

جمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٦)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 بحي الملك فهد (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، 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 مسؤوليات 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 .

مسؤوليات 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)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد

المحترمين

(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 جوهرياً 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

٠٣ محرم ١٤٤٦هـ

٠٩ يوليو ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣٩٠,٩٧٤	٤٩٤,٩٠٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٩٠,٩٧٤	٥٩٤,٩٠٤
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٤٩,٣٥٤	١٦٤,٧٩١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٤٩,٣٥٤	١٦٤,٧٩١
إجمالي الموجودات		٦٤٠,٣٢٨	٧٥٩,٦٩٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٢٧,٨٠٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٧,٨٠٠	٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٢٩,٩١٤	٢٩٩,٧٧٤
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٤٨٢,٦١٤	٤٥٩,٩٢١
إجمالي صافي الأصول		٦١٢,٥٢٨	٧٥٩,٦٩٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٤٠,٣٢٨	٧٥٩,٦٩٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

م٢٠٢٢	م٢٠٢٣	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٢٣,١٨٠	٥,٣٦٠	-	٥,٣٦٠		التبرعات النقدية العامة
٨٤,٤٥٦	٧٤,٢٧٩	٧٤,٢٧٩	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٦٦,٧٢٦	٢٣٨,٢٠٠	٢٣٨,٢٠٠	-	(٨)	اعانات حكومية
١,٨٠٠	٠	-			إيرادات الاشتراكات
٩,٤٥٠	٠	-			إيرادات تاجير
	٦٩,٥٩٤		٦٩,٥٩٤		تبرعات وهبات خدمات تطوعية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٨٩,٧٨٦)	٢٨٩,٧٨٦		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٨٥,٦١٢	٣٨٧,٤٣٣	٢٢,٦٩٣	٣٦٤,٧٤٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٠	٦٩,٥٩٤	-	٦٩,٥٩٤		مصاريف خدمات تطوعية
٤٩,٠٠٠	٠	-	٠		مصاريف جمع الأموال
٣٢٥,٤٣٧	٣٨١,٥٩٩	-	٣٨١,٥٩٩	(٩)	مصروفات الأنشطة
١٣٣,٨٢٣	٦٧,٩٧٠	-	٦٧,٩٧٠	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
١٧,١٤١	١٥,٤٣٧	-	١٥,٤٣٧		اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥٢٥,٤٠١	٥٣٤,٦٠٠	٠	٥٣٤,٦٠٠		إجمالي المصروفات والخسائر
(١٣٩,٧٨٩)	(١٤٧,١٦٧)	٢٢,٦٩٣	(١٦٩,٨٦٠)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٨٩٩,٤٨٤	٧٥٩,٦٩٥	٤٥٩,٩٢١	٢٩٩,٧٧٤		صافي الأصول في بداية السنة
٧٥٩,٦٩٥	٦١٢,٥٢٨	٤٨٢,٦١٤	١٢٩,٩١٤		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الاصول غير المقيدة	صافي الاصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	٤٨١,٨٩٢	٤١٧,٥٩٢	٨٩٩,٤٨٤
مجموع التغير الشامل في صافي الاصول للفترة في قائمة الأنشطة	(١٨٢,١١٨)	٤٢,٣٢٩	(١٣٩,٧٨٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٩٩,٧٧٤	٤٥٩,٩٢١	٧٥٩,٦٩٥
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٢٩٩,٧٧٤	٤٥٩,٩٢١	٧٥٩,٦٩٥
مجموع التغير الشامل في صافي الاصول للفترة في قائمة الأنشطة	(١٦٩,٨٦٠)	٢٢,٦٩٣	(١٤٧,١٦٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٢٩,٩١٤	٤٨٢,٦١٤	٦١٢,٥٢٨

جمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣٩,٧٨٩)	(١٤٧,١٦٧)	التغير في صافي الاصول
١٧,١٤١	١٥,٤٣٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٢٢,٦٤٨)	(١٣١,٧٣٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤,٠٠٠	٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠٠)	٢٧,٨٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١١٨,٨٤٨)	(١٠٣,٩٣٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١٨,٨٤٨)	(١٠٣,٩٣٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٦١٣,٧٥٢	٤٩٤,٩٠٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
٤٩٤,٩٠٤	٣٩٠,٩٧٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٦) بتاريخ ٠٨ شوال ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

نشر الوعي في كافة المجالات الاجتماعية والثقافية والصحية.
العمل على تنمية الموارد والامكانيات المتاحة في المجتمع المحلي.
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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 . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 بحى الملك فهد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(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 بحى الملك فهد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

التدفئة والتهوية	٢٠%	اثاث مكتبي	٢٥%
تحسينات على مباني	٥%	أجهزة حاسب الي ومعدات	١٠%

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 أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة 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 وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي
٤٩٤,٩٠٤	٣٩٠,٩٧٤	
٤٩٤,٩٠٤	٣٩٠,٩٧٤	

