

جمعية التنمية الاهلية بالخليج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بالخليج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الاهلية بالخليج.

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالخليج مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦) والتي تشتمل 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 (١٣) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأداؤها 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

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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤م.

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 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 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 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية 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 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 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 بالخليج 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: ٦ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ٥ فبراير ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الاهلية بالخليج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦)
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
٦٥٩,٠٨٤	٢٠٢,٥٣٧	(٣)	النقد ومافي حكمه
١٥,١٦٧	٢٤,٢٣٨	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٦٧٤,٢٥١	٢٢٦,٧٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٠٠٠,٨١٠	٣,٠١٢,٢٧٠	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١١٧,٢٥٠	٤٦٨,٧٩١	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,١١٨,٠٦٠	٣,٤٨١,٠٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٧٩٢,٣١١	٣,٧٠٧,٨٣٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٣,٥٣٤,٠٧٣	٣,٥١٤,٤٤٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٥١,٣٣٧	١٨٦,٤٩٥	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٣,٧٨٥,٤١١	٣,٧٠٠,٩٣٦		إجمالي صافي الأصول
٣,٧٩٢,٣١١	٣,٧٠٧,٨٣٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخليج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦)
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
التبرعات النقدية العامة		٨٢,٤٨٩	.	٨٢,٤٨٩	.
تبرعات خدمات تطوعية		١٥٦,٠٠٠	.	١٥٦,٠٠٠	١٨٥,٣٠٠
إيرادات الأنشطة		٦٠,٧٠١	.	٦٠,٧٠١	١٠٠,٧٤٩
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	.	١٠٧,٧٠٠	١٠٧,٧٠٠	١٨,٥٠٠
المنح الحكومية	(٩)	.	٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٠١,٣٩٠	٤٦٧,٧٠٠	٧٦٩,٠٩٠	٥٢١,٧٤٩
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة	(١٠)	.	٥٣٢,٥٤٢	٥٣٢,٥٤٢	١٨٩,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		١٥٦,٠٠٠	.	١٥٦,٠٠٠	١٨٥,٣٠٠
مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة	(١١)	٨٨,٦٨٨	.	٨٨,٦٨٨	.
مصروفات عمومية وإدارية	(١٢)	٧٦,١٠٩	.	٧٦,١٠٩	٣٢,٩٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٢٢٦	.	٢٢٦	١٤٦
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٢١,٠٢٣	٥٣٢,٥٤٢	٨٥٣,٥٦٥	٤٠٧,٣٤٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٩,٦٣٣)	٦٤,٨٤٢-	(٨٤,٤٧٥)	١١٤,٤٠٣
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول		(١٩,٦٣٣)	٦٤,٨٤٢-	(٨٤,٤٧٥)	١١٤,٤٠٣
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٥٣٤,٠٧٣	٢٥١,٣٣٧	٣,٧٨٥,٤١١	٣,٦٧١,٠٠٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٥١٤,٤٤٠	١٨٦,٤٩٥	٣,٧٠٠,٩٣٦	٣,٧٨٥,٤١١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخليج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦)
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
١١٤,٤٠٣	(٨٤,٤٧٥)	التغير في صافي الأصول
١٤٦	٢٢٦	إهلاك الأصول الثابتة
١١٤,٥٤٩	(٨٤,٢٤٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(٩,٠٧١)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٦,٩٠٠	٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
١٢١,٤٤٩	(٩٣,٣٢٠)	مصروفات مستحقة وضم دائرة اخري
٠	(١١,٦٨٦)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٧,٢٥٠)	(٣٥١,٥٤١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٢٥٠)	(٣٦٣,٢٢٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٠٤,١٩٩	(٤٥٦,٥٤٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٥٥٤,٨٨٥	٦٥٩,٠٨٤	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦٥٩,٠٨٤	٢٠٢,٥٣٧	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخليج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦)

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 بالخليج

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦) بتاريخ ٢٥ / 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 ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ 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 بالخليج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦)

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 الاهلية بالخليج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦)
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 الاهلية بالخليج
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد وما في حكمه
٦٥٩,٠٨٤	٢٠٢,٥٣٧	الإجمالي
٦٥٩,٠٨٤	٢٠٢,٥٣٧	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيجار مقر الجمعية
١٥,١٦٧	١٥,١٦٥	نم عاملين
٠	٦,٨٧٣	اشتراكات اعضاء الجمعية العمومية
٠	٢,٢٠٠	الإجمالي
١٥,١٦٧	٢٤,٢٣٨	

