

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
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 بالهلالية

حائل ، 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وباستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها 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 المتحفظ

لم تتمكن من الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة للتأكد من صحة الذمم الدائنة بمبلغ ٩٠,٥٧٢٠ ريال كما في تاريخ إعداد القوائم المالية وتجدر الإشارة إلى انه قد سبق التحفظ على هذا الرصيد بتقريرنا السابق الصادر بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٤٦ 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 مستقلون عن الجمعية وفقاً لى واعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا 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 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 تعتمد عليها 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 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 هناك وجود لعدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تؤثر شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد 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 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 المكلفين بالحكومة 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 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: ٠٨ رمضان ١٤٤٧هـ الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٦م



جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
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	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٢٩,٣١٠	١٠٥,١٥١	(٣)	النقد ومافي حكمه
٢٢٩,٣١٠	١٠٥,١٥١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٦١,٠٠٥	٥٢٩,٠٠٥	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥٦١,٠٠٥	٥٢٩,٠٠٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٩٠,٣١٥	٦٣٤,١٥٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٩١٢,٦٢٠	٩٣٢,٦٢٠	(٥)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٩١٢,٦٢٠	٩٣٢,٦٢٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
(٣١٠,٥٣٦)	(٣٨٦,٢٠٥)		صافي الأصول غير المقيدة
١٨٦,٢٣١	٨٣,٧٤١		صافي الأصول المقيدة
(١٢٤,٣٠٥)	(٣٠٢,٤٦٤)		إجمالي صافي الأصول
٧٩٠,٣١٥	٦٣٤,١٥٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) 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 ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
المنح الحكومية	(٧)	٠	٠	٠	٢٧٤,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠
اشتراكات الأعضاء		٢,٢٠٠	٠	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠
إيرادات الأنشطة (رسوم)		١٩,٢٠٢	٠	١٩,٢٠٢	٤٢,٤٧٢
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٠٢,٤٩٠	(١٠٢,٤٩٠)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		١٥٣,٨٩٢	(١٠٢,٤٩٠)	٥١,٤٠٢	٣١٨,٦٧٢
المصروفات					
مصروفات خدمات تطوعية		٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
مصروفات حوكمة		١,٠٤٠	٠	١,٠٤٠	٥٠٠
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة	(٨)	١٠٢,٤٩٠	٠	١٠٢,٤٩٠	١٤٤,٠٧٢
مصروفات عمومية وإدارية	(٩)	٥٤,٠٣٢	٠	٥٤,٠٣٢	٥١,٣٧٢
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٣٢,٠٠٠	٠	٣٢,٠٠٠	٤٠,٨٠٠
إجمالي المصروفات		٢٢٩,٥٦٢	٠	٢٢٩,٥٦٢	٢٤١,٧٤٤
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(٧٥,٦٧٠)	(١٠٢,٤٩٠)	(١٧٨,١٦٠)	٧٦,٩٢٨
التغير في صافي الأصول		(٧٥,٦٧٠)	(١٠٢,٤٩٠)	(١٧٨,١٦٠)	٧٦,٩٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) 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 ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٦,٩٢٨	(١٧٨,١٦٠)	التغير في صافي الأصول
٤٠,٨٠٠	٣٢,٠٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١١٩,٧٢٨	(١٤٤,١٦٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٨,٤٥٠)	٢٠,٠٠٠	مصرفات مستحقة وضمم دائنة اخري
١١١,٢٧٨	(١٢٤,١٦٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١١١,٢٧٨	(١٢٤,١٦٠)	التغير في النقدية خلال السنة
١١٨,٠٣٢	٢٢٩,٣١٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٢٩,٣١٠	١٠٥,١٥١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الأصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	(٣١٤,٤٠٨)	١١٣,١٧٥	(٢٠١,٢٣٣)
التغير في صافي الأصول	٣,٨٧٢	٧٣,٠٥٦	٧٦,٩٢٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣١٠,٥٣٦)	١٨٦,٢٣١	(١٢٤,٣٠٥)
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٣١٠,٥٣٦)	١٨٦,٢٣١	(١٢٤,٣٠٥)
التغير في صافي الأصول	(٧٥,٦٧٠)	(١٠٢,٤٩٠)	(١٧٨,١٦٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣٨٦,٢٠٥)	٨٣,٧٤١	(٣٠٢,٤٦٤)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) 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 ٢٠٢٥ 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 :-

