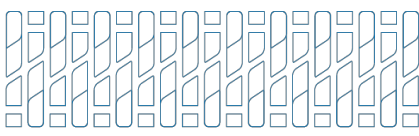


جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالهلالية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 وباستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 المتحفظ

لم يتمكن من الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة للتأكد من صحة الذمم الدائنة بمبلغ ٩٠٥,٧٢٠ ريال كما في تاريخ إعداد القوائم المالية وتجدر 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 الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقون 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

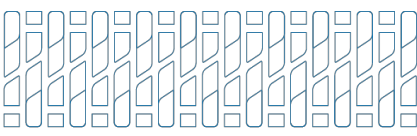
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها 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 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 خطأ، 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 هناك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة ال على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، 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 تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف ال 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 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

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٧ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة 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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١١٨,٠٣٢	٢٢٩,٣١٠	(٣)	النقد ومافي حكمه
١١٨,٠٣٢	٢٢٩,٣١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦٠١,٨٠٥	٥٦١,٠٠٥	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦٠١,٨٠٥	٥٦١,٠٠٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧١٩,٨٣٧	٧٩٠,٣١٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٩٢١,٠٧٠	٩١٢,٦٢٠	(٥)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٩٢١,٠٧٠	٩١٢,٦٢٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٠	٢,٠٠٠	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	٢,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
(٣١٤,٤٠٨)	(٣١٠,٥٣٦)		صافي الأصول غير المقيدة
١١٣,١٧٥	١٨٦,٢٣١	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
(٢٠١,٢٣٣)	(١٢٤,٣٠٥)		إجمالي صافي الأصول
٧١٩,٨٣٧	٧٩٠,٣١٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى 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
قائمة الأنشطة

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٢,٢٠٠	.	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠
إيرادات الأنشطة (رسوم)	(٧)	٤٢,٤٧٢	.	٤٢,٤٧٢	٢١,٨٥٠
المنح الحكومية	(٨)	.	٢٧٤,٠٠٠	٢٧٤,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
دعم منصة إحسان	(١٤)
الإعانات الحكومية	(١٥)
إيرادات الأنشطة	(١٦)
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٥٦,٨٧٢	(٥٦,٨٧٢)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٠١,٥٤٤	٢١٧,١٢٨	٣١٨,٦٧٢	١٧٤,٠٥٠
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(٩)	.	١٤٤,٠٧٢	١٤٤,٠٧٢	٢٠٧,٨٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٠)	٥,٥٠٠	.	٥,٥٠٠	٣١,١٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١١)	٥١,٣٧٢	.	٥١,٣٧٢	٤٣,٧٥٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٤٠,٨٠٠	.	٤٠,٨٠٠	٤١,٨٥٣
إجمالي المصروفات والخسائر		٩٧,٦٧٢	١٤٤,٠٧٢	٢٤١,٧٤٤	٣٢٤,٥٠٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣,٨٧٢	٧٣,٠٥٦	٧٦,٩٢٨	(١٥٠,٤٥٧)
التغير في صافي الأصول		٣,٨٧٢	٧٣,٠٥٦	٧٦,٩٢٨	(١٥٠,٤٥٧)
صافي الأصول في بداية السنة		(٣١٤,٤٠٨)	١١٣,١٧٥	(٢٠١,٢٣٣)	(٥٠,٧٧٦)
صافي الأصول في نهاية السنة		(٣١٠,٥٣٦)	١٨٦,٢٣١	(١٢٤,٣٠٥)	(٢٠١,٢٣٣)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى 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
قائمة التدفقات النقدية

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

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

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى 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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسى : 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 للأسر والافراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
٢. المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي 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 ٢٠٢٤/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى 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 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 ٢٠٢٤م

(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 في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في 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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة 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 للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 ، 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 بإيضاح الأصول 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 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

		(٣) النقد وما في حكمه
		النقد لدى البنوك
		الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١١٨,٠٣٢	٢٢٩,٣١٠	
١١٨,٠٣٢	٢٢٩,٣١٠	

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 ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة

