

جمعية التنمية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
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 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 تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) ، 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 ٢٠٢٥م وأداؤها المالي وتدفعاتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 تعتمد عليها 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 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 لرأيها. 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 رأيها. 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 بالبصر 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: ٢٢ رجب ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١١ يناير ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الاصول
			الاصول المتداولة
٨٦٢,٣١٥	٨٤٢,٤٥٤	(٣)	النقد ومافي حكمه
٠	١٠,٠٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٨٦٢,٣١٥	٨٥٢,٤٥٤		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
١,١٨٧	٤,٦٣٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٣٩٧	١,٧٠٧	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٣,٥٨٥	٦,٣٤١		إجمالي الاصول غير المتداولة
٨٦٥,٩٠٠	٨٥٨,٧٩٥		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٦,٩٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٤١,٦١٨	٤٨,٧٠١	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١,٦١٨	٤٨,٧٠١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣٢٦,٠٧٦	٣٤٣,٠٤٦		صافي الأصول غير المقيدة
٤٧١,٣٠٦	٤٦٠,١٤٨	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٧٩٧,٣٨٢	٨٠٣,١٩٤		إجمالي صافي الأصول
٨٦٥,٩٠٠	٨٥٨,٧٩٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لايتجزأ 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 ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
المنح الحكومية	(٩)	٠	٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠	٣٤٢,٧٢٠
اشتراكات الأعضاء		٣,٢٠٠	٠	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		١٨,٥٤٠	٠	١٨,٥٤٠	٢٢٥,٠٠٠
إيرادات الأنشطة (رسوم)		٥٥,٦١٤	٠	٥٥,٦١٤	٨٤,٦٢٣
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٣,٥٥٠	٠	٣,٥٥٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٦٧,١٥٨	(٢٦٧,١٥٨)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٣٤٨,٠٦٢	(١١,١٥٨)	٣٣٦,٩٠٤	٦٥٥,٥٤٣
المصروفات					
مصروفات البرامج الأنشطة نقدية	(١٠)	٢٦٧,١٥٨	٠	٢٦٧,١٥٨	٢٩٩,٤٢٥
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٩,٤٨١	٠	٩,٤٨١	٨,٧٦١
مصروفات خدمات تطوعية		١٨,٥٤٠	٠	١٨,٥٤٠	٢٢٥,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١١)	٣٤,٦٦٩	٠	٣٤,٦٦٩	٢٩,٥٥٤
مصروفات استنفاد الاصول غير الملموسة		٦٩٠	٠	٦٩٠	٣٥١
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٥٥٤	٠	٥٥٤	٥٥٤
إجمالي المصروفات		٣٣١,٠٩٢	٠	٣٣١,٠٩٢	٥٦٣,٦٤٤
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		١٦,٩٧٠	(١١,١٥٨)	٥,٨١٢	٩١,٨٩٩
التغير في صافي الأصول		١٦,٩٧٠	(١١,١٥٨)	٥,٨١٢	٩١,٨٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) 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 ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩١,٨٩٩	٥,٨١٢	التغير في صافي الأصول
٥٥٤	٥٥٤	إهلاك الأصول الثابتة
٣٥١	٦٩٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٧,٠٨٣	٧,٠٨٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٩٩,٨٨٦	١٤,١٣٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	(١٠,٠٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة اخري
٢٠,١٥٠	(٢٠,٠٠٠)	مصروفات مستحقة و ذمم دائنة اخري
١٢٠,٠٣٦	(١٥,٨٦١)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٢٠,٠٣٦	(١٩,٨٦١)	التغير في النقدية خلال السنة
٧٤٢,٢٧٩	٨٦٢,٣١٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٨٦٢,٣١٥	٨٤٢,٤٥٤	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
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	
٢٧٧,٤٧٢	٤٢٨,٠١١	٧٠٥,٤٨٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٤٨,٦٠٤	٤٣,٢٩٥	٩١,٨٩٩	التغير في صافي الأصول
٣٢٦,٠٧٦	٤٧١,٣٠٦	٧٩٧,٣٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣٢٦,٠٧٦	٤٧١,٣٠٦	٧٩٧,٣٨٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
١٦,٩٧٠	-١١,١٥٨	٥,٨١٢	التغير في صافي الأصول
٣٤٣,٠٤٦	٤٦٠,١٤٨	٨٠٣,١٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاجتماعية بالبصر

