

جمعية التنمية بالهدار

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

محمد بن عارض سالم
إبراهيم عبد الله محمد
خليفة سالم

عبد الله بن سالم عبد الله
حمود بن صالح
عبد الله

فهد بن محمد
عبد الله بن محمد
عبد الله

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة صافي التقرير في الأصول

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٣-٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية بالهدار

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية بالهدار ، (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 (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعزل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية بالهدار (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، ومسئولتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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.

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 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 بالهدار 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 جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها 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 لشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤوليتنا 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. وبعد 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 إقادات 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.
- تقييم 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

١٠ شعبان ١٤٤٦ هـ

٠٩ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية بالهدار
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموافق بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
التقديرات البنوك	(*)	١٩٩,٣٨٠	٦٧,٩١٦
دفاتر مقبلة وأرصدة مدينة أخرى	(١)	١٣,٠٠٠	-
إجمالي الموجودات المتداولة		٢١٢,٣٨٠	٦٧,٩١٦
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
التملكات والآلات والمعدات - صافي	(*)	٤,٥٣٤	٦,٠٨٧
الأصول غير الملموسة - صافي	(٢)	-	١,٠٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤,٥٣٤	٧,٠٨٧
إجمالي الموجودات		٢١٦,٩١٤	٧٥,٠٠٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل (جمعية الدعوة والارشاد وجمعية الجاليات بالهدار)		٢٥,٠٠٠	-
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٥,٠٠٠	-
إجمالي الالتزامات		٢٥,٠٠٠	-
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٢,٧٥٥	(١٤,٢٤٢)
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١٧٩,١٥٩	٨٩,٢٤٥
إجمالي صافي الأصول		١٩١,٩١٤	٧٥,٠٠٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢١٦,٩١٤	٧٥,٠٠٣

إن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية بالهدار
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
٩,١١٦	٣٧,٣٥٠	-	٣٧,٣٥٠		التبرعات التقنية العلمية
٥٣,١٢٥	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	(٧)	التبرعات التقنية التقنية
-	١٦٧,٥٠٠	-	١٦٧,٥٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠		إيرادات ليجارات
٢٣٤,١٠٠	٢٨٠,٦٨٧	٢٨٠,٦٨٧	-	(٨)	اعانات حكومية
١,٢٠٠	١,٢٠٠	-	١,٢٠٠		ليرات الاشتراكات
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠		تبرعات تخفيض التزام
-	٨,٠٥٧	٨,٠٥٧	-		دعم منصات التبرع - تبرعات معولة
-	-	(٢٤٣,٨٣٠)	٢٤٣,٨٣٠		صافي الأصول المحررة من القيود
٢٩٧,٥٤٩	٥٧٤,٧٩٤	٨٩,٩١٤	٤٨٤,٨٨٠		إعادة التصنيف لتتفق فيسب الاستخدام إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
-	١٦٧,٥٠٠	-	١٦٧,٥٠٠		مصاريف خدمات تطوعية
١٢٠,٢٦٩	١٩٠,٩٥٧	-	١٩٠,٩٥٧	(٩)	مصرفات الأنشطة
٦٩,٢٠٤	٤٥,١٩٩	-	٤٥,١٩٩	(١٠)	المصرفات العمومية والإدارية
٣٧,٤٠٠	٥١,٦٧٤	-	٥١,٦٧٤	(١١)	مصاريف محملة على النشاط
٣,٨٦١	١,٥٥٣	-	١,٥٥٣	(٥)	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	(٦)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٣١,٧٣٤	٤٥٧,٨٨٣	-	٤٥٧,٨٨٣		إجمالي المصروفات والخسائر
٦٥,٨٠٧	١١٦,٩١١	٨٩,٩١٤	٢٦,٩٩٧		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٩,١٩٦	٧٥,٠٠٣	٨٩,٩١٥	(١٤,٦٢٢)		صافي الأصول في بداية السنة
٧٥,٠٠٣	١٩١,٩١٤	١٧٩,١٥٩	١٢,٧٥٥		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية بالهدار
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالة بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٩,١٩٦	٣,٣٨٩	٥,٨٠٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٦٥,٨٠٧	٨٥,٨٥٦	(٢٠,٠٤٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٥,٠٠٣	٨٩,٢٤٥	(١٤,٢٤٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٥,٠٠٣	٨٩,٢٤٥	(١٤,٢٤٢)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١١٦,٩١١	٨٩,٩١٤	٢٦,٩٩٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٩١,٩١٤	١٧٩,١٥٩	١٢,٧٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية بالهدار
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٢)
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
٦٥,٨٠٧	١١٦,٩١١	التغير في صافي الأصول
٣,٨٦١	١,٥٥٣	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٧٠,٦٦٨	١١٩,٤٦٤	التغير في صافي الأصول بعد التسميات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	(١٣,٠٠٠)	دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٧٠,٦٦٨	١٠٦,٤٦٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٥٦)	٠	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٨٥٦)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٢٥,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
٠	٢٥,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٧,٨١٢	١٠٦,٤٦٤	صافي التغير في رصيد النقدية
١٠٤	٦٧,٩١٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦٧,٩١٦	١٩٩,٣٨٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية بالهدار

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٢)

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 بالهدار

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٢) بتاريخ ٢٨ شوال ١٤٣٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

اكتشاف احتياج المواطنين وحلهم عليها .

اقتراح المشروعات والبرامج اللازمة لتنمية المجتمع المحلي والمشاركة المالية او العينية او البشرية في تنفيذها وتقييمها ومتابعتها.

* 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 العتبية :

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 والإصدارات 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 بالهدار

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٢)

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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في 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 في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقررة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصفلي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية التنمية بالهدار

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الممتلكات والألات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم الباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك ، وتلك القيمة التقديرية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات التالية :-

أجهزة الحاسب الآلي	٢٠%	أجهزة التلغراف والتبريد	١٥%
لوحات الدعاية والإعلان	٢٠%	الثق ومفروشات	١٠%
عد وأوت	٢٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:-

إن الأراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات إيجارية أو لزيادة قيمة رأس المال أو كالأغراض يتم تصنيفها كعقارات استثمارية . وإن العقارات التي يتم انشائها أو تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على أنها عقارات استثمارية . يتم البات الاستثمارات العقارية والمقتلة في المباني والأراضي التي يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر الخلف في قيمتها . إن وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الدبون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعرضهم 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً

التبرعات العينية :-

يتم قيد للتبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في القارة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التتفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التتفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التتفقات النقدية كمثل النقدية ومالي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد وما في حكمه		مصرف التراممي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٩٩,٣٨٠	١٧,٩١٦
١٩٩,٣٨٠	١٧,٩١٦		
(٤) دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى		عد	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٣,٠٠٠	-
١٣,٠٠٠	-		

جمعية تنمية بلهيد
مستجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٦)
منطقة الرياض - المنطقة الغربية السعودية

البيانات المتعلقة بالكم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٥) المستلزمات والادوات وشهادات، صافي									
البيان	تكاليف الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	الاستهلاكات خلال العام	تكاليف الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستحقة	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
سيارة الشاحنة الأجرة	١٦,٥٢٦	-	-	١٦,٥٢٦	١٦,٥٢٦	١٦,٥٢٦	-	١٦,٥٢٦	-
أدوات إلكترونية وأجهزة	١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	-	١,٢٠٠	١,٢٠٠
أثاث ومعدات	١,٩٥٥	-	-	١,٩٥٥	١,٩٥٥	١,٩٥٥	-	١,٩٥٥	١,٩٥٥
أدوات	٣,١٥٦	-	-	٣,١٥٦	٣,١٥٦	٣,١٥٦	-	٣,١٥٦	٣,١٥٦
أدوات إلكترونية وأجهزة	٧٠٠	-	-	٧٠٠	٧٠٠	٧٠٠	-	٧٠٠	٧٠٠
الأصناف	٩١,٩٦٧	-	-	٩١,٩٦٧	٩١,٩٦٧	٩١,٩٦٧	-	٩١,٩٦٧	٩١,٩٦٧
١٦) الأصول غير المشمولة									
البيان	تكاليف الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	الاستهلاكات خلال العام	تكاليف الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستحقة	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي ومباني	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الأصناف	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠

جمعية التنمية بالهدار
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
-	٣٩,٠٠٠	دعم مؤسسة الجميح الخيرية (نبراس)
-	١٤,١٢٥	دعم مؤسسة الماجد (إفطار صائم)
٣٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان أباثمى الأهلية - لمشروع بيتان الطفل
١٥,٠٠٠	-	دعم أوقاف الضحيان - لمشروع ملقى جنى النسائي
٤٥,٠٠٠	٥٣,١٢٥	
		(٨) إعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
-	١٥٣,٠٠٠	دعم برامج وانشطة الجمعية
-	٨١,١٠٠	صندوق دعم الجمعيات ٢٠٢٣م
٣٢,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - دعم البناء المؤسسي
٩٨,٦٨٧	-	صندوق دعم تشغيلي
١٥٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - دعم لمشروع مركز النشاط الاجتماعي
٢٨٠,٦٨٧	٢٣٤,١٠٠	

جمعية التنمية بالهدار
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٩) مصروفات الأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
البناء المؤسسي	٣٢,٠٠٠	-
تأهيل الخريجين	١٩,٥٠٠	-
رعاية معيلة	٢٥,٠٠٠	-
جني النسائي	١٥,٠٠٠	-
بستان الطفل	٣٠,٠٠٠	-
برنامج معيلة	٨,٣٥٧	-
ثروة	٦١,١٠٠	٢٠,٠٠٠
الهدار بلا مخدرات ليراس	-	٣٦,١٤٤
النشاط الاجتماعي (رجال)	-	٣٠,٠٠٠
إقطار صائم	-	١٤,١٢٥
النشاط الاجتماعي (نساء)	-	٢٠,٠٠٠
	<u>١٩٠,٩٥٧</u>	<u>١٢٠,٢٦٩</u>

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
كهرباء ومياه وصرف صحي	١,٧٠٠	٣,٠٧٨
إيجارات	٢٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠
رواتب واجور وما في حكمها	-	٣٨,٥٠٠
مصاريف أخرى	-	٨,٨٧٦
تأمينات اجتماعية	٢٠,٦٢٢	-
مصاريف بشكية	٢	-
تلاعب مهنية	٢,٨٧٥	-
	<u>٤٥,١٩٩</u>	<u>٦٩,٢٠٤</u>

(١١) مصروفات محملة على النشاط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
رواتب واجور وما في حكمها	٢٠,٠٠٠	٣٢,٤٠٠
مكافأة نهاية الخدمة	٢٦,١٥٤	-
شركة كفاءات المعرفة	٥,٥٢٠	-
بدل سكن	-	٥,٠٠٠
	<u>٥١,٦٧٤</u>	<u>٣٧,٤٠٠</u>

جمعية للتنمية بالهدار
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات الملحقة للقوائم المالية كما هي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٢) صافي الأصول المقيدة			
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المتصرفات خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
٨٦,٣٨٩	٠	٨٦,٣٨٩	٠
٠	١٥٠,٠٠٠	١٢٢,٨٦٤	٢٧,١٣٦
٠	٤٤,٠٠٠	٢٥,٥٢٠	١٨,٤٨٠
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠
٠	٨,٠٥٧	٨,٠٥٧	٠
٢,٨٥٦	٠	٢,٨٥٦	٢,٨٥٦
٨٩,٢٤٥	٢٤٧,٠٥٧	٢٨٧,٨٣٠	٤٨,٤٧٢

الإجمالي

(١٣)

تم إعادة تدوير بعض الأرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية لسنة الحالية .