

جمعية التنمية الاهلية باحياء الوادي والندي والنقل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)

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 باحياء الوادي والندي والنقل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية باحياء الوادي والندي والنقل، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 باحياء الوادي والندي والنقل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، 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، ومسؤوليتنا 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 الاهلية 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 باحياء الوادي والندي والنقل

(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 بدرجّة 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 استجابة 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

٠١ ربيع الأول ١٤٤٦هـ

٠٤ سبتمبر ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية باحياء الوادي والندي والنقل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
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 وما في حكمة	(٣)	١,٠٧١,٤٥١	١,٩٠٤,٢٥٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١١٨,٤٣٣	٣٠,٦٩٦
إجمالي الموجودات المتداولة		١,١٨٩,٨٨٤	١,٩٣٤,٩٥٤
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٤٥٠,١١١	٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤٥٠,١١١	٠
إجمالي الموجودات		١,٦٣٩,٩٩٥	١,٩٣٤,٩٥٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٩١٩	٩١٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩١٩	٩١٩
إجمالي الالتزامات		٩١٩	٩١٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٤٤٢,٣٤٨	١,٤٢٦,٣٦٠
صافي الأصول المقيدة	(١١)	١٩٦,٧٢٨	٥٠٧,٦٧٥
إجمالي صافي الأصول		١,٦٣٩,٠٧٦	١,٩٣٤,٠٣٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٦٣٩,٩٩٥	١,٩٣٤,٩٥٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية باحياء الوادي والندي والنقل
مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	١٥٦,٣١٢	-	١٥٦,٣١٢	٢٨٠,٣٨٤
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	٥٥٤,٦٢٥	٥٥٤,٦٢٥	٦٥٦,٣٧٥
تبرعات اشتراكات البرامج	(٨)	-	٦٢٦,٠٨٢	٤١٤,٢٢٨
صافي الأصول المحررة من القيود	٨٦٥,٥٧٢	(٨٦٥,٥٧٢)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	١,٦٤٧,٩٦٦	(٣١٠,٩٤٧)	١,٣٣٧,٠١٩	١,٣٥٠,٩٨٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف				
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	(٩)	-	١,١٤٢,٤٨٢	٧٢٦,٢٨٣
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	-	٤٣٩,٣٩٢	٣٢٣,١٠٤
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	-	٥٠,١٠٤	٠
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٦٣١,٩٧٨	٠	١,٦٣١,٩٧٨	١,٠٤٩,٣٨٧
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	١٥,٩٨٨	(٣١٠,٩٤٧)	(٢٩٤,٩٥٩)	٣٠١,٦٠٠
صافي الأصول في بداية السنة	١,٤٢٦,٣٦٠	٥٠٧,٦٧٥	١,٩٣٤,٠٣٥	١,٦٣٢,٤٣٥
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٤٤٢,٣٤٨	١٩٦,٧٢٨	١,٦٣٩,٠٧٦	١,٩٣٤,٠٣٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية باحياء الوادي والندي والنقل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	١,٤٣٤,١٥٢	١٩٨,٢٨٣	١,٦٣٢,٤٣٥
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٧,٧٩٢)	٣٠٩,٣٩٢	٣٠١,٦٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٤٢٦,٣٦٠	٥٠٧,٦٧٥	١,٩٣٤,٠٣٥
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	١,٤٢٦,٣٦٠	٥٠٧,٦٧٥	١,٩٣٤,٠٣٥
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	١٥,٩٨٨	(٣١٠,٩٤٧)	(٢٩٤,٩٥٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٤٤٢,٣٤٨	١٩٦,٧٢٨	١,٦٣٩,٠٧٦

