

جمعية التنمية الاهلية بالعمائر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)

عسير - 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 بالعمائر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالعمائر، (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 (١٤) 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 بالعمائر (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 والمعياري 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 والمعياري 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 بالعمائر

(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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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

٢٥ شعبان ١٤٤٦هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية التنمية الاهلية بالعمائر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)

العمائر - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣٨٠,٦٨٦	٨٣١,٨٤٦
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٨٠,٦٨٦	٨٣١,٨٤٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي	(٤)	١,٢٥٢,٨٢٩	١,٠٢٩,٣٨٦
الأصول الغير ملموسة ،بالصافي	(٥)	٩,٠٠٠	١٢,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٢٦١,٨٢٩	١,٠٤١,٣٨٦
إجمالي الأصول		١,٦٤٢,٥١٥	١,٨٧٣,٢٣٢
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة اتعاب مهنية	(٦)	٥,٧٥٠	٢,٨٧٥
مجموع الإلتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٢,٨٧٥
إجمالي الإلتزامات		٥,٧٥٠	٢,٨٧٥
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٠٨٧,٥٣٩	١,٠١١,٧٥٥
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٥٤٩,٢٢٦	٨٥٨,٦٠٢
إجمالي صافي الأصول		١,٦٣٦,٧٦٥	١,٨٧٠,٣٥٧
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٦٤٢,٥١٥	١,٨٧٣,٢٣٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)

العمائر - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م
التبرعات النقدية العامة		١٤٠,٤٧٧	-	١٤٠,٤٧٧	١,٠١٣
تبرعات غير مقيدة شركة مصفاة الذهب		-	-	-	٧٦,٨٤٦
تبرعات غير مقيدة شركة عمار القابضة		-	-	-	٦٤,٩٢٤
تبرعات غير مقيدة برنامج معاينة - سليمان العثيم		١٦,٠٠٠	-	١٦,٠٠٠	-
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٣١٩,٩٢٧
دعم منصة احسان	(٨)	-	١١٣,٦٧٠	١١٣,٦٧٠	٧٦٠,٠٣٢
المنح الحكومية	(٩)	-	٤٣١,٠٠٠	٤٣١,٠٠٠	٣١٨,٤٧٥
تبرعات خدمات تطوعية		٥١٧,٢٧٣	-	٥١٧,٢٧٣	٧١,٥٩١
ايرادات أنشطة		-	-	-	٣٨,٥٧٠
تبرعات عينية أصول -تجهيزات ملعب		-	-	-	٧٢١,٦٦٩
صافي الأصول المحررة من القيود		٨٦٩,٠٤٦	(٨٦٩,٠٤٦)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٥٤٢,٧٩٦	(٣٠٩,٣٧٦)	١,٢٣٣,٤٢٠	٢,٣٧٣,٠٤٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصروفات جمع الأموال		-	-	-	٦,٠٨٥
محروفات محملة على البرامج والأنشطة		١٤٨,٧٩٢	-	١٤٨,٧٩٢	٨٦,١٠٠
مصروفات الخدمات التطوعية		٥١٧,٢٧٣	-	٥١٧,٢٧٣	٧١,٥٩١
مصروفات منصة احسان	(١٠)	١١٣,٥٧٦	-	١١٣,٥٧٦	-
مصروفات الأنشطة	(١١)	٤٠٥,٧٣٥	-	٤٠٥,٧٣٥	٣٣٦,٤٩٧
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	١٧٣,٥٣٦	-	١٧٣,٥٣٦	٨٩,١٣٢
إهلاك الأصول الثابتة	(٤)	١٠٥,١٠٠	-	١٠٥,١٠٠	٤٠,٤٤٥
إهلاك الأصول الغير ملموسة	(٥)	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٤٦٧,٠١٢	-	١,٤٦٧,٠١٢	٦٣٢,٨٥٠
التغير في صافي الأصول		٧٥,٧٨٤	(٣٠٩,٣٧٦)	(٢٣٣,٥٩٢)	١,٧٤٠,١٩٧
صافي الأصول في بداية السنة		١,٠١١,٧٥٥	٨٥٨,٦٠٢	١,٨٧٠,٣٥٧	١٣٠,١٦٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٠٨٧,٥٣٩	٥٤٩,٢٢٦	١,٦٣٦,٧٦٥	١,٨٧٠,٣٥٧

