

جمعية التنمية الاهلية بالشمسي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)

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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالششمسي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالششمسي ، (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 بالششمسي (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 والمعياري 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 والمعياري 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 ، 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالشمسي

(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
- 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 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٦ شوال ١٤٤٦هـ

٢٤ إبريل ٢٠٢٥م

جمعية التنمية الاهلية بالششمسي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٩,٧٣٤	١٠٦,٣١٩
دفعات مقمة وأرصدة مدينة أخرى		٠	١,٣٣٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٩,٧٣٤	١٠٧,٦٥٢
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة	(٤)	١,٠٨٧	١,٦٣٢
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي		١,٠٨٧	١,٦٣٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٦٠,٨٢١	١٠٩,٢٨٤
إجمالي الموجودات			
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة	(٥)	٠	٥,٠٠٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٠	٥,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١٠٨,٧٧٤)	(١٩٢,٨٩٦)
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	١٦٩,٥٩٥	٢٩٧,١٨٠
إجمالي صافي الأصول		٦٠,٨٢١	١٠٤,٢٨٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٠,٨٢١	١٠٩,٢٨٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالشمسي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٩٥,٠٠٠	-	٩٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	٣١,٧٧٧	٣١,٧٧٧	-
اشتراكات الأعضاء	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود	١٥٩,٣٦٢	(١٥٩,٣٦٢)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢٥٥,٣٦٢	(١٢٧,٥٨٥)	١٢٧,٧٧٧	٨٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف				
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	١٠٥,٣٠٣	-	١٠٥,٣٠٣	١١١,٩٥٠
المصروفات المحملة على النشاط	٥٤,٠٥٩	-	٥٤,٠٥٩	-
المصروفات العمومية والإدارية	١١,٣٣٣	-	١١,٣٣٣	٣,٦٦٧
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٥٤٥	-	٥٤٥	١,٣٢٢
إجمالي المصروفات والخسائر	١٧١,٢٤٠	٠	١٧١,٢٤٠	١١٦,٩٣٩
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	٨٤,١٢٢	(١٢٧,٥٨٥)	(٤٣,٤٦٣)	(٣٦,٩٣٩)
التغير في صافي الاصول	٨٤,١٢٢	(١٢٧,٥٨٥)	(٤٣,٤٦٣)	(٣٦,٩٣٩)
صافي الأصول في بداية السنة	(١٩٢,٨٩٦)	٢٩٧,١٨٠	١٠٤,٢٨٤	١٤١,٢٢٣
صافي الأصول في نهاية السنة	(١٠٨,٧٧٤)	١٦٩,٥٩٥	٦٠,٨٢١	١٠٤,٢٨٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالششمسي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	(٢٧١,٥٧٤)	٤١٢,٧٩٧	١٤١,٢٢٣
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٧٨,٦٧٨	(١١٥,٦١٧)	(٣٦,٩٣٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩٢,٨٩٦)	٢٩٧,١٨٠	١٠٤,٢٨٤
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	(١٩٢,٨٩٦)	٢٩٧,١٨٠	١٠٤,٢٨٤
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٨٤,١٢٢	(١٢٧,٥٨٥)	(٤٣,٤٦٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠٨,٧٧٤)	١٦٩,٥٩٥	٦٠,٨٢١

جمعية التنمية الاهلية بالشمسي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
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
(٣٦,٩٣٩)	(٤٣,٤٦٣)	التغير في صافي الاصول
١,٣٢٢	٥٤٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٣٥,٦١٧)	(٤٢,٩١٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١,٣٣٣)	١,٣٣٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	(٥,٠٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٦,٩٥٠)	(٤٦,٥٨٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٦,٩٥٠)	(٤٦,٥٨٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٤٣,٢٦٩	١٠٦,٣١٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٠٦,٣١٩	٥٩,٧٣٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالششمسي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)

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 بالششمسي

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩) بتاريخ ٢٥ ربيع الاول ١٤٣٨ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

اجراء البحوث والدراسات الاجتماعية والصحية
نشر الوعي في كافة المجالات الاجتماعية والثقافية والصحية
العمل على تنمية الموارد والامكانيات المتاحة في المجتمع المحلي
* 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 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . 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 بالشمسي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع 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 بالشمسي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

اثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة والالات	٢٠%
---------------	-----	---------------	-----

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 والاراضى 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 استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات 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 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.