جمعية التنمية الاهلية باحياء الوادي والندي والنقل
مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
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
٣٠١,٦٠٠	(٢٩٤,٩٥٩)	التغير في صافي الاصول
٠	٥٠,١٠٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٠١,٦٠٠	(٢٤٤,٨٥٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣١,٨٢٥	(٨٧,٧٣٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٤,٢٨١)	٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٩,١٤٤	(٣٣٢,٥٩٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٥٠٠,٢١٥)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٥٠٠,٢١٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٩٩,١٤٤	(٨٣٢,٨٠٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٦٠٥,١١٤	١,٩٠٤,٢٥٨	رصيد النقدية في بداية العام
١,٩٠٤,٢٥٨	١,٠٧١,٤٥١	رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية باحياء الوادي والندي والنقل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
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 باحياء الوادي والندي والنقل

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠) بتاريخ ٠٢ شعبان ١٤٢٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

اجراء البحوث والدراسات الاجتماعية والصحية .
نشر الوعي في كافة المجالات الاجتماعية والصحية والثقافية.
العمل على احداث تغير اجتماعي ايجابي في اطار القيم الإسلامية
العمل على تنمية الموارد والامكانيات المتاحة في المجتمع المحلي.
اكتشاف القيادات المحلية وتدريبهم على العمل الاجتماعي.
* 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 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) استخدام 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 استخدام التقديرات والافتراضات 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 باحياء الوادي والندي والنقل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 النقدي .

(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 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 النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في 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 المدومة عند تكبدها .

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 باحياء الوادي والندي والنقل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
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 :-

اثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة والالات	١٥%
تحسينات على مباني مستاجرة	٤%		

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 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 استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها 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 باحياء الوادي والندي والنقل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي
١,٩٠٤,٢٥٨	١,٠٧١,٤٥١	
١,٩٠٤,٢٥٨	١,٠٧١,٤٥١	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	عهد موظفين
١٠,٠٠٠	-	ضريبة القيمة المضافة
-	٢٥,٢٩٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٠,٦٩٦	٩٣,١٤٣	
٣٠,٦٩٦	١١٨,٤٣٣	

جمعية التنمية الاهلية باحياء الوادي والندي والنقل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أثاث ومفروشات	٢٢,٧٤٥	٦٨,١٥٧	٠	٩٠,٩٠٢	٢٢,٧٤٥	٦,٨٢٧	٠	٢٩,٥٧٢	٦١,٣٣٠	٠
أجهزة وعدد	٢٥,٥٨٠	٤٢,٠٨٧	٠	٦٧,٦٦٧	٢٥,٥٨٠	٤,٢١٦	٠	٢٩,٧٩٦	٣٧,٨٧١	٠
تحسينات على مباني مستاجرة	٠	٣٨٩,٩٧١	٠	٣٨٩,٩٧١	٠	٣٩,٠٦١	٠	٣٩,٠٦١	٣٥٠,٩١٠	٠
الإجمالي	٤٨,٣٢٥	٥٠٠,٢١٥	٠	٥٤٨,٥٤٠	٤٨,٣٢٥	٥٠,١٠٤	٠	٩٨,٤٢٩	٤٥٠,١١١	٠

جمعية التنمية الاهلية باحياء الوادي والندي والنقل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
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	عهد دائنة
٩١٩	٩١٩	
٩١٩	٩١٩	
		(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٢٠,٥٠٠	-	وقف سعد الموسى لصالح مركز هيا الخضير
٩٠,٠٠٠	-	اوقاف الضحيان لصالح بناء الشخصية المتكاملة
٨٠,٠٠٠	-	محمد عبد العزيز الجميح لصالح مركز ابعاد
٣٦,٠٠٠	-	عبد العزيز الجميح تبرعات لصالح مشروع بناء الشخصية المتكاملة
٣٠,٠٠٠	-	مؤسسة عبد اللطيف العيسى لصالح مركز ابعاد
١٠,٠٠٠	-	الضحيان لصالح تشغيل الجمعية
٨٥,٨٧٥	٦٤,٦٢٥	مؤسسة صالح العبيلان لصالح مركز صالح العبيلان
٤,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	عبدالله السبيعي لصالح تشغيل الجمعية
-	٩٠,٠٠٠	اوقاف الضحيان لصالح تشغيل الجمعية
-	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة عبد اللطيف العيسى لصالح تشغيل الجمعية
-	١٠٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده الخيرية لتشغيل الجمعية
-	٥٠,٠٠٠	تبرع مؤسسة ال جميع الخيرية لصالح مقر الجمعية
-	٥٠,٠٠٠	مؤسسة عبد العزيز بن عبد الله الجميح مشروع مركز بناء
٦٥٦,٣٧٥	٥٥٤,٦٢٥	
		(٨) تبرعات اشتراكات البرامج
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣٧٥,١٤٧	٦١٦,٦٧٥	مركز ابعاد الاجتماعي النسائي
-	٩,٤٠٧	مركز نماء للشباب
٣٩,٠٨١	-	مركز هيا الخضير
٤١٤,٢٢٨	٦٢٦,٠٨٢	