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

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 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 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 في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات 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 ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول 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 ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
٢٢٩,٣١٠	١٠٥,١٥١	الإجمالي
٢٢٩,٣١٠	١٠٥,١٥١	

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 ٢٠٢٥م

(٤) صافي الأصول الثابتة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول
الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠%	٢٢٠,٠٠٠	٠	٢٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢٢٠,٠٠٠
٤%	٨٠٠,٠٠٠	٠	٨٠٠,٠٠٠	٤٥٩,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٤٩١,٠٠٠	٤٩١,٠٠٠	٣٠٩,٠٠٠
١٥%	١٥,٧٢٠	٠	١٥,٧٢٠	١٥,٧١٩	٠	١٥,٧١٩	١٥,٧١٩	١
٢٠%	٣٨٠,٠٠٠	٠	٣٨٠,٠٠٠	٣٧٩,٩٩٩	٠	٣٧٩,٩٩٩	٣٧٩,٩٩٩	١
١٠%	١٧٦,٠٥٧	٠	١٧٦,٠٥٧	١٧٦,٠٥٦	٠	١٧٦,٠٥٦	١٧٦,٠٥٦	١
١٥%	٢٤,٠٠٠	٠	٢٤,٠٠٠	٢٣,٩٩٩	٠	٢٣,٩٩٩	٢٣,٩٩٩	١
١٥%	٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٢٩,٩٩٩	٠	٢٩,٩٩٩	٢٩,٩٩٩	١
	١,٦٤٥,٧٧٧	٠	١,٦٤٥,٧٧٧	١,٠٨٤,٧٧٢	٣٢,٠٠٠	١,١١٦,٧٧٢	١,١١٦,٧٧٢	٥٢٩,٠٠٥
								٥٦١,٠٠٥

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 ٢٠٢٥م

		(٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مستحقة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	مصروفات مستحقة معهد الثريا النسائي للتدريب
٩٠٥,٧٢٠	٩٠٥,٧٢٠	مصروفات ايجارات مستحقة
٠	٢٠,٠٠٠	
٩١٢,٦٢٠	٩٣٢,٦٢٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	٢,٠٠٠	رصيد المخصص أول العام
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	تعزير المخصص خلال العام
٠	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٧) الإعانات الحكومية
١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٥٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
٢٤,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري
٢٧٤,٠٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>

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 ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٨) مصروفات برامج وانشطة مقيدة
٠	٥,٠٠٠	مصروفات برنامج رمضان همم
٥,٦٧٠	٢,٤١٨	مصروفات برنامج يوم التأسيس
١٠٣,٠٠٥	٢٦,٠٠٠	مصروفات برنامج مهاراتي تغير حياتي
٣,٢٨٦	٢,٧٧٨	مصروفات برنامج ملتقى النسائي الاجتماعي
٤,٥٠٠	٣,٦٣٧	مصروفات برنامج عيدنا في حينا
٣,٠٠٠	٣,٥٧٣	مصروفات برنامج ملتقى جيل الاجتماعي
٢٠,٦١١	٥٤,٥٠٠	مصروفات برنامج معهد الثرياء النسائي للتدريب
٢,٠٠٠	٤,٥٨٤	مصروفات برنامج وطننا أمانة (اليوم الوطني
٢,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج الديوانية الاجتماعية
١٤٤,٠٧٢	١٠٢,٤٩٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٩) مصروفات عمومية وإدارية
٠	٣٠٠	مصروفات تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٠	١,٤٢٠	مصروفات اشتراكات وتصديقات
٥٠٠	٤٥٠	مصروفات مواد التنظيف
٥٠٠	٥٥٠	مصروفات مطبوعات
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	مصروفات اخري متنوعة
٦,٩١٠	١٠,٥٠٧	مصروفات تأمينات اجتماعية
٤٨٨	٣٠٠	مصروفات الضيافة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
٤٥٠	٨٢٠	مصروفات الدعاية والاعلان
١٣٢	٣٥٠	مصروفات مستلزمات مكتبية
٥٣٩	٣٦٦	مصروفات الوقود والمحروقات
٦٨٨	٩٨٢	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
٢٢,١٥٠	١٩,٠٠٠	مصروفات الرواتب والأجور الاساسية
١١٥	٨٦	مصروفات بنكية وعمولات
٥١,٣٧٢	٥٤,٠٣٢	<u>الإجمالي</u>