

جمعية التنمية الالهية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية التنمية الأهلية بمحافظة البدائع
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بمحافظة البدائع مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠) 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 (١٦) ، 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 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 رأي.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤م.

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 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 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.
 - 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 جوهريّة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بمحافظة البدائع 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: ١٠ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
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
١,٩٦٧,٩٥٢	٢,٢٤٣,٢٠٠	(٣)	النقد ومافي حكمه
٥٩,٤٨٥	١٠٧,٠٨٣	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢,٠٢٧,٤٣٧	٢,٣٥٠,٢٨٣		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢١,٤٩٣,٤٥١	٢٠,٨٣١,٣٥٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٧٠٠	١,٨٠٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٢١,٤٩٦,١٥١	٢٠,٨٣٣,١٥٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٣,٥٢٣,٥٨٨	٢٣,١٨٣,٤٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤٤,٦٠٠	٣٤٩,٦٩٥	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤٤,٦٠٠	٣٤٩,٦٩٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٥٠٠	٢٠,٥٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٧,٥١٠,٨٤٤	١٦,٦٧٧,٦٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٩٥٩,٦٤٤	٦,١٣٥,٦٤٤	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢٣,٤٧٠,٤٨٨	٢٢,٨١٣,٢٤٤		إجمالي صافي الأصول
٢٣,٥٢٣,٥٨٨	٢٣,١٨٣,٤٣٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
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					
تبرعات ومنح حكومية	(٩)	٠	٠	٠	٧٢,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٠)	٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٠
تبرعات صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	٢٥١,٠٠٠	٢٥١,٠٠٠	٢٧٣,٢٠٠
تبرعات واشتراكات الأعضاء		١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٥,٧٠٠
تبرعات وإيرادات الأيجار والاستثمار	(١٢)	٥٦٥,٨٣٣	٠	٥٦٥,٨٣٣	٥١٥,٣٦٩
تبرعات وإيرادات أخرى		٣,٤٤٦	٠	٣,٤٤٦	٤٤,٧٣٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٨١,٢٧٩	٢٦٣,٠٠٠	٨٤٤,٢٧٩	٩١١,٠٠٣
مصرفات وخسائر					
مصرفات برامج أنشطة نقدية - مقيدة	(١٣)	٠	٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	٩٢,٠٠٠
مصرفات برامج أنشطة نقدية - غير مقيدة	(١٤)	٤٥١,٥٩٥	٠	٤٥١,٥٩٥	٢١٥,٣٠١
مصرفات عمومية وإدارية	(١٥)	٤٤,٦١٧	٠	٤٤,٦١٧	٢٠٤,٩٦٩
مصرفات استهلاك الأصول الثابتة		٩١٧,٤١١	٠	٩١٧,٤١١	١,١٣٤,٣٥٥
مصرفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٩٠٠	٠	٩٠٠	٤٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٤١٤,٥٢٣	٨٧,٠٠٠	١,٥٠١,٥٢٣	١,٦٤٧,٠٧٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٨٣٣,٢٤٤)	١٧٦,٠٠٠	(٦٥٧,٢٤٤)	(٧٣٦,٠٧٢)
البنود الاستثنائية					
تسويات انفصال جمعية حياة		٠	٠	٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول		(٨٣٣,٢٤٤)	١٧٦,٠٠٠	(٦٥٧,٢٤٤)	(١,٧٣٦,٠٧٢)
صافي الأصول في بداية السنة		١٧,٥١٠,٨٤٤	٥,٩٥٩,٦٤٤	٢٣,٤٧٠,٤٨٨	٢٥,٢٠٦,٥٦٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١٦,٦٧٧,٦٠٠	٦,١٣٥,٦٤٤	٢٢,٨١٣,٢٤٤	٢٣,٤٧٠,٤٨٨

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

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٧٣٦,٠٧٢)	(٦٥٧,٢٤٤)	التغير في صافي الأصول
(٤,٠٥٠,٠٠٠)	.	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
١,١٣٤,٣٥٥	٩١٧,٤١١	إهلاك الأصول الثابتة
٤٥٠	٩٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٨,٥٠٠	١٢,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٤,٦٤٢,٧٦٧)	٢٧٣,٠٦٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٥٩,٤٨٥)	(٤٧,٥٩٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
٥١,٢٦٧	٣٠٥,٠٩٥	مصرفات مستحقة وضم دائنة اخري
(٤,٦٥٠,٩٨٥)	٥٣٠,٥٦٤	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤١٨,٢٩٧)	(٢٥٥,٣١٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٥,٠٥٠,٠٠٠	.	استيعادات اصول ثابتة
٤,٦٣١,٧٠٣	(٢٥٥,٣١٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٢٨٢)	٢٧٥,٢٤٧	التغير في النقدية خلال السنة
١,٩٨٧,٢٣٤	١,٩٦٧,٩٥٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١,٩٦٧,٩٥٢	٢,٢٤٣,٢٠٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
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 الاهلية بمحافظة البدائع

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠) 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 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 بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
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 بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
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 بمحافظة البدائع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٣) النقد لدى البنوك
١,٩٦٧,٩٥٢	٢,٢٤٣,٢٠٠	النقد وما في حكمه
١,٩٦٧,٩٥٢	٢,٢٤٣,٢٠٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٣٥,٠٠٠	نادى البدائع الرياضي
٠	٧٢,٠٨٣	ايرادات تأجير مستحقة
٢٢,٨٠٥	٠	أرصدة مدينة أخرى
٣٦,٦٨٠	٠	ضريبة القيمة المضافة
٥٩,٤٨٥	١٠٧,٠٨٣	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) صافي الأصول الثابتة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٠%	٥,٠٩٠,٠٠٠	٠	٥,٠٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٥,٠٩٠,٠٠٠	٥,٠٩٠,٠٠٠
١٠%	٥٥٨,٠٠٠	٠	٥٥٨,٠٠٠	٥٥٧,٩٩٩	٠	٥٥٧,٩٩٩	١	١
٢٠%	٢٦٦,٥٢٠	٠	٢٦٦,٥٢٠	٢٦٦,٥١٩	٠	٢٦٦,٥١٩	١	١
٤%	١٧,٥٥٨,٣٨٤	٠	١٧,٥٥٨,٣٨٤	٢,٢١٦,١٣٠	٧٠٢,٣٣٥	٢,٩١٨,٤٦٦	١٤,٦٣٩,٩١٨	١٥,٣٤٢,٢٥٤
١٠%	١,١٨١,٥٧٨	١٥,٥٨٢	١,١٩٧,١٦٠	٤٣٧,١٨١	١١٩,٧١٦	٥٥٦,٨٩٧	٦٤٠,٢٦٣	٧٤٤,٣٩٧
١٥%	٣٩٥,٩٩٧	٢٣٤,٧٣٥	٦٣٠,٧٣٢	٧٩,١٩٩	٩٤,٦١٠	١٧٣,٨٠٩	٤٥٦,٩٢٣	٣١٦,٧٩٧
١٥%	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٧٥٠	٧٥٠	٤,٢٥٠	٠
	٢٥,٠٥٠,٤٧٩	٢٥٥,٣١٧	٢٥,٣٠٥,٧٩٥	٣,٥٥٧,٠٢٨	٩١٧,٤١١	٤,٤٧٤,٤٣٩	٢٠,٨٣١,٣٥٦	٢١,٤٩٣,٤٥١
الإجمالي								
(٦) الأصول غير الملموسة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الاستنفاد	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٠%	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	١,٨٠٠	٩٠٠	٢,٧٠٠	١,٨٠٠	٢,٧٠٠
	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	١,٨٠٠	٩٠٠	٢,٧٠٠	١,٨٠٠	٢,٧٠٠
الإجمالي								

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايرادات مقبوضة مقدما مصروفات مستحقة أخرى <u>الإجمالي</u>
٤٠,٠٠٠	٣٤٥,٠٩٥	
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	
٤٤,٦٠٠	٣٤٩,٦٩٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة رصيد المخصص أول العام تعزير المخصص خلال العام المنصرف من المخصص خلال العام <u>الإجمالي</u>
٠	٨,٥٠٠	
٨,٥٠٠	١٢,٠٠٠	
٠	٠	
٨,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) الإعانات الحكومية المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري <u>الإجمالي</u>
٧٢,٠٠٠	٠	
٧٢,٠٠٠	٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة الجهة المانحة اوقاف الضحيان - برنامج صناع المستقبل <u>الإجمالي</u>
٠	١٢,٠٠٠	
٠	١٢,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) اعانات صندوق دعم الجمعيات منح صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري منح صندوق دعم الجمعيات - برنامج صيف البدائع منح صندوق دعم الجمعيات - الدورة الرمضانية منح صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل <u>الإجمالي</u>
٠	٧٥,٠٠٠	
٠	١٧٦,٠٠٠	
٢٠,٠٠٠	٠	
٢٥٣,٢٠٠	٠	
٢٧٣,٢٠٠	٢٥١,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) إيرادات الايجارات والاستثمارات إيرادات تأجير إيرادات استثمارية مبنى مركز الحياة <u>الإجمالي</u>
٤٦٠,٠٠٠	٥٦٥,٨٣٣	
٥٥,٣٦٩	٠	
٥١٥,٣٦٩	٥٦٥,٨٣٣	

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	١٢,٠٠٠
٧٢,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	٠
٩٢,٠٠٠	٨٧,٠٠٠

(١٣) مصروفات نقدية مقيدة
 مصروفات الجهة المانحة اوقاف الضحيان - برنامج صناع المستقبل
 مصروفات منحة رأس المال البشري
 مصروفات برنامج الدورة الرمضانية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	١٢,٩٨٧
٠	٢٥٩,٠٧٦
٠	٥٦,١٩٤
٠	٢٨,٠٦٨
٠	٢٤,١١٨
٠	٤,٩٦٧
٠	٥,٠٠٠
٠	١٠,٠٠٠
٠	٤,٧٩٦
٠	٢٤,٠٩٦
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٧,٠٠٠	٢,٢٩٢
٨٦,٢٤٣	٠
٥٠,٠٠٠	٠
٣,٠٠٠	٠
١٠,٠٠٠	٠
٦,٠٠٠	٠
٣٠,٠٠٠	٠
٥,٠٥٨	٠
٣,٠٠٠	٠
٢١٥,٣٠١	٤٥١,٥٩٥

(١٤) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
 مصروفات الحوكمة
 مصروفات تشغيل محملة علي النشاط
 مصروفات الاستثمارات والايجارات
 مصروفات برنامج دورة الاستعداد لإختبارات القياس
 مصروفات برنامج المسابقة الثقافية لليوم الوطني
 مصروفات برنامج اهلا بالعام الدراسي
 مصروفات برنامج تفعيل الايام العالمية
 مصروفات برنامج شتاء البدائع
 مصروفات برنامج توزيعات العيد
 مصروفات برنامج الملتقي الشبابي
 مصروفات برنامج سباق الخيل
 مصروفات برنامج ١٠٠٠٠ خطوة
 مصروفات برنامج مركز حياة
 مصروفات برنامج رعاية احتفالية عيد الفطر
 مصروفات برنامج طهارتى وصلاتى
 مصروفات برنامج التوعية عن المخدرات
 مصروفات برنامج قيم
 مصروفات برنامج مارثون البدائع
 مصروفات برنامج دعم المنتزة الوطنى
 مصروفات برنامج شعاري انصف مكاني
الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) مصروفات عمومية وإدارية
٠	١٢,٠٠٠	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
٠	٨٢١	مصروفات التأمين الطبي
٠	٥,٠٣٥	مصروفات حكومية - نقل كفالات
٠	٣٠١	مصروفات الدعاية والاعلان
٠	٤,٢٨٥	مصروفات حكومية - رسوم
٠	٧٧	مصروفات بنكية وعمولات
١١,٣٠٠	١٤,٣٩٣	مصروفات رسوم مهنية
٤,٣٥١	٣,٦٥٠	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٠٣٣	٢٨٠	مصروفات مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٢٣٧	١,٥٣٦	مصروفات الوقود والمحروقات
٨,٥٧٠	٩٦٩	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢,٦٠٦	١,٢٦٨	مصروفات النظافة و الضيافة
١٠٠,٥٢٥	٠	مصروفات الرواتب والأجور الاساسية
٣٢,٢٦٠	٠	مصروفات صيانة وإصلاح
٢٧,٩٥٠	٠	مصروفات تأمينات اجتماعية
٢,٨٧٥	٠	مصروفات مكافآت وحوافز
٢,٣١٦	٠	مصروفات حكومية - تجديد إقامات
٨,٩٤٦	٠	مصروفات - أخرى
٢٠٤,٩٦٩	٤٤,٦١٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٥,٩٥٩,٦٤٤	٦,١٣٥,٦٤٤	تبرعات وإيرادات مقيدة
٥,٩٥٩,٦٤٤	٦,١٣٥,٦٤٤	الإجمالي