

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 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
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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 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)

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، وتُعد 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٦ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ

٢٢ يونيو ٢٠٢٥ م

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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٥٣,٥٧٠	٣٩٠,٩٧٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٥٣,٥٧٠	٤٩٠,٩٧٤
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٤٥,٨٧٧	١٤٩,٣٥٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٤٥,٨٧٧	١٤٩,٣٥٤
إجمالي الموجودات		٦٩٩,٤٤٧	٦٤٠,٣٢٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٧,٠٠٠	٢٧,٨٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧,٠٠٠	٢٧,٨٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٤٧,٨٢٢	١٢٩,٩١٤
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٥٤٤,٦٢٥	٤٨٢,٦١٤
إجمالي صافي الأصول		٦٩٢,٤٤٧	٦١٢,٥٢٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٩٩,٤٤٧	٦٤٠,٣٢٨

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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

م٢٠٢٣	م٢٠٢٤	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
٥,٣٦٠	١١,٧٠٠	-	١١,٧٠٠	التبرعات النقدية العامة
٧٤,٢٧٩	١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢٣٨,٢٠٠	٣١٥,٥٧٣	٣١٥,٥٧٣	-	(٨) اعانات حكومية
٠	٦,٨٠٠	-	٦,٨٠٠	إيرادات اجارات
٠	١٩,٩٩٠	-	١٩,٩٩٠	رسوم برامج وانشطة
٦٩,٥٩٤	٤٠٤,٠٠٠		٤٠٤,٠٠٠	تبرعات و هبات خدمات تطوعية
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٤٢١,٥٦٢)	٤٢١,٥٦٢	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٣٨٧,٤٣٣	٩٢٦,٠٦٣	٦٢,٠١١	٨٦٤,٠٥٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٦٩,٥٩٤	٤٠٤,٠٠٠	-	٤٠٤,٠٠٠	مصاريف خدمات تطوعية
٣٨١,٥٩٩	٢٨٠,٨٦١	-	٢٨٠,٨٦١	(٩) مصروفات الأنشطة
-	٩٠,٢٠٠		٩٠,٢٠٠	مصاريف محملة على النشاط
٦٧,٩٧٠	٥٥,٥٠١	-	٥٥,٥٠١	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
١٥,٤٣٧	١٥,٥٨٢	-	١٥,٥٨٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥٣٤,٦٠٠	٨٤٦,١٤٤	٠	٨٤٦,١٤٤	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٤٧,١٦٧)	٧٩,٩١٩	٦٢,٠١١	١٧,٩٠٨	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
٧٥٩,٦٩٥	٦١٢,٥٢٨	٤٨٢,٦١٤	١٢٩,٩١٤	صافي الأصول في بداية السنة
٦١٢,٥٢٨	٦٩٢,٤٤٧	٥٤٤,٦٢٥	١٤٧,٨٢٢	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ 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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٧٥٩,٦٩٥	٤٥٩,٩٢١	٢٩٩,٧٧٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١٤٧,١٦٧)	٢٢,٦٩٣	(١٦٩,٨٦٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦١٢,٥٢٨	٤٨٢,٦١٤	١٢٩,٩١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦١٢,٥٢٨	٤٨٢,٦١٤	١٢٩,٩١٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٧٩,٩١٩	٦٢,٠١١	١٧,٩٠٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦٩٢,٤٤٧	٥٤٤,٦٢٥	١٤٧,٨٢٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٤٧,١٦٧)	٧٩,٩١٩	التغير في صافي الاصول
١٥,٤٣٧	١٥,٥٨٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٣١,٧٣٠)	٩٥,٥٠١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٢٧,٨٠٠	(٢٠,٨٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٠٣,٩٣٠)	٧٤,٧٠١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٣,٩٣٠)	٦٢,٥٩٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٩٤,٩٠٤	٣٩٠,٩٧٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٩٠,٩٧٤	٤٥٣,٥٧٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
		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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤م

(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 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 :-

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 فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتأجير 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 استثماراتها 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 الاعتراف 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 ٢٠٢٤م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي
٣١١,٠٤٦	٤٢٨,٦٦٠	مصرف الانماء
٧٩,٩٢٨	٢٤,٩١٠	
٣٩٠,٩٧٤	٤٥٣,٥٧٠	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	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 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	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
التدفئة والتهوية والتبريد	٦٨,١٣٣	١٢,١٠٥	٠	٨٠,٢٣٨	٦٤,٦٢٧	٤,٠٨٧	٠	٦٨,٧١٤	١١,٥٢٤	٣,٥٠٦
تحسينات على مباني	١٧٣,٣٧١	٠	٠	١٧٣,٣٧١	٤٠,٢٦٦	٨,٦٦٩	٠	٤٨,٩٣٥	١٢٤,٤٣٦	١٣٣,١٠٥
اثاث مكتبي	٥١,٥٥٢	٠	٠	٥١,٥٥٢	٣٩,٥٣٣	٢,١١٤	٠	٤١,٦٤٧	٩,٩٠٥	١٢,٠١٩
أجهزة حاسب الي ومعدات	٥٣,٠٧٠	٠	٠	٥٣,٠٧٠	٥٢,٣٤٦	٧١٢	٠	٥٣,٠٥٨	١٢	٧٢٤
الإجمالي	٣٤٦,١٢٦	١٢,١٠٥	٠	٣٥٨,٢٣١	١٩٦,٧٧٢	١٥,٥٨٢	٠	٢١٢,٣٥٤	١٤٥,٨٧٧	١٤٩,٣٥٤

