

جمعية التنمية الالهية بالمدرج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بالمدرج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
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 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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ وأداؤها 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 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 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.
 - 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 الاهلية 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: ٠٦ شعبان ١٤٤٧هـ

الموافق: ٢٥ يناير ٢٠٢٦م



جمعية التنمية الاهلية بالمدرج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
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
١٨٩,٣٥٨	٦٨,٢١٦	(٣)	النقد ومافي حكمه
١,٢٠٠	٢,٤٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١٩٠,٥٥٨	٧٠,٦١٦		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
١,٣٧٥	٨٠٥	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٣٢٦	١,٥٢١	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٣,٧٠٠	٢,٣٢٥		إجمالي الاصول غير المتداولة
١٩٤,٢٥٨	٧٢,٩٤١		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٠,٧٧٥	٢٠,٧٧٥	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٠,٧٧٥	٢٠,٧٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
(٤٦,٧٥٥)	(٧٣,١٢١)		صافي الأصول غير المقيدة
٢٢٠,٢٣٩	١٢٥,٢٨٨		صافي الأصول المقيدة
١٧٣,٤٨٣	٥٢,١٦٦		إجمالي صافي الأصول
١٩٤,٢٥٨	٧٢,٩٤١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) 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 ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
المنح الحكومية	(٨)	٠	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٨٩,٠٠٠	٠	٨٩,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٠٤,٩٥١	(٢٠٤,٩٥١)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٢٩٥,١٥١	(٩٤,٩٥١)	٢٠٠,٢٠٠	٣٨٦,٢٠٠
المصروفات					
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(٩)	٢٠٤,٩٥١	٠	٢٠٤,٩٥١	١٧٩,٥٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		٨٩,٠٠٠	٠	٨٩,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	٢٦,١٩١	٠	٢٦,١٩١	١٨,٦٢٠
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٨٠٥	٠	٨٠٥	٨٠٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٥٧٠	٠	٥٧٠	٤,٠٦٨
إجمالي المصروفات		٣٢١,٥١٧	٠	٣٢١,٥١٧	٣١٧,٩٩٣
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(٢٦,٣٦٦)	(٩٤,٩٥١)	(١٢١,٣١٧)	٦٨,٢٠٧
التغير في صافي الأصول		(٢٦,٣٦٦)	(٩٤,٩٥١)	(١٢١,٣١٧)	٦٨,٢٠٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) 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 ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٨,٢٠٧	(١٢١,٣١٧)	التغير في صافي الأصول
٤,٠٦٨	٥٧٠	إهلاك الأصول الثابتة
٨٠٥	٨٠٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
٧٣,٠٨٠	(١١٩,٩٤٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١,٢٠٠)	(١,٢٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة اخري
٣,٤٥٠	.	مصروفات مستحقة ودمم دائنة اخري
٧٥,٣٣٠	(١٢١,١٤٢)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٧٥,٣٣٠	(١٢١,١٤٢)	التغير في النقدية خلال السنة
١١٤,٠٢٨	١٨٩,٣٥٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١٨٩,٣٥٨	٦٨,٢١٦	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 بالمدرج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٥)
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	
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	(٢٤,٤٦٢)	١٢٩,٧٣٩	١٠٥,٢٧٦
التغير في صافي الأصول	(٢٢,٢٩٣)	٩٠,٥٠٠	٦٨,٢٠٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤٦,٧٥٥)	٢٢٠,٢٣٩	١٧٣,٤٨٣
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	(٤٦,٧٥٥)	٢٢٠,٢٣٩	١٧٣,٤٨٣
التغير في صافي الأصول	(٢٦,٣٦٦)	(٩٤,٩٥١)	(١٢١,٣١٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٧٣,١٢١)	١٢٥,٢٨٨	٥٢,١٦٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ 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 ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسى : 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 ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٥ 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 المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 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 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 المدومة 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 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 اضمحلال ، 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 ومافى 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 ٢٠٢٥م

		(٣) النقد ومافى حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	النقد لدى البنوك
١٨٩,٣٥٨	٦٨,٢١٦	الإجمالي
١٨٩,٣٥٨	٦٨,٢١٦	

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اشتراكات اعضاء الجمعية العمومية
١,٢٠٠	٢,٤٠٠	الإجمالي
١,٢٠٠	٢,٤٠٠	

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 ٢٠٢٥ م

(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 ٢٠٢٥ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠%	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٩,٩٩٩	٠	٩,٩٩٩	١	١
٢٠%	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	١٩,٩٩٩	٠	١٩,٩٩٩	١	١
١٥%	٢,٨٥٠	٠	٢,٨٥٠	١,٤٧٧	٥٧٠	٢,٠٤٧	٨٠٣	١,٣٧٣
	٣٢,٨٥٠	٠	٣٢,٨٥٠	٣١,٤٧٥	٥٧٠	٣٢,٠٤٥	٨٠٥	١,٣٧٥

(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 ٢٠٢٥ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٠%	٤,٠٢٥	٠	٤,٠٢٥	١,٦٩٩	٨٠٥	٢,٥٠٤	١,٥٢١	٢,٣٢٦
	٤,٠٢٥	٠	٤,٠٢٥	١,٦٩٩	٨٠٥	٢,٥٠٤	١,٥٢١	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 ٢٠٢٥ م

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات مستحقة
٢٠,٧٧٥	٢٠,٧٧٥	الإجمالي
٢٠,٧٧٥	٢٠,٧٧٥	
		(٨) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنح الحكومي - دعم التدريب والتعليم
.	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم القطاع
٢٤,٠٠٠	١٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٩٦,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
١٥٠,٠٠٠	.	الإجمالي
٢٧٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	

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 ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٤,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١٣١,٥٠٠	٧٣,٧٧٤
٢٤,٠٠٠	٦٦,٣٠٠
٠	٥٤,٨٧٧
١٧٩,٥٠٠	٢٠٤,٩٥١

(٩) مصروفات برامج وانشطة مقيدة

مصروفات منح حكومية دعم القطاع
 مصروفات منح حكومية دعم اجتماعي
 مصروفات منح حكومية تشغيلية
 مصروفات منح حكومية تدريب وتعليم
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
١,٧٢٠	٨,٧٩١
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٠	٥٠٠
١٨,٦٢٠	٢٦,١٩١

(١٠) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات اخري متنوعة
 مصروفات تأمينات اجتماعية
 مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
 مصروفات اشتراكات وتصدقات
الإجمالي