

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

المحتويات

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

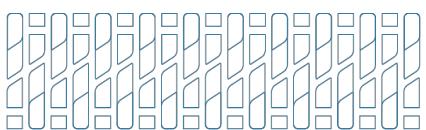
قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦ - ١٣

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي المحفوظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالهلالية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربعي برقم (٤٢٢٨) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وباستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم الرأي المحفوظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأداؤها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهدافة 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 المحفوظ

لم نتمكن من الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة للتأكد من صحة الندم الدائنة بمبلغ ٥,٧٢٠ ريال كما في تاريخ إعداد القوائم المالية وتتجدر الإشارة إلى أنه قد سبق التحفظ على هذا الرصيد بتقريرنا السابق الصادر بتاريخ ٩ شعبان ١٤٤٥ هـ . لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . ومعايير المنشآت غير الهدافة 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 براجعتنا للقوائم المالية . كما وفيينا 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 بالحكمة حول القوائم المالية

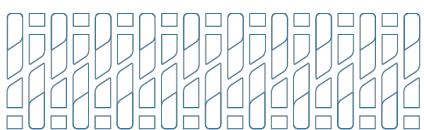
إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدتها 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 الاستثمارية، وتطبيق مبدأ الاستثمارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك . وإن المكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تحتمل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من التحريرات 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 ستكتشف دائماً التحريرات الجوهرية الموجودة . إن التحريرات 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 (تممة)

وكلجزء 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، سواءً كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تواجه تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتتوفر أساساً لأنينا. 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 لعرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعية ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناء على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكًا جوهريا حول قدرة الـ على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فستقوم 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 الـ 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 بالحكومة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج المأمة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالهلالية 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

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٧ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٤ م

حسام خالد المشيقح
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)



جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
			النقد وما في حكمه
	١١٨,٠٣٢	٢٢٩,٣١٠	(٣)
	<u>١١٨,٠٣٢</u>	<u>٢٢٩,٣١٠</u>	
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
	٦٠١,٨٠٥	٥٦١,٠٠٥	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
	<u>٦٠١,٨٠٥</u>	<u>٥٦١,٠٠٥</u>	
	٧١٩,٨٣٧	٧٩٠,٣١٥	مجموع الموجودات
	<u>٧١٩,٨٣٧</u>	<u>٧٩٠,٣١٥</u>	
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
			مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
	٩٢١,٠٧٠	٩١٢,٦٢٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
	<u>٩٢١,٠٧٠</u>	<u>٩١٢,٦٢٠</u>	
	.	٢,٠٠٠	المطلوبات غير المتداولة
	<u>.</u>	<u>٢,٠٠٠</u>	
	(٣١٤,٤٠٨)	(٣١٠,٥٣٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	<u>١١٣,١٧٥</u>	<u>١٨٦,٢٣١</u>	
	(٢٠١,٢٣٣)	(١٢٤,٣٠٥)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
	<u>٧١٩,٨٣٧</u>	<u>٧٩٠,٣١٥</u>	
			صافي الأصول
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

البيان				
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠	.	٢,٢٠٠
إيرادات الأنشطة (رسوم)	٤٢,٤٧٢	:	٤٢,٤٧٢	(٧)
المنح الحكومية	٢٧٤,٠٠٠	٢٧٤,٠٠٠	.	(٨)
دعم منصة إحسان	.	.	.	(٩)
الإعانات الحكومية	.	.	.	(١٥)
إيرادات الأنشطة	.	.	.	(١٦)
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	.	(٥٦,٨٧٢)	٥٦,٨٧٢	
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٧٤,٠٥٠	٣١٨,٦٧٢	٢١٧,١٢٨	١٠١,٥٤٤
المصروفات والخسائر				
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	٢٠٧,٨٠٠	١٤٤,٠٧٢	١٤٤,٠٧٢	.
مصاريفات الأنشطة	٣١,١٠٠	٥,٥٠٠	.	٥,٥٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	٤٣,٧٥٤	٥١,٣٧٢	.	٥١,٣٧٢
مصاريفات استهلاك الأصول الثابتة	٤١,٨٥٣	٤٠,٨٠٠	.	٤٠,٨٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٣٢٤,٥٠٧	٢٤١,٧٤٤	١٤٤,٠٧٢	٩٧,٦٧٢
النسبة	(١٥٠,٤٥٧)	٧٦,٩٢٨	٧٣,٠٥٦	٣,٨٧٢
التغير في صافي الأصول	(١٥٠,٤٥٧)	٧٦,٩٢٨	٧٣,٠٥٦	٣,٨٧٢
صافي الأصول في بداية السنة	(٥٠,٧٧٦)	(٢٠١,٢٣٣)	١١٣,١٧٥	(٣١٤,٤٠٨)
صافي الأصول في نهاية السنة	(٢٠١,٢٣٣)	(١٢٤,٣٠٥)	١٨٦,٢٣١	(٣١٠,٥٣٦)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
 مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
التغير في صافي الأصول	٧٦,٩٢٨	(١٥٠,٤٥٧)
إهلاك الأصول الثابتة	٤٠,٨٠٠	٤١,٨٥٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون	٢,٠٠٠	.
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	١١٩,٧٢٨	(١٠٨,٦٠٤)
المصروفات المستحقة ونحوها	(٨,٤٥٠)	١٥,٣٥٠
صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التشغيلية	١١١,٢٧٨	(٩٣,٢٥٤)
التغير في النقدية خلال السنة	١١١,٢٧٨	(٩٣,٢٥٤)
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة	١١٨,٠٣٢	٢١١,٢٨٦
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة	٢٢٩,٣١٠	١١٨,٠٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

إليضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨) بتاريخ ٢٥ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١. تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر والافراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .

٢. المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .

٣. المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .

٤. جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/١١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

(٦) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالرجال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٦/١) 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 وإليضاحات الأصول والخصوم المُمحضلة 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 الأهلية بالهلالية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات :

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتفاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلى :

(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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلى :

(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 لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينية :

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

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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 مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تختلف عنها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى 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 الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١١٨,٠٣٢	٢٢٩,٣١٠
١١٨,٠٣٢	٢٢٩,٣١٠

(٣) النقد وما في حكمه
النقد لدى البنوك
الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البيان	نسبة الأصول	تكلفة الأصول ببداية السنة	الإضافات خلال السنة	نهاية السنة	تكلفة الأصول ببداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات ببداية السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المباني	%٤	١,٠٢٠,٠٠٠	.	٤٠,٨٠٠	٤١٨,٢٠٠	١٥,٧١٩	٤٥٩,٠٠٠	٥٦١,٠٠٠	٦٠١,٨٠٠	٥٦١,٠٠٠	٤٥٩,٠٠٠
الآلات والمعدات	%١٥	١٥,٧٢٠	.	.	١٥,٧١٩	١٥,٧١٩	.	١٥,٧١٩	١	١	١٥,٧١٩
السيارات	%٢٠	٣٨٠,٠٠٠	.	.	٣٧٩,٩٩٩	٣٧٩,٩٩٩	.	٣٧٩,٩٩٩	١	١	٣٧٩,٩٩٩
الأثاث المكتبي	%١٠	١٧٦,٠٥٧	.	.	١٧٦,٠٥٦	١٧٦,٠٥٦	.	١٧٦,٠٥٦	١	١	١٧٦,٠٥٦
أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها	%١٥	٢٤,٠٠٠	.	.	٢٣,٩٩٩	٢٣,٩٩٩	.	٢٣,٩٩٩	١	١	٢٣,٩٩٩
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	٣٠,٠٠٠	.	.	٢٩,٩٩٩	٢٩,٩٩٩	.	٢٩,٩٩٩	١	١	٢٩,٩٩٩
الإجمالي		١,٦٤٥,٧٧٧	.	٤٠,٨٠٠	١,٠٤٣,٩٧٢	١,٠٨٤,٧٧٢	٥٦١,٠٠٥	٦٠١,٨٠٥			

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩٠٥,٧٢٠	٩٠٥,٧٢٠
٨,٤٥٠	٠
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
<u>٩٢١,٠٧٠</u>	<u>٩١٢,٦٢٠</u>

(٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
 مصروفات مستحقة معهد الثريا النسائي للتدريب
 مصروفات رواتب واجور مستحقة
 مصروفات أخرى مستحقة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	٠
٠	٢,٠٠٠
٠	٠
<u>٠</u>	<u>٢,٠٠٠</u>

(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 رصيد المخصص أول العام
 تعزيز المخصص خلال العام
 المنصرف من المخصص خلال العام
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢١,٨٥٠	٤٢,٤٧٢
<u>٢١,٨٥٠</u>	<u>٤٢,٤٧٢</u>

(٧) إيرادات الأنشطة
 رسوم تسجيل بدورات معهد الثريا النسائي للتدريب
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٠	٢٤,٠٠٠
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢٧٤,٠٠٠</u>

(٨) الاعانات الحكومية
 المنح الحكومية - دعم التشغيل
 المنح الحكومية - دعم اجتماعي
 المنح الحكومية - دعم رأس المال البشري
الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
 مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٠	٥,٦٧٠
٠	١٠٣,٠٠٥
٥,٠٠٠	٣,٢٨٦
٥,٠٠٠	٤,٥٠٠
١٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠
٥٧,٠٠٠	٢٠,٦١١
٦,٠٠٠	٢,٠٠٠
٦,٨٠٠	٢,٠٠٠
٣,٠٠٠	٠
٤,٠٠٠	٠
٢,٠٠٠	٠
٦,٠٠٠	٠
٦,٠٠٠	٠
٧,٠٠٠	٠
٢٠٧,٨٠٠	١٤٤,٠٧٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣٠,٣٥٠	٥,٠٠٠
٧٥٠	٥٠٠
٣١,١٠٠	٥,٥٠٠

(٩) مصروفات برامج وأنشطة

مصروفات برنامج يوم التأسيس
مصروفات برنامج مهاراتي تغير حياني
مصروفات برنامج الملتقى النسائي الاجتماعي
مصروفات برنامج عيننا في حينا
مصروفات برنامج ملتقى جيل الاجتماعي
مصروفات برامج معهد الريادة النسائي للتدريب
مصروفات برنامج وطننا أمانة (اليوم الوطني)
مصروفات برنامج الديوانية الاجتماعية
مصروفات برنامج ملتقى الطفولة الاجتماعية
مصروفات برنامج ملتقى الشباب الاجتماعي
مصروفات البرنامج التوعوي لمكافحة التدخين
مصروفات برنامج الأعمال التطوعية
مصروفات برنامج النشاط الاجتماعي
مصروفات برنامج دار الفتاة الاجتماعي
الإجمالي

(١٠) مصروفات الأنشطة

مصروفات تشغيل محملة علي النشاط
مصروفات حوكمة
الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٠	٢,٠٠٠
٠	٦,٩١٠
٠	٦٨٨
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
١١٥	١١٥
٤٥٠	٥٠٠
٥٠٠	٥٠٠
٣٠٠	٤٨٨
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٢٤,٤٥٠	٢٢,١٥٠
٥٠٠	٤٥٠
٤٥٠	١٣٢
٨٩	٥٣٩
٤٣,٧٥٤	٥١,٣٧٢

(١١) مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
مصروفات تأمينات اجتماعية
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
مصروفات اخرٍ متعددة
مصروفات بنكية وعمولات
مصروفات مواد التنظيف
مصروفات مطبوعات
مصروفات الضيافة
مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
مصروفات الدعاية والإعلان
مصروفات مستلزمات مكتبية
مصروفات الوقود والمحروقات
الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
١١٣,١٧٥	١٨٦,٢٣١
١١٣,١٧٥	١٨٦,٢٣١

(١٢) صافي الأصول المقيدة
تبرعات وإيرادات مقيدة
الإجمالي