

جمعية التنمية الأهلية بأحياء الصالحية وتوابعها
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤١٧٩)
المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

جمعية التنمية الأهلية بأحياء الصالحية وتوابعها
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٩)

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وتقرير المراجع المستقل

<u>صفحة</u>	فهرس المحتويات
٣-٢	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المحترمين

جمعية التنمية الأهلية بأحياء الصالحية وتوابعها
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤١٧٩)
الهفوف - المملكة العربية السعودية
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بأحياء الصالحية وتوابعها والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم «مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية» الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقّينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الجمعيات والؤسسات الأهلية والأئحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية

تقرير المراجع المستقل "تتمة"

إلى السادة / المحترمين

جمعية التنمية الأهلية بأحياء الصالحية وتوابعها

مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (٤١٧٩)

الد - المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية "تتمة"

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة

للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة

محمد سعيد القحطاني

ترخيص (٩١٠)

الدمام في : ١٤٤٦/٠٣/٣٠هـ

الموافق: ٢٠٢٤/١٠/٠٣م



جمعية التنمية الأهلية بأحياء الصالحية وتوابعها
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٩)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع الأرقام بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات الغير متداولة
٩٥,٤٢٦	٦٠,٨٣٢	٤	ممتلكات ومعدات, بالصافي
٩٥,٤٢٦	٦٠,٨٣٢		مجموع الموجودات الغير متداولة
			الموجودات المتداولة
٤,٥٢٠	٣٢,١٤٠	٥	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٣٦,٠٧٠	٧٢٣,٩٧٨		نقد لدى البنوك
٥٤٠,٥٩٠	٧٥٦,١١٨		مجموع الموجودات المتداولة
٦٣٦,٠١٦	٨١٦,٩٥٠		مجموع الموجودات
			صافي الأصول والالتزامات
			صافي الاصول
٤١٣,٩٥٩	(٦٦٧,٢٥٤)		صافي الأصول الغير مقيدة
٢١٥,٧٥٥	١,٤٥٨,٦٣١		صافي الأصول المقيدة
٦٢٩,٧١٤	٧٩١,٣٧٧		إجمالي صافي الأصول
			الالتزامات الغير متداولة
٢,٦٢٦	٧,١١٤	٦	التزامات منافع الموظفين
٢,٦٢٦	٧,١١٤		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٣,٦٧٦	١٨,٤٥٩	٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٦٧٦	١٨,٤٥٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦,٣٠٢	٢٥,٥٧٣		إجمالي الإلتزامات
٦٣٦,٠١٦	٨١٦,٩٥٠		مجموع صافي الأصول والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بأحياء الصالحية وتوابعها
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٩)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع الأرقام بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
٦,٦٠٠	١٩٨,٠٥٤	٤٤,٨٦٧	١٥٣,١٨٧	التبرع العام
٦٦,٦٨٥	٥١٤,٦٨٧	٥١٤,٦٨٧	-	التبرعات العينية
٧٤,٦٥١	٦٣,٩٦٢	٦٣,٩٦٢	-	الإشتراكات
٧٧١,٣٦٠	-	-	-	التبرعات بخدمات والمنافع
٣٧,٠٠٠	٧٥,٤٥٠	٧٥,٤٥٠	-	المساهمة من مؤسسة الأميرة العنود
١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	صندوق الموارد البشرية (هدف)
٢,١٠٥	-	-	-	منصة وطن
٤٤١,٦١٧	٣٨٥,٥٠٠	٣٨٥,٥٠٠	-	منح حكومية
-	١١٢,٦٠٠	١١٢,٦٠٠	-	منصة إحسان
٢٥٤,١٩٤	-	-	-	التبرع العام
-	٦,٣٠٠	-	٦,٣٠٠	الإشتراك السنوي لأعضاء مجلس
٤٦٦	١٥,٨١٠	١٥,٨١٠	-	تبرع جمعية عيني لإعادة التدوير
١,٦٦٩,٦٥١	١,٤٠٢,٣٦٣	١,٢٤٢,٨٧٦	١٥٩,٤٨٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات
١,٠٩١,٥٠١	١,٠٠١,٣١٢	-	١,٠٠١,٣١٢	٨ مصروفات الأنشطة
٥٥,١٦٠	-	-	-	مصروفات عينية
٢٤١,٧٣٥	٢٣٩,٣٨٨	-	٢٣٩,٣٨٨	٩ مصروفات إدارية وعمومية
١,٣٨٨,٣٩٦	١,٢٤٠,٧٠٠	-	١,٢٤٠,٧٠٠	إجمالي المصروفات
٢٨١,٢٥٥	١٦١,٦٦٣	١,٢٤٢,٨٧٦	(١,٠٨١,٢١٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣٤٨,٤٥٩	٦٢٩,٧١٤	٢١٥,٧٥٥	٤١٣,٩٥٩	صافي الأصول بداية السنة
٦٢٩,٧١٤	٧٩١,٣٧٧	١,٤٥٨,٦٣١	(٦٦٧,٢٥٤)	صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بأحياء الصالحية وتوابعها
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٩)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع الأرقام بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٨١,٢٥٥	١٦١,٦٦٣	الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
٣٤,٨١٥	٣٤,٥٩٤	تعديلات لبنود غير نقدية
٢,٦٢٦	٤,٤٨٨	استهلاك ممتلكات ومعدات مخصص نهاية الخدمة (المكون)
(٤,٥٢٠)	(٢٧,٦٢٠)	التغيرات في رأس المال العامل
(٧,٣٦٩)	١٤,٧٨٣	مدفوعات مقدمة
٣٠٦,٨٠٧	١٨٧,٩٠٨	مصروفات مستحقة صافي النقد المتوفر في الأنشطة التشغيلية
(٣٤,٣٥٦)	-	الأنشطة الاستثمارية
(٣٤,٣٥٦)	-	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية
٢٧٢,٤٥١	١٨٧,٩٠٧	صافي التغير لدى البنوك خلال السنة
٢٦٣,٦١٩	٥٣٦,٠٧٠	النقد لدى البنوك في بداية السنة
٥٣٦,٠٧٠	٧٢٣,٩٧٨	النقد لدى البنوك في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع الأرقام بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. التكوين والأهداف

