

جمعية التنمية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
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 بالبصر.

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالبصر مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣) 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.

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 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 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 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.
 - 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 هنالك 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.
 - 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 جوهري في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالبصرة 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: ٢٥ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٥ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
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
٧٤٢,٢٧٩	٨٦٢,٣١٥	(٣)	النقد ومافي حكمه
٧٤٢,٢٧٩	٨٦٢,٣١٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٧٤١	١,١٨٧	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٧٤٨	٢,٣٩٧	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
٤,٤٨٩	٣,٥٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٤٦,٧٦٨	٨٦٥,٩٠٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦,٧٥٠	٢٦,٩٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦,٧٥٠	٢٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٤,٥٣٥	٤١,٦١٨	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,٥٣٥	٤١,٦١٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٢٧٧,٤٧٢	٣٢٦,٠٧٦		صافي الأصول غير المقيدة
٤٢٨,٠١١	٤٧١,٣٠٦	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٧٠٥,٤٨٣	٧٩٧,٣٨٢		إجمالي صافي الأصول
٧٤٦,٧٦٨	٨٦٥,٩٠٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
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					
التبرعات النقدية العامة		٠	٠	٠	٢١٦,٩٢١
الإيرادات الاستثمارية (تأجير)		٠	٠	٠	٤,١٠٠
المنح الحكومية	(٨)	٠	٣٤٢,٧٢٠	٣٤٢,٧٢٠	٣٠٧,٥٥٠
اشتراكات الأعضاء		٣,٢٠٠	٠	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٢٢٥,٠٠٠	٠	٢٢٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠
إيرادات الأنشطة (رسوم)		٨٤,٦٢٣	٠	٨٤,٦٢٣	١٤,٤٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣١٢,٨٢٣	٣٤٢,٧٢٠	٦٥٥,٥٤٣	٦١١,١٧١
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(٩)	٠	٢٩٩,٤٢٥	٢٩٩,٤٢٥	٢٤٦,٠٠٧
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٨,٧٦١	٠	٨,٧٦١	١٨,٨٧٢
مصروفات خدمات تطوعية		٢٢٥,٠٠٠	٠	٢٢٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٠)	٢٩,٥٥٤	٠	٢٩,٥٥٤	٤٠,٢٧٨
استنفاد الأصول غير الملموسة		٣٥١	٠	٣٥١	٣٥١
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٥٥٤	٠	٥٥٤	١,٨٧٦
إجمالي المصروفات والخسائر		٢٦٤,٢١٩	٢٩٩,٤٢٥	٥٦٣,٦٤٤	٣٧٢,٣٨٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٤٨,٦٠٤	٤٣,٢٩٥	٩١,٨٩٩	٢٣٨,٧٨٧
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول		٤٨,٦٠٤	٤٣,٢٩٥	٩١,٨٩٩	٢٣٨,٧٨٧
صافي الأصول في بداية السنة		٢٧٧,٤٧٢	٤٢٨,٠١١	٧٠٥,٤٨٣	٤٦٦,٦٩٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٢٦,٠٧٦	٤٧١,٣٠٦	٧٩٧,٣٨٢	٧٠٥,٤٨٣

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

جمعية التنمية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٣٨,٧٨٧	٩١,٨٩٩	التغير في صافي الأصول
١,٨٧٦	٥٥٤	إهلاك الأصول الثابتة
٣٥١	٣٥١	استنفاد الأصول غير الملموسة
٧,٠٨٣	٧,٠٨٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٢٤٨,٠٩٧	٩٩,٨٨٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥,١٢٤	٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخري
٦,٧٥٠	٢٠,١٥٠	مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخري
٢٥٩,٩٧١	١٢٠,٠٣٦	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢٥٩,٩٧١	١٢٠,٠٣٦	التغير في النقدية خلال السنة
٤٨٢,٣٠٨	٧٤٢,٢٧٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٧٤٢,٢٧٩	٨٦٢,٣١٥	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 بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
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 الاجتماعية بالبصر

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣) بتاريخ ٢٥ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف 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 بالبصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)

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 بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
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 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 بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	النقد وما في حكمه
٧٤٢,٢٧٩	٨٦٢,٣١٥	الإجمالي
٧٤٢,٢٧٩	٨٦٢,٣١٥	

جمعية التنمية الاهلية بالبصر
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة

النسبة 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 ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٠%	٩٧,٩٤٨	٠	٩٧,٩٤٨	٩٧,٩٤٧	٠	٩٧,٩٤٧	١	١
١٥%	١١,٩٩٨	٠	١١,٩٩٨	١١,١٩٧	٣٠٠	١١,٤٩٧	٥٠١	٨٠١
١٥%	١,٦٩٠	٠	١,٦٩٠	٧٥٢	٢٥٤	١,٠٠٦	٦٨٥	٩٣٨
	١١١,٦٣٧	٠	١١١,٦٣٧	١٠٩,٨٩٦	٥٥٤	١١٠,٤٥٠	١,١٨٧	١,٧٤١

(٥) الأصول غير الملموسة

النسبة الاستنفاذ	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاذ بداية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجمع الاستنفاذ نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٠%	٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	٧٠٢	٣٥١	١,٠٥٣	٢,٣٩٧	٢,٧٤٨
	٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	٧٠٢	٣٥١	١,٠٥٣	٢,٣٩٧	٢,٧٤٨

جمعية التنمية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات مستحقة
٦,٧٥٠	٦,٩٠٠	مصروفات تشغيلية مستحقة
٠	٢٠,٠٠٠	الإجمالي
٦,٧٥٠	٢٦,٩٠٠	
		(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد المخصص أول العام
٢٧,٤٥٢	٣٤,٥٣٥	تعزيز المخصص خلال العام
٧,٠٨٣	٧,٠٨٣	المنصرف من المخصص خلال العام
٠	٠	الإجمالي
٣٤,٥٣٥	٤١,٦١٨	
		(٨) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٠٧,٥٥٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٢٠٠,٠٠٠	٢٤٢,٧٢٠	الإجمالي
٣٠٧,٥٥٠	٣٤٢,٧٢٠	

جمعية التنمية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٠٠,٠٠٠	٥٧,١٠٠
١٤٦,٠٠٧	٢٤٢,٣٢٥
٢٤٦,٠٠٧	٢٩٩,٤٢٥

(٩) مصاريف البرامج والأنشطة
مصاريف منح حكومية - دعم التشغيل
مصاريف منح حكومية - الدعم الاجتماعي
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٢,٠٧٠
٠	٨,٥٠٠
٠	١
٨,٠٠٠	٥,٠٠٠
٦,٧٥٠	٦,٩٠٠
٧,٠٨٣	٧,٠٨٣
١٨,٠٠٠	٠
٤٤٥	٠
٤٠,٢٧٨	٢٩,٥٥٤

(١٠) المصاريف العمومية والإدارية
الهاتف والفاكس والإنترنت
مصاريف حكومية - تجديد إقامات
مصاريف بنكية وعمولات
إيجار مقر الجمعية
اتعاب مهنية
تعويضات نهاية الخدمة
الرواتب والأجور الأساسية
تأمينات اجتماعية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤٢٨,٠١١	٤٧١,٣٠٦
٤٢٨,٠١١	٤٧١,٣٠٦

(١١) صافي الأصول المقيدة
تبرعات وإيرادات مقيدة
الإجمالي