

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)

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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بطبرجل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بطبرجل، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 الأهلية بطبرجل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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.

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 والمعياري الدولي 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 إعداد القوائم المالية للجمعية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بطبرجل

(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 خالصنا 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، وتستخدم 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

٠٨ رمضان ١٤٤٧هـ

٢٥ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٠٥,٤٨٢	٤٤٢,٦١١	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٩٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٨٠٠,٤٨٢</u>	<u>٦٤٢,٦١١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩,٠٨٦	٥,٧٥٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٤,٠٩٢,٣٦٠	٤,٠٠٣,٢٨٩	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١,٤٧٠	٧٣٥	(٧)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٤,١٠٢,٩١٦</u>	<u>٤,٠٠٩,٧٧٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٤,٩٠٣,٣٩٨</u>	<u>٤,٦٥٢,٣٨٨</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٠٠٠	١٨,٠٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>١٨,٠٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٦,٤٨٨	٢٣,٩٨٨	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١٦,٤٨٨</u>	<u>٢٣,٩٨٨</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٩,٤٨٨</u>	<u>٤١,٩٨٨</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٨٨٣,٩١٠	٤,٦١٠,٤٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٤,٨٨٣,٩١٠</u>	<u>٤,٦١٠,٤٠٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٤,٩٠٣,٣٩٨</u>	<u>٤,٦٥٢,٣٨٨</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة		٠	٠	٠	٥,٤٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
إيرادات الأشتراكات		٥,٤٠٠	٠	٥,٤٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات		٠	٠	٠	٨١,٩٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٠	٠	٠	١٥٣,٨٩٢
إيرادات اجارات		٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢٨٥,٤٠٠	٠	٢٨٥,٤٠٠	٥٤١,١٩٢
بنود المصروفات					
مصروفات خدمات التطوع		٠	٠	٠	١٥٣,٨٩٢
مصروفات الأنشطة	(١١)	٣٢٧,٤٢٠	٠	٣٢٧,٤٢٠	٢٧٩,١٧٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	١٣٨,٣٥١	٠	١٣٨,٣٥١	١٤٩,٧٢١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٣,٣٣٣	٠	٣,٣٣٣	١٦,٥٠٧
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٦)	٨٩,٠٧١	٠	٨٩,٠٧١	٨٩,٠٧١
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٧٣٥	٠	٧٣٥	٧٣٥
إجمالي بنود المصروفات		٥٥٨,٩١٠	٠	٥٥٨,٩١٠	٦٨٩,١٠١
التغيير في صافي الاصول		(٢٧٣,٥١٠)	٠	(٢٧٣,٥١٠)	(١٤٧,٩٠٩)
صافي الأصول في بداية السنة		٤,٨٨٣,٩١٠	٠	٤,٨٨٣,٩١٠	٥,٠٣١,٨١٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٤,٦١٠,٤٠٠	٠	٤,٦١٠,٤٠٠	٤,٨٨٣,٩١٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
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>إيضاح</u>
٥,٠٣١,٨١٩	٦٠,٣٥١	٤,٩٧١,٤٦٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١٤٧,٩٠٩)	(٦٠,٣٥١)	(٨٧,٥٥٨)	
<u>٤,٨٨٣,٩١٠</u>	<u>٠</u>	<u>٤,٨٨٣,٩١٠</u>	
٤,٨٨٣,٩١٠	٠	٤,٨٨٣,٩١٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٢٧٣,٥١٠)	٠	(٢٧٣,٥١٠)	
<u>٤,٦١٠,٤٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٤,٦١٠,٤٠٠</u>	

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٤٧,٩٠٩)	(٢٧٣,٥١٠)	التغير في صافي الاصول
١٦,٥٠٧	٣,٣٣٣	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨٩,٠٧١	٨٩,٠٧١	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٧٣٥	٧٣٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٤,٩٩٦	٧,٥٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٣٦,٦٠٠)	(١٧٢,٨٧١)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨٩,٦٠٠)	(٢٦٢,٨٧١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٩,٦٠٠)	(٢٦٢,٨٧١)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧٩٥,٠٨٢	٧٠٥,٤٨٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧٠٥,٤٨٢	٤٤٢,٦١١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بطبرجل

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨) بتاريخ ١٠ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تنمية الموارد البشرية والمادية في المجتمع

* النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية والاقتصادية

* التعاون مع المواطنين في دراسة احتياجاتهم ووضع الحلول العلمية لمشكلاتهم والتركيز علي جوانب التدريب والتاهيل لجميع فئات المجتمع

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً 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 والمعيار 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 والمعيار 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 السنه 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 الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(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 الأهلية بطبرجل

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٧٠٥,٤٨٢	٤٤٢,٦١١	مصرف الراجحى - عام
<u>٧٠٥,٤٨٢</u>	<u>٤٤٢,٦١١</u>	الإجمالى
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٤٥,٠٠٠	٠	مصروفات مدفوعه مقدما (إيجارات)
٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة (إيجارات)
<u>٩٥,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالى

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	١٢,٢٢٠	٠	٠	١٢,٢٢٠	٦,٧٤٦	٤٨٩	٠	٧,٢٣٥	٤,٩٨٥	٥,٤٧٤
المباني	٢٠%	٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٥,٠٠٠	٣٤,٩٩٩	٠	٠	٣٤,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١١٢,٨٣٥	٠	٠	١١٢,٨٣٥	١١٠,٥٠٠	٢,٣٣٤	٠	١١٢,٨٣٤	١	٢,٣٣٥
الآلات ومعدات مكتبية	١٥%	٩٤,١١٧	٠	٠	٩٤,١١٧	٩٤,١١٦	٠	٠	٩٤,١١٦	١	١
الآلات ومعدات	٢٠%	٥٠,٧٨٠	٠	٠	٥٠,٧٧٩	٥٠,٧٧٩	٠	٠	٥٠,٧٧٩	١	١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٢,٥٥٠	٠	٠	٢,٥٥٠	١,٢٧٦	٥١٠	٠	١,٧٨٦	٧٦٤	١,٢٧٤
الإجمالي		٣٠٧,٥٠٢	٠	٠	٣٠٧,٥٠٢	٢٩٨,٤١٦	٣,٣٣٣	٠	٣٠١,٧٤٩	٥,٧٥٣	٩,٠٨٦
(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-											
الأراضي	٠%	٢,٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
مباني	٤%	٢,٢٢٦,٧٨٦	٠	٠	٢,٢٢٦,٧٨٦	٥٣٤,٤٢٦	٨٩,٠٧١	٠	٦٢٣,٤٩٧	١,٦٠٣,٢٨٩	١,٦٩٢,٣٦٠
الإجمالي		٤,٦٢٦,٧٨٦	٠	٠	٤,٦٢٦,٧٨٦	٥٣٤,٤٢٦	٨٩,٠٧١	٠	٦٢٣,٤٩٧	٤,٠٠٣,٢٨٩	٤,٠٩٢,٣٦٠
(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٣,٦٧٥	٠	٠	٣,٦٧٥	٢,٢٠٥	٧٣٥	٠	٢,٩٤٠	٧٣٥	١,٤٧٠
الإجمالي		٣,٦٧٥	٠	٠	٣,٦٧٥	٢,٢٠٥	٧٣٥	٠	٢,٩٤٠	٧٣٥	١,٤٧٠

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	١٥,٠٠٠	مصروفات مستحقة (ايجارات)
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>١٨,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
١١,٤٩٢	١٦,٤٨٨	رصيد اول الفترة
٤,٩٩٦	٧,٥٠٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>١٦,٤٨٨</u>	<u>٢٣,٩٨٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
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>	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - البرامج الرمضانية القيمية (مؤسسة سليمان الراجحي)
٠	٣٠,٠٠٠	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١١) مصروفات الأنشطة :-
٧٦,٥٧٢	٥٠,١٠٠	مصروفات برامج وانشطة - دار الفتاة
٤٤,٣٢٥	٢٥,٢٧٠	مصروفات برامج وانشطة - الاسر المنتجة
١٨,٥٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - استقبال الحجاج
١٨,٣١٦	٨,٢٠٠	مصروفات برامج وانشطة - المشاركة في المناسبات الوطنية
٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - البرامج الرمضانية القيمية
٠	١٧,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج المواهب والهوايات
٠	١٤,٣٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج المشاريع الصغيرة
٠	١٩,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج الحرف اليدوية
٠	٧,٨٠٠	مصروفات برامج وانشطة - البرنامج التطوعي
٠	١٢,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج المجتمع البيئي
١٤,٧١٢	٠	مصروفات برامج وانشطة - مبادرة شتاءنا عمل
٥,٦٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - المواهب والهوايات
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - اشتراكات مجلس الجمعيات
٤١,١٥٠	٦٢,٤٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حملة على النشاط
٤٤,٠٠٠	٦٢,٧٥٠	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٦,٠٠٠	١٧,١٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
<u>٢٧٩,١٧٥</u>	<u>٣٢٧,٤٢٠</u>	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
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>(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٥٧,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٧,٤٥٦	١٠,٤٠٠	التأمينات الإجتماعية
١٦,٣١٢	١٠,٣٢٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ايجارات
١٢,٩٧٩	٩,٦٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٥٤٧	٤,٠٦٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٧,٤٠٣	٣,١٣٧	منافع وخدمات
٦,٩٠٠	٨,٧٧٨	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦,٠٠٠	١,٠٠٠	اتعاب استشارات
٤,٩٩٦	٧,٥٠٠	مكافاة ترك الخدمة
٤,٩٦٠	٧,٣٠٦	مصاريف دعاية واعلانات
١,٧١٧	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
١,٤٥١	٠	محروقات وصيانة سيارات
٠	١,٢٤٨	مصاريف عمولات بنكية
<u>١٤٩,٧٢١</u>	<u>١٣٨,٣٥١</u>	<u>الإجمالي</u>