

جمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٧٤)
الضاحي - القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٧٤)
الضاحي - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

فهرس المحتويات	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	-
قائمة المركز المالي	١
قائمة الأنشطة	٢
قائمة التدفقات النقدية	٣
إيضاحات حول القوائم المالية	٤ - ١٠

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة / جمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لجمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.

وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية لجمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة عبدالله حمد الجاسر
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله حمد الجاسر
محاسب قانوني
ترخيص رقم (١٠١٩)
الرياض في: ٠٣ / ٠٨ / ١٤٤٦
الموافق: ٢٠٢٥ / ٠٢ / ٠٢

جمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٧٤)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٢١٦,٦٨٨	١,٣٠٥,٧٨٨
الذمم المدينة الأخرى	(٥)	٤٥,٠٠٠	-
إجمالي الأصول المتداولة		١,٢٦١,٦٨٨	١,٣٠٥,٧٨٨
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي	(٦)	١,٦١٢	٨٥١
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	٢,٠٠٠	٢,٧٥٠
المشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٥٠,٤٧٥	٣٢,٧٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٤,٠٨٧	٣٦,٣٠١
إجمالي الأصول		١,٣١٥,٧٧٥	١,٣٤٢,٠٨٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		-	٤,٠٢٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		-	٤,٠٢٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٠١٨,٧٦٦	١,٠٠٥,٦٠٧
صافي الأصول المقيدة		٢٩٧,٠٠٩	٣٣٦,٤٥٧
إجمالي صافي الأصول		١,٣١٥,٧٧٥	١,٣٣٨,٠٦٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٣١٥,٧٧٥	١,٣٤٢,٠٨٩

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية التنمية الاجتماعية بجي الضاحي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٧٤)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١,٦٥٠	١,٨٥٠	-	١,٨٥٠	الإيرادات والمكاسب
١٥٢,٥٠٠	٢٢٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	١٩٠,٠٠٠	الاشتراكات
١٥٤,١٥٠	٢٢٤,٣٥٠	٣٢,٥٠٠	١٩١,٨٥٠	الإعانات الحكومية
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
(١٣٨,٨٠٦)	(٢٠٠,٧٤٩)	(٦٧,٩٤٨)	(١٣٢,٨٠١)	المصروفات والخسائر
(٣١,٣٢٤)	(٤٥,٠٠٣)	-	(٤٥,٠٠٣)	البرامج والأنشطة
(٨٨٧)	(٨٨٧)	-	(٨٨٧)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٧٠,٩١٧)	(٢٤٦,٦٣٩)	(٦٧,٩٤٨)	(١٧٨,٦٩١)	مصروفات الاستهلاك والاستنفاد
(١٦,٧٦٧)	(٢٢,٢٨٩)	(٣٥,٤٤٨)	١٣,١٥٩	إجمالي المصروفات
١,٣٥٤,٨٣٠	١,٣٣٨,٠٦٤	٣٣٢,٤٥٧	١,٠٠٥,٦٠٧	التغير في صافي الأصول
١,٣٣٨,٠٦٣	١,٣١٥,٧٧٥	٢٩٧,٠٠٩	١,٠١٨,٧٦٦	صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في آخر السنة

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٧٤)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٦,٧٦٧)	(٢٢,٢٨٩)	التغير في صافي الأصول للسنة
٨٨٧	٨٨٧	مصروفات الإستهلاك والاستنفاد
(١٥,٨٨٠)	(٢١,٤٠٢)	التغير في صافي الأصول المعدل للسنة
		التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
-	(٤٥,٠٠٠)	أرصدة مدينة أخرى
٤,٠٢٥	(٤,٠٢٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١١,٨٥٥)	(٧٠,٤٢٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٨٩٨)	إضافات للأصول الثابتة
-	(١٧,٧٧٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٨,٦٧٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١١,٨٥٥)	(٨٩,١٠٠)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٣١٧,٦٤٣	١,٣٠٥,٧٨٨	النقد وما في حكمه اول للسنة
١,٣٠٥,٧٨٨	١,٢١٦,٦٨٨	النقد وما في حكمه آخر للسنة

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية)

جمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٧٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

٢. جمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي- هي جمعية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٧٤) والصادر بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٢٨ هـ ومقرها ونطاق خدماتها بالقصيم.