- ١,١. بتاريخ ١٤٣٧/٠٥/٢٠ هـ الموافق ٢٩/٠٢/٢٠١٦ م تم تسجيل جمعية التنمية الاجتماعية بالصالحية والشهابية وعين موسى والبصيرة والعليا كجمعية أهلية لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٠) - الهفوف - المملكة العربية السعودية .
بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٥ م تم تحويل لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية لأحياء (الصالحية والشهابية وعين موسى والبصيرة والعليا) إلى جمعية التنمية الأهلية بأحياء الصالحية وتوابعها ترخيص رقم (٤١٧٩) ساري حتى ١٤٤٧/٠٩/١٣ هـ نطاق الخدمات : (الصالحية والشهابية وعين موسى والبصيرة والعليا) .
- ١,٢. تتمثل أهداف الجمعية في :
- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين أهالي .
 - تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة .
 - تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية .
- ١,٣. تبدأ السنة المالية للجمعية من ١/٠١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م
- ١,٤. يقع مقر الجمعية في مدينة الهفوف .

٢. أساس الإعداد

٢,١. بيان الالتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعيار المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ويقصد بالمعايير والاصدارات الأخرى هو ما تعتمده الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من معايير وآراء فنية لا يغطيها المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مثل موضوع الزكاة.

٢,٢. أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي و مفهوم الإستمرارية.

