

جمعية التنمية الاهلية بعين بن فهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بعين بن فهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨)
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 الاهلية بعين بن فهد
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بعين بن فهد مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨) والتي تشمل 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 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 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 جوهرياً 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 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.
 - تقييم 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 هناك 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.
 - تقييم 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 جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بعين بن فهد 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 شعبان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٩ يناير ٢٠٢٦ م



جمعية التنمية الاهلية بعين بن فهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨)
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
٢٤٧,٨٢٣	٢٨٦,٧٩٨	(٣)	النقد ومافي حكمه
٢,٣٠٠	٤,٦٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢٥٠,١٢٣	٢٩١,٣٩٨		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٣٦,٠٠٠	٤١,٩٧١	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٨٠٠	١,٣٤٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٣٧,٨٠٠	٤٣,٣١١		إجمالي الاصول غير المتداولة
٢٨٧,٩٢٣	٣٣٤,٧٠٩		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٩,٩٠٠	٩,٩٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٩,٩٠٠	٩,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٧٩,٧٦٢	٦٠,٢٤٣		صافي الأصول غير المقيدة
١٩٨,٢٦١	٢٦٤,٥٦٧	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٢٧٨,٠٢٣	٣٢٤,٨٠٩		إجمالي صافي الأصول
٢٨٧,٩٢٣	٣٣٤,٧٠٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية بعين بن فهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨)
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 المقيدة		٠	٨٣,٠٠٠	٨٣,٠٠٠	٠
المنح الحكومية	(٨)	٠	١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	٢٧٢,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢٠,٢١٢	٠	٢٠,٢١٢	٧٥,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٢,٣٠٠	٠	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٣٥,٢٦٥	٠	٣٥,٢٦٥	١٣٣,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢١٤,٦٩٤	(٢١٤,٦٩٤)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٢٧٢,٤٧١	٦٦,٣٠٦	٣٣٨,٧٧٧	٥٠٢,٣٠٠
المصروفات					
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠
مصروفات خدمات تطوعية		٣٥,٢٦٥	٠	٣٥,٢٦٥	١٣٣,٠٠٠
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(٩)	٢١٤,٦٩٤	٠	٢١٤,٦٩٤	١٥٠,١٣٨
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	١٨,٧٤٢	٠	١٨,٧٤٢	١٢,٩١٤
مصروفات استنفاد الاصول غير الملموسة		٤٦٠	٠	٤٦٠	٤٦٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٧,٨٢٩	٠	٧,٨٢٩	٨,١١٨
إجمالي المصروفات		٢٩١,٩٩٠	٠	٢٩١,٩٩٠	٣٠٤,٦٣٠
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(١٩,٥١٩)	٦٦,٣٠٦	٤٦,٧٨٧	١٩٧,٦٧١
التغير في صافي الأصول		(١٩,٥١٩)	٦٦,٣٠٦	٤٦,٧٨٧	١٩٧,٦٧١

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

جمعية التنمية الاهلية بعين بن فهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨)
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
١٩٧,٦٧١	٤٦,٧٨٧	التغير في صافي الأصول
٨,١١٨	٧,٨٢٩	إهلاك الأصول الثابتة
٤٦٠	٤٦٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٢٠٦,٢٤٩	٥٥,٠٧٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٢,٣٠٠)	(٢,٣٠٠)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٣,١٠٠)	.	مصروفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة اخري
١٩٠,٨٤٩	٥٢,٧٧٦	مصروفات مستحقة ودمم دائنة اخري
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٤١٠)	(١٣,٨٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١,٤١٠)	(١٣,٨٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٨٩,٤٣٩	٣٨,٩٧٦	التغير في النقدية خلال السنة
٥٨,٣٨٤	٢٤٧,٨٢٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٤٧,٨٢٣	٢٨٦,٧٩٨	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 بعين بن فهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الاصول
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
٣,٩٥٤	٧٦,٣٩٨	٨٠,٣٥٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٧٥,٨٠٨	١٢١,٨٦٣	١٩٧,٦٧١	التغير في صافي الأصول
٧٩,٧٦٢	١٩٨,٢٦١	٢٧٨,٠٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٧٩,٧٦٢	١٩٨,٢٦١	٢٧٨,٠٢٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
(١٩,٥١٩)	٦٦,٣٠٦	٤٦,٧٨٧	التغير في صافي الأصول
٦٠,٢٤٣	٢٦٤,٥٦٧	٣٢٤,٨٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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

