

جمعية التنمية الالهية بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الالهية بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠)
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 بالبكيرية
القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالبكيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠) 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 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 مقدره 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.
 - 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد 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 تنسب 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 الاهلية بالبيكرية 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: ١٥ رمضان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٠٤ مارس ٢٠٢٦ م



جمعية التنمية الاهلية بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠)
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
٢٤٤,٦٧٢	١٨١,٥٩٤	(٣)	النقد ومافي حكمه
٠	١,٤٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢٤٤,٦٧٢	١٨٢,٩٩٤		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٩,٨٣٢	٦,٤٤٢	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٩,٨٣٢	٦,٤٤٢		إجمالي الاصول غير المتداولة
٢٥٤,٥٠٣	١٨٩,٤٣٥		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٧,٤٧٥	٣,٤٥٠	(٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧,٤٧٥	٣,٤٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٢٢٨,٤٣٠	٣٢٩,١٤٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٨,٥٩٨	(١٤٣,١٥٥)		صافي الأصول المقيدة
٢٤٧,٠٢٨	١٨٥,٩٨٥		إجمالي صافي الأصول
٢٥٤,٥٠٣	١٨٩,٤٣٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠)
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		١١١,٣٦٤	.	١١١,٣٦٤	١٧٦,٣٤٣
اشتراكات الأعضاء		١,٤٠٠	.	١,٤٠٠	١,٤٠٠
المنح الحكومية	(٧)	.	١٠٠,٠٠٠	.	٢٩٥,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		.	.	.	٣٦٤
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣١١,٧٥٣	(٣١١,٧٥٣)	.	.
إجمالي بنود الدخل		٤٢٤,٥١٧	(١٦١,٧٥٣)	٢٦٢,٧٦٤	٤٧٣,١٠٦
المصروفات					
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(٩)	٣١١,٧٥٣	.	٣١١,٧٥٣	٤٠٤,٢٣٨
مصروفات خدمات تطوعية		.	.	.	٣٦٤
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	٨,٦٦٤	.	٨,٦٦٤	٦,٩٥٨
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٣,٣٩٠	.	٣,٣٩٠	٣,٢٦٤
إجمالي المصروفات		٣٢٣,٨٠٧	.	٣٢٣,٨٠٧	٤١٤,٨٢٣
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		١٠٠,٧١٠	(١٦١,٧٥٣)	(٦١,٠٤٣)	٥٨,٢٨٣
التغير في صافي الأصول		١٠٠,٧١٠	(١٦١,٧٥٣)	(٦١,٠٤٣)	٥٨,٢٨٣

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

جمعية التنمية الاهلية بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠)
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
٥٨,٢٨٣	(٦١,٠٤٣)	التغير في صافي الأصول
٣,٢٦٤	٣,٣٩٠	إهلاك الأصول الثابتة
٦١,٥٤٧	(٥٧,٦٥٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(١,٤٠٠)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٥٧٥)	(٤,٠٢٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة اخري
٦٠,٩٧٢	(٦٣,٠٧٨)	مصرفات مستحقة ودمم دائنة اخري
(٥,٢٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥,٢٠٠)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٥,٧٧٢	(٦٣,٠٧٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٨٨,٨٩٩	٢٤٤,٦٧٢	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٤٤,٦٧٢	١٨١,٥٩٤	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 بالكبرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠)
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	
١٨٨,٧٤٥	١٢٧,٨٣٦	٦٠,٩٠٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٥٨,٢٨٣	(١٠٩,٢٣٨)	١٦٧,٥٢١	التغير في صافي الأصول
٢٤٧,٠٢٨	١٨,٥٩٨	٢٢٨,٤٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٤٧,٠٢٨	١٨,٥٩٨	٢٢٨,٤٣٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
(٦١,٠٤٣)	(١٦١,٧٥٣)	١٠٠,٧١٠	التغير في صافي الأصول
١٨٥,٩٨٥	(١٤٣,١٥٥)	٣٢٩,١٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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

جمعية التنمية الاهلية بالبكيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠)

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 بالبكيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠) 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) 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 بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠)
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 وظائف 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 بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠)
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 بالبكيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠)
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
٢٤٤,٦٧٢	١٨١,٥٩٤	النقد لدى البنوك
٢٤٤,٦٧٢	١٨١,٥٩٤	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	١,٤٠٠	اشتراكات اعضاء الجمعية العمومية
٠	١,٤٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بالكبيرة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

السيارات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
السيارات	الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
السيارات	%٢٠	٤١٤,٠٠٠	٠	٤١٤,٠٠٠	٤١٣,٩٩٩	٠	٤١٣,٩٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	%١٠	١٩٧,٠٠١	٠	١٩٧,٠٠١	١٩٧,٠٠٠	٠	١٩٧,٠٠٠	١	١
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	%١٥	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	٧٥٠	٣,٧٥٠	٢,٠٠٠	١,٢٥٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	١٧,٦٠٠	٠	١٧,٦٠٠	٩,٧٧٠	٢,٦٤٠	١٢,٤١٠	٧,٨٣٠	٥,١٩٠
الإجمالي		٦٣٣,٦٠١	٠	٦٣٣,٦٠١	٦٢٣,٧٦٩	٣,٣٩٠	٦٢٧,١٥٩	٩,٨٣٢	٦,٤٤٢

جمعية التنمية الاهلية بالبكيرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠)
 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	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٧,٤٧٥	٣,٤٥٠	مصروفات مستحقة
٧,٤٧٥	٣,٤٥٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٠	٥٠,٠٠٠	ايرادات استراتيجية التنمية المستدامة بمحافظة البكيرية
٠	٥٠,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) الإعانات الحكومية
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٤٥,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم القطاع
٢٩٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالبكيرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٣٣٤,٠٥٩	٧١,٢١٤
٣٧,٩٢٩	٦٧,٠٩٢
٣٢,٢٥٠	١٢,٠٠٠
.	١٩,٠٢٣
.	١٤,٦٠٠
.	٢١,٨٥٠
.	٣٢,٨٣٥
.	٨,٢٩٦
.	٦٤,٨٤٢
٤٠٤,٢٣٨	٣١١,٧٥٣

(٩) مصروفات برامج وانشطة مقيدة

مصروفات منح حكومية - النشاط الاجتماعي
 مصروفات منح حكومية - دعم التشغيل
 مصروفات منح حكومية - دعم القطاع
 مصروفات استراتجية التنمية المستدامة بمحافظة البكيرية
 مصروفات منح حكومية - برنامج سباق الجري
 مصروفات منح حكومية - برنامج سباق الدراجات
 مصروفات منح حكومية - برنامج النشاط الرياضي
 مصروفات منح حكومية - برنامج الطهي السعودي
 مصروفات منح حكومية - برنامج البطولة الرمضانية الرياضية

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٦,٩٥٨	٦,٩٠٠
.	١,٦٢٠
.	١٤٤
٦,٩٥٨	٨,٦٦٤

(١٠) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات اخري متنوعة
 مصروفات حكومية - رسوم
 مصروفات بنكية وعمولات

الإجمالي