

جمعية التنمية الاهلية بأحياء الوادي والندي والنقل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)

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 بأحياء الوادي والندي والنقل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بأحياء الوادي والندي والنقل، (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 بأحياء الوادي والندي والنقل (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 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 .

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)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بأحياء 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٥ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ

٠١ يونيو ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بأحياء 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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمة	(٣)	١,١٤٣,٠٥٠	١,٠٧١,٤٥١
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٢٢,٩٢٥	١١٨,٤٣٣
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٢٦٥,٩٧٥	١,١٨٩,٨٨٤
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٤٣٣,٦٩٥	٤٥٠,١١١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤٣٣,٦٩٥	٤٥٠,١١١
إجمالي الموجودات		١,٦٩٩,٦٧٠	١,٦٣٩,٩٩٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	١٠,٣١٣	٩١٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٠,٣١٣	٩١٩
إجمالي الالتزامات		١٠,٣١٣	٩١٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٤٤٠,٥٦٣	١,٤٤٢,٣٤٨
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٢٤٨,٧٩٤	١٩٦,٧٢٨
إجمالي صافي الأصول		١,٦٨٩,٣٥٧	١,٦٣٩,٠٧٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٦٩٩,٦٧٠	١,٦٣٩,٩٩٥

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بأحياء الوادي والندي والنقل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية العامة		٢٧١,٠٤٥	-	٢٧١,٠٤٥	١٥٦,٣١٢
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	-	٧٠٨,٥٣٤	٧٠٨,٥٣٤	٥٥٤,٦٢٥
إيرادات الأنشطة	(٨)	٨٧٠,٦٤٨	-	٨٧٠,٦٤٨	٦٢٦,٠٨٢
صافي الأصول المحررة من القيود		٦٥٦,٤٦٨	(٦٥٦,٤٦٨)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٧٩٨,١٦١	٥٢,٠٦٦	١,٨٥٠,٢٢٧	١,٣٣٧,٠١٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(٩)	١,١٤١,٧٨٣	-	١,١٤١,٧٨٣	١,١٤٢,٤٨٢
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٦١٩,٦٢٣	-	٦١٩,٦٢٣	٤٣٩,٣٩٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٣٨,٥٤٠	-	٣٨,٥٤٠	٥٠,١٠٤
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٧٩٩,٩٤٦	٠	١,٧٩٩,٩٤٦	١,٦٣١,٩٧٨
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(١,٧٨٥)	٥٢,٠٦٦	٥٠,٢٨١	(٢٩٤,٩٥٩)
صافي الأصول في بداية السنة		١,٤٤٢,٣٤٨	١٩٦,٧٢٨	١,٦٣٩,٠٧٦	١,٩٣٤,٠٣٥
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٤٤٠,٥٦٣	٢٤٨,٧٩٤	١,٦٨٩,٣٥٧	١,٦٣٩,٠٧٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بأحياء 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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
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
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١,٤٤٢,٣٤٨	١٩٦,٧٢٨	١,٦٣٩,٠٧٦
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(١,٧٨٥)	٥٢,٠٦٦	٥٠,٢٨١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٤٤٠,٥٦٣	٢٤٨,٧٩٤	١,٦٨٩,٣٥٧

جمعية التنمية الاهلية بأحياء الوادي والندي والنقل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٠)
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
(٢٩٤,٩٥٩)	٥٠,٢٨١	التغير في صافي الاصول
٥٠,١٠٤	٣٨,٥٤٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٢٤٤,٨٥٥)	٨٨,٨٢١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٨٧,٧٣٧)	(٤,٤٩٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٩,٣٩٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٣٢,٥٩٢)	٩٣,٧٢٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٠,٢١٥)	(٢٢,١٢٤)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٥٠٠,٢١٥)	(٢٢,١٢٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨٣٢,٨٠٧)	٧١,٥٩٩	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٩٠٤,٢٥٨	١,٠٧١,٤٥١	رصيد النقدية في بداية العام
١,٠٧١,٤٥١	١,١٤٣,٠٥٠	رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بأحياء 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 ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بأحياء 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 إيجابي 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 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 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 بأحياء 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 ٢٠٢٤م

(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 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 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 في 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 بأحياء 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 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 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 الإعراف 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 بأحياء 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 ٢٠٢٤م

		(٣) النقد وما في حكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي
١,٠٧١,٤٥١	١,١٤٣,٠٥٠	
١,٠٧١,٤٥١	١,١٤٣,٠٥٠	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ضريبة القيمة المضافة
٢٥,٢٩٠	٢٩,٧٨٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٩٣,١٤٣	٩٣,١٤٣	
١١٨,٤٣٣	١٢٢,٩٢٥	

جمعية التنمية الاهلية بأحياء 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 ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات 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
أثاث ومفروشات	٩٠,٩٠٢	٠	٠	٩٠,٩٠٢	٢٩,٥٧٢	٩,٠٩٠	٠	٣٨,٦٦٢	٥٢,٢٤٠	٦١,٣٣٠
أجهزة وعدد	٦٧,٦٦٧	٠	٠	٦٧,٦٦٧	٢٩,٧٩٦	١٠,١٥٠	٠	٣٩,٩٤٦	٢٧,٧٢١	٣٧,٨٧١
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٠	٢٢,١٢٤	٠	٢٢,١٢٤	٠	٣,٧٠١	٠	٣,٧٠١	١٨,٤٢٣	٠
تحسينات على مباني مستاجرة	٣٨٩,٩٧١	٠	٠	٣٨٩,٩٧١	٣٩,٠٦١	١٥,٥٩٩	٠	٥٤,٦٦٠	٣٣٥,٣١١	٣٥٠,٩١٠
الإجمالي	٥٤٨,٥٤٠	٢٢,١٢٤	٠	٥٧٠,٦٦٤	٩٨,٤٢٩	٣٨,٥٤٠	٠	١٣٦,٩٦٩	٤٣٣,٦٩٥	٤٥٠,١١١

جمعية التنمية الاهلية بأحياء 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 ٢٠٢٤م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	عهد دائنة
٩١٩	١٠,٣١٣	
٩١٩	١٠,٣١٣	

		(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٦٤,٦٢٥	١٤١,٩٢٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مؤسسة صالح العبيلان لصالح مركز صالح العبيلان
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 الجريح مشروع مركز بناء
-	١١٨,٨١٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - 'أشتر اكات مركز بناء مسار صعود
-	١٦٠,٣٣٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية -أشتر اكات مركز نماء للاشبال
-	١٥٩,٩٥٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - أشتر اكات مركز ابعاد الإجتماعي النسائي
-	٢٧,٥١٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - نادي عون
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - نادي بناء الصيفي
٥٥٤,٦٢٥	٧٠٨,٥٣٤	

		(٨) إيرادات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٦١٦,٦٧٥	٤٩٦,٣٨٨	مركز ابعاد الاجتماعي النسائي
-	٢٨٥,٣٤٠	نادي عون
-	١٨,٩٥٨	أشتر اكات مركز بناء مسار صعود
-	٤٣,٩٧٢	نادي بناء الصيفي
٩,٤٠٧	٢٥,٩٩٠	مركز نماء للاشبال
٦٢٦,٠٨٢	٨٧٠,٦٤٨	

جمعية التنمية الاهلية بأحياء 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 ٢٠٢٤م

