٤,٠٢٥	٠	٤,٠٢٥	٨٩٤	٨٠٥	١,٦٩٩	٢,٣٢٦

جمعية التنمية الاهلية بالمدرج
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٧,٣٢٥	٢٠,٧٧٥
١٧,٣٢٥	٢٠,٧٧٥

مصروفات اخرى مستحقة

الإجمالي

(٨) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	٩٦,٠٠٠
٠	١٥٠,٠٠٠
٠	٢٤,٠٠٠
١٦٠,٠٠٠	٠
١٦٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠

المنح الحكومي - دعم التشغيل

المنح الحكومي - دعم اجتماعي

المنح الحكومي - دعم القطاع

المنح الحكومي - دعم تدريب

الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالمدرج
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٢٤,٠٠٠
٠	١٣١,٥٠٠
٢٩,٤٠٠	٢٤,٠٠٠
١١٧,٠٠٠	٠
١٤٦,٤٠٠	١٧٩,٥٠٠

(٩) مصروفات برامج وأنشطة - مقيدة

مصروفات منح حكومية دعم القطاع
 مصروفات منح حكومية دعم اجتماعي
 مصروفات منح حكومية تشغيلية
 مصروفات برنامج التدريب مهاراتي تغير حياتي
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	١,٧٢٠
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
٩٧٧	٠
٥٠٠	٠
١٨,٣٧٧	١٨,٦٢٠

(١٠) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات تأمينات اجتماعية
 مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
 مصروفات اخري متنوعة
 مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
 مصروفات اشتراكات وتصديقات
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٢٩,٧٣٩	٢٢٠,٢٣٩
١٢٩,٧٣٩	٢٢٠,٢٣٩

(١١) صافي الأصول المقيدة

تبرعات وإيرادات مقيدة
الإجمالي