

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)

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 الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون، (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 الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون (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 والمعايير الدولية 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 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 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 والمعايير الدولية 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، ما لم 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 الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون

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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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

٢٦ ذو الحجة ١٤٤٦هـ

٢٢ يونيو ٢٠٢٥م

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٧,٦١٩	١٧٠,٢٣٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٥,٦١٩	١٩٨,٢٣٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
١٣,٩٦١	١٢,٠٥٠	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١٣,٩٦١	١٢,٠٥٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٩,٥٨٠	٢١٠,٢٨٦		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٧,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٠٠٠	٣٦,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٧,٠٠٠	٣٦,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
(٤٤,٢٧٦)	١٣٠,٨٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
١١٦,٨٥٦	٤٣,٤٠٠	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٧٢,٥٨٠	١٧٤,٢٨٦		إجمالي صافي الأصول
٧٩,٥٨٠	٢١٠,٢٨٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمرج والتعاون
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح	
٥٤,٠٠٠	٢٠٣,٠٠٠	-	٢٠٣,٠٠٠		الإيرادات والمكاسب
٣١٠,٨٥٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	(٧)	التبرعات النقدية العامة
٢,٣٠٠	٤٠٠	-	٤٠٠		اعانات حكومية
٥,٨٣٣	.	-	-		إيرادات الأشتراكات
					إيرادات إيجارات
-	-	(٢٧٣,٤٥٦)	٢٧٣,٤٥٦		صافي الأصول المحررة من القيود
٣٧٢,٩٨٣	٤٠٣,٤٠٠	(٧٣,٤٥٦)	٤٧٦,٨٥٦		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٢٠٧,١٤٧	١٧٥,٧٨٤	-	١٧٥,٧٨٤	(٨)	مصروفات الأنشطة
١٠٥,٣٨٣	١٠٦,٠٨٨	-	١٠٦,٠٨٨	(٩)	مصاريف محملة على النشاط
٤١,١٦١	١٧,٩١١	-	١٧,٩١١	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٩١١	١,٩١١	-	١,٩١١		اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٥٥,٦٠٢	٣٠١,٦٩٤	٠	٣٠١,٦٩٤		إجمالي المصروفات والخسائر
١٧,٣٨١	١٠١,٧٠٦	(٧٣,٤٥٦)	١٧٥,١٦٢		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
٥٥,١٩٩	٧٢,٥٨٠	١١٦,٨٥٦	(٤٤,٢٧٦)		صافي الأصول في بداية السنة
٧٢,٥٨٠	١٧٤,٢٨٦	٤٣,٤٠٠	١٣٠,٨٨٦		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٥٥,١٩٩	٤٣,٤٠٠	١١,٧٩٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٧,٣٨١	٧٣,٤٥٦	(٥٦,٠٧٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٢,٥٨٠	١١٦,٨٥٦	(٤٤,٢٧٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٢,٥٨٠	١١٦,٨٥٦	(٤٤,٢٧٦)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٠١,٧٠٦	(٧٣,٤٥٦)	١٧٥,١٦٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٧٤,٢٨٦	٤٣,٤٠٠	١٣٠,٨٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
 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
١٧,٣٨١	١٠١,٧٠٦	التغير في صافي الاصول
١,٩١١	١,٩١١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٩,٢٩٢	١٠٣,٦١٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٩,٥٨٣	.	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٨٣٣)	٢٩,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٠٤٢	١٣٢,٦١٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٣,٠٤٢	١٣٢,٦١٧	صافي التغير في رصيد النقدية
١٤,٥٧٧	٣٧,٦١٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٧,٦١٩	١٧٠,٢٣٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
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 الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون

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

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧) بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٢٥ 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 والمعياري 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) 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 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 الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم 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 الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

اثاث مكتبي	١٠%	أجهزة حاسب الي ومعدات	١٥%
------------	-----	-----------------------	-----

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 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 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 الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصرف الراجحي
٣٧,٦١٩	١٧٠,٢٣٦	
٣٧,٦١٩	١٧٠,٢٣٦	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيرادات مستحقة
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	البيان
١٣,٩٦٠	١٢,٠٤٩	٣١,٩٥٠	٠	١,٩١١	٣٠,٠٣٩	٤٣,٩٩٩	٠	٠	٤٣,٩٩٩	اثاث ومكتبي
١	١	٣٢,٤٨٤	٠	٠	٣٢,٤٨٤	٣٢,٤٨٥	٠	٠	٣٢,٤٨٥	أجهزة حاسب الالى ومعدات
١٣,٩٦١	١٢,٠٥٠	٦٤,٤٣٤	٠	١,٩١١	٦٢,٥٢٣	٧٦,٤٨٤	٠	٠	٧٦,٤٨٤	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	٢٩,٠٠٠	رواتب مستحقة
٧,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) اعانات حكومية
٢٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
٩٠,٨٥٠	٨٠,٠٠٠	القسم النسائي
٣١٠,٨٥٠	٢٠٠,٠٠٠	

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) مصروفات الأنشطة
٩٣,٨٠٠	١١٩,١٠٩	برنامج القسم النسائي
-	٦,٠٠٠	التدريب والتعليم
٣٧,٠٠٠	٢٥,٩٧٥	مصاريف تشغيلية
١١,٣٠٠	١١,٢٠٠	يوم التأسيس والوطني
٣٩,٨٤٧	٧,١٠٠	ديوانية الحي للحياء
١٥,٣٠٠	٦,٤٠٠	حوامة الحي
٩,٩٠٠	-	تنمية المهارات التعليمية
٢٠٧,١٤٧	١٧٥,٧٨٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) مصروفات محملة على النشاط
١٠٥,٣٨٣	١٠٦,٠٨٨	ايجارات
١٠٥,٣٨٣	١٠٦,٠٨٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣٤,٨٠٠	١٠,٤٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٢,٤٢٩	٢,٥١١	كهرباء ومياه وصرف صحي
٤٢٠	-	ضيافة ونظافة
٢,٤٨٤	-	صيانة عامة وإصلاح وترميم
٣٢٣	-	مزايا وحوافز
٢٠٠	-	مكتبية ومطبوعات
٥٠٥	٥,٠٠٠	مصاريف اخري
٤١,١٦١	١٧,٩١١	

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١١) صافي الأصول المقيدة
١٥,٠٠٠	٠	٠	١٥,٠٠٠	نادي الحى للأطفال
١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	المخيم السبيراني
١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	بالدوري الرياضي
٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	المخيم البيئي
٣,٤٠٠	٠	٠	٣,٤٠٠	نادي الفتيات للاحياء الثلاثة
٠	١٩٣,٤٥٦	١٢٠,٠٠٠	٧٣,٤٥٦	دعم تشغيلي
٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٠	القسم النسائي
٤٣,٤٠٠	٢٧٣,٤٥٦	٢٠٠,٠٠٠	١١٦,٨٥٦	الاجمالي

(١٢)

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