

جمعية التنمية الالهية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٢٣٦)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)  
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦	قائمة التدفق النقدي
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية التنمية الاهلية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم ( ٤٢٣٦ )

عنيزة - المملكة العربية السعودية

## التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بعنيزة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية التنمية الاهلية بعنيزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم ( ٤٢٣٦ )

عنيزة - المملكة العربية السعودية

الموقرين

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بزرعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٧ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠٢٦ م  
جده - المملكة العربية السعودية



-٢-

**جمعية التنمية الاهلية بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)**  
**منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٩٩,١٥٨	٣٨٦,٨٥٣	(٤)	النقد لدى البنوك
١,٥١٦,٥٠٠	١,٥٧٧,٢١٨	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢,١١٥,٦٥٨</u>	<u>١,٩٦٤,٠٧١</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٠٠٢,٤٦٤	٣,٨٧٦,٩٤٠	(٦)	صافي الأصول الثابتة
.	.		مشروعات تحت التنفيذ
<u>٤,٠٠٢,٤٦٤</u>	<u>٣,٨٧٦,٩٤٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٦,١١٨,١٢٢</u>	<u>٥,٨٤١,٠١١</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩٥,٤٦٣	١٢٨,٠٣٩	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٩٥,٤٦٣</u>	<u>١٢٨,٠٣٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٨٦,٨٤٢	٩٩,٥٩٢	(٨)	مخصص نهاية الخدمة
<u>٨٦,٨٤٢</u>	<u>٩٩,٥٩٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٦٥٩,٢٨٩	٥,٤٥٧,٩٦٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢٧٦,٥٢٩	١٥٥,٤١٥	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥,٩٣٥,٨١٨</u>	<u>٥,٦١٣,٣٨٠</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٦,١١٨,١٢٢</u>	<u>٥,٨٤١,٠١١</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية التنمية الاهلية بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)**  
**منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
تبرعات نقدية	(٩)	٠	٢٨٨,٠٨٣	٢٨٨,٠٨٣	٢٧٤,٩٠٣
إعانات الوزارة	(١٠)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٤٢٥,٥٦٠
دعم منصة احسان	(١١)	٠	٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
التبرعات العامة		١١٨,٠٦٧	٠	١١٨,٠٦٧	٤٣,٩٦٤
إيرادات تأجير		٢٣٢,٥٠٠	٠	٢٣٢,٥٠٠	٢٢٠,٠٠٠
اشتركاكات الأعضاء		٠	٠	٠	٧٠٠
إيرادات أخرى		٧,٠٠٠	٠	٧,٠٠٠	١,١٥٤
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>٣٥٧,٥٦٧</b>	<b>٦١٨,٠٨٣</b>	<b>٩٧٥,٦٥٠</b>	<b>١,٠١٦,٢٨١</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصروفات الأنشطة المقيدة	(١٢)	٠	٦٥٩,٠٠٣	٦٥٩,٠٠٣	٧٩١,٢٧٩
مصاريف الأنشطة غير المقيدة	(١٤)	١٩٥,٩٠٨	٠	١٩٥,٩٠٨	١٠١,٧٩٣
مصروفات منصة احسان	(١٣)	٠	٨٠,١٩٤	٨٠,١٩٤	٥٣,٢٥١
اهلاك العقارات والالات والمعدات		٢٤٩,٨٧٢	٠	٢٤٩,٨٧٢	٢٣٩,٨٩٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	٢٠٧,٥٧٢	٠	٢٠٧,٥٧٢	١٧٤,٨٧٦
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>٦٥٣,٣٥٢</b>	<b>٧٣٩,١٩٧</b>	<b>١,٣٩٢,٥٤٩</b>	<b>١,٣٦١,٠٨٩</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٩٥,٧٨٥)	(١٢١,١١٤)	(٤١٦,٨٩٩)	(٣٤٤,٨٠٨)
تسويات سنوات سابقة		٩٤,٤٦١	٠	٩٤,٤٦١	(١١٠,٨٨٥)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٩٤,٤٦١	٠	٩٤,٤٦١	(١١٠,٨٨٥)
التغير في صافي الأصول		(٢٠١,٣٢٤)	(١٢١,١١٤)	(٣٢٢,٤٣٨)	(٤٥٥,٦٩٣)
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٦٥٩,٢٨٩	٢٧٦,٥٢٩	٥,٩٣٥,٨١٨	٦,٣٩١,٥١١
صافي الأصول في نهاية السنة		٥,٤٥٧,٩٦٥	١٥٥,٤١٥	٥,٦١٣,٣٨٠	٥,٩٣٥,٨١٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية التنمية الاهلية بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)**  
**منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٥٥,٦٩٣)	(٣٢٢,٤٣٨)	التغير في صافي الأصول
٢٣٩,٨٩٠	٢٤٩,٨٧٢	اهلاك الاصول الثابتة
٢٦,٧٣٦	٣٣,٦٥٠	مخصص نهاية الخدمة المكون خلال لعام
<b>(١٨٩,٠٦٧)</b>	<b>(٣٨,٩١٦)</b>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<b>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</b>
(٦٣٨,٥٠٠)	(٦٠,٧١٨)	أرصدة مدينة أخرى
(١٢٦,١٥٣)	٣٢,٥٧٦	أرصدة دائنة أخرى
	(٢٠,٩٠٠)	مخصص نهاية الخدمة المسدد خلال لعام
<b>(٩٥٣,٧٢٠)</b>	<b>(٨٧,٩٥٧)</b>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
٨٦٢,٥٠٠	.	مشروعات تحت التنفيذ
	(١٢٤,٣٤٨)	شراء أصول ثابتة
<b>٨٦٢,٥٠٠</b>	<b>(١٢٤,٣٤٨)</b>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩١,٢٢٠)	(٢١٢,٣٠٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٦٩٠,٣٧٨	٥٩٩,١٥٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<b>٥٩٩,١٥٨</b>	<b>٣٨٦,٨٥٣</b>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بغيرزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)  
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٦,٣٩١,٥١١	٣٧٠,٥٩٧	٦,٠٢٠,٩١٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٤٥٥,٦٩٣)	(٩٤,٠٦٨)	(٣٦١,٦٢٥)	التغير الشامل في صافي الأصول
٥,٩٣٥,٨١٨	٢٧٦,٥٢٩	٥,٦٥٩,٢٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥,٩٣٥,٨١٨	٢٧٦,٥٢٩	٥,٦٥٩,٢٨٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٣٢٢,٤٣٨)	(١٢١,١١٤)	(٢٠١,٣٢٤)	التغير الشامل في صافي الأصول
٥,٦١٣,٣٨٠	١٥٥,٤١٥	٥,٤٥٧,٩٦٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية التنمية الاهلية بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٤٢٣٦ )**  
**منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بعنيزة**

