

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالمعذر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالمعذر، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بالمعذر (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالمعذر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ رمضان ١٤٤٦هـ

١٠ مارس ٢٠٢٥م

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٤٧,٥٣٢	١,٢٨٠,٦٦٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	٨,٥٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٧٤٧,٥٣٢	١,٢٨٩,١٦٥
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٢٣,٢٠١	٣٦,٧٠١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢٣,٢٠١	٣٦,٧٠١
إجمالي الموجودات		٧٧٠,٧٣٣	١,٣٢٥,٨٦٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٠	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠	٥,٧٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٢٠,٧٣٣	٧٨٤,١١٦
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٢٥٠,٠٠٠	٥٣٦,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٧٧٠,٧٣٣	١,٣٢٠,١١٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧٧٠,٧٣٣	١,٣٢٥,٨٦٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

م٢٠٢٣	م٢٠٢٤	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
٧٨٣	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	(٧)	الإيرادات والمكاسب
٨٣٦,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-		التبرعات النقدية العامة
٢٧٨,٦٣٢	٢٨٠,٢٦٤	-	٢٨٠,٢٦٤		اعانات حكومية
-	.	-	-		إيرادات الاشتراكات
٢٧,٠٣٩	١٨١,٧٠٢	-	١٨١,٧٠٢		إيرادات الأنشطة
-	-	(٥٣٦,٠٠٠)	٥٣٦,٠٠٠		إيرادات تبرع بخدمات تطوعية
١,١٤٢,٤٥٤	٧٦١,٩٦٦	(٢٨٦,٠٠٠)	١,٠٤٧,٩٦٦		صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٢٧,٠٣٩	١٨١,٧٠٢	-	١٨١,٧٠٢	(٨)	مصروفات خدمات تطوعية
٦١٨,٥٨٦	١,٠١٠,٦١٩	-	١,٠١٠,٦١٩	(٩)	مصروفات الأنشطة
٦٦,٠٩٤	٨٤,٠٢٨	-	٨٤,٠٢٨	(٥)	المصروفات العمومية والإدارية
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	-	١٣,٥٠٠		اهلاك العقارات والآلات والمعدات
	٢١,٥٠٠		٢١,٥٠٠		مصاريف جمع الاموال
٧٢٥,٢١٩	١,٣١١,٣٤٩	٠	١,٣١١,٣٤٩		إجمالي المصروفات والخسائر
٤١٧,٢٣٥	(٥٤٩,٣٨٣)	(٢٨٦,٠٠٠)	(٢٦٣,٣٨٣)		التغيير في صافي الأصول
٩٠٢,٨٨١	١,٣٢٠,١١٦	٥٣٦,٠٠٠	٧٨٤,١١٦		صافي الأصول في بداية السنة
١,٣٢٠,١١٦	٧٧٠,٧٣٣	٢٥٠,٠٠٠	٥٢٠,٧٣٣		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الاصول غير المقيدة	صافي الاصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٩٠٢,٨٨١		٩٠٢,٨٨١
مجموع التغير الشامل في صافي الاصول للفترة في قائمة الأنشطة	(١١٨,٧٦٥)	٥٣٦,٠٠٠	٤١٧,٢٣٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧٨٤,١١٦	٥٣٦,٠٠٠	١,٣٢٠,١١٦
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٧٨٤,١١٦	٥٣٦,٠٠٠	١,٣٢٠,١١٦
مجموع التغير الشامل في صافي الاصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٢٦٣,٣٨٣)	(٢٨٦,٠٠٠)	(٥٤٩,٣٨٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٢٠,٧٣٣	٢٥٠,٠٠٠	٧٧٠,٧٣٣

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤١٧,٢٣٥	(٥٤٩,٣٨٣)	التغير في صافي الاصول
١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٣٠,٧٣٥	(٥٣٥,٨٨٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٨,٥٠٠)	٨,٥٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٦٤,٢٥٠)	(٥,٧٥٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٥٧,٩٨٥	(٥٣٣,١٣٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٥٧,٩٨٥	(٥٣٣,١٣٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٩٢٢,٦٨٠	١,٢٨٠,٦٦٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٢٨٠,٦٦٥	٧٤٧,٥٣٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : - الرياض -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨) بتاريخ ٠٦ ربيع الاول ١٤٢٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

اكتشاف احتياجات المواطنين والمشاركة في تلبيةها .

