

جمعية التنمية الاهلية بحري الزهرة

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير 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 بحی الزهرة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بحی الزهرة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م و والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعده، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بحی الزهرة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحيها في قسم مسئoliات المراجـع عن مراجـعة القوائم المالية في تقريرـنا. ونحن مستقلـون عن الجمعـية وفقاً لقواعد سلوك وآدـاب المـهنة المعـتمـدة في المـملـكة العـربـيـة السـعـودـيـة ذات الـصـلـة بـمـراجـعـتنا لـقوـائم المـالـيـة. كما وـفـيـا أـيـضاً بـمـطـلـبـات سـلـوكـ وـآدـابـ المـهـنـةـ الآـخـرـى طـبـقاً لـتـلـكـ القـوـاعـدـ. وـنـعـتـقـدـ أـنـ دـلـلـ المـراجـعـةـ التـيـ حـصـلـنـاـ عـلـيـهاـ كـافـيـةـ وـمـنـاسـبـةـ لـتـوـفـيرـ أـسـاسـ لـرـأـيـاـ فـيـ الـقـوـائـمـ المـالـيـةـ .

مسئoliات الإـدـارـةـ والمـكـلـفـينـ بـالـحـوكـمـةـ عـنـ الـقـوـائـمـ المـالـيـةـ:

إن الإـدـارـةـ هيـ المسـؤـولـةـ عـنـ إـعـادـ القـوـائـمـ المـالـيـةـ وـعـرـضـهاـ العـادـلـ، وـفـقـاً لـمـعـاـيـرـ الـمـحـاسـبـةـ لـالـمـنـشـآـتـ غـيرـ الـهـادـفـةـ لـالـرـبـحـ وـالـمـعـيـارـ الـدـولـيـ لـلـتـقـرـيرـ الـمـالـيـ لـلـمـنـشـآـتـ الصـغـيرـةـ وـمـتـوـسـطـةـ الـحـجـمـ الـمـعـتـمـدـ فيـ الـمـمـلـكـةـ الـعـربـيـةـ السـعـودـيـةـ وـالـمـعـاـيـرـ وـالـاصـدـارـاتـ الـآـخـرـىـ الـمـعـتـمـدةـ منـ الـهـيـئـةـ السـعـودـيـةـ لـلـمـرـاجـعـينـ وـالـمـحـاسـبـينـ وـأـحـكـامـ نـظـامـ الـجـمـعـيـاتـ وـالـمـؤـسـسـاتـ الـاـهـلـيـةـ الـتـيـ تـرـاـهـ ضـرـورـيـةـ لـتـمـكـيـنـهاـ منـ إـعـادـ قـوـائـمـ مـالـيـةـ خـالـيـةـ مـنـ تـحـرـيفـ جـوـهـرـيـ، سـوـاءـ بـسـبـبـ غـشـ أوـ خـطـأـ ، وـعـنـ إـعـادـ القـوـائـمـ المـالـيـةـ، فـإـنـ الإـدـارـةـ هـيـ الـمـسـؤـولـةـ عـنـ تـقـيـيـمـ قـدـرـةـ الـجـمـعـيـةـ عـلـىـ الـبقاءـ كـمـنـشـآـةـ مـسـتـمـرـةـ وـفـقـاً لـمـبـدـأـ الـاـسـتـمـرـارـيـةـ وـعـنـ الـاـفـصـاحـ بـحـسـبـ مـقـضـيـ الـحـالـ، عـنـ الـأـمـورـ ذـاتـ الـعـلـاقـةـ بـالـاـسـتـمـرـارـيـةـ، وـاسـتـخـدـامـ أـسـاسـ الـاـسـتـمـرـارـيـةـ فـيـ الـمـحـاسـبـةـ ، مـاـلـمـ تـكـنـ هـنـاكـ نـيـةـ لـتـصـفـيـةـ الـجـمـعـيـةـ أوـ إـيقـافـ عـمـلـيـاتـهاـ ، أـوـ لـيـسـ هـنـاكـ خـيـارـ مـلـاـنـ بـخـلـافـ ذـلـكـ .

إن الأـشـخـاصـ الـمـكـلـفـينـ بـالـحـوكـمـةـ هـمـ الـمـسـؤـولـونـ عـنـ الإـشـرـافـ، عـلـىـ حـمـاـيـةـ إـعـادـ التـقـارـيرـ الـمـالـيـةـ لـالـجـمـعـيـةـ .