**(٢/١) المركز الرئيسى : عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**

**(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٢٣٦ ) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٨ .**

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

تلقي الاعانات من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية كذلك التبرعات من الافراد والجهات الخيرية وفق انظمة جمع التبرعات المعتمدة بالمملكة العربية السعودية وتستخدمها فى مجال الخدمة الاجتماعية لاهالي منطقة العرضية الشمالية من خلال اقامة الدورات التدريبية والندوات والبرامج ومساعدة الاسر وغيرها من البرامج الاجتماعية

**(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) استخدام 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 بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)**  
**منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية**

**(٢) أسس الإعداد (تتمة)**

**تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)**

**تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :**

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

**تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".**

**عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة**

**الأصول غير المقيدة**

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

**الأصول المقيدة**

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معاً أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

**أنشطة الجمعية**

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

**صافي الأصول**

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

**التغيرات في صافي الأصول:**

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجداً) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

**جمعية التنمية الاهلية بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)**  
**منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية**

**التغيرات في صافي الأصول (تتمة)**

**التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة**

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

**(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية**

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

**النقد وما في حكمها**

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

**ممتلكات ومعدات**

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المترام أو أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات كميالي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

**الإنخفاض في قيمة الموجودات**

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدره للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات ( إن وجدت )، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدره للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدره للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

**جمعية التنمية الاهلية بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)**  
**منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**أصول الأوقاف**

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

**الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون**

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

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

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

**ضريبة القيمة المضافة:-**

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

**قائمة الأنشطة**

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

**يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:**

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

**التبرعات النقدية**

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

**التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها**

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.

**التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

**الخدمات التطوعية**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

**جمعية التنمية الاهلية بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)**  
**منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**

**التعهد بتقديم تبرع**

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الإتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

**المنح الحكومية**

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

**الإيرادات التشغيلية الأخرى**

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

**إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف**

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيمة وغير المقيمة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

**ب المصروفات والمساعدات**

**مصروفات الأنشطة:**

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

**المساعدات النقدية**

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

**مصروفات المنح الحكومية**

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

**مصروفات جمع الأموال**

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

**مصروفات الحوكمة**

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

**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 بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)  
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٥٩٩,١٥٨	٣٨٦,٨٥٣	نقد بالبنوك
<u>٥٩٩,١٥٨</u>	<u>٣٨٦,٨٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى</u>
١٦,٥٠٠	٢١,٠٠٠	سلف موظفين
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة - شركة الاهلي للعقار
.	٢١,٢١٨	ضريبة القيمة المضافة - مشتريات
.	٣٥,٠٠٠	ايراد تأجير مستحقة
<u>١,٥١٦,٥٠٠</u>	<u>١,٥٧٧,٢١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بغيرزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)  
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	صافي الأصول الثابتة
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهية السنة	خلال السنة	بداية السنة	البيانات
١,٦٧٥,٨٥٠	١,٦٧٥,٨٥٠	.	.	.	١,٦٧٥,٨٥٠	.	١,٦٧٥,٨٥٠	الأراضي
٢,٢٩٤,٢٣٢	٢,٠٦٦,٢٢٨	٣,٦٣٣,٩٢٠	٢٢٨,٠٠٤	٣,٤٠٥,٩١٦	٥,٧٠٠,١٤٨	.	٥,٧٠٠,١٤٨	المباني
.	٣٩,١٥٦	١,٦٣٢	١,٦٣٢	.	٤٠,٧٨٨	٤٠,٧٨٨	.	تحسينات المسرح
١	١	٣٩,٩٩٩	٣٩,٩٩٩	٣٩,٩٩٩	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	السيارات
١٨,٦٣١	٤٠,٤٩٠	١٩٩,٦٩٤	٩,٤٩٢	١٩٠,٢٠٢	٢٤٠,١٨٤	٣١,٣٥١	٢٠٨,٨٣٣	أثاث ومفروشات
١٣,٧٥٠	٥٥,٢١٦	١٣٧,٨٠٧	١٠,٧٤٤	١٢٧,٠٦٣	١٩٣,٠٢٣	٥٢,٢١٠	١٤٠,٨١٣	الأجهزة الكهربائية
٤,٠٠٢,٤٦٤	٣,٨٧٦,٩٤٠	٤,٠١٣,٥٥٢	٢٤٩,٨٧٢	٣,٧٦٣,٦٨٠	٧,٨٨٩,٩٩٢	١٢٤,٣٤٨	٧,٧٦٥,٦٤٤	الإجمالي

**جمعية التنمية الاهلية بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)**  
**منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٩٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	ايرادات مدفوعة مقدما
٥,٤٦٣	.	أتعاب مهنية مستحقة
.	١٨,٠٣٩	تسويات الضريبة والدخل
<b>٩٥,٤٦٣</b>	<b>١٢٨,٠٣٩</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
٦٠,١٠٦	٨٦,٨٤٢	رصيد نهاية الخدمة بداية العام
٢٦,٧٣٦	٣٣,٦٥٠	المكون خلال العام
.	٢٠,٩٠٠-	المسدد خلال السنة
<b>٨٦,٨٤٢</b>	<b>٩٩,٥٩٢</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
.	٢٤٣,٦٤٠	تبرعات أهلية
.	٦,٩٠٠	دعم الدورات التدريبية - الخزامي
.	٦,٥٤٣	دعم هدف
٧٠,١٥٠	٢٢,٥٠٠	تبرعات النادي الصيفي
١٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	دعم الضحيان - نادي قيم
.	٤,٥٠٠	مسرعات القيادة
٦٠,٠٠٠	.	دعم ضويان الخيرية - نادي الصيفي
١٣٢,٧٥٣	.	تبرع أوقاف الشيخ سليمان النانيه
<b>٢٧٤,٩٠٣</b>	<b>٢٨٨,٠٨٣</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) إعانات الوزارة
١٥٠,٠٠٠	.	دعم الوزارة - للبرامج والأنشطة
١٠٠,٠٠٠	.	دعم الوزارة - دعم تشغيلي
٩٠,٠٠٠	.	دعم الوزارة - دعم التميز
٨٥,٥٦٠	.	دعم رأس المال البشري
.	١٠٠,٠٠٠	دعم الصندوق - نشاط قيمي
<b>٤٢٥,٥٦٠</b>	<b>١٠٠,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١١) دعم منصة احسان
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان عن طريق مؤسسة الراجحي الخيرية - لبرنامج قيم
.	٦٠,٠٠٠	دعم منصة احسان عن طريق مؤسسة غروس لبرنامج اكتفاء
.	٧٠,٠٠٠	الراجحي - البرامج الصيفية
<b>٥٠,٠٠٠</b>	<b>٢٣٠,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية التنمية الاهلية بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)**  
**منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
٢١٠,٨٠٣	٣٩,١٠١	برنامج اكتفاء
٧٧,٥٤٤	.	مصروفات اندية الميول
.	٧١,٠٣٤	مصروفات الراجحي - النادي الصيفي
.	٢٤,٠٥٠	مصروفات الأندية الصيفية سمو
.	٣١,٥٨٨	مصروفات الأندية - الصالحية
	٢٦,٥٥٩	مصروفات الدورات التدريبية
	٧٧,١٩٦	مصروفات برنامج فصبح
	٦٨,٩٢٣	مصروفات برنامج اثر
	٤٦,٩٩٤	مصروفات البرامج النسائية
١٣٥,٤٤٥	٨٧,٤١٤	مصروفات التشغيل
٦٠,٩٧٧	٩٤,٦٥٤	برنامج ديوانية الأحياء
١٣,١٨٢	.	مصروفات الضحيان - النادي الصيفي
١٤٠,٨٦٠	٢٠,١٩٠	مصروفات برامج مقيدة
٤٠,٠٥٤	.	مصروفات السبيعي - النادي الصيفي
٧٧,٥٧٩	.	مصروفات التميز الموسمي
٣٤,٨٣٦	٧١,٣٠٠	مصروفات رأس المال البشري
<u>٧٩١,٢٧٩</u>	<u>٦٥٩,٠٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصروفات منصة احسان</u>
٥٣,٢٥١	.	مصروفات منصة احسان عن طريق مؤسسة الراجحي الخيرية - لبرنامج قيم
	٨٠,١٩٤	التدريب والدورات
<u>٥٣,٢٥١</u>	<u>٨٠,١٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الالهية بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)  
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف برامج و الأنشطة غير مقيدة</u>
٦٥,١٣٧	٩٧,٣٦٤	الرواتب والأجور المحملة على النشاط
٠	١٦,٠٠٠	ترميم وصيانة المسرح
٠	٨١,٩٤٤	مصرفات برامج وانشطة من دعم بنك الجزيرة
٠	٦٠٠	مصرفات الاستشارات والاتعاب
٢١,٦٢٧	٠	مصرفات ليلة عيد
١٥,٠٢٩	٠	برنامج السيرة النبوية
<u>١٠١,٧٩٣</u>	<u>١٩٥,٩٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بعنيزة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)  
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٧٥,٦٤٠	٨٨,٥٥١	مرتبات واجور وبدلات وما في حكمها
١١,١٨٩	٨,٢٠٠	التأمينات الاجتماعية
٤,٩٥٦	٩,٩١٢	بدل اشراف الموظفين
٥,٠٨٢	٨,٤١٤	بدل المواصلات
٠	٤,٢٥٠	رسوم رخصة العمل
١٦,٣٨٨	١٤,٦٧٥	اتعاب مهنية
٤٤٨	٤٥٤	مصاريف بنكية وعمولات
٣,٤٦١	٥٧٨	مصاريف كماليات ونقل
١١,٢٥٤	١٦,١٩٦	بدل طبيعة العمل وعمل الاضافي
٤,٨٧٨	٧,١٢٠	بدل التنقلات
١,٠٦٧	٣٥٦	الضيافة والنظافة
٢٦,٧٣٦	٤٣,٦٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٥٤٩	١,٤٢٥	محروقات
	٧٠٠	مطبوعات
٦٣٣	٥٠٧	رسوم حكومية واشتراكات
١٠,٥٩٥	٢,٥٨٥	مصروفات حكومية وتأشيرات
<u>١٧٤,٨٧٦</u>	<u>٢٠٧,٥٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية التنمية الاهلية بعنيزة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٦)**  
**منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية**

صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات و إيرادات صافي الاصول المقيدة	٣٧٠,٥٩٧	٦١٨,٠٨٣	٧٣٩١٩٦,٦٤	٢٤٩,٤٨٣
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٧٠,٥٩٧</b>	<b>٦١٨,٠٨٣</b>	<b>٧٣٩,١٩٧</b>	<b>٢٤٩,٤٨٣</b>

**الأحداث الاحقة**

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

**عام**

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

**إعتماد القوائم المالية**

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٤ / مارس / ٢٠٢٦م.