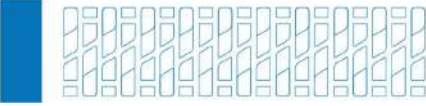


جمعية التنمية الاهلية بالشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بالشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
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 بالشماسية
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالشماسية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨) 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 وأدائها المالي وتدفعاتها 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 وفينا 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 تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللجنة 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 المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني 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 لرأيها. 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 رأيها. 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 الإيضاحات 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 بالشماسية 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: ٠١ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠٢٦ م



جمعية التنمية الاهلية بالشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨)
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	الاصول
			الاصول المتداولة
٨٣٣,١٨٨	٧٨٩,١٣٣	(٣)	النقد وما في حكمه
٨٣٣,١٨٨	٧٨٩,١٣٣		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
١٠٩,٧٩٥	١٠٩,٣١١	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٠٩,٧٩٥	١٠٩,٣١١		إجمالي الاصول غير المتداولة
٩٤٢,٩٨٣	٨٩٨,٤٤٤		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	(٥)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٣٨٣,٩٨٦	٣٧٢,٨٨٧		صافي الأصول غير المقيدة
٥٥٢,٠٩٧	٥١٨,٦٥٧		صافي الأصول المقيدة
٩٣٦,٠٨٣	٨٩١,٥٤٤		إجمالي صافي الأصول
٩٤٢,٩٨٣	٨٩٨,٤٤٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية بالشماسية
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
تبرعات عينية		٤٨,٠٠٠	٠	٤٨,٠٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة		٠	٠	٠	١٠٥,٧٥٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٦)	٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠
المنح الحكومية	(٧)	٠	٢٩٤,٠٠٠	٢٩٤,٠٠٠	٢٩٨,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		١,٦٠٠	٠	١,٦٠٠	٧٠٠
تبرعات غير مقيدة - مؤسسة عبد الله صالح العثيم		١٥,٧١٤	٠	١٥,٧١٤	٢١,٤٢٩
تبرعات خدمات تطوعية		٦٢٤,٥٠٠	٠	٦٢٤,٥٠٠	١٧٧,٤٥٤
إيرادات الأنشطة		١٥٢,٦٥٣	٠	١٥٢,٦٥٣	٨٨,٣٢١
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣٢٧,٤٤٠	(٣٢٧,٤٤٠)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		١,١٦٩,٩٠٧	(٣٣,٤٤٠)	١,١٣٦,٤٦٧	٧١٦,٦٥٤
المصروفات					
مصروفات عينية		٤٨,٠٠٠	٠	٤٨,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وأنشطة مفيدة	(٨)	٣٢٧,٤٤٠	٠	٣٢٧,٤٤٠	٢٩٦,٢٩١
مصروفات خدمات تطوعية		٦٢٤,٥٠٠	٠	٦٢٤,٥٠٠	١٧٧,٤٥٤
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة	(٩)	١٧٢,٦٩٤	٠	١٧٢,٦٩٤	٢٨٩,٧٥٨
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	٧,٨٨٨	٠	٧,٨٨٨	٣٨,٤٩٨
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٤٨٤	٠	٤٨٤	٣,٨١٩
إجمالي المصروفات		١,١٨١,٠٠٦	٠	١,١٨١,٠٠٦	٨٠٥,٨١٩
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(١١,٠٩٩)	(٣٣,٤٤٠)	(٤٤,٥٣٩)	(٨٩,١٦٥)
التغير في صافي الأصول		(١١,٠٩٩)	(٣٣,٤٤٠)	(٤٤,٥٣٩)	(٨٩,١٦٥)

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

جمعية التنمية الاهلية بالشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨)
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
(٨٩,١٦٥)	(٤٤,٥٣٩)	التغير في صافي الأصول
٣,٨١٩	٤٨٤	إهلاك الأصول الثابتة
(٨٥,٣٤٧)	(٤٤,٠٥٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٥٦٤	٠	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١,١٥٠)	٠	مصروفات مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة اخري
(٨٥,٩٣٣)	(٤٤,٠٥٥)	مصروفات مستحقة و ذمم دائنة اخري
(١,٦٥٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٦٥٠)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٧,٥٨٣)	(٤٤,٠٥٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٩٢٠,٧٧١	٨٣٣,١٨٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٨٣٣,١٨٨	٧٨٩,١٣٣	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية التنمية الاهلية بالشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الأصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
١,٠٢٥,٢٤٨	٥٢٥,٣٨٨	٤٩٩,٨٦٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٨٩,١٦٥)	٢٦,٧٠٩	(١١٥,٨٧٤)	التغير في صافي الأصول
٩٣٦,٠٨٣	٥٥٢,٠٩٧	٣٨٣,٩٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٩٣٦,٠٨٣	٥٥٢,٠٩٧	٣٨٣,٩٨٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
(٤٤,٥٢٩)	(٣٣,٤٤٠)	(١١,٠٩٩)	التغير في صافي الأصول
٨٩١,٥٤٤	٥١٨,٦٥٧	٣٧٢,٨٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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