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بحى الزهرة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسؤوليات 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 سواءً 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، وثُنُج جوهري إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 التحريرات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب عش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتقدير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحرير جوهرى ناتج عن عش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على توافر 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 لظروف، 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 الاستثمارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإننا مطالبون بأن نلتف 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 تسبب 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 جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها اثناء 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 الابيصر

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

۱۴۴۰/۰۴/۱۲



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ رجب ١٤٤٦

۲۸ یانیار ۲۰۲۵ م

جمعية التنمية الاهلية بحي الزهرة
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات المتداولة	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
النقد لدى البنوك		٢٧٩,٦٨٠	٢٣٤,٣٤٦
اجمالي الموجودات المتداولة	(٣)		٢٣٤,٣٤٦
الاستثمارات والأصول المالية		٢٧٩,٦٨٠	٢٣٤,٣٤٦
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٤)	١,٧١٩,٣٨١	١,٧٦٣,٤٢٧
اجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٧١٩,٣٨١	١,٧٦٣,٤٢٧
اجمالي الموجودات		١,٩٩٩,٠٦١	١,٩٩٧,٧٧٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(٧)	١,٥٣٧,٩٩٤	١,٥١٢,٠٤٠
صافي الأصول المقيدة		٤٦١,٠٦٧	٤٨٥,٧٣٣
اجمالي صافي الأصول		١,٩٩٩,٠٦١	١,٩٩٧,٧٧٣
اجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٩٩٩,٠٦١	١,٩٩٧,٧٧٣

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بحري الزهرة
 مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
 المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	النبرات النقدية العامة	دعم الوزارة	إيرادات إيجارات	صافي الأصول المحررة من القيود
٦٥٠	٠	-	-	
١٧٦,٢٠٠	١١٠,٥٠٠	١١٠,٥٠٠	-	
٧٠,٤٥٠	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	
				إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
				اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٢١٦,٦٢٤	١١٢,٧٢١	-	١١٢,٧٢١	(٥) مصروفات الأنشطة
١٣,٨١١	٢٢,٤٤٥	-	٢٢,٤٤٥	(٦) المصروفات العمومية والإدارية
٦٨,٧٩١	٤٤,٠٤٦	-	٤٤,٠٤٦	(٤) اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٩٩,٢٢٦	١٧٩,٢١٢	٠	١٧٩,٢١٢	(٧) إجمالي المصروفات والخسائر
(٥١,٩٢٦)	١,٢٨٨	(٢٤,٦٦٦)	٢٥,٩٥٤	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٢,٠٤٩,٦٩٩	١,٩٩٧,٧٧٣	٤٨٥,٧٣٣	١,٥١٢,٠٤٠	صافي الأصول في بداية السنة
١,٩٩٧,٧٧٣	١,٩٩٩,٠٦١	٤٦١,٠٦٧	١,٥٣٧,٩٩٤	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المبالغ بالريال السعودي

يوضح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	١,٥٠٩,٧٣١	٥٣٩,٩٦٨	٢,٠٠٤٩,٦٩٩
	٢,٣٠٩	(٥٤,٢٣٥)	(٥١,٩٢٦)
	١,٥١٢,٠٤٠	٤٨٥,٧٣٣	١,٩٩٧,٧٧٣
	١,٥١٢,٠٤٠	٤٨٥,٧٢٣	١,٩٩٧,٧٧٣
	٢٥,٩٥٤	(٢٤,٦٦٦)	١,٢٨٨
	١,٥٣٧,٩٩٤	٤٦١,٠٦٧	١,٩٩٩,٠٦١

٢٠٢٣٠١٠ ينایر الصید الریاضی

مجموٰع التغیر الشامل فی صافی الأصول للفترة فی قائمۃ الأنشطة

٢٠٢٣٠١٠ دیسمبر الصید الریاضی

٢٠٢٤٠١٠ ينایر الصید الریاضی

مجموٰع التغیر الشامل فی صافی الأصول للفترة فی قائمۃ الأنشطة

٢٠٢٤٠١٠ دیسمبر الصید الریاضی

جمعية التنمية الاهلية بحى الزهرة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥١,٩٢٦)	١,٢٨٨	التغير في صافي الأصول
٦٨,٧٩١	٤٤,٠٤٦	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٦,٨٦٥	٤٥,٣٣٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٨,٧٥٠)	٠	التحريفات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٨,١١٥	٤٥,٣٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨,١١٥	٤٥,٣٣٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٢٦,٢٣١	٢٣٤,٣٤٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٣٤,٣٤٦	٢٧٩,٦٨٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

١) معلومات عن الجمعية :

١١) اسم الجمعية: جمعية التنمية الاهلية بحى الزهرة

(١٢) المركز الرئيسي : - الرياض -المملكة العربية السعودية

(١٣) **رقم التسجيل** : مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٤٤٢٧) بتاريخ ٠٧ شوال ١٤٤٣ هـ.

