

جمعية التنمية الاهلية بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣)
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 الاهلية بالشبكية
القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالشبكية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التغير في صافي الأصول، 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 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

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 رأي.

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 ضرورة 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 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 المكلفين 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 الاهلية بالشبكية 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: ٢١ صفر ١٤٤٨ هـ
الموافق: ٠٤ أغسطس ٢٠٢٦ م



جمعية التنمية الاهلية بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣)
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	
			الاصول
			الاصول المتداولة
٢٢٢,١٧٤	٣٧٢,٢٤٩	(٣)	النقد وما في حكمه
٠	١,٤٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢٢٢,١٧٤	٣٧٣,٦٤٩		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
١٩,٢٠٥	١٠,٣٥٧	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
١٩,٢٠٥	١٠,٣٥٧		إجمالي الاصول غير المتداولة
٢٤١,٣٧٩	٣٨٤,٠٠٦		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	١٣,٨٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦,٩٠٠	١٣,٨٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٢,٥٦٦	(١١,٣٣٢)		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣١,٩١٣	٣٨١,٥٣٨		صافي الأصول المقيدة
٢٣٤,٤٧٩	٣٧٠,٢٠٦		إجمالي صافي الأصول
٢٤١,٣٧٩	٣٨٤,٠٠٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣)
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					
اشتراكات الأعضاء		١,٤٠٠	٠	١,٤٠٠	٠
المنح الحكومية	(٧)	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٩٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٩٦,٥٠٠	٠	٩٦,٥٠٠	٩٣,٨١٨
ايرادات الأنشطة (رسوم)		٤٥٠	٠	٤٥٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٥٠,٣٧٥	(١٥٠,٣٧٥)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		٢٤٨,٧٢٥	١٤٩,٦٢٥	٣٩٨,٣٥٠	٣٣٤,٧١٨
المصروفات					
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة	(٨)	١٥٠,٣٧٥	٠	١٥٠,٣٧٥	١١,٥٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		٩٦,٥٠٠	٠	٩٦,٥٠٠	٩٣,٨١٨
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة	(٩)	٠	٠	٠	١٠٥,٥٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	٦,٩٠٠	٠	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٨,٨٤٨	٠	٨,٨٤٨	٨,٨٤٧
إجمالي المصروفات		٢٦٢,٦٢٣	٠	٢٦٢,٦٢٣	٢٢٦,٥٦٥
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		(١٣,٨٩٨)	١٤٩,٦٢٥	١٣٥,٧٢٧	١٠٨,١٥٣
التغير في صافي الأصول		(١٣,٨٩٨)	١٤٩,٦٢٥	١٣٥,٧٢٧	١٠٨,١٥٣

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

جمعية التنمية الاهلية بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣)
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
١٠٨,١٥٣	١٣٥,٧٢٧	التغير في صافي الأصول
٨,٨٤٧	٨,٨٤٨	إهلاك الأصول الثابتة
١١٧,٠٠٠	١٤٤,٥٧٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٠	(١,٤٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
(١,١٥٠)	٦,٩٠٠	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
١١٥,٨٥٠	١٥٠,٠٧٥	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١١٥,٨٥٠	١٥٠,٠٧٥	التغير في النقدية خلال السنة
١٠٦,٣٢٤	٢٢٢,١٧٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٢٢,١٧٤	٣٧٢,٢٤٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية التنمية الاهلية بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣)
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	
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	(١٥,٧٤٧)	١٢٣,٩٠٠	١٠٨,١٥٣
التغير في صافي الأصول	١٨,٣١٣	١٠٨,٠١٣	١٢٦,٣٢٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢,٥٦٦	٢٣١,٩١٣	٢٣٤,٤٧٩
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٢,٥٦٦	٢٣١,٩١٣	٢٣٤,٤٧٩
التغير في صافي الأصول	(١٣,٨٩٨)	١٤٩,٦٢٥	١٣٥,٧٢٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١,٣٣٢)	٣٨١,٥٣٨	٣٧٠,٢٠٦

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

جمعية التنمية الاهلية بالشبيكية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣)

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 بالشبيكية

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣) بتاريخ ٢١ / 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 ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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) إستخدام 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 المحتملة فى 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 بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣)
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 الاهلية بالشبيكية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 بالشبيكية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣)
 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
٢٢٢,١٧٤	٣٧٢,٢٤٩	الإجمالي
٢٢٢,١٧٤	٣٧٢,٢٤٩	

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ذمم مدينة اشتراكات الاعضاء المستحقة
٠	١,٤٠٠	الإجمالي
٠	١,٤٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالشبيكية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) صافي الأصول الثابتة								
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
								صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الآلات والمعدات	١٥%	٣٤,٤٢٤	٠	٣٤,٤٢٤	٢٥,٢٠١	٥,١٦٤	٣٠,٣٦٥	٤,٠٥٩
الأثاث المكتبي	١٠%	٣٠,٢١٠	٠	٣٠,٢١٠	٢١,٦٨٨	٣,٠٢١	٢٤,٧٠٩	٥,٥٠١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	٢,٩٠٠	٠	٢,٩٠٠	١,٧٤٠	٤٣٥	٢,١٧٥	٧٢٥
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٢,٢٧٥	٠	٢,٢٧٥	١,٩٧٥	٢٢٨	٢,٢٠٣	٧٢
الإجمالي		٦٩,٨٠٩	٠	٦٩,٨٠٩	٥٠,٦٠٤	٨,٨٤٨	٥٩,٤٥٢	١٠,٣٥٧
								١٩,٢٠٥

جمعية التنمية الاهلية بالشبيكية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مستحقة
٦,٩٠٠	١٣,٨٠٠	الاجمالي
٦,٩٠٠	١٣,٨٠٠	
		(٧) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٤٠,٩٠٠	٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الاجمالي
٢٤٠,٩٠٠	٣٠٠,٠٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالشبيكية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٣)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١١,٥٠٠	٠
٠	١٥٠,٣٧٥
١١,٥٠٠	١٥٠,٣٧٥

(٨) مصروفات برامج وانشطة مقيدة

مصروفات مقيدة منح حكومية - النادي الثقافي
 مصروفات مقيدة منح حكومية - النادي الاجتماعي
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١٠,٣٠٠	٠
٥,٠٠٠	٠
٥,٠٠٠	٠
٢,٥٠٠	٠
٨١,٢٠٠	٠
١,٥٠٠	٠
١٠٥,٥٠٠	٠

(٩) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة

مصروفات برنامج - احتفالية العيد
 مصروفات برنامج - الاحتفال باليوم الوطني
 مصروفات برنامج - يوم التأسيس
 مصروفات برنامج - دورة قياس
 مصروفات برنامج - وتشغيل حملة علي النشاط
 مصروفات برنامج - الحوكمة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠

(١٠) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات اخري متنوعة
الإجمالي