

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
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 الأهلية بمركز ضراس
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) ، 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 ٢٠٢٥م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. 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 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 جوهرى 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، 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 المالكين بالحكومة 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 بمرکز ضراس تفق 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: ٠٤ شعبان ١٤٤٧هـ الموافق ٢٣ يناير ٢٠٢٦م



جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
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	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢١١,٥٢١	٢٢,١٠٥	(٣)	النقد ومافي حكمه
١,٤٠٠	٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
<u>٢١٢,٩٢١</u>	<u>٢٢,١٠٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٤,٧١٠	١٧,٦٩٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٠٥١	١,٩٨١	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٢٨,٧٦١</u>	<u>١٩,٦٧٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٤١,٦٨٢</u>	<u>٤١,٧٨٢</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣,٤٥٠	٦,٩٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٣,٤٥٠</u>	<u>٦,٩٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
(٩٣,٥٧٠)	(١٧,١٦٥)		صافي الأصول غير المقيدة
٣٣١,٨٠٢	٥٢,٠٤٧		صافي الأصول المقيدة
<u>٢٣٨,٢٣٢</u>	<u>٣٤,٨٨٢</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٤١,٦٨٢</u>	<u>٤١,٧٨٢</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
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					
التبرعات النقدية العامة		٩٦,٨٣١	٠	٩٦,٨٣١	٠
اشتراكات الأعضاء		١,٧٠٠	٠	١,٧٠٠	١,٤٠٠
المنح الحكومية	(٨)	٠	٥٠,٠٠٠	٠	٣٢٤,٠٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٢٩,٧٥٥	(٣٢٩,٧٥٥)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٤٢٨,٢٨٦	(٢٧٩,٧٥٥)	١٤٨,٥٣١	٣٢٥,٤٠٠
المصروفات					
مصروفات البرامج والأنشطة نقدية	(٩)	٣٢٩,٧٥٥	٠	٣٢٩,٧٥٥	٢١٢,١٣٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	١٣,٠٤٢	٠	١٣,٠٤٢	٦,٩٠٠
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٢,٠٧٠	٠	٢,٠٧٠	٢,٠٧٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٧,٠١٤	٠	٧,٠١٤	٧,٠١٣
إجمالي المصروفات		٣٥١,٨٨١	٠	٣٥١,٨٨١	٢٢٨,١١٣
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		٧٦,٤٠٥	(٢٧٩,٧٥٥)	(٢٠٣,٣٥٠)	٩٧,٢٨٧
التغير في صافي الأصول		٧٦,٤٠٥	(٢٧٩,٧٥٥)	(٢٠٣,٣٥٠)	٩٧,٢٨٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
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
٩٧,٢٨٧	(٢٠٣,٣٥٠)	التغير في صافي الأصول
٧,٠١٣	٧,٠١٤	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٠٧٠	٢,٠٧٠	استنفاذ الأصول غير الملموسة
١٠٦,٣٧٠	(١٩٤,٢٦٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١٣,٠٧٢	١,٤٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة اخري
٠	٣,٤٥٠	مصروفات مستحقة ودمم دائنة اخري
١١٩,٤٤٢	(١٨٩,٤١٦)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١١٩,٤٤٢	(١٨٩,٤١٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٩٢,٠٧٩	٢١١,٥٢١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢١١,٥٢١	٢٢,١٠٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
١٤٠,٩٤٥	٢١٩,٩٣٢	(٧٨,٩٨٧)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٩٧,٢٨٧	١١١,٨٧٠	(١٤,٥٨٣)	التغير في صافي الأصول
٢٣٨,٢٣٢	٣٣١,٨٠٢	(٩٣,٥٧٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٣٨,٢٣٢	٣٣١,٨٠٢	(٩٣,٥٧٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
(٢٠٣,٣٥٠)	(٢٧٩,٧٥٥)	٧٦,٤٠٥	التغير في صافي الأصول
٣٤,٨٨٢	٥٢,٠٤٧	(١٧,١٦٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
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 الأهلية بمركز ضراس

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠) بتاريخ ١٨ / 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 الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
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 الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
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 الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
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
٢١١,٥٢١	٢٢,١٠٥	النقد لدى البنوك
٢١١,٥٢١	٢٢,١٠٥	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٠٠	٠	اشتراكات أعضاء الجمعية العمومية
١,٤٠٠	٠	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
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	%١٥	٢٦,٥٢٨	٠	٢٦,٥٢٨	١٣,٤١٧	٣,٩٧٩	١٧,٣٩٦	٩,١٣٢	١٣,١١١
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	%١٥	٢,٩٩٤	٠	٢,٩٩٤	١,٣٦٦	٤٤٩	١,٨١٥	١,١٧٩	١,٦٢٨
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٣,٥٦٠	٠	٣,٥٦٠	١,٦٥١	٥٣٤	٢,١٨٥	١,٣٧٥	١,٩٠٩
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	١٢,٢٩٠	٠	١٢,٢٩٠	٤,٩٨١	١,٨٤٤	٦,٨٢٥	٥,٤٦٥	٧,٣٠٩
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	١,٣٩٠	٠	١,٣٩٠	٦٣٧	٢٠٨	٨٤٥	٥٤٥	٧٥٣
الإجمالي		٤٦,٧٦٢	٠	٤٦,٧٦٢	٢٢,٠٥٢	٧,٠١٤	٢٩,٠٦٦	١٧,٦٩٦	٢٤,٧١٠

(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	١٠,٣٥٠	٠	١٠,٣٥٠	٦,٢٩٩	٢,٠٧٠	٨,٣٦٩	١,٩٨١	٤,٠٥١
الإجمالي		١٠,٣٥٠	٠	١٠,٣٥٠	٦,٢٩٩	٢,٠٧٠	٨,٣٦٩	١,٩٨١	٤,٠٥١

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
 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	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣,٤٥٠	٦,٩٠٠	مصروفات مستحقة
٣,٤٥٠	٦,٩٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) الإعانات الحكومية
٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم اجتماعي
١٠٠,٠٠٠	٠	منح حكومية - دعم تشغيلي
٢٤,٠٠٠	٠	منح حكومية - دعم رأس المال البشري
٣٢٤,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
 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
٠	١٩٧,١٦٢
٠	٨٤,١٢٧
١٢٤,٥٨٦	٤٨,٤٦٦
٦٤,٥٤٤	٠
٢٣,٠٠٠	٠
٢١٢,١٣٠	٣٢٩,٧٥٥

(٩) مصروفات البرامج والأنشطة

مصروفات منح حكومية - برنامج النادي الاجتماعي
 مصروفات منح حكومية - برنامج مركز النشاط الاجتماعي للشباب
 مصروفات منح حكومية دعم التشغيل
 مصروفات منح حكومية دعم اجتماعي
 مصروفات منح حكومية دعم رأس المال البشري

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٩٠٠	٦,٩٠٥
٠	٥,٥٠٦
٠	٦٣١
٦,٩٠٠	١٣,٠٤٢

(١٠) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات اخري متنوعة
 مصروفات كهرباء
 مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت

الإجمالي