

جمعية التنمية الالهية بصوير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٩٤ )

الجوف- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية بصوير المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بصوير ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بصوير (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



Handwritten signature in blue ink.

## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بصوير

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)  
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ شوال ١٤٤٧هـ

٢٩ مارس ٢٠٢٦م

**جمعية التنمية الاهلية بصوير**  
**مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٤٣٩٤ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالى كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودى**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b><u>الأصول المتداولة</u></b>
١٠٠,٢٨٦	٢٨٨,٢٠٣	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٦٠٠	١,١٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٠٠,٨٨٦</u>	<u>٢٨٩,٣٠٣</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٣,٧٦٧	٥,٤٨٩	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>١٣,٧٦٧</u>	<u>٥,٤٨٩</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>١١٤,٦٥٣</u>	<u>٢٩٤,٧٩٢</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b><u>الالتزامات وصافي الأصول</u></b>
			<b><u>الالتزامات المتداولة</u></b>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b><u>صافي الأصول</u></b>
٢٩,٠٨٣	١٧,١٦٨		صافي الأصول غير المقيدة
٧٩,٥٧٠	٢٧١,٦٢٤	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
<u>١٠٨,٦٥٣</u>	<u>٢٨٨,٧٩٢</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>١١٤,٦٥٣</u>	<u>٢٩٤,٧٩٢</u>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بصوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٩٤ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م  
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح
				<b>بنود الدخل</b>
١,١٠٠	١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠	إيرادات الأشتراكات
٠	٢٧١,٢٠٠	٢٧١,٢٠٠	٠	عانة صندوق دعم الجمعيات (٧)
٠	٤,٢٠٥	٠	٤,٢٠٥	العائد الاقتصادي للتطوع
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
٠	٠	(٧٩,١٤٦)	٧٩,١٤٦	إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
١,١٠٠	٢٧٦,٦٠٥	١٩٢,٠٥٤	٨٤,٥٥١	<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>
				<b>بنود المصروفات</b>
٠	٤,٢٠٥	٠	٤,٢٠٥	مصروفات خدمات التطوع
١٦٧,١٢٦	٧٤,٨٩٣	٠	٧٤,٨٩٣	مصروفات الأنشطة (٨)
٥٤,٤٧٥	٩,٠٩٠	٠	٩,٠٩٠	المصروفات العمومية والإدارية (٩)
٨,٢٧٨	٨,٢٧٨	٠	٨,٢٧٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات (٥)
٢٢٩,٨٧٩	٩٦,٤٦٦	٠	٩٦,٤٦٦	<b>إجمالي بنود المصروفات</b>
(٢٢٨,٧٧٩)	١٨٠,١٣٩	١٩٢,٠٥٤	(١١,٩١٥)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
(٦,٠٠٠)	٠	٠	٠	<b>البنود الأستثنائية</b>
(٦,٠٠٠)	٠	٠	٠	تسويات علي سنوات سابقة
(٢٣٤,٧٧٩)	١٨٠,١٣٩	١٩٢,٠٥٤	(١١,٩١٥)	التغير في صافي الاصول
٣٤٣,٤٣٢	١٠٨,٦٥٣	٧٩,٥٧٠	٢٩,٠٨٣	صافي الأصول في بداية السنة
١٠٨,٦٥٣	٢٨٨,٧٩٢	٢٧١,٦٢٤	١٧,١٦٨	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بصوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٩٤ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>ايضاح</u>
٣٤٣,٤٣٢	٢١٧,٩٢٢	١٢٥,٥١٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٢٣٤,٧٧٩)	(١٣٨,٣٥٢)	(٩٦,٤٢٧)	
<u>١٠٨,٦٥٣</u>	<u>٧٩,٥٧٠</u>	<u>٢٩,٠٨٣</u>	
١٠٨,٦٥٣	٧٩,٥٧٠	٢٩,٠٨٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٨٠,١٣٩	١٩٢,٠٥٤	(١١,٩١٥)	
<u>٢٨٨,٧٩٢</u>	<u>٢٧١,٦٢٤</u>	<u>١٧,١٦٨</u>	

**جمعية التنمية الاهلية بصوير**  
**مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٤٣٩٤ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودى**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٢٢٨,٧٧٩)	١٨٠,١٣٩	التغير في صافي الاصول
(٦,٠٠٠)	٠	تسويات علي مال الجمعية
٨,٢٧٨	٨,٢٧٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
<b>(٢٢٦,٥٠١)</b>	<b>١٨٨,٤١٧</b>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
(٣٠٠)	(٥٠٠)	<b>التغيرات فى الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
٦,٠٠٠	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<b>(٢٢٠,٨٠١)</b>	<b>١٨٧,٩١٧</b>	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٢٠,٨٠١)	١٨٧,٩١٧	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٣٢١,٠٨٧	١٠٠,٢٨٦	صافي التغير في رصيد النقدية
<b>١٠٠,٢٨٦</b>	<b>٢٨٨,٢٠٣</b>	رصيد النقدية في بداية الفترة
		<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

