

جمعية التنمية الالهلية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
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 الأهلية بمحافظة عيون الجواء  
القصيم ، المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بمحافظة عيون الجواء مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤) 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 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 جوهرية 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 عالٍ 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 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 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.
  - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المالكين 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 بمحافظة عيون الجواء تفق 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

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٠٦ رمضان ١٤٤٧هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٦م

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)



جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٣٤ )  
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	
			<b>الاصول</b>
			<b>الاصول المتداولة</b>
٥٧٠,٧٧٥	٥١٠,٩٧٩	(٣)	النقد ومافي حكمه
٥٧٠,٧٧٥	٥١٠,٩٧٩		<b>إجمالي الاصول المتداولة</b>
			<b>الاصول غير المتداولة</b>
٤,٣٣٤,٩٨٦	٤,١٨٤,٣٣٠	(٤)	الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
٧,٥٦٢	٦,٤٦٩	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
٤,٣٤٢,٥٤٨	٤,١٩٠,٧٩٩		<b>إجمالي الاصول غير المتداولة</b>
٤,٩١٣,٣٢٣	٤,٧٠١,٧٧٨		<b>إجمالي الاصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	(٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٤,٨٢٨,٠٦٦	٤,٧٣٩,٧٥٢		صافي الأصول غير المقيدة
٨١,٨٠٦	(٤١,٤٢٤)		صافي الأصول المقيدة
٤,٩٠٩,٨٧٣	٤,٦٩٨,٣٢٨		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
٤,٩١٣,٣٢٣	٤,٧٠١,٧٧٨		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

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

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
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
<b>بنود الدخل</b>					
التبرعات النقدية العامة		٣٢٧,٩٥٤	.	٣٢٧,٩٥٤	٣٦٢,٧٧٦
اشتراكات الأعضاء		١,٣٥٠	.	١,٣٥٠	١,٣٥٠
المنح الحكومية	(٧)	.	١٠٦,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠	٤٠٠,٥٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		.	.	.	٩٨,٧٧٣
إيرادات الأنشطة ايجارات		١١٠,٠٠٠	.	١١٠,٠٠٠	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٢٩,٢٣٠	(٢٢٩,٢٣٠)	.	.
<b>إجمالي بنود الدخل</b>		<b>٦٦٨,٥٣٤</b>	<b>(١٢٣,٢٣٠)</b>	<b>٥٤٥,٣٠٤</b>	<b>٨٦٣,٣٩٩</b>
<b>المصروفات</b>					
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(٨)	٢٢٩,٢٣٠	.	٢٢٩,٢٣٠	٣٩٧,٤٧٣
مصروفات خدمات تطوعية		.	.	.	٩٨,٧٧٣
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(٩)	٣٥٤,٣٨٩	.	٣٥٤,٣٨٩	.
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	٢١,٤٨٠	.	٢١,٤٨٠	٨,١٩٠
مصروفات استنفاد الاصول غير الملموسة		١,٠٩٣	.	١,٠٩٣	١,٠٩٣
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٥٠,٦٥٦	.	١٥٠,٦٥٦	١٥٠,٦٥٦
<b>إجمالي المصروفات</b>		<b>٧٥٦,٨٤٨</b>	<b>.</b>	<b>٧٥٦,٨٤٨</b>	<b>٦٥٦,١٨٤</b>
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(٨٨,٣١٥)	(١٢٣,٢٣٠)	(٢١١,٥٤٥)	٢٠٧,٢١٥
التغير في صافي الأصول		(٨٨,٣١٥)	(١٢٣,٢٣٠)	(٢١١,٥٤٥)	٢٠٧,٢١٥

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

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
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
٢٠٧,٢١٥	(٢١١,٥٤٥)	التغير في صافي الأصول
١٥٠,٦٥٦	١٥٠,٦٥٦	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٩٣	١,٠٩٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
٣٥٨,٩٦٣	(٥٩,٧٩٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٣٥٨,٩٦٣	(٥٩,٧٩٦)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣٥٨,٩٦٣	(٥٩,٧٩٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٢١١,٨١٢	٥٧٠,٧٧٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٥٧٠,٧٧٥	٥١٠,٩٧٩	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 بمحافظة عيون الجواء**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٣٤ )**  
**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	
٤,٦٢٣,٨٧٩	٧٨,٧٧٩	٤,٧٠٢,٦٥٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٢٠٤,١٨٨	٣,٠٢٧	٢٠٧,٢١٥	التغير في صافي الأصول
٤,٨٢٨,٠٦٦	٨١,٨٠٦	٤,٩٠٩,٨٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤,٨٢٨,٠٦٦	٨١,٨٠٦	٤,٩٠٩,٨٧٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
(٨٨,٣١٥)	(١٢٣,٢٣٠)	(٢١١,٥٤٥)	التغير في صافي الأصول
٤,٧٣٩,٧٥٢	(٤١,٤٢٤)	٤,٦٩٨,٣٢٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
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 بمحافظة عيون الجواء