جمعية التنمية الاهلية بالشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨)
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 الاهلية بالشماسية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨) 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) إستخدام 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 بالشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨)
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 المقدر 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 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 المدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاهلية بالشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بالشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	النقد لدى البنوك
٨٣٣,١٨٨	٧٨٩,١٣٣	الإجمالي
٨٣٣,١٨٨	٧٨٩,١٣٣	

جمعية التنمية الاهلية بالشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٤) صافي الأصول الثابتة									
البيد	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأراضي	%٠	١٠٥,٠٠٠	٠	١٠٥,٠٠٠	٠	٠	٠	١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
اثاث ومفروشات	%٢٠	٢,٥٥٠	٠	٢,٥٥٠	٢,٥٤٩	٠	٢,٥٤٩	١	١
أجهزة كهربائية	%١٥	١١,٥٧٠	٠	١١,٥٧٠	١١,٥٦٩	٠	١١,٥٦٩	١	١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	١,٤٣٨	٠	١,٤٣٨	٣٧٤	٢١٦	٥٣٩	٨٩٩	١,١١٤
العاب أطفال	%٢٠	٤,١٥٠	٠	٤,١٥٠	٤,٠٢٦	٠	٤,٠٢٦	١٢٤	١٢٤
بيت شعر	%١٥	١٦,٧٠٠	٠	١٦,٧٠٠	١٤,٥٢٩	٠	١٤,٥٢٩	٢,١٧١	٢,١٧١
أجهزة كمبيوتر	%٤	٦,٦٩٨	٠	٦,٦٩٨	٥,٣١٥	٢٦٨	٥,٥٨٣	١,١١٥	١,٣٨٣
الإجمالي		١٤٨,١٠٦	٠	١٤٨,١٠٦	٣٨,٣١١	٤٨٤	٣٨,٧٩٥	١٠٩,٣١١	١٠٩,٧٩٥

جمعية التنمية الاهلية بالشماسية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مستحقة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	الإجمالي
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	
		(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة السبيعي
٢٥,٠٠٠	٠	الإجمالي
٢٥,٠٠٠	٠	
		(٧) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم دعم راس المال البشري
٤٨,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٩٨,٠٠٠	٢٩٤,٠٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالشماسية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٨)
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	٨٤,٩١٥
٠	١٣٤,٥٢٥
٤٤,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠
٢٤١,٤٩١	٠
١٠,٨٠٠	٠
٢٩٦,٢٩١	٣٢٧,٤٤٠

(٨) مصروفات برامج وانشطة مقيمة

مصروفات منح حكومية برنامج - اكاديميه الاشبال
مصروفات منح حكومية برنامج - تدريب وتطوير
مصروفات منح حكومية - دعم رأس المال البشري
مصروفات منح حكومية - دعم اجتماعي
مصروفات برنامج - دورة الحاسب مؤسسة غروس الخيرية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٠	٢,٠٠٠
٠	٤٤,٦٩٤
١٤٩,١٠٠	١٢٦,٠٠٠
١٣,٤٥٠	٠
٤,٩٦٥	٠
٢٢,١٤٥	٠
٦٥,٠٢٤	٠
٣٠,١٢٤	٠
٣,٠٠٠	٠
١,٩٥٠	٠
٢٨٩,٧٥٨	١٧٢,٦٩٤

(٩) مصروفات برامج وانشطة غير مقيمة

مصروفات برنامج - ملتقى التنمية الربعي
مصروفات برنامج - عيديات التنمية
مصروفات تشغيل محملة علي النشاط
مصروفات برنامج - نادى الارجوان
مصروفات الحوكمة
مصروفات برنامج القدرات العامة
مصروفات برنامج عيدنا في حيننا
مصروفات ايجارات
مصروفات برنامج - اعلام الشماسية
مصروفات برنامج - خراف النخيل
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
٥,٣٠٧	٩٨٨
٥٦٤	٠
٧,٠٥٠	٠
٤,٢٥٠	٠
١٤,٤٢٧	٠
٣٨,٤٩٨	٧,٨٨٨

(١٠) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات اخري متنوعة
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات
مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات الضيافة
مصروفات الدعاية والاعلان
الإجمالي