

جمعية التنمية الالهية برياض الخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٠٢ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الالهية برياض الخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٠٢ )  
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
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية التنمية الاهلية برياض الخبراء  
القصيم ، المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية برياض الخبراء مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٠٢) 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 فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأداؤها المالي وتدقيقها 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 مستقنون 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.

### أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 (تمتة)

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.
  - تقييم 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 هنالك 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 تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقييم 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 برياض الخبراء تفق 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: ١٠ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الالهية برياض الخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٠٢ )  
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
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٢٨٧,٥٩١	٣٨٠,٠٤٩	(٣)	النقد ومافي حكمه
٥٣٥,٥٢٠	٤٨٣,٣١٦	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٨٢٣,١١١	٨٦٣,٣٦٥		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٦٥٨,٥٨٢	٥٨٤,٢٩٥	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦٥٨,٥٨٢	٥٨٤,٢٩٥		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
١,٤٨١,٦٩٣	١,٤٤٧,٦٦٠		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٤,٠٥٠	٦,٩٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤,٠٥٠	٦,٩٠٠		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٨٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	(٧)	قروض وتسهيلات الائتمانية
٨٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٣٦٣,٣٥٦	٢٧٧,٢٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣١٤,٢٨٧	٤٦٣,٥٥٧	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٦٧٧,٦٤٣	٧٤٠,٧٦٠		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
١,٤٨١,٦٩٣	١,٤٤٧,٦٦٠		<b>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</b>

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

جمعية التنمية الاهلية برياض الخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٠٢ )  
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 ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
تبرعات خدمات تطوعية		١٢٤,٩٤٣	٠	١٢٤,٩٤٣	٥٩,١١٩
المنح الحكومية	(٨)	٠	٤٣٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠
إيرادات الأنشطة		١,٣٢٠	٠	١,٣٢٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١٠٤,٨٠٠	(١٠٤,٨٠٠)	٠	٠
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت		٢٣١,٠٦٣	٣٢٥,٢٠٠	٥٥٦,٢٦٣	١٩١,١١٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة	(٩)	٠	١٧٥,٩٣٠	١٧٥,٩٣٠	١١٨,٢٥٠
مصروفات خدمات تطوعية		١٢٤,٩٤٣	٠	١٢٤,٩٤٣	٥٩,١١٩
مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة	(١٠)	١٠٤,٨٠٠	٠	١٠٤,٨٠٠	٢٦,٣٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١١)	١٣,١٨٦	٠	١٣,١٨٦	٢٤,٢٧٩
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٧٤,٢٨٧	٠	٧٤,٢٨٧	٧٦,٧٤٧
إجمالي المصروفات والخسائر		٣١٧,٢١٦	١٧٥,٩٣٠	٤٩٣,١٤٦	٣٠٤,٦٩٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٨٦,١٥٣)	١٤٩,٢٧٠	٦٣,١١٧	(١١٣,٥٧٦)
التغير في صافي الأصول		(٨٦,١٥٣)	١٤٩,٢٧٠	٦٣,١١٧	(١١٣,٥٧٦)
صافي الأصول في بداية السنة		٣٦٣,٣٥٦	٣١٤,٢٨٧	٦٧٧,٦٤٣	٧٩١,٢١٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٧٧,٢٠٣	٤٦٣,٥٥٧	٧٤٠,٧٦٠	٦٧٧,٦٤٣

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

جمعية التنمية الاهلية برياض الخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٠٢ )  
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
(١١٣,٥٧٦)	٦٣,١١٧	التغير في صافي الأصول
٧٦,٧٤٧	٧٤,٢٨٧	إهلاك الأصول الثابتة
(٣٦,٨٢٩)	١٣٧,٤٠٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١١٣,٦٦٧	٥٢,٢٠٤	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
٤,٠٥٠	٢,٨٥٠	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
٨٠,٨٨٨	١٩٢,٤٥٨	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٢٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
(٢٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١١٩,١١٢)	٩٢,٤٥٨	التغير في النقدية خلال السنة
٤٠٦,٧٠٣	٢٨٧,٥٩١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٨٧,٥٩١	٣٨٠,٠٤٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية التنمية الاهلية برياض الخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٠٢ )

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 برياض الخبراء

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٠٢ ) بتاريخ ٠٧ / ١٠ / 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 المُحتملة في 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 الاهلية برياض الخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٠٢ )

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 النقدى .

(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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### (ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 النقدى .

#### النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

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

جمعية التنمية الاهلية برياض الخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٠٢ )  
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 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 برياض الخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٠٢ )  
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	(٣) النقد وما في حكمه
٢٨٧,٥٩١	٣٨٠,٠٤٩	النقد لدى البنوك
٢٨٧,٥٩١	٣٨٠,٠٤٩	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٣٥,٥٢٠	٤٨٣,٣١٦	مقترضى مشاريع صغيرة
٥٣٥,٥٢٠	٤٨٣,٣١٦	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية برياض الخبراء  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٠٢ )  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

**(٥) 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	البيانات
%٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الأراضي
%٤	٤٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٨٢,٦٦٧	١٦,٠٠٠	٩٨,٦٦٧	٣٠١,٣٣٣	٣١٧,٣٣٣	المباني
%١٥	٥٧,٤٨٠	٠	٥٧,٤٨٠	٤٧,٧٩٦	٨,٦٢٢	٥٦,٤١٨	١,٠٦٢	٩,٦٨٤	أجهزة تبريد وتدفئة
%١٥	٣٢٦,٤٣٣	٠	٣٢٦,٤٣٣	١٩٥,٥٧٢	٤٨,٩٦٥	٢٤٤,٥٣٧	٨١,٨٩٦	١٣٠,٨٦١	تحسينات على أصول مستأجرة
%٢٠	١٥,٨٠٠	٠	١٥,٨٠٠	١٥,٠٩٩	٧٠٠	١٥,٧٩٩	١	٧٠١	الأثاث المكتبي
%١٠	١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠	١,١٩٩	٠	١,١٩٩	١	١	لوحات الدعاية والإعلان
%١٥	١٤,٦٢٥	٠	١٤,٦٢٥	١٤,٦٢٤	٠	١٤,٦٢٤	١	١	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
%١٥	٧,٠٤٧	٠	٧,٠٤٧	٧,٠٤٦	٠	٧,٠٤٦	١	١	الأجهزة المكتبية
	١,٠٢٢,٥٨٥	٠	١,٠٢٢,٥٨٥	٣٦٤,٠٠٣	٧٤,٢٨٧	٤٣٨,٢٩٠	٥٨٤,٢٩٥	٦٥٨,٥٨٢	<b>الإجمالي</b>

جمعية التنمية الالهية برياض الخبراء  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٠٢ )  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

**(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٠٥٠	٦,٩٠٠
٤,٠٥٠	٦,٩٠٠

مصروفات اخري مستحقة  
**الاجمالي**

**(٧) قروض وتسهيلات ائتمانية**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
٨٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠

قروض ائتمانية  
**الاجمالي**

**(٨) الإعانات الحكومية**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٣٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٠	١٥٠,٠٠٠
٠	١٨٠,٠٠٠
١٣٢,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠

المنح الحكومي - دعم التشغيل  
 المنح الحكومي - دعم اجتماعي  
 المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري  
**الاجمالي**

جمعية التنمية الاهلية برياض الخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٠٢ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٤٦,٨٠٠
٠	٦٩,١٣٠
٠	٦٠,٠٠٠
٩,٢٠٠	٠
١,٣٥٠	٠
٥,٤٠٠	٠
٩٩,٣٠٠	٠
٣,٠٠٠	٠
١١٨,٢٥٠	١٧٥,٩٣٠

**(٩) مصروفات برامج وأنشطة - مقيدة**  
مصروفات برنامج - ومنح حكوميه برنامج تنمية المواهب والقدرات  
مصروفات برنامج - ومنح حكوميه برنامج اكااديمية المواهب  
مصروفات برنامج - ومنح حكوميه برنامج رأس المال البشري  
مصروفات برنامج - تشغيل الديوانية النسائية  
مصروفات برنامج - الخوارزمي الصغير  
مصروفات برنامج - اكااديمية لجنة التنمية  
مصروفات برنامج - تنمية المواهب والقدرات  
مصروفات برنامج - تشغيل الديوانية الرجالية  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٦,٣٠٠	١٠٤,٨٠٠
٢٦,٣٠٠	١٠٤,٨٠٠

**(١٠) مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة**  
مصروفات برنامج - وتشغيلية محملة علي النشاط  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	١,٥٨٧
٠	١,٨٣٦
٠	٢,٦٦٥
٦,٢٠٠	١١٢
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠
٢٩	٨٦
١٠,٠٠٠	٠
٢٤,٢٧٩	١٣,١٨٦

**(١١) مصروفات عمومية وإدارية**  
مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت  
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي  
مصروفات تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة  
مصروفات صيانة وإصلاح  
مصروفات اخري متنوعة  
مصروفات بنكية وعمليات  
مصروفات الرواتب والأجور الاساسية  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣١٤,٢٨٧	٤٦٣,٥٥٧
٣١٤,٢٨٧	٤٦٣,٥٥٧

**(١٢) صافي الأصول المقيدة**  
تبرعات وإيرادات مقيدة  
**الإجمالي**