جمعية التنمية الاهلية باحياء الوادي والندى والنقل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٩) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤١٠,٦٩٥	٤١٣,٢٥٥	مركز ابعاد الاجتماعي النسائي
٨٥,٨٧٥	٦٤,٢٥٠	مركز صالح العبيدان
٦١,٦٥٥	٦٩,٦١٣	مركز نماء للاشبال
٦١,٦٢٠	٣١٢,٥٣٠	مركز هيا الخضير
٢٧,٦٦٧	١١,٣٣٣	أجور ومرتببات محملة على النشاط
٢٤,٨٠٠	٧,٦٥٠	برامج موسمية
١٩,٤٤٠	١,٠٠٠	مباركون التطوعي
١,٠٠٠	٤,٥٤٥	مزايا وحوافز
٢٨,٥٠٠	-	بناء الشخصية المتكاملة
٤,٥٥١	-	نادي اشراقة للفتيات
٤٨٠	-	مركز اشراقة للاستشارات الاسرية
-	٢٩,٣٥٢	الفعاليات الموسمية والاعیاد
-	٥٩,١١٧	مركز بناء
-	١٠٦,٣٦٨	نادي بناء الصيفي
-	٦٣,٤٦٩	مصاريف إعلامية
٧٢٦,٢٨٣	١,١٤٢,٤٨٢	
		(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٧٩,٠٣١	٢٣٥,٦٨٤	رواتب واجور وما في حكمها
٦٧,٤٢٥	١٤٠,٧٠٣	ايجارات
١٥,٢٩٨	١٧,٥٥٢	ضيافة ونظافة
١٤,٢٤٣	١٩,٥٥١	مكتبية ومطبوعات
٣,٦٤٨	٧,٦٨٣	اشتراكات الزوم والبرنامج المحاسبي
٢,٠٦٩	٥٨	هاتف وفاكس وانترنت
٢,٠٨١	١٢,٢٥٣	كهرباء ومياة وصرف صحي
٣٩,٣٠٦	-	دعاية وإعلان
٣	-	متنوعة
-	١,٦٦٣	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٤,١٠٠	صيانة وإصلاح
-	١٤٥	مصاريف بنكية
٣٢٣,١٠٤	٤٣٩,٣٩٢	

جمعية التنمية الاهلية باحياء الوادي والندي والنقل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١١) صافي الأصول المقيدة			
الرصيد بداية الفترة	الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة
٣٢٠,٥٠٠	٧,٩٧٠	٣١٢,٥٣٠	٠
٩,٦٧٥	٩,٦٧٥	٠	٠
١٤١,٥٠٠	١٤١,٥٠٠	٠	٠
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	٠	٠
٠	٣٧٥	٦٤,٢٥٠	٦٤,٦٢٥
٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٠	٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٠	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٠	١,٢٠٨	٤٨,٧٩٢	٥٠,٠٠٠
٠	٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٥٠٧,٦٧٥	١٩٦,٧٢٨	٨٦٥,٥٧٢	٥٥٤,٦٢٥

الإجمالي

(١٢)

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