جمعية التنمية الاهلية بالخليج
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) صافي الأصول الثابتة								
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 ٢٠٢٣م
٠%	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
١٠%	٣٩,٦٩٩	٢,٤٠٨	٤٢,١٠٧	٣٩,٦٩٨	٥	٣٩,٧٠٣	٢,٤٠٤	١
٢٠%	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	١٤٩,٩٩٥	٠	١٤٩,٩٩٥	٥	٥
١٠%	١٤٤,٢١١	٥,٥٩٣	١٤٩,٨٠٤	١٤٣,٦٩٦	١٠٩	١٤٣,٨٠٥	٥,٩٩٩	٥١٥
١٥%	٢٦,٨٩٩	٠	٢٦,٨٩٩	٢٦,٨٩٨	٠	٢٦,٨٩٨	١	١
١٥%	٤١٥	٠	٤١٥	١٢٨	٦٢	١٩١	٢٢٤	٢٨٧
٢٠%	٢١,٦٥٠	٠	٢١,٦٥٠	٢١,٦٤٩	٠	٢١,٦٤٩	١	١
١٥%	٠	٣,٦٨٥	٣,٦٨٥	٠	٤٩	٤٩	٣,٦٣٦	٠
	٣,٣٨٢,٨٧٤	١١,٦٨٦	٣,٣٩٤,٥٦٠	٣٨٢,٠٦٤	٢٢٦	٣٨٢,٢٩٠	٣,٠١٢,٢٧٠	٣,٠٠٠,٨١٠

الأراضي
 أجهزة كهربائية
 السيارات
 الأثاث المكتبي
 أجهزة إحصائية
 أجهزة الاتصال والأمن والحماية
 أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
 أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
 الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالخليج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٦) مشروعات تحت التنفيذ		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مبنى مقر الجمعية		٤٦٨,٧٩١	١١٧,٢٥٠
الإجمالي		٤٦٨,٧٩١	١١٧,٢٥٠

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصروفات اخري مستحقة		٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
الإجمالي		٦,٩٠٠	٦,٩٠٠

(٨) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبد الله الضحيان برنامج درة		٣٠,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة السبيعي		٣٣,٥٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الحبيب الخيرية برنامج صاعد		٤٤,٢٠٠	١٨,٥٠٠
الإجمالي		١٠٧,٧٠٠	١٨,٥٠٠

(٩) الإعانات الحكومية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المنح الحكومي - دعم التشغيل		١٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
المنح الحكومي - دعم اجتماعي		٢٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
المنح الحكومي - دعم القطاع		٦٠,٠٠٠	٠
الإجمالي		٣٦٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠

جمعية التنمية الاهلية بالخليج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٥٩,٠٠٠	٦٤,٨٤٢
٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
.	٦٠,٠٠٠
.	٢٠٠,٠٠٠
.	٣٣,٥٠٠
.	٣٠,٠٠٠
.	٤٤,٢٠٠
١٨٩,٠٠٠	٥٣٢,٥٤٢

(١٠) مصروفات برامج وأنشطة - مقيدة

مصروفات برنامج - صاعد
 مصروفات منح حكومية تشغيلية
 مصروفات منح حكومية دعم القطاع
 مصروفات منح حكومية دعم اجتماعي
 مصروفات برنامج - درة دعم مؤسسة السبيعي الخيرية
 مصروفات برنامج - درة دعم اوقاف عبد الله تركي الضحيان
 مصروفات برنامج - صاعد دعم مؤسسة الحبيب الخيرية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
.	٤٦,٠٤٩
.	١٥,٠٠٠
.	١٨,٠٠٠
.	٩,٦٤٠
.	٨٨,٦٨٨

(١١) مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة

مصروفات برنامج - درة
 مصروفات برنامج - مسرعات القيادة
 مصروفات برنامج - سرج الرمضاني
 مصروفات برنامج - معالي
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
.	٣,٥٠٠
.	٧,٥٦٨
.	٨,٥٠٠
.	٣٤,٢٠٠
.	٢٧٤
٢٦,٠٠٠	١٥,١٦٧
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
٣٢,٩٠٠	٧٦,١٠٩

(١٢) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
 مصروفات تأمينات اجتماعية
 مصروفات حكومية - تجديد إقامات
 مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
 مصروفات التراخيص
 مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
 مصروفات اخري متنوعة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٥١,٣٣٧	١٨٦,٤٩٥
٢٥١,٣٣٧	١٨٦,٤٩٥

(١٣) صافي الأصول المقيدة

تبرعات وإيرادات مقيدة
الإجمالي