- وتتمثل أهدافها في خدمة المجتمع والبيئة ولا تهدف لاي ربح مادي كنشاط اجتماعي وتنفيذ المشاريع لخدمة المجتمع من النواحي الاجتماعية والثقافية والرياضية بالإضافة للأهداف ذات الصلة الموضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

١-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تعرض السنة المالية من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

٣. أسس إعداد وعرض القوائم المالية

١-٣ أسس الإعداد

- تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة

تم عرض القوائم المالية للجمعية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض.

٤. ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٤ تصنيف المتداول وغير المتداول للأصول والالتزامات

تعرض الشركة أصولها والالتزامات في قائمة المركز المالي استناداً إلى التصنيف متداول/غير متداول حسب التالي:
الأصول:

يتم تصنيف الأصل ضمن الموجودات المتداولة في حال :

- توقع تحقيق أو بيع الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة الأعمال العادية التشغيلية ، أو
- الاحتفاظ بالأصل بشكل رئيسي بغرض المتاجرة، أو
- توقع تحقيق أو بيع الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي ، أو
- كون الأصل نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظور تبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كموجودات غير متداولة.

الالتزامات:

يتم تصنيف الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حال :

- توقع تسوية الالتزام خلال الدورة التشغيلية العادية ، أو
 - الاحتفاظ بالالتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجرة ، أو
 - تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي؛ أو
 - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام على مدى ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير المالي.
- يتم تصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة

جمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٧٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما يذكر خلاف ذلك)

٢-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بتكلفتها التاريخية وحسب اهلاكلها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً له كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى تصبح الممتلكات والآلات والمعدات في الخدمة، كما يتم حذف الممتلكات والآلات والمعدات المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع اهلاكلها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل الشامل، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لما يلي:-

الأصل	نسبة الاستهلاك	الأصل	نسبة الاستهلاك
اثاث ومفروشات	١٠٪	لوحات إعلانية	١٥٪

٣-٤ المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

تمثل المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة أو الخدمات المؤداة في سياق العمل المعتاد. يتم الإثبات بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم إجراء تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شكوك جوهرية بعدم إمكانية تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المعدومة عندما لم يعد هناك إمكانية لتحصيلها.

٤-٤ المخزون

"يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى اكتمال البيع. يتم تحديد تكلفة المخزون للسلع التامة الصنع على أساس المتوسط المرجح لتكلفة المواد المستخدمة وتكلفة العمالة المباشرة وتكلفة التصنيع العامة المخصصة. في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لاكتمال البيع، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة."

٥-٤ النقد وما في حكمه

ويتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

٦-٤ معاملات أطراف ذوي علاقة

يتم الإفصاح فيما يتعلق بالمعاملات التجارية بين الأطراف الذين تم تحديدهم كأطراف ذوي علاقة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

٧-٤ الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي النظامي ٣٠٪ من رأس المال.

٨-٤ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيع الأرباح في السنة التي يوافق فيها الشركاء على هذه التوزيعات.

٩-٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الالتزامات بالمبالغ التي سوف يتم سدادها عن المصروفات المستحقة سواء تم اصدار فواتير أم لم يتم ذلك، وأي مبالغ أخرى مستحقة لغير الموردين.

١٠-٤ الاعتراف بالإيرادات

تم الاعتراف بالإيرادات إلى الحد الذي يكون معه احتمال تدفق منافع اقتصادية للجمعية وعند إمكانية قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به بصرف النظر عن وقت استلام مبلغ الإيرادات، وتقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع الأخذ في الاعتبار شروط تعاقدية محددة للدفع وباستثناء الخصومات والمبيعات.

• مبيعات البضاعة

تتحقق الإيرادات من مبيعات البضاعة عند انتقال المخاطر والمزايا الهامة للملكية البضاعة للمشتري، وعادة عند تسليم البضاعة، تقاس الإيرادات من مبيعات البضاعة بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق ناقصاً المرتجعات والخصم التجاري.

جمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٧٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما يذكر خلاف ذلك)

• الإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها.

١١-٤ التكاليف والمصروفات

يتم تبويب المصروفات المباشرة التي تخص الإيرادات ضمن تكلفة الإيرادات ويتم تبويب المصروفات المنفقة للتسويق والاعلان ضمن مصروفات بيعيه وتسويقية أما المصروفات الأخرى التي لا تخص الأعمال بصورة مباشرة يتم تبويبها ضمن المصروفات البيعية والإدارية وهذا التبويب يتم على أساس ثابت.

١٢-٤ الأدوات المالية

١١-٣-١ الأصول المالية والالتزامات المالية (الأدوات المالية)

هي عبارة عن عقد بين طرفين يكون لدى أحد الأطراف أصل مالي وللطرف الآخر التزام أو حق ملكية لنفس الأداة المالية، تشمل الأدوات المالية الأساسية المشمولة في القسم (١١) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم الاتي:

النقدية، الودائع (الشركة هي المودع بشروط ثابتة وتحت الطلب)، الأوراق والفواتير التجارية، الحسابات والقروض المدينة والدائنة، الاستثمار في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم الممتازة والأسهم العادية غير القابلة للإعادة، الحسابات التجارية المدينة والدائنة والقروض من البنوك أو من طرف ثالث غير ذي علاقة.

١١-٣-٢ الأدوات المالية الاعتراف والقياس

١١-٣-١-٢ القياس الأولي

عند نشأة الأداة المالية تقوم الشركة بإثباتها طبقاً لسعر المعاملة (يتضمن سعر المعاملة جميع التكاليف المتعلقة بها عدا أن الأصول والالتزامات المالية والتي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة لا تتضمن تلك التكاليف) إلا إذا تم اعتبار الأداة المالية معاملة تمويلية لكلا الطرفين.

١١-٣-٢-٢ القياس اللاحق

في نهاية كل سنة مالية تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية كما يلي (دون أية خصومات للتكاليف التي قد تتحملها الشركة عند البيع أو الاستبعاد):

(أ) أدوات الدين المستوفية الشروط كما هو وارد بالقسم (١١) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، كما أن أدوات الدين المصنفة كأصول أو خصوم متداولة سيتم قياسها بالقيمة الغير مخصومة للنقدية أو أية مقابل متوقع للسداد أو التحصيل (صافي من الانخفاض) إلا إذا اعتبرت المعاملة تمويل.

(ب) الاستثمار في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم الممتازة والأسهم العادية غير القابلة للإعادة فيتم قياسها كالتالي:

- في حالة تداول الأسهم بالأسواق المالية العامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد علىه دون تكلفة أو جهد غير مبرر سيتم قياسها بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة.

- باقي الاستثمارات سيتم قياسها بالتكلفة مطروحاً منها الانخفاض.

١١-٣-٢-٣ الانخفاض في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم الأصول المالية في كل تاريخ قائمة مركز مالي للكشف عن أي انخفاض في القيمة. يحدث ذلك عندما يكون هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصول بسبب أحداث بعد الاعتراف المبدئي. بالنسبة لبعض الأصول مثل الذمم المدينة، تُقيّم جماعياً بدلاً من فردياً. يعتمد هذا التقييم على خبرات سابقة في التحصيل وتغيرات في الظروف الاقتصادية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصول من خلال مخصص، وعند اعتبار الأصول غير قابلة للتحصيل، تُشطب وتُقيّد في حساب المخصص. أي مبالغ مستردة تُعالج في قائمة الدخل الشامل.

جمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٧٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما يذكر خلاف ذلك)

٤-٢-١١-٣ الانخفاض في الأصول المالية المقاسة بالتكلفة أو التكلفة المطفأة

في نهاية كل سنة مالية تقوم الشركة باختبار ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على انخفاض الأصول المالية المقاسة بالتكلفة أو التكلفة المطفأة عندها يتم الاعتراف بالانخفاض في الربح أو الخسارة.

إن الأدلة الموضوعية على هبوط الأصول المالية تتضمن معلومات واضحة علمت بها الشركة عن:

• صعوبات مالية هامة لمدين أو لمصدر الأداة المالية.

• خرق في العقد كتأخر في سداد العائد أو أصل الدين.

٥-٢-١١-٣ إلغاء الإثبات للأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصول المالية لديها في الحالات التالية:

• في حالة انتهاء الحقوق التعاقدية للحصول على التدفقات النقدية من الأداة المالية أو سدادها.

• أو في حالة تحويل معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالأداة المالية إلى طرف آخر.

• أو في حالة أن الشركة برغم احتفاظها ببعض المخاطر والمنافع المرتبطة بالأداة المالية فأنها قامت بتحويل السيطرة إلى طرف آخر قادر على بيع الأداة المالية لطرف ثالث غير ذي علاقة.

٦-٢-١١-٣ إلغاء الإثبات للالتزامات المالية

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الالتزامات المالية فقط عند إنهاؤها وذلك عند إلغاء أو إعفاء أو سداد الالتزام الموضح بالعقد.

تقوم الشركة بالاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن الفرق بين القيمة المثبتة للالتزام المالي وبين إنهاؤه أو تحويله لطرف آخر والمقابل المدفوع وأية أصول غير مالية محولة أو قبول التزامات.

جمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٤. النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
النقد لدى البنوك	١,٢١٦,٦٨٨	١,٣٠٥,٣٧٨	
النقد بالصندوق	-	٤١٠	
	١,٢١٦,٦٨٨	١,٣٠٥,٧٨٨	
٥. الذمم المدينة الأخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
إيجارات مدفوعة مقدما	٤٥,٠٠٠	-	
	٤٥,٠٠٠	-	
٦. الممتلكات والآلات والمعدات/ صافي التكلفة	أثاث ومفروشات	لوحات إعلانية	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١٥٣,٢٣٠	٩١١	١٥٤,١٤١
الإضافات خلال السنة	-	٨٩٨	٨٩٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٥٣,٢٣٠	١,٨٠٩	١٥٥,٠٣٩
الاستهلاكات المترتبة	١٥٣,١٥٣	١٣٧	١٥٣,٢٩٠
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	-	١٣٧	١٣٧
إستهلاك السنة	١٥٣,١٥٣	٢٧٤	١٥٣,٤٢٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٧	١,٥٣٥	١,٦١٢
صافي القيمة الدفترية	٧٧	٧٧٤	٨٥١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			
٧. الأصول الغير ملموسة بالصافي التكلفة	الأصول الغير ملموسة بالصافي التكلفة		المجموع
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م			٥,٠٠٠
الإضافات خلال السنة			-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			٥,٠٠٠
الاطفاءات المترتبة			٢,٢٥٠
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م			٧٥٠
الإطفاء خلال السنة			٣,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			٢,٠٠٠
صافي القيمة الدفترية			٢,٧٥٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			
تتمثل الأصول الغير ملموسة في برامج محاسبية			
٨. المشروعات تحت التنفيذ	المشروعات تحت التنفيذ		المجموع
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م			٣٢,٧٠٠
الإضافات خلال السنة			١٧,٧٧٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			٥٠,٤٧٥

جمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٩. الإعانات الحكومية			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
٥٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	-	١٩٠,٠٠٠
١٥٢,٥٠٠	٢٢٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	١٩٠,٠٠٠
المبلغ الحكومي - الدعم الاجتماعي			
المبلغ الحكومي - دعم التشغيل			
الإجمالي			
١٠. مصروفات البرامج والأنشطة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
٨٩,٤٣٠	٩٩,٢٣٩	-	٩٩,٢٣٩
٣٨,٤٥٤	٣٣,٥٦٢	-	٣٣,٥٦٢
١٠,٩٢٢	٦٧,٩٤٨	٦٧,٩٤٨	-
١٣٨,٨٠٦	٢٠٠,٧٤٩	٦٧,٩٤٨	١٣٢,٨٠١
برنامج جيل الاشبال			
عبدنا في حيننا			
مصروفات - دعم الجمعيات			
الإجمالي			
١١. مصروفات عمومية والادارية			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		
١٥,٦٢٨	٢٥,٠٠٠	الرواتب والأجور الاساسية	
-	٤٢٩	التأمين الطبي	
٣,٢٦٥	٤,٣٥١	مصاريف حكومية - رسوم	
٤٦٣	٦٠	مستلزمات مكتبية	
٦٤٥	٢,٥٠٩	الصيانة والإصلاح	
٢,٠٥٩	٥,٠٦٨	الكهرباء والهاتف والفاكس والإنترنت	
٨,٠٥٠	٥,٠٠٠	تكاليف مهنية - أخرى	
٥٠٠	٢,١٣٣	مصاريف اشتراكات وتصديقات	
١٤٩	٤٥٣	مصاريف بنكية وعمولات	
٤٦٥	-	مصروفات اخري	
٣١,٢٢٤	٤٥,٠٠٣	الإجمالي	

جمعية التنمية الاجتماعية بحي الضاحي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٧٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢. مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما قد يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تحتفظ المنشأة "الجمعية" بأرصدة النقد لدى مؤسسات مالية وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

١٣. الارتباطات المالية:

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يتطلب الأمر الإفصاح عنها.

١٤. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ انتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية.

١٥. مخاطر السيولة:

تتمثل المخاطر التي تواجه المنشأة "الجمعية" في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. إن مخاطر السيولة تخضع لرقابة كافية حيث يتم مراجعة التزامات المنشأة "الجمعية" بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بها بتواريخ استحقاقها.

١٦. اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من إدارة "الجمعية" بتاريخ ٢٠٢٥/٠٢/٠٢ م

