

جمعية التنمية الاهلية بالسليل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)

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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالسلييل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالسلييل، (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 (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 بالسلييل (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 والمعايير الدولية 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 والمعايير الدولية 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 الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالسلييل

(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 جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة 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 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
- 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 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 فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٥ شعبان ١٤٤٦هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية التنمية الاهلية بالسلييل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٦٢,٩٠٩	٢٧٦,١٥٦	(٣)	النقد لدى البنوك
١٦٢,٩٠٩	٢٧٦,١٥٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
١٤٥,٨٣٤	١٣٤,١٩٦	(٤)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
١٤٥,٨٣٤	١٣٤,١٩٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٠٨,٧٤٣	٤١٠,٣٥٢		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٠	٥,٧٥٠		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	٥,٧٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			صافي الأصول
١٩٤,٣٢٤	٢١٧,١٥٥		صافي الأصول غير المقيدة
١١٤,٤١٩	١٨٧,٤٤٧	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٣٠٨,٧٤٣	٤٠٤,٦٠٢		إجمالي صافي الأصول
٣٠٨,٧٤٣	٤١٠,٣٥٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسليل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب
١٢٢,٣٣٨	١١٥,٢٣٥	١١٥,٢٣٥	-	(٥)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٦٦,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠	-	(٦)	اعانات حكومية
	٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠		إيرادات الاشتراكات
١٣٧,١٢١	١٠٥,٠٥٧	-	١٠٥,٠٥٧		إيرادات تبرع بخدمات تطوعية
	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠		إيرادات تاجير باص
١٧٥,٠٠٠	.	-	-		تبرعات أصول ثابتة سيارة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٧٨,٢٠٧)	٢٧٨,٢٠٧		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧٠٠,٤٥٩	٤٦٢,٣٩٢	٧٣,٠٢٨	٣٨٩,٣٦٤		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
١٣٧,١٢١	١٠٥,٠٥٧	-	١٠٥,٠٥٧		مصاريف تبرع بخدمات تطوعية
٢٦٦,٣٤٥	٢٠٨,٤٩١	-	٢٠٨,٤٩١	(٧)	مصروفات الأنشطة
٣٠,٤٣٩	١٧,٦٩٧	-	١٧,٦٩٧	(٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٩,١٦٧	٣٥,٢٨٨	-	٣٥,٢٨٨	(٤)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٦٣,٠٧٢	٣٦٦,٥٣٣	٠	٣٦٦,٥٣٣		إجمالي المصروفات والخسائر
٢٣٧,٣٨٧	٩٥,٨٥٩	٧٣,٠٢٨	٢٢,٨٣١		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
٧١,٣٥٦	٣٠٨,٧٤٣	١١٤,٤١٩	١٩٤,٣٢٤		صافي الأصول في بداية السنة
٣٠٨,٧٤٣	٤٠٤,٦٠٢	١٨٧,٤٤٧	٢١٧,١٥٥		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسلييل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٧١,٣٥٦	-	٧١,٣٥٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٣٧,٣٨٧	١١٤,٤١٩	١٢٢,٩٦٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٠٨,٧٤٣	١١٤,٤١٩	١٩٤,٣٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٠٨,٧٤٣	١١٤,٤١٩	١٩٤,٣٢٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٩٥,٨٥٩	٧٣,٠٢٨	٢٢,٨٣١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٠٤,٦٠٢	١٨٧,٤٤٧	٢١٧,١٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بالسليل
 مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
 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
٢٣٧,٣٨٧	٩٥,٨٥٩	التغير في صافي الاصول
٢٩,١٦٧	٣٥,٢٨٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٦٦,٥٥٤	١٣١,١٤٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧٥,٠٠٠)	(٢٣,٦٥٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١٧٥,٠٠٠)	(٢٣,٦٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩١,٥٥٤	١١٣,٢٤٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٧١,٣٥٥	١٦٢,٩٠٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٦٢,٩٠٩	٢٧٦,١٥٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالسليل

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩) .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية

٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها

٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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 للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
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 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 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) 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

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 بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

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 :-

سيارات	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة الحاسب الالي وملحقاته	١٥%		

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 في المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في 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 في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم 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 أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

(٣) النقد وما في حكمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مصرف الراجحي	٢٧٦,١٥٦	١٦٢,٩٠٩
	٢٧٦,١٥٦	١٦٢,٩٠٩