جمعية التنمية الاهلية بعين بن فهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨)
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 بعين بن فهد

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨) بتاريخ ٢٦ / 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بعين بن فهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨)
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 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 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 بعين بن فهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨)
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 اضمحلال ، 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 مقيمة وتبرعات غير مقيمة 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 بعين بن فهد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨)
 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
٢٤٧,٨٢٣	٢٨٦,٧٩٨	الإجمالي
٢٤٧,٨٢٣	٢٨٦,٧٩٨	

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اشتراكات اعضاء الجمعية العمومية
٢,٣٠٠	٤,٦٠٠	الإجمالي
٢,٣٠٠	٤,٦٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بعين بن فهد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(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	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأثاث المكتبي	١٠%	٢٧,٠٥٧	٦,٥٠٠	٣٣,٥٥٧	٨,٧٦١	٢,٨١٤	١١,٥٧٥	٢١,٩٨٢	١٨,٢٩٦
أجهزة كهربائية	١٥%	١٠,٧٧٠	٠	١٠,٧٧٠	٤,٩٥٨	١,٦١٥	٦,٥٧٣	٤,١٩٧	٥,٨١٢
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%	٥,٧٤٣	٠	٥,٧٤٣	٥,٤٨٢	١٤٩	٥,٦٣١	١١٢	٢٦١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٢,٧٦٥	٠	٢,٧٦٥	٦٠١	٥٥٣	١,١٥٤	١,٦١١	٢,١٦٤
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	٥,٩٨٦	٧,٣٠٠	١٣,٢٨٦	٢,٤٠٩	٨٩٨	٣,٣٠٧	٩,٩٧٩	٣,٥٧٧
لوحات الدعاية والإعلان	١٥%	١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٦,١١٠	١,٨٠٠	٧,٩١٠	٤,٠٩٠	٥,٨٩٠
الإجمالي		٦٤,٣٢١	١٣,٨٠٠	٧٨,١٢١	٢٨,٣٢١	٧,٨٢٩	٣٦,١٥٠	٤١,٩٧١	٣٦,٠٠٠

(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	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٢,٣٠٠	٠	٢,٣٠٠	٥٠٠	٤٦٠	٩٦٠	١,٣٤٠	١,٨٠٠
الإجمالي		٢,٣٠٠	٠	٢,٣٠٠	٥٠٠	٤٦٠	٩٦٠	١,٣٤٠	١,٨٠٠

جمعية التنمية الاهلية بعين بن فهد
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات مستحقة
٩,٩٠٠	٩,٩٠٠	الإجمالي
٩,٩٠٠	٩,٩٠٠	
		(٨) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنح الحكومي - التدريب والتعليم
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري
٢٢,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٠٠,٠٠٠	٠	الإجمالي
٢٧٢,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بعين بن فهد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٩) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة
٠	٨,٩١٠	مصروفات منح حكومية برنامج طاقات واعدة
٠	٢,٣٤٠	مصروفات منح حكومية النشاط الاجتماعي
٠	٨٣,٠٠٠	مصروفات برنامج - مهرجان الصقور شركة معادن
٢٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مصروفات منحة رأس المال البشري
١١٩,٤٠٧	٩٦,٤٤٤	مصروفات برنامج تدريبي مهارات تغير حياتي
٨,٧٣١	٠	مصروفات منحة المصروفات التشغيلية
١٥٠,١٣٨	٢١٤,٦٩٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠) مصروفات عمومية وإدارية
٦,٩٠٥	٦,٩٠٠	مصروفات اخري متنوعة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
١,٠٠٩	٥٢	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
٠	٥,٢١٢	مصروفات تأمينات اجتماعية
٠	١,٠٧٥	مصروفات حكومية - رسوم
٠	٥٠٠	مصروفات اشتراكات وتصديقات
٠	٣	مصروفات بنكية وعمولات
١٢,٩١٤	١٨,٧٤٢	الإجمالي