جمعية التنمية الاهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
العمائر - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١٣٠,١٦٠	١١٦,٦٦٥	١٣,٤٩٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٧٤٠,١٩٧	٧٤١,٩٣٧	٩٩٨,٢٦٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٨٧٠,٣٥٧	٨٥٨,٦٠٢	١,٠١١,٧٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٨٧٠,٣٥٧	٨٥٨,٦٠٢	١,٠١١,٧٥٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٣٣,٥٩٢)	(٣٠٩,٣٧٦)	٧٥,٧٨٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٦٣٦,٧٦٥	٥٤٩,٢٢٦	١,٠٨٧,٥٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بالعمائر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)

العمائر - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٧٤٠,١٩٧	(٢٣٣,٥٩٢)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٤٠,٤٤٥	١٠٥,١٠٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إهلاك الأصول الغير ملموسة
١,٧٨٣,٦٤٢	(١٢٥,٤٩٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٤٠,٣٣٣	-	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	مصاريف مستحقة
١,٨٢٦,٨٥٠	(١٢٢,٦١٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٠٥٤,٧٦٩)	(٣٢٨,٥٤٣)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي
(١٥,٠٠٠)	-	اضافات الأصول الغير ملموسة ،بالصافي
(١,٠٦٩,٧٦٩)	(٣٢٨,٥٤٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٥٧,٠٨١	(٤٥١,١٦٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧٤,٧٦٥	٨٣١,٨٤٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٨٣١,٨٤٦	٣٨٠,٦٨٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالعمائر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)

العمائر - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسى : العمائر - عسير - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨) بتاريخ ١٢/٠٩/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٣ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم الخدمات الاجتماعية نقدا و عينا .
- * تقديم الخدمات التعليمية والثقافية والصحية .
- * تقديم الخدمات الإنسانية دون ان يكون هدفها الحصول علي الربح المادي .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 بالعمائر

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٥٨)

العمائر - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ 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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 بالعمائر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)

العمائر - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات	١٠%	١٥% مكيفات
حاسب الي وطابعات	٢٠%	

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
العمائر - عسير - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
مصرف الراجحي		٣٨٠,٦٨٦	٨٣١,٨٤٦
<u>الاجمالي</u>		<u>٣٨٠,٦٨٦</u>	<u>٨٣١,٨٤٦</u>

جمعية التنمية الاهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
العمائر - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح (٤) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
اثاث ومفروشات	١٥,٠٠٠	٣,٧٩٣	٠	١٨,٧٩٣	٣,٨٠٦	١,٨٤٩	٠	٥,٦٥٥	١٣,١٣٨	١١,١٩٤
حاسب الي وطابعات	٧,٥٠٠	٠	٠	٧,٥٠٠	٥,٤٣٨	١,٥٠٠	٠	٦,٩٣٨	٥٦٢	٢,٠٦٢
مكيفات	٧,٠٠٠	٠	٠	٧,٠٠٠	٣,٦٧٥	١,٠٥٠	٠	٤,٧٢٥	٢,٢٧٥	٣,٣٢٥
تجهيزات ملعب	٧٢٩,٢٦٩	٤,٧٥٠	٠	٧٣٤,٠١٩	٣٦,٤٦٤	٣٦,٧٠١	٠	٧٣,١٦٥	٦٦٠,٨٥٤	-
سيارات مشتراه	٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	٠	٦٤٠,٠٠٠	٠	٦٤,٠٠٠	٠	-	٥٧٦,٠٠٠	-
الإجمالي	١,٠٧٨,٧٦٩	٣٢٨,٥٤٣	٠	١,٤٠٧,٣١٢	٤٩,٣٨٣	١٠٥,١٠٠	٠	١٥٤,٤٨٣	١,٢٥٢,٨٢٩	١,٠٢٩,٣٨٦

إيضاح (٥) الأصول الغير ملموسة، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
برامج	١٥,٠٠٠	٠	٠	١٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	٩,٠٠٠	١٢,٠٠٠
الإجمالي	١٥,٠٠٠	٠	٠	١٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	٩,٠٠٠	١٢,٠٠٠

جمعية التنمية الاهلية بالعمائر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)

العمائر - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	انتعاب مهنية
٢,٨٧٥	٥,٧٥٠	
<u>٢,٨٧٥</u>	<u>٥,٧٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	
١٨,١٥٩	٠	تبرعات إفطار صائم
١٤٤,٠١٢	٠	تبرعات سقيا الماء - منصة تبرع
٢١,٩٢١	٠	تبرعات شراء ٢ سيارة وايت سقيا الماء - منصة وقفي
٨٣٥	٠	دعم مؤسسة الملك خالد
٤٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية - إفطار صائم
٩٠,٠٠٠	٠	تبرعات بنك الجزيرة مشروع ارتقاء
<u>٣١٩,٩٢٧</u>	<u>١٥,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (٨) دعم منصة احسان :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	
٧٦٠,٠٣٢	٠	سقيا الماء
٠	٧٧,٦٧٠	إفطار الصائمين
٠	٣٦,٠٠٠	كفالة الطلاب المتعفيين
<u>٧٦٠,٠٣٢</u>	<u>١١٣,٦٧٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (٩) المنح الحكومية :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	
١٨٦,٤٠٠	٠	صندوق دعم الجمعيات - مشروع ارتقاء
١٣٢,٠٧٥	٨١,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
٠	٢٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
٠	١٥٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج اسرة متعفة
<u>٣١٨,٤٧٥</u>	<u>٤٣١,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (١٠) مصروفات منصة احسان :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	
٠	٧٧,٥٧٦	إفطار الصائمين
٠	٣٦,٠٠٠	كفالة الطلاب المتعفيين
<u>٠</u>	<u>١١٣,٥٧٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
العمائر - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١١) مصروفات الأنشطة :-	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
مشروع إفطار صائم	٠	٢١,٩٢٦
مشروع اجاويد	٠	٢١,٨٢٠
برنامج اكاديمية طموح	١٥,٢٩٣	٦٠,٠٠٠
مشروع ارتقاء	٣٥,٠٠٠	١٤٤,٥١٧
مشروع التوطين والاستثمار - كفاءات	٣٨,٦٤٠	٦١,١٣٤
مصروفات الملعب	١٠,٣٦٦	٤,٨٢٣
مصروفات معهد جمعية التنمية بالعمائر	٥١,٦٠٠	١٩,٧٩٧
الاحتفال باليوم الوطني	٣,٢٦٠	٢,٤٨٠
مشروع سقيا الماء - منصة تبرع	٥٧,٢٨٧	٠
منصة وقي	٧٢١	٠
أنشطة - مؤسسة الملك خالد	٨٣٠	٠
إفطار صائم - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	١٢,٠٠٠	٠
مشروع افاق الشباب	٢٨,٠٧٤	٠
اسرة مطمئنة	٨,٧٠٠	٠
مصروفات التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات	١٠٠,٠٠٠	٠
برامج وانشطة الجمعية	١٥,٢٠٠	٠
اليوم العالمي	٢,٢٩٥	٠
الاحتفال بيوم التأسيس	٤٠٠	٠
برنامج معايدة - سليمان العثيم	١٣,١٧٥	٠
شراكات مجتمعية	٤,٢٧٠	٠
ملاقي القطاع غير الربحي	٨,٦٢٤	٠
الاجمالي	٤٠٥,٧٣٥	٣٣٦,٤٩٧

جمعية التنمية الاهلية بالعمائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٨)
العمائر - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والادارية :-	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
الرواتب والأجور	٤١,٣١٨	٢٤,٨٠٠
ايجار مقر الجمعية	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
عمولات بنكية	٢٨	٠
تامينات اجتماعية	٦,١٣٩	٠
قرطاسية ومطبوعات	٢,٩٦٦	٠
كهرباء وهاتف وبريد	١٠,٣٤٧	٧,٦٣٢
صيانة وتأمين سيارات	٦,٢٤٩	٠
ضيافة ونظافة	٣,٧٢٥	٩٣٣
رسوم و اشتراكات حكومية	٤٣,٦٠٤	٠
رسوم اشتراكات مجلس الجمعيات	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
مصاريف اخري	٩,١٦٠	٥,٧٦٧
الاجمالي	١٧٣,٥٣٦	٨٩,١٣٢

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠
١٦,٠٧٨	٠	١٦,٠٧٨	٠
١٤٤,٠١٢	٠	١٤٤,٠١٢	٠
٢١,٩٢١	٠	٢١,٩٢١	٠
٨٣٥	٠	٨٣٥	٠
٤٥,٠٠٠	٠	٨٣٠	٤٤,١٧٠
٢٨,٨٦٦	١٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٣١,٨٦٦
٠	١١٣,٦٧٠	١١٣,٦٧٠	٠
٤٤٠,٠٣٢	٠	٣٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٣٢
٤١,٨٨٣	٠	٣٥,٠٠٠	٦,٨٨٣
١٠٤,٩٧٥	٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	١٠٤,٩٧٥
-	١٥٠,٠٠٠	٨,٧٠٠	١٤١,٣٠٠
-	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٨٥٨,٦٠٢	٥٥٩,٦٧٠	٨٦٩,٠٤٦	٥٤٩,٢٢٦

إيضاح : (١٤) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .