جمعية التنمية الاهلية بالقويعية

مســجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)

منطقة الرياض – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة صافي التغير في الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١٢

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالقويعية **المحترمين**

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية التنمية الاهلية بالقويعية**، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) 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 بالقويعية** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الانشطة 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 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.

مكتب خالد الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالقويعية 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 سواءً 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، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 الجوهرية 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 جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

الدمام – المملكة العربية السعودية

١٦ رجب ١٤٤٦هـ

١٦ يناير ٢٠٢٥م

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

الدمام: حي الجوهرة – طريق الخليج – مركز الثريا للأعمال – الدور الرابع – مكتب ٤٠٥ – العنوان الوطني: الدمام – مبنى ٢٣٨٢ – الرمز البريدي ٣٢٤٢٢ الرقم الإضافي ٦٢٩٢ – هاتف: ٠١٣ ٨٣٣ ٢٠٢٢
www.alabyadh.com info@alabyadh.com

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية
مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصـــــــــــــــول	ايضاح	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
الأصـــــول المتـــداولــة			
النقد بالصندوق ولدي البنــوك	(٣)	٣٥٧,٥٧٤	٥٠,٣٩٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٥٧,٥٧٤	٥٠,٣٩٨
الأصـــــول غير المتداولة			
الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي	(٤)	٢٢,٨٠٠	٣٧,٧٤٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢,٨٠٠	٣٧,٧٤٧
إجمـــــالى الأصـــــول		**٣٨٠,٣٧٤**	**٨٨,١٤٥**
الإلتزامات وصافي الأصــول			
الإلتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة	(٥)	١٩٥,٠٠٠	١٩٧,٧٥٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		١٩٥,٠٠٠	١٩٧,٧٥٠
إجمـــــالى الإلتزامات		١٩٥,٠٠٠	١٩٧,٧٥٠
صـــــافي الأصـــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٦٧,٦٤٠)	(١٤٢,٠٣٠)
صافي الأصول المقيدة	(٩)	٢٥٣,٠١٤	٣٢,٤٢٥
إجمــالي صـــافي الأصـــول		١٨٥,٣٧٤	(١٠٩,٦٠٥)
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		**٣٨٠,٣٧٤**	**٨٨,١٤٥**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
قـائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــــدة	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٥١,٣٢٠	-	٥١,٣٢٠	٢٣٩,٨٦٦
دعم منصة هدف		-	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
دعم مؤسسة العنقري		-	-	-	٣٦,٠٠٠
دعم مؤسسة والدة بدر الراجحي		-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-
دعم شركة معادن			١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-
إيرادات الأشتراكـــات		٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	١,٦٠٠
رسوم دورات		٢,٣٨٢	-	٢,٣٨٢	-
المنح الحكومية	(٦)	-	٤٠٥,٥٠٠	٤٠٥,٥٠٠	٢٠١,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعـــــادة التصنيـف لتحقـق قيـــــد الإستخـــــدام		٣٩١,٩١١	(٣٩١,٩١١)	-	-
إجمالى الإيرادات والمكـــاسب وإعـــــادة التصنيـــــف		**٤٥١,٦١٣**	**٢٢٠,٥٨٩**	**٦٧٢,٢٠٢**	**٥٠٨,٤٦٦**
المصروفات والخسائر					
مصـــــروفات الأنشطة	(٧)	٣٠٤,٩١١	-	٣٠٤,٩١١	٤٢٢,٨٧٤
المصروفات العمومية والإدارية	(٨)	٥٧,٣٦٥	-	٥٧,٣٦٥	٤٠,٩٥٥
إهـــــلاك الأصـول الثابتة	(٤)	١٤,٩٤٧	-	١٤,٩٤٧	٢٢,٤١٥
إجمالى المصـــروفات والخســـائر		**٣٧٧,٢٢٣**	**-**	**٣٧٧,٢٢٣**	**٤٨٦,٢٤٤**
التغيـــــر في صافي الاصول		٧٤,٣٩٠	٢٢٠,٥٨٩	٢٩٤,٩٧٩	٢٢,٢٢٢
صافي الأصول في بداية السنة		(١٤٢,٠٣٠)	٣٢,٤٢٥	(١٠٩,٦٠٥)	(١٣١,٨٢٧)
صافي الأصول في نهاية السنة		**(٦٧,٦٤٠)**	**٢٥٣,٠١٤**	**١٨٥,٣٧٤**	**(١٠٩,٦٠٥)**

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية
مســـــجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م	**(٣١١,٨٢٧)**	**١٨٠,٠٠٠**	**(١٣١,٨٢٧)**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	١٦٩,٧٩٧	**(١٤٧,٥٧٥)**	**٢٢,٢٢٢**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**(١٤٢,٠٣٠)**	**٣٢,٤٢٥**	**(١٠٩,٦٠٥)**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	**(١٤٢,٠٣٠)**	**٣٢,٤٢٥**	**(١٠٩,٦٠٥)**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٧٤,٣٩٠	٢٢٠,٥٨٩	**٢٩٤,٩٧٩**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**(٦٧,٦٤٠)**	**٢٥٣,٠١٤**	**١٨٥,٣٧٤**

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغــير في صافي الاصول	٢٩٤,٩٧٩	٢٢,٢٢٢
التغير فى بنود غير نقدية		
استهلاك الممتلكات والالات والمعدات	١٤,٩٤٧	٢٢,٤١٥
التغيـــــــر في صافي الاصــول بعد التســويات	**٣٠٩,٩٢٦**	**٤٤,٦٣٧**
التغيرات فى الموجودات والمطلوبات المتداولة		
مصاريف مستحقة	(٢,٧٥٠)	٥,٧٥٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**٣٠٧,١٧٦**	**٥٠,٣٨٧**
صافي التغير في رصيد النقدية	٣٠٧,١٧٦	٥٠,٣٨٧
رصيدة النقدية في بداية الفـترة	٥٠,٣٩٨	١١
رصيدة النقدية في نـهاية الفترة	**٣٥٧,٥٧٤**	**٥٠,٣٩٨**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية

مســـــجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

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

---

(١) معلومات عن الجمعية:

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٢٦ ه الموافق ٢٧/٠٤/٢٠٢٢م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحقيق الترابط الاجتماعي بين افراد المجتمع .
* الاستفادة من خبرات وطاقات افراد المجتمع .
* تطوير البرامج الخاصة بالشباب والاستفادة من طاقتهم في تطوير المجتمع .
* 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 ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت 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 للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشأت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبى :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــــرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) 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) المصـــــروفات :
(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 المســـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخـــزون الســـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم 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 .

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقـــة 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 وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات	١٠%	١٥%	أجهزة والالات ومعدات
الأجهزة الكهربائية	١٠%		

الأصول غير الملموسة

ـ يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
ـ يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاذ .
ـ يتم استنفاذ مصروفات ماقبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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 فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتمالية 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 فى الفترة المحاسبية التى 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -

	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي	٣٥٧,٥٧٤	٥٠,٣٩٨
	٣٥٧,٥٧٤	**٥٠,٣٩٨**

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	صافى قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافى قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
اثاث ومفروشات	١٤٩,٤٧٣	٠	٠	**١٤٩,٤٧٣**	١١١,٧٢٨	١٤,٩٤٧	٠	**١٢٦,٦٧٥**	**٢٢,٧٩٨**	**٣٧,٧٤٥**
أجهزة والات ومعدات	٩٩,٢٠٠	٠	٠	**٩٩,٢٠٠**	٩٩,١٩٩	٠	٠	**٩٩,١٩٩**	**١**	**١**
تحسينات علي مباني الغير	٦٦,٣٠٠	٠	٠	**٦٦,٣٠٠**	٦٦,٢٩٩	٠	٠	**٦٦,٢٩٩**	**١**	**١**
الإجمالي	**٣١٤,٩٧٣**	**٠**	**٠**	**٣١٤,٩٧٣**	**٢٧٧,٢٢٦**	**١٤,٩٤٧**	**٠**	**٢٩٢,١٧٣**	**٢٢,٨٠٠**	**٣٧,٧٤٧**

إيضاح : (٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
ذمم دائنة	١٩٢,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠
اتعاب مهنية	٣,٠٠٠	٥,٧٥٠
الاجمـــــــــالى	**١٩٥,٠٠٠**	**١٩٧,٧٥٠**

إيضاح : (٦) اعانة الوزارة: -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
صندوق دعم الموارد البشرية -دعم رواتب	٠	٥١,٠٠٠
المنح الحكومي- دعم التشغيل	١٠٠,٠٠٠	٠
المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٨٠,٠٠٠	٠
دعم صندوق الجمعيات	٢٠٠,٠٠٠	٠
دعم راس المال البشري	٢٥,٥٠٠	٠
صندوق دعم الجمعيات-برنامج الديوانية	٠	١٠٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات-تشغيلي	٠	٥٠,٠٠٠
الاجمـــــــــالى	**٤٠٥,٥٠٠**	**٢٠١,٠٠٠**

إيضاح : (٧) مصروفات الانشطة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
ملتقى التنمية الاجتماعي	٤٠,٠٠٠	٠
الدورات التدريبة للشباب	٦٣,٥٠٠	٠
الدورات التدريبية للفتيات	٣٣,٦٤٠	٠
المشاركة في المناسبات الوطنية	٥,٠٠٠	٥٣,٨٠٠
مهرجان الاسرة والطفل	٠	١٢,٥٠٠
ديوانية القويعية	٠	١٢٢,٦٨٦
برنامج التطوع الحياة	١٨,٤٤٣	٣١,٤٥٥
الهام للحرفيين والمبدعين	٠	١٣,٠٦٩
ملتقي الاسرة	٠	١٨,٤٤٥
برنامج الاسر المنتجة	٠	٢٧,٠٠٠
مصروفات راس المال البشري	٥٤,٠٠٠	٥١,٠٠٠
مصروفات تشغيلية الجمعية-مستهلكات	٤,٣٢٨	٢٢,٤١٩
مصروفات تشغيلية الجمعية-رواتب	٨٦,٠٠٠	٧٠,٥٠٠
الاجمـــــــــالى	**٣٠٤,٩١١**	**٤٢٢,٨٧٤**

إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والادارية : -

	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
تامينات اجتماعية	٣٤,٤٣٢	٢٠,٨٥٧
ضيافة ونظافة	١,٣٩٤	٠
هاتف وكهرباء وانترنت	٦,٢٤٣	٦,٦٦٧
الوقود والمحروقات	٠	١,٢٩٩
أدوات مستهلكة مصروفة	٠	٠
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	٥,٧٩٧	٠
صيانة وإصلاح - المباني	٢٠٠	٠
مصاريف اشتراكات وتصديقات	١,٥٠٠	٠
مكافات	٠	١,٥٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٨٧٥	١,٢٠٢
عمولة ورسوم بنكية	٤١١	١,١٥٠
رسوم مهنية	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
رسوم حكومية	٧٦٣	٢,٥٣٠
الاجمـــــــالى	**٥٧,٣٦٥**	**٤٠,٩٥٥**

إيضاح : (٩) صافى الأصول المقيدة: -

	صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
دعم صندوق الجمعيات	٣٢,٤٢٥	٤٠٥,٥٠٠	٣٠٤,٩١١	١٣٣,٠١٤
دعم منصة هدف	-	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٠
دعم شركة معادن	-	١٢٠,٠٠٠	٠	١٢٠,٠٠٠
دعم مؤسسة والدة بدر الراجحي	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٣٢,٤٢٥**	**٦١٢,٥٠٠**	**٣٩١,٩١١**	**٢٥٣,٠١٤**

إيضـــــــــاح : (١٠)عـــــــام : -

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