**(٢/١) المركز الرئيسي :** القصيم

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤) 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) 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 بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
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 الالهية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
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 بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
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 ومافي حكمه
٥٧٠,٧٧٥	٥١٠,٩٧٩	النقد لدى البنوك
٥٧٠,٧٧٥	٥١٠,٩٧٩	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<b>(٤) صافي الأصول الثابتة</b>									
البيانات	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 ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
الأراضي	٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠
سيارات	%٢٠	٩٩,٤٠٠	٠	٩٩,٤٠٠	٩٩,٣٩٩	٠	٩٩,٣٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	%١٠	٤,٣٨٥	٠	٤,٣٨٥	٣,٤٩٢	١٢٩	٣,٤٩٢	٨٩٣	٧٦٤
الات و عدد وأجهزة	%١٥	٥٢,٦٦٤	٠	٥٢,٦٦٤	٤٦,٤٦٩	٩١٧	٤٦,٤٦٩	٦,١٩٥	٥,٢٧٨
مباني	%٤	٣,٧٠٤,٧٠٠	٠	٣,٧٠٤,٧٠٠	٤٤٤,٥٦٤	١٤٨,١٨٨	٤٤٤,٥٦٤	٣,٢٦٠,١٣٦	٣,١١١,٩٤٨
أجهزة تبريد وتدفئة	%١٥	٢,٥٥٠	٠	٢,٥٥٠	١,١٦٦	٣٨٣	١,١٦٦	١,٣٨٤	١,٠٠١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٢,٨٠٠	٠	٢,٨٠٠	١,٣٠٦	٤٢٠	١,٣٠٦	١,٤٩٥	١,٠٧٥
لوحات الدعاية والإعلان	%١٥	١٦,٨٢٠	٠	١٦,٨٢٠	١,٩٣٧	٦١٩	١,٩٣٧	١٤,٨٨٣	١٤,٢٦٤
<b>الإجمالي</b>		<b>٤,٩٣٣,٣١٩</b>	<b>٠</b>	<b>٤,٩٣٣,٣١٩</b>	<b>٥٩٨,٣٣٢</b>	<b>١٥٠,٦٥٦</b>	<b>٥٩٨,٣٣٢</b>	<b>٤,٣٣٤,٩٨٦</b>	<b>٤,١٨٤,٣٣٠</b>
<b>(٥) الأصول غير الملموسة</b>									
البيانات	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 ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
رخص البرامج والأنظمة	%١٠	٥,١٧٥	٠	٥,١٧٥	١,٦١٩	٥١٨	١,٦١٩	٣,٥٥٦	٣,٥٣٨
المتجر الإلكتروني	%١٠	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	١,٧٤٥	٥٧٥	١,٧٤٥	٤,٠٠٥	٣,٤٣٠
<b>الإجمالي</b>		<b>١٠,٩٢٥</b>	<b>٠</b>	<b>١٠,٩٢٥</b>	<b>٣,٣٦٣</b>	<b>١,٠٩٣</b>	<b>٣,٣٦٣</b>	<b>٧,٥٦٢</b>	<b>٦,٤٦٩</b>

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
 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
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	مصروفات مستحقة
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) الإعانات الحكومية
١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٤٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	دعم برنامج طاقات
١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٨,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - منحة رأس المال البشري
٩٢,٥٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التميز المؤسسي
٤٠٠,٥٠٠	١٠٦,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٢٧,٧٥٠	١٨,٢٥٠
٨٣,٤٣٠	٢٤,٠٠٠
١٥,٠٠٠	٣,٠٠٠
٧٠,٢٨٨	١٨٣,٩٨٠
٧,٠٠٠	٠
١٩٤,٠٠٥	٠
٣٩٧,٤٧٣	٢٢٩,٢٣٠

**(٨) مصروفات برامج وانشطة مقيدة**

مصروفات برنامج - طاقات
مصروفات منح حكومية - دعم التشغيل
مصروفات منح حكومية - منحة رأس المال البشري
مصروفات برنامج - النشاط الاجتماعي
مصروفات منح حكومية - التميز المؤسسي
مصروفات منح حكومية - برنامج نادي براعم تنمية عيون الجواء
<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠	١٤٠,٠٨٠
٠	٥١,٨٧٦
٠	١٨,٩٩٨
٠	١٤٣,٤٣٥
٠	٣٥٤,٣٨٩

**(٩) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة**

مصروفات برنامج صروح القيم
مصروفات برنامج النسائي
مصروفات برنامج اليوم الوطني
مصروفات برنامج بناء الشخصية والذات
<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
١,٢٩٠	٢,٥٨٠
٠	١٢,٠٠٠
٨,١٩٠	٢١,٤٨٠

**(١٠) مصروفات عمومية وإدارية**

مصروفات اخري متنوعة
مصروفات تأمينات اجتماعية
مصروفات الرواتب والأجور الاساسية
<b>الإجمالي</b>