		(٩) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٥٩,١١٧	٦٩,٩٠٢	مصاريف برامج وانشطة - مركز بناء مسار صعود
٤١٣,٢٥٥	٣٨٩,٩٣٩	مصاريف برامج وانشطة - مركز ابعاد الاجتماعي النسائي
١,٠٠٠	٣,٥٨٠	مصاريف برامج وانشطة - مركز مباركون التطوعي
٣١٢,٥٣٠	٢١,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - مركز هيا الخضير
٦٤,٢٥٠	١٢٩,٢٧٠	مصاريف برامج وانشطة - مركز صالح العبيدان
١٠٦,٣٦٨	١٠٩,٩٥٥	مصاريف برامج وانشطة - نادي بناء الصيفي
٦٩,٦١٣	١٢٣,١٥٥	مصاريف برامج وانشطة - مركز نماء للأشبال
١١,٣٣٣	-	أجور ومرتبات محملة على النشاط
٧,٦٥٠	-	برامج موسمية
٤,٥٤٥	-	مزايا وحوافز
٢٩,٣٥٢	-	الفعاليات الموسمية والاعیاد
٦٣,٤٦٩	-	مصاريف إعلامية
-	٢٥٧,٤٨٢	مصاريف وبرامج وانشطة - نادي عون
-	٣٧,٥٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع الشخصية المتكاملة
١,١٤٢,٤٨٢	١,١٤١,٧٨٣	
		(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٣٥,٦٨٤	٣٢٥,٢٨٧	رواتب واجور وما في حكمها
١٤٠,٧٠٣	٢١٣,١٥٠	ايجارات
١٧,٥٥٢	٣٣,٤٢١	ضيافة ونظافة
١٩,٥٥١	١٦,٠٥٢	مكتبية ومطبوعات
٤,١٠٠	٥,٣٨٠	صيانة وإصلاح
١٤٥	١٣٥	مصاريف بنكية
٥٨	٤٦٠	هاتف وفاكس وانترنت
١٢,٢٥٣	٨,٤٣٤	كهرباء ومياة وصرف صحي
٧,٦٨٣	-	اشتراكات الزوم والبرنامج المحاسبي
١,٦٦٣	-	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٩,٥٤١	دعاية وإعلان
-	٨٤٩	مصاريف التدريب والتاهيل
-	٦,٥٠٠	متنوعة
-	٤١٤	استهلاكات
٤٣٩,٣٩٢	٦١٩,٦٢٣	

جمعية التنمية الاهلية بأحياء 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 ٢٠٢٤ م

(١١) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	
.	٧,٩٧٠	.	٧,٩٧٠	وقف سعد الموسي لصالح مركز هيا الخضير
.	٩,٦٧٥	.	٩,٦٧٥	عبدالله السبيعي لصالح مشروع بناء الشخصية المتكاملة
١١٣,٦٧٥	٢٧,٨٢٥	.	١٤١,٥٠٠	اوقاف الضحيان لصالح مشروع بناء الشخصية المتكاملة
٣٦,٠٠٠	.	.	٣٦,٠٠٠	عبد العزيز الجميح تبرعات لصالح مشروع بناء الشخصية المتكاملة
١٣,٠٣٠	١٢٩,٢٧٠	١٤١,٩٢٥	٣٧٥	مؤسسة صالح العبيلان لصالح مركز صالح العبيلان
.	١,٢٠٨	.	١,٢٠٨	تبرع مؤسسة ال جميع الخيرية لصالح مقر الجمعية
٤٨,٩١٠	٦٩,٩٠٢	١١٨,٨١٢	.	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - 'أشترافات مركز بناء مسار صعود
٣٧,١٧٩	١٢٣,١٥٥	١٦٠,٣٣٤	.	تبرعات وهبات مقيدة نقدية -أشترافات مركز نماء للأشبال
.	١٥٩,٩٥٣	١٥٩,٩٥٣	.	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - أشترافات مركز ابعاد الإجتماعي النسائي
.	٢٧,٥١٠	٢٧,٥١٠	.	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - نادي عون
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - نادي بناء الصيفي
٢٤٨,٧٩٤	٦٥٦,٤٦٨	٧٠٨,٥٣٤	١٩٦,٧٢٨	الاجمالي

(١٢)

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