(٣) النقد وما في حكمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
النقد لدى البنوك	٥٩,٧٣٤	١٠٦,٣١٩
	٥٩,٧٣٤	١٠٦,٣١٩

جمعية التنمية الاهلية بالششمسي
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي									
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
اثاث ومفروشات	٥,٤٥٠	٠	٠	٥,٤٥٠	٣,٨١٩	٥٤٥	٠	٤,٣٦٤	١,٠٨٦
الات ومعدات واجهزة	٥,٢٠٨	٠	٠	٥,٢٠٨	٥,٢٠٧	٠	٠	٥,٢٠٧	١
الإجمالي	١٠,٦٥٨	٠	٠	١٠,٦٥٨	٩,٠٢٦	٥٤٥	٠	٩,٥٧١	١,٠٨٧

جمعية التنمية الاهلية بالشمسي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٠٠٠	٠	
٥,٠٠٠	٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٦) تبرعات نقدية مقيدة
٠	١,٧٧٧	خاص لمشروع البنية
٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات لنادي سمو
٠	٣١,٧٧٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) مصروفات الأنشطة
١٣,٩٠٠	٣١,٦٦٧	نادي سمو الشبابي
١٠,٠٠٠	١,٦٦٧	مشروع قيم
١٠,٠٠٠	١,٦٦٧	نادي شيم
٧,٠٠٠	١٠,٣٦٧	الاسر المنتجة
١٠,٠٠٠	-	الديوانية الشبابية
١٥,٠٠٠	-	ملتقى امان
١,٧٥٠	-	ماجد للفتيان
٢,٠٠٠	-	مشروع النادي
١٠,٠٠٠	-	نادي الحي الشبابي
٥,٠٠٠	-	مكافاة العاملين
١٠,٠٠٠	-	المهارات الحياتية
٣,٠٠٠	-	نادي ساجد
١٤,٣٠٠	-	مشروع درب الرزق
-	١,١١١	برنامج مهن
-	١,٦٦٧	برنامج مهارة
-	٦,٠٠٠	مشروع ارتقاء
-	١١,١١١	مشروع دلني
-	١٠,٠٠٠	درب رزق
-	١,٨٢٢	مشروع فريق الخدمات المساندة
-	١٦,٦٦٧	برنامج واعي
-	٢,١١١	تشغيل مقر الجمعية
-	١,٦٦٧	برنامج غراس
-	١,٦٦٧	ديوانية الحي
-	١,١١١	مشروع صحي
-	١,٦٦٧	نادي مجد للفتيان
-	١,٦٦٧	برنامج ملتقى امان
-	١,٦٦٧	برنامج المهارات الحياتية
١١١,٩٥٠	١٠٥,٣٠٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) المصروفات المحملة على النشاط
-	٥٤,٠٥٩	رواتب واجور
٠	٥٤,٠٥٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٦٦٧	١١,٣٣٣	إيجارات
٣,٦٦٧	١١,٣٣٣	

جمعية التنمية الاهلية بالشمسي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٠) صافي الأصول المقيدة
١٥٦,٤٨٥	١٤٠,٦٩٥	٠	٢٩٧,١٨٠	دعم برامج وانشطة الجمعية
١,٧٧٧	٠	١,٧٧٧	٠	خاص لمشروع البنية
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات لنادي سمو
١٥٨,٢٦٢	١٧٠,٦٩٥	٣١,٧٧٧	٢٩٧,١٨٠	الاجمالي