		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيرادات مستحقة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
التدفئة والتهوية والتبريد	٦٨,١٣٣	٠	٠	٦٨,١٣٣	٦٢,٢٦٥	٢,٣٦٢	٠	٦٤,٦٢٧	٣,٥٠٦	٥,٨٦٨
تحسينات على مباني	١٧٣,٣٧١	٠	٠	١٧٣,٣٧١	٣١,٥٩٧	٨,٦٦٩	٠	٤٠,٢٦٦	١٣٣,١٠٥	١٤١,٧٧٤
أثاث مكتبي	٥١,٥٥٢	٠	٠	٥١,٥٥٢	٣٥,٩٥٣	٣,٥٨٠	٠	٣٩,٥٣٣	١٢,٠١٩	١٥,٥٩٩
أجهزة حاسب الي ومعدات	٥٣,٠٧٠	٠	٠	٥٣,٠٧٠	٥١,٥٢٠	٨٢٦	٠	٥٢,٣٤٦	٧٢٤	١,٥٥٠
الإجمالي	٣٤٦,١٢٦	٠	٠	٣٤٦,١٢٦	١٨١,٣٣٥	١٥,٤٣٧	٠	١٩٦,٧٧٢	١٤٩,٣٥٤	١٦٤,٧٩١

جمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٢٠,٨٠٠	رواتب مستحقة
-	٧,٠٠٠	مصاريف مستحقة
٠	٢٧,٨٠٠	
		(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٦,٠٠٠	-	تبرعات قسم الموارد المالية
٣٢,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الارشاد الاسري
١١,٤٥٦	٩,٢٧٩	تبرعات مقيدة
٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	برنامج تنمية الطفولة
٨٤,٤٥٦	٧٤,٢٧٩	
		(٨) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٦٦,٧٢٦	-	برامج النماء
-	٨٠,٠٠٠	دعم التشغيل
-	٨,٢٠٠	نادي الحي الشباني
-	٢٠,٠٠٠	برامج القسم النسائي
-	١٠,٠٠٠	البرامج الاجتماعية
-	١٠,٠٠٠	برامج ساعه تطوع
-	١٠,٠٠٠	برامج تنمية الطفولة
-	١٠٠,٠٠٠	برامج الارشاد الاسري وبناء الاسرة
٢٦٦,٧٢٦	٢٣٨,٢٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بحى الملك فهد
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٤٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		(٩) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
١٠٤,٢٥٠	١١٦,٥٠٠	مصاريف القسم النسائي
٢٤,٩٤٢	١٢,٥٠٠	برنامج نادي الحي الشبابي
١٣,١١٧	١٢,٢٧٤	تنمية الطفولة
١١,٥٠٠	٢١,٠٠٠	البرامج الاجتماعية
٢,٠٥٩	١٠٦,٥٩٥	برنامج اللقاء التنسيقي للجان التنمية
٩,٧٤٩	-	مركز تنمية الطفولة
٥,٥٠٠	-	نادي ابتكار
١٥٤,٣٢٠	-	برنامج الارشاد الاسري -اصلاح
-	١٨,٠٠٠	ساعة تطوع
-	٣٨,٣٠٠	الارشاد الاسري
-	٣,٤٣٠	الاسر المنتجة
-	١٥,٨٠٠	جواز
-	١٧,٦٠٠	الطاقة المتجددة
-	١٥,٨٠٠	ميزانية الاسرة
-	٣,٨٠٠	تمكين المطلقات
٣٢٥,٤٣٧	٣٨١,٥٩٩	
		(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٩٢,٧٠٠	٤٤,٨٠٠	رواتب واجور وما فى حكمها
٩,٠٤٢	٥,٤٥٣	هاتف واتصالات و نت
٦,٩٢١	٦,٨٢٥	كهرباء ومياة وصرف صحي
٦,٧٠١	٥١٩	ضيافة ونظافة
٥,١٨٣	٢,٥٥٦	صيانة عامة وإصلاح وترميم
١,٣٠٣	٢,٧٥٥	مكتبية ومطبوعات
٤,٧٢٣	-	دعاية وإعلان
٤,٣١٢	-	مزايا وحوافز
١,٣٠٣	-	مستلزمات المطبخ
١,١٠٠	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
٥٣٥	-	مواد التنظيف
-	٥,٠٠٠	مصاريف اخرى
-	٦٢	مصاريف بنكية
١٣٣,٨٢٣	٦٧,٩٧٠	

جمعية التنمية الاهلية بحي الملك فهد
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١١) صافي الأصول المقيدة	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
تشغيل الجمعية	٢٨,٨٧٣	٨٠,٠٠٠	٦٧,٩٧٠	٤٠,٩٠٣
اللقاء التنسيقي للجان التنمية	١٠٥,٧٦٣	٠	١٠٥,٧٦٣	٠
فسيلة وجوازل وعلوم مهنية (برامج تنمية الطفولة)	٣٠,٥٥٩	٠	٠	٣٠,٥٥٩
البرامج الاجتماعية والتوعية الاجتماعية والرقمية	١٨,٥٠٠	٠	٠	١٨,٥٠٠
ساعة تطوع	٩,٥٠٠	١٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	١,٥٠٠
اعانة الوزارة - برامج النماء	٢٦٦,٧٢٦	٠	٠	٢٦٦,٧٢٦
الارشاد الاسري	٠	١٢٥,٠٠٠	٣٨,٣٠٠	٨٦,٧٠٠
تبرعات مقيدة	٠	٩,٢٧٩	٩,٢٧٩	٠
برنامج تنمية الطفولة	٠	٥٠,٠٠٠	١٢,٢٧٤	٣٧,٧٢٦
نادي الحي الشبابي	٠	٨,٢٠٠	٨,٢٠٠	٠
برامج القسم النسائي	٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠
البرامج الاجتماعية	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠
	٤٥٩,٩٢١	٣١٢,٤٧٩	٢٨٩,٧٨٦	٤٨٢,٦١٤

(١٢)

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