

جمعية التنمية الأهلية بالناصفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)

الجوف- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالناصفة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة ل جمعية التنمية الأهلية بالناصفة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي ل جمعية التنمية الأهلية بالناصفة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



Handwritten signature in blue ink.

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالناصفة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٥ شوال ١٤٤٧هـ

٢٣ مارس ٢٠٢٦م

جمعية التنمية الأهلية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٥٠٢,٥٧٨	٤٦١,٥٢٨	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥,٦٥٩	.		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥٠٨,٢٣٧</u>	<u>٤٦١,٥٢٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٨٤,٨٩٠	٦٣,٤٨٠	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٣٦٨	١	(٥)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٥٩٣,٤٩٥</u>	<u>٥٢٥,٠٠٩</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٣,٥٨٣	٥٠,٥٨٣	(٦)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٤٣,٥٨٣</u>	<u>٥٠,٥٨٣</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٤٣,٥٨٣</u>	<u>٥٠,٥٨٣</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٢٠٩,٠٣٠	٢٩٢,٠٧٤		صافي الأصول غير المقيدة
٣٤٠,٨٨٢	١٨٢,٣٥٢	(١١)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥٤٩,٩١٢</u>	<u>٤٧٤,٤٢٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٥٩٣,٤٩٥</u>	<u>٥٢٥,٠٠٩</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	مقبدة	غير مقبدة	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م			
التبرعات النقدية العامة	١,٠٤١	١٣,١٠٠	٠	١,٠٤١	
التبرعات النقدية المقبدة	١٢,٠٠٠	٢٧,٤٠٠	١٢,٠٠٠	٠	(٧)
التبرعات العينية	٠	٢٧٩,٧٥٠	٠	٠	
إيرادات الأشتراكات	١,١٠٠	٣,٣٠٠	٠	١,١٠٠	
اعانة صندوق دعم الجمعيات	٢٣٤,٠٠٠	٣٣٦,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠	٠	(٨)
العائد الاقتصادي للتطوع	٨٨,٣١٨	٢٣٩,٢٠٤	٠	٨٨,٣١٨	
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية	٣٠,٩٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	٣٠,٩٠٠	
تبرعات عينية (أصول ثابتة)	٠	٣٠,٠٠٠	٠	٠	
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٥٠,٠٠٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠	
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيم الاستخدام	٤٠٤,٥٣٠	٠	(٤٠٤,٥٣٠)	٠	
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٥٧٥,٨٨٩	٤١٧,٣٥٩	(١٥٨,٥٣٠)	٩٧٨,٧٥٤	
بنود المصروفات					
المساعدات العينية	٠	٢٧٩,٧٥٠	٠	٠	
مصروفات خدمات التطوع	٨٨,٣١٨	٢٣٩,٢٠٤	٠	٨٨,٣١٨	
مصروفات الأنشطة	٢٩٧,٩٨٨	٣٢٣,٩٦٨	٠	٢٩٧,٩٨٨	(٩)
المصروفات العمومية والإدارية	٨٤,٧٦٢	١٢٧,٠٩٥	٠	٨٤,٧٦٢	(١٠)
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٢١,٤١٠	١٠,٩٤١	٠	٢١,٤١٠	(٤)
إطفاء أصول غير ملموسة	٣٦٧	٧٣٥	٠	٣٦٧	(٥)
إجمالي بنود المصروفات	٤٩٢,٨٤٥	٩٨١,٦٩٣	٠	٤٩٢,٨٤٥	
التغيير في صافي الاصول	٨٣,٠٤٤	(٢,٩٣٩)	(١٥٨,٥٣٠)	٨٣,٠٤٤	
صافي الاصول في بداية السنة	٢٠٩,٠٣٠	٥٥٢,٨٥١	٣٤٠,٨٨٢	٢٠٩,٠٣٠	
صافي الاصول في نهاية السنة	٢٩٢,٠٧٤	٥٤٩,٩١٢	١٨٢,٣٥٢	٢٩٢,٠٧٤	

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥٥٢,٨٥١	٥٤٦,٥٢٠	٦,٣٣١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٢,٩٣٩)	(٢٠٥,٦٣٨)	٢٠٢,٦٩٩	
٥٤٩,٩١٢	٣٤٠,٨٨٢	٢٠٩,٠٣٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٤٩,٩١٢	٣٤٠,٨٨٢	٢٠٩,٠٣٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٧٥,٤٨٦)	(١٥٨,٥٣٠)	٨٣,٠٤٤	
٤٧٤,٤٢٦	١٨٢,٣٥٢	٢٩٢,٠٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الأهلية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٣٩)	(٧٥,٤٨٦)	التغير في صافي الاصول
١٠,٩٤١	٢١,٤١٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧٣٥	٣٦٧	إطفاء أصول غير ملموسة
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٥,٧٣٧	(٤٦,٧٠٩)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣٥,٨٧٥	٥,٦٥٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥١,٦١٢	(٤١,٠٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٦,٥٢٩)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٨٦,٥٢٩)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٤,٩١٧)	(٤١,٠٥٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٣٧,٤٩٥	٥٠٢,٥٧٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥٠٢,٥٧٨	٤٦١,٥٢٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بالناصفة

(١/٢) المركز الرئيسي : الناصفة - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦) بتاريخ ٠٣ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي

* تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة

* تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 الأهلية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية التنمية الأهلية بالناصفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٠٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٣٠٨,٦٩١	٣٣٠,٤٥٢	بنك البلاد - عام
١٩٣,٨٨٧	١٣١,٠٧٦	مصرف الراجحى - عام
<u>٥٠٢,٥٧٨</u>	<u>٤٦١,٥٢٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
المسيارات	٢٠%	٢٥,٠٠٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠	٢٤,٩٩٩	٠	٠	٢٤,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٣٨,٦٠٠	٠	٠	٣٨,٦٠٠	٣٣,١٦٠	٣,٨٦٠	٠	٣٧,٠٢٠	١,٥٨٠	٥,٤٤٠
الات ومعدات	١٥%	٣٢,٩٣١	٠	٠	٣٢,٩٣١	١٢,٨١٣	٤,٩٤٠	٠	١٧,٧٥٣	١٥,١٧٨	٢٠,١١٨
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٠%	٦٣,٠٤٨	٠	٠	٦٣,٠٤٨	٣,٧١٧	١٢,٦١٠	٠	١٦,٣٢٧	٤٦,٧٢١	٥٩,٣٣١
الإجمالي		١٥٩,٥٧٩	٠	٠	١٥٩,٥٧٩	٧٤,٦٨٩	٢١,٤١٠	٠	٩٦,٠٩٩	٦٣,٤٨٠	٨٤,٨٩٠
(٥) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٣,٦٧٥	٠	٠	٣,٦٧٥	٣,٣٠٧	٣٦٧	٠	٣,٦٧٤	١	٣٦٨
الإجمالي		٣,٦٧٥	٠	٠	٣,٦٧٥	٣,٣٠٧	٣٦٧	٠	٣,٦٧٤	١	٣٦٨

جمعية التنمية الأهلية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٦) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٣٦,٥٨٣	٤٣,٥٨٣	رصيد اول الفترة
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>٤٣,٥٨٣</u>	<u>٥٠,٥٨٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٧) التبرعات النقدية المقيدة :-
٠	١٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - براعم التنمية (مؤسسة العذل)
٢٧,٤٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - تحدي الشباب (مؤسسة السبيعي)
<u>٢٧,٤٠٠</u>	<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٨) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - مركز النشاط الاجتماعي
٣٦,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
١٠٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
<u>٣٣٦,٠٠٠</u>	<u>٢٣٤,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٩-١) مصروفات الأنشطة :-</u>
٧٥,٩٩٧	١١٢,٦٨٥	(١-٩) مصروفات برامج وانشطة - مركز النشاط الاجتماعي
٤٩,٧٥٤	٥٤,١٦٤	(٢-٩) مصروفات برامج وانشطة - دار الفتاة
٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - الاستثمار الاجتماعي
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - اشتراكات مجلس الجمعيات الأهلية
٤٢,٣٢٩	٠	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل
١٨,٣٦٦	٠	مصروفات برامج وانشطة - تحدى الشباب
١٢,٠١٦	٠	مصروفات برامج وانشطة - الديوانية
٤,٠١٦	٢٨,٤١٩	مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
٥٥,٢٩٠	١٣,٢١٠	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٥٦,٢٠٠	٣٩,٥١٠	مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
<u>٣٢٣,٩٦٨</u>	<u>٢٩٧,٩٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٩-١) مصروفات برامج وانشطة - مركز النشاط الاجتماعي</u>
٠	٤٠,٤٠٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ايجارات
٨,٤١١	١١,٩٢٣	دعاية واعلام
٢,٦٥٠	٤٥,٣٦٠	مكافات وحوافز
٤١,٩٣٦	٠	مصروفات أخرى
<u>٧٥,٩٩٧</u>	<u>١١٢,٦٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٩-٢) مصروفات برامج وانشطة - دار الفتاة :-</u>
٠	٢١,٣٥٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٢,٨٥٨	١٢,٤٠٨	دعاية وإعلان
٢٩,٥٠٠	٢٠,٤٠٠	مكافات وحوافز
١٢,٥٠٠	٠	ايجارات
٤,٨٩٦	٠	مصروفات أخرى
<u>٤٩,٧٥٤</u>	<u>٥٤,١٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٦٤,٨٠٠	٤٨,٦٠٠	مرتببات واجور وما في حكمها
١٢,٠٣٠	١٠,٧٧٠	التأمينات الإجتماعية
٦,٠٣٨	٧,٦٥٨	منافع وخدمات
٢٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ايجارات
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	مكافاة ترك الخدمة
٥,٦٧٤	٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦,٠٠٠	٠	اتعاب مهنية
٥٥٣	٧٣٤	مصاريف عمولات بنكية
<u>١٢٧,٠٩٥</u>	<u>٨٤,٧٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالناصفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١١) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
١٦١,٣١٨	١١٢,٦٨٥	١٥٠,٠٠٠	١٢٤,٠٠٣	اعانة صندوق دعم الجمعيات - مركز النشاط الاجتماعي
١٢,٠٠٠	.	١٢,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - براعم التنمية (مؤسسة العذل)
٩,٠٣٤	.	.	٩,٠٣٤	تبرعات نقدية مقيدة - تحدي الشباب (مؤسسة السبيعي)
.	٥٤,١٦٤	.	٥٤,١٦٤	اعانة صندوق دعم الجمعيات - دار الفتاة
.	٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
.	١٥٣,٦٨١	.	١٥٣,٦٨١	اعانة الوزارة - تشغيلي
<u>١٨٢,٣٥٢</u>	<u>٤٠٤,٥٣٠</u>	<u>٢٤٦,٠٠٠</u>	<u>٣٤٠,٨٨٢</u>	<u>الاجمالي</u>