٢,٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، ويتم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣,١. الممتلكات والمعدات

٣,١,١. الاثبات والقياس

تدرج بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة وأي خسائر الهبوط في القيمة. تشمل التكلفة التاريخية سعر الشراء وأي تكاليف متعلقة مباشرة باحضار الأصل إلى الموقع وتأهيل الظروف اللازمة له ليتمكن من العمل بالطريقة التي ترغب بها الإدارة. يتم الاعتراف بالأعمال الداخلية والأصول غير المتداولة كتكاليف متراكمة. عندما تختلف الأعمار الانتاجية للأجزاء الهامة لأي بند من بنود الممتلكات والمعدات، يتم احتسابها كبند منفصل (مكون رئيسي) ضمن الممتلكات والمعدات. يتم قيد مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى في قائمة الدخل الشامل خلال الفترة المالية التي حدثت بها.

٣,١,٢. الاستهلاك

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل اي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك واي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق . تستهلك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

البيان	نسب الاستهلاك
أثاث وتجهيزات	٪١٠
أجهزة كهربائية ومعدات	٪١٥
تحسينات على مباني مستأجرة	٪٢٥
لوحات دعائية	٪٢٠
سيارات	٪٢٠
أجهزة حاسب الي	٪٢٠

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع الأرقام بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣,٢. المدفوعات المقدمة
تظهر المدفوعات المقدمة مبدئياً بسعر المعاملة ويتم لاحقاً قياسها بالقيمة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مخصوماً منها مخصص الهبوط في الذمم المدينة.

٣,٣. نقد لدى البنوك
يتكون لدى البنوك من النقد في الحسابات الجارية لدى البنوك دون أي قيود.

٣,٤. المصروفات المستحقة والأرصدة الدافئة
تمثل المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة يتم الاعتراف بالالتزامات عن المبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل البضائع/الخدمات عندما يتم نقل المخاطر والمزايا المتعلقة بالبضائع إلى الجمعية أو عندما يتم استلام الخدمات سواء تمت فوترتها للجمعية أو لا.

٣,٥. عقود الإيجار
يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية، يتم تحميل دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف على الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على أساس فترة عقد الإيجار.

٣,٦. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق النشاط العادي للشركة دون إتفاقيات مكتوبة.

٣,٧. الإيرادات والمكاسب
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي:
• يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
• يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
• يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
• يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٣,٨. مصروفات الأنشطة
يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣,٩. مصروفات عمومية وإدارية
يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدتها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية التنمية الأهلية بأحياء الصالحية وتوابعها
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع الأرقام بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)
٤. ممتلكات ومعدات بالصافي

المجموع	أجهزة الحاسب الآلي	تحسينات على مباني مستأجره	لوحات دعائية	أثاث وتجهيزات	السيارات	أجهزة كهربائية ومعدات	التكلفة:
٣١٥,٢٥٤	١٢,٥٥١	٤٨,١٣٠	٤,٤٠٠	٤٣,٩٠٣	١٠١,٥٠٠	١٥٠,٢٧٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣١٥,٢٥٤	١٢,٥٥١	٤٨,١٣٠	٤,٤٠٠	٤٣,٩٠٣	١٠١,٥٠٠	١٥٠,٢٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢١٩,٢٧٨	٧,٥٤٩	٤٧,٩٧٦	٤,٢٦٤	٢١,١٨٢	٨٩,٧٨٤	٤٩,٥٧٣	مجموع الاستهلاك:
٣٤,٥٥٤	٢,٤١٠	١٥٣	١٣٥	٤,٣٩٠	١١,٧١٥	١٥,٧٩١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٨٤,٤٢٢	٩,١٣٩	٤٨,١٢٩	٤,١٢٩	٢٥,٥٧٢	١٠١,٤٩٩	٦٥,٣٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٠,٨٢٢	٢,٥٩٢	١	١	١٨,٣٣١	١	٣٩,٩٠٧	صافي القيمة الدفترية
٩٥,٤٢٦	٥,٠٠٢	٣٥١	١٣٦	٢٢,٧٢١	١١,٧١٦	٥٥,٦٩٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
							في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٤.١ تم توزيع استهلاك السنة كما يلي:-

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٣٤,٨١٥	٣٤,٥٩٤
٣٤,٨١٥	٣٤,٥٩٤

مصرفوات عمومية وإدارية - إيضاح رقم (٩)