## جمعية التنمية الاهلية بصوير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٩٤ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

### (١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : صوير - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٩٤ ) بتاريخ ٢٨ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

### (١/٤) أهداف الجمعية :-

\* تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي

\* تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة

\* تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

### (٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

### (٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في 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 بصوير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٩٤ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

#### النقدية وشبه النقدية:-

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

#### المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

## جمعية التنمية الاهلية بصوير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٩٤ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

### 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

### الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

### الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام 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 بصوير  
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٤٣٩٤ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١٠٠,٢٨٦	٢٨٨,٢٠٣	بنك الرياض - عام
<u>١٠٠,٢٨٦</u>	<u>٢٨٨,٢٠٣</u>	<u>الاجمالى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٦٠٠	١,١٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
<u>٦٠٠</u>	<u>١,١٠٠</u>	<u>الاجمالى</u>

جمعية التنمية الاهلية بصوير  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٩٤ )  
 الجوف - المملكة العربية السعودية  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
السيارات	٢٠%	٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	٢٩,٩٩٩	٠	٠	٢٩,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٨٢,٧٨٤	٠	٠	٨٢,٧٨٤	٦٩,٠٢٠	٨,٢٧٨	٠	٧٧,٢٩٨	١٣,٧٦٤	٥,٤٨٦
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	١٢٢,٧٩٤	٠	٠	١٢٢,٧٩٤	١٢٢,٧٩٣	٠	٠	١٢٢,٧٩٣	١	١
العباب ووسائل تعليمية	١٠%	١٥,٨٥٠	٠	٠	١٥,٨٥٠	١٥,٨٤٩	٠	٠	١٥,٨٤٩	١	١
الإجمالي		٢٥١,٤٢٨	٠	٠	٢٥١,٤٢٨	٢٣٧,٦٦١	٨,٢٧٨	٠	٢٤٥,٩٣٩	١٣,٧٦٧	٥,٤٨٩

جمعية التنمية الاهلية بصوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٩٤ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٧) اعانة صندوق دعم الجمعيات</u>
٠	٢٧١,٢٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - سواعد المجتمع
٠	٢٧١,٢٠٠	<u>الاجمالي</u>

**جمعية التنمية الاهلية بصوير**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٩٤ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<b>(٨) مصروفات الأنشطة :-</b>
٦٧,٣٠٠	٥٤,٨٩٣	مصروفات برامج وانشطة - الديوانية
٥٧,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - معايدة الاهلي
٤,٣٥٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - الملتقي الخيمة الرمضانية
٣,٠٨٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - مبادرة شتانا عمل وتنمية
٢,٧٤٧	٠	مصروفات برامج وانشطة - الملتقي الشعبي
٣,٧٦٨	٠	مصروفات برامج وانشطة - يوم الوطني
٤,١٣٨	٠	مصروفات برامج وانشطة - يوم التأسيس
٢٤,٧٤٣	٨,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
٠	١٢,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
<u>١٦٧,١٢٦</u>	<u>٧٤,٨٩٣</u>	<b><u>الاجمالي</u></b>

جمعية التنمية الاهلية بصوير  
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٤٣٩٤ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٩) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٠,٤٢٣	١,٠٠٠	مرتبات واجور وما فى حكمها
٥,٣٦٢	٤,١٣٣	التأمينات الإجتماعية
١٤,١٣٠	٠	مصاريف سفر و إنتقال
١٠,٠٠٠	٠	ايجارات
٧,٠٠٠	٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٦,٠٠٠	٠	اتعاب مهنية
١,٥٣٠	١,٣٠٩	منافع وخدمات
٣٠	٠	مصاريف عمولات بنكية
٠	٢١١	مصاريف دعاية و اعلانات
٠	٩٦٦	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	١٢١	مصاريف عمولات بنكية
٠	١,٣٥٠	رخص برامج
<u>٥٤,٤٧٥</u>	<u>٩,٠٩٠</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية التنمية الاهلية بصوير  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٣٩٤ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٠) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	اعانة الوزارة - تشغيلي
.	٢٤,٢٥٣	.	٢٤,٢٥٣	اعانة صندوق دعم الجمعيات - دوانية الاهالي
٤٢٤	٥٤,٨٩٣	.	٥٥,٣١٧	اعانة صندوق دعم الجمعيات - سواعد المجتمع
٢٧١,٢٠٠	.	٢٧١,٢٠٠	.	
<u>٢٧١,٦٢٤</u>	<u>٧٩,١٤٦</u>	<u>٢٧١,٢٠٠</u>	<u>٧٩,٥٧٠</u>	<u>الاجمالي</u>