النسبة 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 ٢٠٢٣م
المباني	١,٠٢٠,٠٠٠	٠	١,٠٢٠,٠٠٠	٤١٨,٢٠٠	٤٠,٨٠٠	٤٥٩,٠٠٠	٥٦١,٠٠٠	٦٠١,٨٠٠
الآلات والمعدات	١٥,٧٢٠	٠	١٥,٧٢٠	١٥,٧١٩	٠	١٥,٧١٩	١	١
السيارات	٣٨٠,٠٠٠	٠	٣٨٠,٠٠٠	٣٧٩,٩٩٩	٠	٣٧٩,٩٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	١٧٦,٠٥٧	٠	١٧٦,٠٥٧	١٧٦,٠٥٦	٠	١٧٦,٠٥٦	١	١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٤,٠٠٠	٠	٢٤,٠٠٠	٢٣,٩٩٩	٠	٢٣,٩٩٩	١	١
أجهزة التكلفة والتبريد والتهوية	٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٢٩,٩٩٩	٠	٢٩,٩٩٩	١	١
الإجمالي	١,٦٤٥,٧٧٧	٠	١,٦٤٥,٧٧٧	١,٠٤٣,٩٧٢	٤٠,٨٠٠	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 ٢٠٢٤م

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٠
٠	٢,٠٠٠
٠	٠
٠	٢,٠٠٠

(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 ٢٠٢٤م
٢١,٨٥٠	٤٢,٤٧٢
٢١,٨٥٠	٤٢,٤٧٢

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٠	٢٤,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	٢٧٤,٠٠٠

(٨) الإعانات الحكومية
المنح الحكومي - دعم التشغيل
المنح الحكومي - دعم اجتماعي
المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري
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 ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) مصروفات برامج وأنشطة
٠	٥,٦٧٠	مصروفات برنامج يوم التأسيس
٠	١٠٣,٠٠٥	مصروفات برنامج مهاراتنا تغيير حياتي
٥,٠٠٠	٣,٢٨٦	مصروفات برنامج ملتقى النسائي الاجتماعي
٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	مصروفات برنامج عيدنا في حينا
١٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصروفات برنامج ملتقى جيل الاجتماعي
٥٧,٠٠٠	٢٠,٦١١	مصروفات برامج معهد الثرياء النسائي للتدريب
٦,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات برنامج وطننا أمانة (اليوم الوطني
٦,٨٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات برنامج الديوانية الاجتماعية
٣,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج ملتقى الطفولة الاجتماعي
٤,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج ملتقى الشباب الاجتماعي
٢,٠٠٠	٠	مصروفات البرنامج التوعوي لمكافحة التدخين
٦,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج الأعمال التطوعية
٦,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج النشاط الاجتماعي
٧,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج دار الفتاة الاجتماعي
٢٠٧,٨٠٠	١٤٤,٠٧٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٣٠,٣٥٠	٥,٠٠٠	مصروفات تشغيل حملة علي النشاط
٧٥٠	٥٠٠	مصروفات حوكمة
٣١,١٠٠	٥,٥٠٠	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 ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) مصروفات عمومية وإدارية
٠	٢,٠٠٠	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
٠	٦,٩١٠	مصروفات تأمينات اجتماعية
٠	٦٨٨	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	مصروفات اخري متنوعة
١١٥	١١٥	مصروفات بنكية وعمولات
٤٥٠	٥٠٠	مصروفات مواد التنظيف
٥٠٠	٥٠٠	مصروفات مطبوعات
٣٠٠	٤٨٨	مصروفات الضيافة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
٢٤,٤٥٠	٢٢,١٥٠	مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
٥٠٠	٤٥٠	مصروفات الدعاية والاعلان
٤٥٠	١٣٢	مصروفات مستلزمات مكتبية
٨٩	٥٣٩	مصروفات الوقود والمحروقات
٤٣,٧٥٤	٥١,٣٧٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
١١٣,١٧٥	١٨٦,٢٣١	تبرعات وإيرادات مقيدة
١١٣,١٧٥	١٨٦,٢٣١	الإجمالي