

جمعية التنمية الالهية بشري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بشري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩)
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 بشري .
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بشري مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩) 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 (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 وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. 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 هنالك وجود لعدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد 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 تنسب 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 بشري 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: ١٢ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٣١ يناير ٢٠٢٦ م



جمعية التنمية الاهلية بشري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩)
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
١٨٩,٥١٢	٥٠,١٥٣	(٣) النقد ومافي حكمه
١,٣٢٥	١,٥٤٣	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
<u>١٩٠,٨٣٧</u>	<u>٥١,٦٩٦</u>	
		إجمالي الاصول المتداولة
		الاصول غير المتداولة
٣	٢,٨٦٠	(٥) الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
٥,٣٢١	٤,٠٤٦	(٦) صافي الأصول غير الملموسة
<u>٥,٣٢٤</u>	<u>٦,٩٠٥</u>	
<u>١٩٦,١٦١</u>	<u>٥٨,٦٠٢</u>	
		إجمالي الاصول
		الالتزامات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
٢٧,٠٧٥	٢٧,٠٧٥	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٢٧,٠٧٥</u>	<u>٢٧,٠٧٥</u>	
		إجمالي الالتزامات المتداولة
		الالتزامات غير المتداولة
٢٨,٢٦٠	٢٨,٢٦٠	(٨) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٢٨,٢٦٠</u>	<u>٢٨,٢٦٠</u>	
		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		صافي الأصول
(٩٧٠)	(١٠,٢٩٦)	صافي الأصول غير المقيدة
١٤١,٧٩٦	١٣,٥٦٣	صافي الأصول المقيدة
<u>١٤٠,٨٢٦</u>	<u>٣,٢٦٧</u>	
<u>١٩٦,١٦١</u>	<u>٥٨,٦٠٢</u>	
		إجمالي صافي الأصول
		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية بشري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩)
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
بنود الدخل					
المنح الحكومية	(٩)	٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٣٧,٦١٤	٠	٣٧,٦١٤	٨٣,١٣٦
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٧٨,٢٣٣	(٢٧٨,٢٣٣)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٣١٥,٨٤٧	(١٢٨,٢٣٣)	١٨٧,٦١٤	٣٥٣,١٣٦
المصروفات					
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١٠)	٢٧٨,٢٣٣	٠	٢٧٨,٢٣٣	٣٣٢,٠٠٣
مصروفات خدمات تطوعية		٣٧,٦١٤	٠	٣٧,٦١٤	٨٣,١٣٦
مصروفات عمومية وإدارية	(١١)	٧,٦٠٩	٠	٧,٦٠٩	٢٨,١١٥
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		١,٢٧٥	٠	١,٢٧٥	١,٠٥٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٤٤٣	٠	٤٤٣	٠
إجمالي المصروفات		٣٢٥,١٧٣	٠	٣٢٥,١٧٣	٤٤٤,٣٠٨
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات		(٩,٣٢٦)	(١٢٨,٢٣٣)	(١٣٧,٥٥٩)	(٩١,١٧٢)
المستثمرة		(٩,٣٢٦)	(١٢٨,٢٣٣)	(١٣٧,٥٥٩)	(٩١,١٧٢)
التغير في صافي الأصول					

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

جمعية التنمية الاهلية بشري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩)
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
(١١٨,٢١٧)	(١٣٧,٥٥٩)	التغير في صافي الأصول
.	٤٤٣	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٥٤	١,٢٧٥	استنفاذ الأصول غير ملموسة
٢٨,٢٦٠	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٨٨,٩٠٣)	(١٣٥,٨٤١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١,٣٢٥)	(٢١٨)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٦,٩٠٠	.	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخري
(٨٣,٣٢٨)	(١٣٦,٠٦٠)	مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخري
.	(٣,٢٩٩)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦,٣٧٥)	.	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٣٧٥)	(٣,٢٩٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٨٩,٧٠٣)	(١٣٩,٣٥٩)	إضافات أصول غير ملموسة
٢٧٩,٢١٥	١٨٩,٥١٢	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٨٩,٥١٢	٥٠,١٥٣	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 بشري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩)
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	
(٤٥,٨١٠)	٣٠٤,٨٥٣	٢٥٩,٠٤٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٤٤,٨٤٠	(١٦٣,٠٥٧)	(١١٨,٢١٧)	التغير في صافي الأصول
(٩٧٠)	١٤١,٧٩٦	١٤٠,٨٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(٩٧٠)	١٤١,٧٩٦	١٤٠,٨٢٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
(٩,٣٢٦)	(١٢٨,٢٣٣)	(١٣٧,٥٥٩)	التغير في صافي الأصول
(١٠,٢٩٦)	١٣,٥٦٣	٣,٢٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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

جمعية التنمية الاهلية بشري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩)
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 بشري

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩) بتاريخ ٢٦ / 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) 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 بشري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩)
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 بشري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩)
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 بشري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩)
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 وما في حكمه
١٨٩,٥١٢	٥٠,١٥٣	النقد لدى البنوك
١٨٩,٥١٢	٥٠,١٥٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٢٥	١,٥٤٣	نمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
١,٣٢٥	١,٥٤٣	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بشري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩)
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	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأثاث المكتبي	١٠%	١٦,٠٢١	٠	١٦,٠٢١	١٦,٠٢٠	٠	١٦,٠٢٠	١	١
الأجهزة الكهربائية	٢٠%	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	٤,٤٩٩	٠	٤,٤٩٩	١	١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	٢٤,٧٢٥	٣,٢٩٩	٢٨,٠٢٤	٢٤,٧٢٤	٤٤٣	٢٤,٧٢٤	٢,٨٥٧	١
الإجمالي		٤٥,٢٤٦	٣,٢٩٩	٤٨,٥٤٥	٤٥,٢٤٣	٤٤٣	٤٥,٢٤٣	٢,٨٦٠	٣

(٦) الأصول غير الملموسة

البيانات	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٦,٣٧٥	٠	٦,٣٧٥	١,٠٥٤	١,٢٧٥	١,٠٥٤	٤,٠٤٦	٥,٣٢١
الإجمالي		٦,٣٧٥	٠	٦,٣٧٥	١,٠٥٤	١,٢٧٥	١,٠٥٤	٤,٠٤٦	٥,٣٢١

جمعية التنمية الالهية بشري
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩)
 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	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٧,٠٧٥	٢٧,٠٧٥	مصروفات مستحقة
٢٧,٠٧٥	٢٧,٠٧٥	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	٢٨,٢٦٠	رصيد المخصص أول العام
٢٨,٢٦٠	.	تعزيز المخصص خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
٢٨,٢٦٠	٢٨,٢٦٠	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) الإعانات الحكومية
١٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٢٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - التدريب والتعليم
٢٧٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الاجمالي

جمعية التنمية الالهية بشري
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٩)
 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	(١٠) مصروفات برامج وانشطة مقيدة
.	١٧,٥٠٠	مصروفات برنامج - المشاركة في مهرجان الفقع
.	١٣,٨٠٠	مصروفات برنامج - دورة كرة القدم الرمضانية
.	٤١,٧٥٠	مصروفات برنامج - عيدنا في حيننا
.	٢٧,٨٥٧	مصروفات برنامج - بازار النسائي
٢١٨,٣٧٨	١٧٧,٣٢٦	مصروفات برنامج التدريب
٢٠,٠٠٠	.	مصروفات منح رأس المال البشري
٩٣,٦٢٥	.	مصروفات المنح التشغيلية
٣٣٢,٠٠٣	٢٧٨,٢٣٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات عمومية وإدارية
.	٩٠٠	مصروفات صيانة وإصلاح
.	١,٥٠٠	مصروفات تذاكر السفر
.	٤,٦٨٠	مصروفات حكومية - تجديد إقامات
.	٥٠٠	مصروفات الضيافة
.	٢٩	مصروفات بنكية وعمولات
٦,٩٠٠	.	مصروفات اخري متنوعة
١١,٢١٥	.	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٠٠٠	.	مصروفات الرواتب والأجور الاساسية
٢٨,١١٥	٧,٦٠٩	الإجمالي