جمعية التنمية الأهلية بأحياء الصالحية وتوابعها
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع الأرقام بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)
٥. مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٣٢,١٤٠	ضريبة القيمة المضافة
-	٣٢,١٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦. التزامات منافع الموظفين
-	٢,٦٢٦	رصيد اول المدة
-	-	المسدد خلال السنة
٢,٦٢٦	٤,٤٨٨	المكون خلال السنة
٢,٦٢٦	٧,١١٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧. مصروفات مستحقة
٣,٦٧٦	٩,٩٥٩	إجازات مستحقة
-	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٣,٦٧٦	١٨,٤٥٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨. مصروفات الأنشطة
٧٧١,١٨٠	٥٢٩,٣٧٠	رواتب وأجور
٧٣,٧٤٦	٤٤,٩٨٧	ايجارات
٥٢,٨٢٦	٤١,٩٣٣	مصاريف ادارية
٣٧٤٦١	٣٧,٩٠٥	ضيافة ونظافه
٣٤,٧٠٧	٣٤,٥٨٨	المستهلكات
٢٩,٢٦٢	٤٨,٨٥٠	مزايا وحوافز
٢٦,٢٠٠	١٧,٢٩٨	دعاية واعلانات
٢٦,١٨٧	٥٥,٦٠٦	صيانته وإصلاح
١٩,٢٤٧	٦,٠٠٩	هدايا وجوائز
٧,١٤٠	٣٨,٠٢٦	قرطاسية ومطبوعات
٧,٩٩٣	١٠٣,٦٦٨	متافع وخدمات
٣,٣٧٠	٣,٤٩٦	محروقات ووقود
١,٥٠٠	٦,١٠٠	الدورات التدريبية
٦٨٢	١,١٠٨	ايجار باص
-	٣٢,٣٦٧	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة عينية
١,٠٩١,٥٠١	١,٠٠١,٣١٢	

جمعية التنمية الأهلية بأحياء الصالحية وتوابعها
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع الأرقام بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٩. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٥٢,٨٢٣	١٠٧,٥٦٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٥,٤٨٠	-	ايجارات
٧,٥٢٥	١٩,٥٩٥	التأمينات الاجتماعية
-	٢,٦٠٥	التأمين الطبي
١٠,٠٠٠	٢٣,٠٧٠	مكافآت ومزايا وحوافز أخرى
-	١,٥٠٠	بدل انتداب
٢,٥٩٦	-	تأمين سيارات ومحروقات
-	٤,٨٨٨	تكاليف مهنية أخرى
١,١٥٠	١,١٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	١,٥١٠	مصاريف الدعاية والإعلان
-	٦٤٥	مصاريف بنكية وعمولات
٩,٠٥٥	-	مصاريف البريد والهاتف والنت والكهرباء
-	٢٣,٠٥٠	الرواتب والأجور النقدية
٤٦٠	٨,٥٠٠	أتعاب مهنية وقانونية
٣٠٠	-	ضيفاه ونظافه
٢,٦٢٦	٤,٤٨٨	التزامات منافع الموظفين - (المكون)
٣,٦٧٦	٦,٢٨٣	تعويضات رصيد الإجازات
١,٢٢٩	-	مصروفات أخرى متنوعة
-	٣٤,٥٩٤	استهلاك ممتلكات ومعدات إيضاح رقم-(٤)
٢٠٦,٩٢٠	٢٣٩,٣٨٨	

١٠. إدارة المخاطر المالية

١٠.١. مخاطر الإئتمان

إن مخاطر الإئتمان تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الشركة خسارة مالية، إن الأدوات المالية الخاصة بالشركة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة النقد لدى البنوك، تقوم الشركة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك.

١٠.٢. مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المالية حال إستحقاقها، تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات عند إستحقاقها. تتكون الإلتزامات المتداولة للشركة من مصروفات مستحقة، تتوقع الإدارة أن يتم سداد هذه الإلتزامات خلال ١٢ شهراً.

١١. الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية والتصريح بإصدارها بتاريخ (٩ يونيو ٢٠٢٤ م).