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 ٢٠٢٤ م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٠,٨٠٠	-	رواتب مستحقة
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	مصاريف مستحقة
٢٧,٨٠٠	٧,٠٠٠	
		(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١٠٣,٠٠٠	القسم النسائي
٢٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الارشاد الاسري
٩,٢٧٩	-	تبرعات مقيدة
٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	برنامج تنمية الطفولة
٧٤,٢٧٩	١٦٨,٠٠٠	
		(٨) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨٠,٠٠٠	١٥٩,٥٧٣	دعم التشغيل
٢٠,٠٠٠	١٤٢,٥٠٠	برامج القسم النسائي
٨,٢٠٠	-	نادي الحي الشبابي
١٠,٠٠٠	-	البرامج الاجتماعية
١٠,٠٠٠	-	برامج ساعه تطوع
١٠,٠٠٠	-	برامج تنمية الطفولة
١٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠	برامج الارشاد الاسري وبناء الاسرة
٢٣٨,٢٠٠	٣١٥,٥٧٣	

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 ٢٠٢٤م

(٩) مصروفات الأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصاريف القسم النسائي	٨٨,٩٩٩	١١٦,٥٠٠
برنامج نادي الحي الشبابي	٢٥,٧٩٥	١٢,٥٠٠
تنمية الطفولة	٢٧,٤٠٠	١٢,٢٧٤
البرامج الاجتماعية	٣١,٥٠٠	٢١,٠٠٠
الارشاد الاسري	٦٠,٠٤٠	٣٨,٣٠٠
برنامج اللقاء التنسيقي للجان التنمية	-	١٠٦,٥٩٥
ساعة تطوع	-	١٨,٠٠٠
الاسر المنتجة	-	٣,٤٣٠
جواز	-	١٥,٨٠٠
الطاقة المتجددة	-	١٧,٦٠٠
ميزانية الاسرة	-	١٥,٨٠٠
تمكين المطلقات	-	٣,٨٠٠
الاستدامة المالية	٢٨,٤٣٥	-
التدريب والتعليم	٩,٥٠٠	-
اللقاء التنسيقي للجان	٩٩٢	-
التسويقي الرقمي	٨,٢٠٠	-
	٢٨٠,٨٦١	٣٨١,٥٩٩

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
رواتب واجور وما فى حكمها	١,٥٠٠	٤٤,٨٠٠
هاتف واتصالات ونت	٩,٨٠٦	٥,٤٥٣
كهرباء ومياه وصرف صحي	٦,٩٩٢	٦,٨٢٥
ضيافة ونظافة	٨,٩٧١	٥١٩
صيانة عامة وإصلاح وترميم	٤,٨١٨	٢,٥٥٦
مكتبية ومطبوعات	٣,٧٧٤	٢,٧٥٥
مصاريف اخري	١٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
مصاريف بنكية	١,١٩٣	٦٢
رسوم حكومية	١,٠٧٥	-
وقود ومحروقات	٥٤٧	-
التدريب والتاهيل	٢٤٩	-
مستلزمات أنظمة المعلومات	٨٥٦	-
دعاية وإعلان	٧٢٠	-
	٥٥,٥٠١	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 ٢٠٢٤م

(١١) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	
٠	٢٠٠,٤٧٦	١٥٩,٥٧٣	٤٠,٩٠٣	تشغيل الجمعية
٤,٤١٢	٢٦,١٤٧	٠	٣٠,٥٥٩	فسيلة وجوازل وعلوم مهنية (برامج تنمية الطفولة)
٠	١٨,٥٠٠	٠	١٨,٥٠٠	البرامج الاجتماعية والتوعية الاجتماعية والرقمية
١,٥٠٠	٠	٠	١,٥٠٠	ساعة تطوع
٢٦٦,٧٢٦	٠	٠	٢٦٦,٧٢٦	اعانة الوزارة -برامج النماء
٥٥,١٦٠	٦٠,٠٤٠	٢٨,٥٠٠	٨٦,٧٠٠	الارشاد الاسري
٦٠,٣٢٦	٢٧,٤٠٠	٥٠,٠٠٠	٣٧,٧٢٦	برنامج تنمية الطفولة
١٥٦,٥٠١	٨٨,٩٩٩	٢٤٥,٥٠٠	٠	برامج القسم النسائي
٥٤٤,٦٢٥	٤٢١,٥٦٢	٤٨٣,٥٧٣	٤٨٢,٦١٤	

(١٢)

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