اقتراح المشروعات والبرامج اللازمة لتنمية المجتمع المحلي والمشاركة المالية او العينية او البشرية في تنفيذها وتقويمها ومتابعتها.

المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي.

اكتشاف القيادات الاجتماعية واستثمارها لتحقيق التنمية المستدامة.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبرمن العام المالى ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الممتلكات والالات والمعدات :-

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

٢٠%	تحسينات على مباني مستاجرة
١٠%	اثاث ومفروشات
١٥%	الات وأجهزة

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي ح/ ٢٢٤٤
١,٢٨٠,٥٦٥	٧٤٧,٤٣٢	مصرف الإنماء ح/ ٢٠٠٠
١٠٠	١٠٠	
١,٢٨٠,٦٦٥	٧٤٧,٥٣٢	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ذمم موظفين عهد
٨,٥٠٠	٠	
٨,٥٠٠	٠	

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تصينيات علي مياثي مستاجرة	٦٧,٥٠٠	٠	٠	٦٧,٥٠٠	٣٠,٨٦٠	١٣,٥٠٠	٠	٤٤,٣٦٠	٢٣,١٤٠	٣٦,٦٤٠
اثاث ومفروشات	٦٠,٤٩٠	٠	٠	٦٠,٤٩٠	٦٠,٤٣٠	٠	٠	٦٠,٤٣٠	٦٠	٦٠
أجهزة والآت	٦١,٤٥٠	٠	٠	٦١,٤٥٠	٦١,٤٤٩	٠	٠	٦١,٤٤٩	١	١
الإجمالي	١٨٩,٤٤٠	٠	٠	١٨٩,٤٤٠	١٥٢,٧٣٩	١٣,٥٠٠	٠	١٦٦,٢٣٩	٢٣,٢٠١	٣٦,٧٠١

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٧٥٠	-	
٥,٧٥٠	٠	
		(٧) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع مهارات المستقبل
٠	١٥٠,٠٠٠	المنحة التشغيلية
٣٠٠,٠٠٠	٠	برامج وانشطة الجمعية (صلة)
١٨٦,٠٠٠	-	تمكين شباب الاسر المتعفة
١٠٠,٠٠٠	-	مهارات تاهيلية لسوق العمل
٢٥٠,٠٠٠	-	
٨٣٦,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	
		(٨) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مشروع مركز صلة
-	٢٦٦,٦٣٧	
-	١٢٣,١٢٧	مصروفات منحة كفالة وتمكين شباب الاسر المتعفة - مهن السوق
-	٢٧٦,٦٩٤	مصروفات منحة مهارات تأهيلية لسوق العمل
١١٤,١٤٩	٣٤,٣٥٦	برنامج النمو والاستدامة
١٦٨,٤٠٣	١٥٦,٧٤٦	برامج التعليم والترفيه
١٧٧,١٨٩	١١٣,٢٤٤	برامج المشاركة المجتمعية
١٥٨,٨٤٥	٣٩,٨١٥	برامج التدريب والتاهيل
٦١٨,٥٨٦	١,٠١٠,٦١٩	

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٩) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٣م
إيجارات		١٣,٦٣٦	١٤,٥٤٥
رواتب واجور وما في حكمها		٤٨,٠٠٠	٤١,٧٥٠
كهرباء وهاتف وانترنت		٦,٢١١	٣,٥٢٧
الخدمات والاشتركاات التقنية والرسائل النصية		٥,٤٠٥	-
الصيانة والإصلاح		٣,٧٧٦	-
مصاريف الدعاية والاعلان		٧,٠٠٠	-
تامينات اجتماعية		-	٥٢٢
اتعاب مهنية		-	٥,٧٥٠
		<u>٨٤,٠٢٨</u>	<u>٦٦,٠٩٤</u>

(١٠) صافي الأصول المقيدة		الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
برامج وانشطة الجمعية (صلة)		١٨٦,٠٠٠	٠	١٨٦,٠٠٠	٠
تمكين شباب الاسر المتعففة		١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠
مشروع مهارات المستقبل		٠	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠
المنح الحكومي - التميز المؤسسي		٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠
مهارات تاهيلية لسوق العمل		٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠
الاجمالي		<u>٥٣٦,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٣٦,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>

(١١)

(١١)

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .