

جمعية التنمية الالهية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الالهية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
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 الاهلية بالهمجة
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالهمجة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣) 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 (١٣) ، 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 وتدقيقها 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 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 يشمل 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 تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهرية، 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 جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالهجرة 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: ٢٨ شعبان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ١٦ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
 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
٤٢٨,٠٢٦	٢٤٢,٢٣٣	(٣)	النقد ومافي حكمه
١٦,٢٠٠	١٥,٠٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٤٤٤,٢٢٦	٢٥٧,٢٣٣		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٢١٨,٥٤٢	٢٠٥,٣٣٧	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٠٩٨	٩٤٧	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٢١٩,٦٤١	٢٠٦,٢٨٤		إجمالي الاصول غير المتداولة
٦٦٣,٨٦٧	٤٦٣,٥١٧		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٣٨,٢٠٠	(٢٣,٣٣١)		صافي الأصول غير المقيدة
٦١٢,٩١٦	٤٧٤,٠٩٨		صافي الأصول المقيدة
٦٥١,١١٧	٤٥٠,٧٦٧		إجمالي صافي الأصول
٦٦٣,٨٦٧	٤٦٣,٥١٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
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 ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة		٤,٣٠٦	٠	٤,٣٠٦	٠
ايرادات الأنشطة (رسوم)		١٤,٩٠٠	٠	١٤,٩٠٠	٠
اشتراكات الأعضاء		١,٣٠٠	٠	١,٣٠٠	١,٢٠٠
المنح الحكومية	(٨)	٠	١٧٣,٢٨٠	٠	٢٧١,٠٠٠
دعم منصة احسان	(٩)	٠	١٨٢,٠٠٠	٠	١٥٣,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠	٠	٠	١٧٤,٩٩٨
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤٩٤,٠٩٨	(٤٩٤,٠٩٨)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٥١٤,٦٠٤	(١٣٨,٨١٨)	٣٧٥,٧٨٦	٦٠٠,١٩٨
المصروفات					
مصروفات دعم منصة احسان	(١٠)	٣٤٠,٣٣٨	٠	٣٤٠,٣٣٨	٠
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١١)	١٥٣,٧٦٠	٠	١٥٣,٧٦٠	١٧٩,٢٥٠
مصروفات خدمات تطوعية		٠	٠	٠	١٧٤,٩٩٨
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(١٢)	٤٠,٢٩٤	٠	٤٠,٢٩٤	٨,٨٥٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣)	٢٨,٣٨٧	٠	٢٨,٣٨٧	٣٠,٩٤٥
مصروفات استنفاد الاصول غير الملموسة		١٥١	٠	١٥١	٣٠٣
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٣,٢٠٥	٠	١٣,٢٠٥	٢٢,٦٣٣
إجمالي المصروفات		٥٧٦,١٣٥	٠	٥٧٦,١٣٥	٤١٦,٩٧٩
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(٦١,٥٣١)	(١٣٨,٨١٨)	(٢٠٠,٣٤٩)	١٨٣,٢٢٠
التغير في صافي الأصول		(٦١,٥٣١)	(١٣٨,٨١٨)	(٢٠٠,٣٤٩)	١٨٣,٢٢٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
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
١٨٣,٢٢٠	(٢٠٠,٣٤٩)	التغير في صافي الأصول
٢٢,٦٣٣	١٣,٢٠٥	إهلاك الأصول الثابتة
٣٠٣	١٥١	استنفاد الأصول غير ملموسة
٢٠٦,١٥٥	(١٨٦,٩٩٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١,٢٠٠)	١,٢٠٠	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٢,٨٥٠	٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
٢٠٧,٨٠٥	(١٨٥,٧٩٣)	مصرفات مستحقة وضم دائنة اخري
(٥,٧٢٨)	٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٩٥٠)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٦٧٨)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢٠١,١٢٧	(١٨٥,٧٩٣)	إضافات أصول غير ملموسة
٢٢٦,٨٩٩	٤٢٨,٠٢٦	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٢٨,٠٢٦	٢٤٢,٢٣٣	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 (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
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	
٤٦٧,٨٩٧	٣٦٨,١٦٦	٩٩,٧٣١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
١٨٣,٢٢٠	٢٤٤,٧٥٠	(٦١,٥٣١)	التغير في صافي الأصول
٦٥١,١١٧	٦١٢,٩١٦	٣٨,٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦٥١,١١٧	٦١٢,٩١٦	٣٨,٢٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
(٢٠٠,٣٤٩)	(١٣٨,٨١٨)	(٦١,٥٣١)	التغير في صافي الأصول
٤٥٠,٧٦٧	٤٧٤,٠٩٨	(٢٣,٣٣١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
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 بالهمجة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣) بتاريخ ١٦ / 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 الاهلية بالهجرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)

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 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
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
٤٢٨,٠٢٦	٢٤٢,٢٣٣	النقد لدى البنوك
٤٢٨,٠٢٦	٢٤٢,٢٣٣	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	دفعات مقدما لشراء أصول
١,٢٠٠	٠	اشتراكات اعضاء الجمعية العمومية
١٦,٢٠٠	١٥,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	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
الاراضي	%٠	٨٥,٠٠٠	٠	٨٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
المباني	%٥	٢١٨,٧٨٩	٠	٢١٨,٧٨٩	٩٢,٣٠٤	١٠,٩٣٩	١٠٣,٢٤٤	١١٥,٥٤٥	١٢٦,٤٨٥
الآبار	%١٥	١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	١١,٩٩٩	٠	١١,٩٩٩	١	١
سور النادي	%١٥	٣٥,٠٠٠	٠	٣٥,٠٠٠	٣٤,٩٩٩	٠	٣٤,٩٩٩	١	١
عدد وأجهزة	%١٠	٧٢,٢٠٧	٠	٧٢,٢٠٧	٧٢,٢٠٦	٠	٧٢,٢٠٦	١	١
لعب أطفال	%٢٠	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٢,٩٩٩	٠	٢,٩٩٩	١	١
حشائش الملعب	%١٥	٧٩,٢٨٠	٠	٧٩,٢٨٠	٧٩,٢٧٩	٠	٧٩,٢٧٩	١	١
الات ومعدات وأجهزة مكتبية	%١٥	٥,٠٩٠	٠	٥,٠٩٠	١,٥٢٧	٧٦٤	٢,٢٩١	٢,٨٠٠	٣,٥٦٣
أجهزة تبريد وتكييف	%١٥	٣,٦٠٠	٠	٣,٦٠٠	١,٠٨٠	٥٤٠	١,٦٢٠	١,٩٨٠	٢,٥٢٠
الأثاث المكتبي	%١٥	٥٧,٨٥٥	٠	٥٧,٨٥٥	١٨,٤٣٧	٠	١٩,٣٩٩	١	١
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%١٥	١٩,٤٠٥	٠	١٩,٤٠٥	١٨,٤٣٧	٩٦٢	١٩,٣٩٩	٦	٩٦٨
الإجمالي		٥٩١,٢٢٦	٠	٥٩١,٢٢٦	٣٧٢,٦٨٤	١٣,٢٠٥	٣٨٥,٨٨٩	٢٠٥,٣٣٧	٢١٨,٥٤٢

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
رخص البرامج والأنظمة	%١٠	١,٥١٤	٠	١,٥١٤	٤١٦	١٥١	٥٦٧	٩٤٧	١,٠٩٨
الإجمالي		١,٥١٤	٠	١,٥١٤	٤١٦	١٥١	٥٦٧	٩٤٧	١,٠٩٨

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات 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
١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠	مصروفات مستحقة
١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) الإعانات الحكومية
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	منح حكومية - الدعم الاجتماعي
٢١,٠٠٠	٢٣,٢٨٠	منح حكومية - منحة رأس المال البشري
١٠٠,٠٠٠	.	منح حكومية - دعم التشغيل
٢٧١,٠٠٠	١٧٣,٢٨٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) دعم منصة احسان
.	٩٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - تدريب وتأهيل المستفيدين
.	٨٧,٠٠٠	دعم منصة احسان - برنامج تشجير
٨١,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - رعاية كبار السن
٧٢,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - توفير عبوات المياه
١٥٣,٠٠٠	١٨٢,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات دعم منصة احسان
.	٨٦,٣٣٨	مصروفات منصة احسان - رعاية كبار السن
.	٧٢,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - توفير عبوات المياه
.	٩٥,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - تدريب وتأهيل المستفيدين
.	٨٧,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - برنامج تشجير
.	٣٤٠,٣٣٨	الإجمالي

جمعية التنمية الالهية بالهجرة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣١,٥٠٠	٢٣,٢٨٠
٨,٥٠٠	١٣٠,٤٨٠
١٣٩,٢٥٠	٠
١٧٩,٢٥٠	١٥٣,٧٦٠

(١١) مصروفات برامج وانشطة مقيدة

مصروفات منحة رأس المال البشري
 مصروفات برنامج مركز النشاط الاجتماعي - صندوق دعم الجمعيات
 مصروفات برنامج ابداعات ومواهب شبابية - صندوق دعم الجمعيات
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٠	٨,٠٠٠
٦,٨٥٠	٣٢,٢٩٤
٢,٠٠٠	٠
٨,٨٥٠	٤٠,٢٩٤

(١٢) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة

مصروفات برنامج الديوانية الاجتماعية
 مصروفات برنامج محمله على النشاط
 مصروفات برنامج حوكمة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٠	١,٢١٥
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
١٩,٢٩١	٢٠,٢٧٢
٦٥٠	٠
٤,١٠٤	٠
٣٠,٩٤٥	٢٨,٣٨٧

(١٣) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات رسوم
 مصروفات اخري متنوعة
 مصروفات تأمينات اجتماعية
 مصروفات صيانة وإصلاح
 مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
الإجمالي