جمعية التنمية الاهلية بالسلييل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في -٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في م٢٠٢٤/٠١/٠١	تكلفة الأصول في -٢٠٢٤/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م٢٠٢٤/٠١/٠١	البيان
١٤٥,٨٣٣	١١٠,٨٣٣	٢٦٤,١٦٧	.	٣٥,٠٠٠	٢٢٩,١٦٧	٣٧٥,٠٠٠	.	.	٣٧٥,٠٠٠	السيارات
.	٦,٩٤٢	١٠,٠٥٨	.	٥٨	١٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠	.	٧,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اثاث ومفروشات
١	١	٩٣,٥٩٩	.	.	٩٣,٥٩٩	٩٣,٦٠٠	.	.	٩٣,٦٠٠	أجهزة الآت ومعدات
.	١٦,٤٢٠	٢٣٠	.	٢٣٠	.	١٦,٦٥٠	.	١٦,٦٥٠	.	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته
.	.	٣١,٠٠٠	.	.	٣١,٠٠٠	٣١,٠٠٠	.	.	٣١,٠٠٠	رسائل تعليمية
١٤٥,٨٣٤	١٣٤,١٩٦	٣٩٩,٠٥٤	.	٣٥,٢٨٨	٣٦٣,٧٦٦	٥٣٣,٢٥٠	.	٢٣,٦٥٠	٥٠٩,٦٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالسليل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	(٥) التبرعات النقدية المقيدة
-	٥,٧٤١	الملتقى الرمضاني منصة تبرع
-	٢٢,٣٥٤	تاهيل المقبلين على الزواج منصة تبرع
٧١,٧٩٨	-	منصة تبرع
٥٠,٥٤٠	٨٧,١٤٠	تبرعات خدمات تطوعية كفاءة
<u>١٢٢,٣٣٨</u>	<u>١١٥,٢٣٥</u>	
<u>١١,٣١٦</u>	<u>-</u>	(٦) اعمانات حكومية
١٠٠,٠٠٠	-	دعم التشغيل
١٥٤,٦٨٤	٢٣٦,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
<u>٢٦٦,٠٠٠</u>	<u>٢٣٦,٠٠٠</u>	صندوق دعم الجمعيات

جمعية التنمية الالهية بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) مصروفات الأنشطة
٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	دورات تدريبية كاسب
٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	ديوانية الفتاة الاجتماعي
١٥,٨٠٠	١٠,٠٠٠	مركز النشاط الاجتماعي
١٥,٥٩٤	١٤,١٦٥	تاهيل المقبلين على الزواج
٥٠,٥٤٠	٨٧,١٤٠	رواتب واجور كفاءات
٧,٨٦٢	٢١,٠٤٠	تاهيل الاسر المحتاجة
١١٨,٥٩٦	٥٣,٩٠٥	الطريق الى السوق
٧,٥٠٠	-	مركز صناعتي للإنتاج الاسري
٢,٧٠٠	-	مسابقة الحي الاجتماعي
٣,٠٠٠	-	فريق الفاو التطوعي
٨,٠٠٠	-	مركز رائد الاجتماعي
٦,٠٢٦	-	نادي موهبة
١٢,٠٦٨	-	فرحة العيد
٥,٠٧٨	-	تاهيل الشباب والفتيات في التسويق
٢,٥٨١	-	التوعية باضرار التدخين
-	٥,٠٠٠	مصاريف مقر الجمعية
-	٨,٢٤١	الملتقى الرمضاني إفطار صائم
٢٦٦,٣٤٥	٢٠٨,٤٩١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
-	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٥,٥٠٠	٥,٠٠٠	إيجارات
٢٠,٨٢٥	-	اشتركاكات وتصديقات
٥٠٠	٤٦٥	بريد وهاتف وانترنت وبرقيات
٣,٦١٤	٣,٧٣٢	كهرباء ومياة وصرف صحي
٣٠,٤٣٩	١٧,٦٩٧	

جمعية التنمية الاهلية بالسلييل
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٩)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٩) صافي الأصول المقيدة			
الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
٣٥,٢٧٥	١٩,٩٠٧	٢٨,٠٩٤	٢٧,٠٨٨
٧٠,٠٧٧	٢٩,٩٢٣	١٠٠,٠٠٠	.
٨٢,٠٩٥	٥٣,٩٠٥	١٣٦,٠٠٠	.
.	٨٧,١٤٠	٨٧,١٤٠	.
.	٤٨,٦٤٧	.	٤٨,٦٤٧
.	٣٨,٦٨٤	.	٣٨,٦٨٤
١٨٧,٤٤٧	٢٧٨,٢٠٦	٣٥١,٢٣٤	١١٤,٤١٩

منصة تبرع

صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي

صندوق دعم الجمعيات - دعم برنامج الطريق الى السوق

تبرعات خدمات تطوعية كفاءة

الدعم الاجتماعي

صندوق دعم الجمعيات

الاجمالي

(١٠) عام

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