(٢/١) المركز الرئيسى : 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 اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 المحتملة فى 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 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 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 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 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 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 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 ٢٠٢٥م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	النقد لدى البنوك
٨٦٢,٣١٥	٨٤٢,٤٥٤	الإجمالي
٨٦٢,٣١٥	٨٤٢,٤٥٤	

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
٠	١٠,٠٠٠	الإجمالي
٠	١٠,٠٠٠	

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 ٢٠٢٥م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البـان	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 ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأثاث المكتبي	١٠%	٩٧,٩٤٨	٠	٩٧,٩٤٨	٩٧,٩٤٧	٠	٩٧,٩٤٧	١	١
الألات والمعدات	١٥%	١١,٩٩٨	٠	١١,٩٩٨	١١,٤٩٧	٣٠٠	١١,٧٩٧	٢٠١	٥٠١
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	١,٦٩٠	٠	١,٦٩٠	١,٠٠٦	٢٥٤	١,٢٦٠	٤٣١	٦٨٥
لوحات الدعاية والإعلان	١٥%	٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠	٠	٠	٤,٠٠٠	٠
الإجمـالى		١١١,٦٣٧	٤,٠٠٠	١١٥,٦٣٧	١١٠,٤٥٠	٥٥٤	١١١,٠٠٤	٤,٦٣٣	١,١٨٧

(٦) الأصول غير الملموسة

البـان	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 ٢٠٢٥م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رخص البرامج والأنظمة	١٠%	٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	١,٠٥٣	٦٩٠	١,٧٤٣	١,٧٠٧	٢,٣٩٧
الإجمـالى		٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	١,٠٥٣	٦٩٠	١,٧٤٣	١,٧٠٧	٢,٣٩٧

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 ٢٠٢٥م

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مستحقة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	مصروفات تشغيلية مستحقة
٢٠,٠٠٠	٠	الإجمالي
٢٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	
		(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	رصيد المخصص أول العام
٣٤,٥٣٥	٤١,٦١٨	تعزير المخصص خلال العام
٧,٠٨٣	٧,٠٨٣	المنصرف من المخصص خلال العام
٠	٠	الإجمالي
٤١,٦١٨	٤٨,٧٠١	
		(٩) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٢٤٢,٧٢٠	٢٥٦,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٠٠,٠٠٠	٠	الإجمالي
٣٤٢,٧٢٠	٢٥٦,٠٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالبصر
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٢٤٢,٣٢٥	٢٦٧,١٥٨
٥٧,١٠٠	٠
٢٩٩,٤٢٥	٢٦٧,١٥٨

(١٠) مصروفات البرامج والأنشطة
 مصروفات منح حكومية - الدعم الاجتماعي
 مصروفات منح حكومية - دعم التشغيل
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠
٧,٠٨٣	٧,٠٨٣
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
٠	١,٥٣٧
٢,٠٧٠	٦٣٧
١	١٢
٢٩,٥٥٤	٣٤,٦٦٩

(١١) مصروفات عمومية وإدارية
 مصروفات ايجار مقر الجمعية
 مصروفات حكومية - تجديد إقامات
 مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
 مصروفات اخري متنوعة
 مصروفات تأمينات اجتماعية
 مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
 مصروفات بنكية وعمولات
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٤٧١,٣٠٦	٤٦٠,١٤٨
٤٧١,٣٠٦	٤٦٠,١٤٨

(١٢) صافي الأصول المقيدة
 تبرعات وإيرادات مقيدة
الإجمالي