٤) أهداف الجمعة -

تحقيق: الترابط الاجتماعي بين سكان الحى الواحد

الاسهام علاج المشكلات الاجتماعية والظواهر السلبية في المجتمع

العمل على رفع مستوى الوعي الاجتماعي العام بين سكان الحي وتنمية روح التفاعل الاجتماعي وتطوير بيئة الحي للمحافظة على المكتسبات الحضارية للوطن .

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

(١٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بـ نهاية شهر ديسمبر المالي ٢٠٢٤م .

٢) أسس، العرض، وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجع والمحاسبين ، وفينا لـ ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

٢١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاً تحات الأصول والخصوم المحتمله 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 والاشتباة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية التنمية الاهلية بحي الزهرة
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

نقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١)١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/١)٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/١)٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق 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 لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلاعي :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

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

جمعية التنمية الاهلية بحري الزهرة
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الممتلكات والآلات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

١٥%	ديكورات وتجهيزات	٤%	مباني
١٠%	اثاث ومفروشات	١٥%	أجهزة ومعدات كهربائية

الاستثمارات طويلة الأجل:-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتناصها بما يخص الجمعية من صافي نتائج الاستثمار ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتائج الاستثمار كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعايير المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها:-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إمكانية 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 اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية:-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد وما في حكمه
٢٣٤,٣٤٦	٢٧٩,٦٨٠	مصرف الراجحي
٢٣٤,٣٤٦	٢٧٩,٦٨٠	

جمعية التنمية الاهلية بحري الزهرة

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية لقطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	اصفافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	المستبعد	مجمع الإهلاكات في العام	اصفافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
الأراضي	٩٩٨,٧٥٠	٠	٠	٩٩٨,٧٥٠	٠	٠	٠	٩٩٨,٧٥٠	٠	٩٩٨,٧٥٠	٩٩٨,٧٥٠
المباني	٧٦١,٦٠٠	٧١٩,٣٠٠	٣٣٥,٨٠٠	٧٦١,٦٠٠	٤٢,٤٠٠	٢٩٣,٤٠٠	١,٠٥٥,٠٠٠	٠	٠	١,٠٥٥,٠٠٠	٧٦١,٦٠٠
اثاث ومغروشات	٣,٠٧٧	١,٤٣١	١٥,٠٢٩	٣,٠٧٧	١,٦٤٦	١٣,٣٨٣	١٦,٤٦٠	٠	٠	١٦,٤٦٠	٣,٠٧٧
ديكورات وتجهيزات	٠	٠	٢٠,٢,٧٧٥	٠	٠	٢٠,٢,٧٧٥	٢٠,٢,٧٧٥	٠	٠	٢٠,٢,٧٧٥	٠
أجهزة ومعدات كهربائية	٠	٠	٧١,٦٧٠	٠	٠	٧١,٦٧٠	٧١,٦٧٠	٠	٠	٧١,٦٧٠	٠
الإجمالي	٢,٣٤٤,١٥٥	٠	٠	٢,٣٤٤,١٥٥	٥٨٠,٧٢٨	٤٤,٠٤٦	٠	٢,٣٤٤,١٥٥	٠	١,٧١٩,٣٨١	٦٢٤,٧٧٤
	٢,٣٤٤,١٥٥	٠	٠	٢,٣٤٤,١٥٥	٥٨٠,٧٢٨	٤٤,٠٤٦	٠	٢,٣٤٤,١٥٥	٠	١,٧١٩,٣٨١	٦٢٤,٧٧٤

جمعية التنمية الاهلية بحى الزهرة
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) مصروفات الأنشطة
-	٢٤,٧٠٠	برنامج مركز المرأة والطفل
-	٥,٠٠٠	مصاريف الموقع الالكتروني
-	٣٠,٠٠٠	ديوانية الحي
٥٨,٧٥٠	٤٥,٠٢١	مرتبات واجور وما في حكمها محملة على النشاط
١٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	اللقاء الاجتماعي لذوى الاحتياجات الخاصة
١١,٩٥٠	-	تعزيز الصحة النفسية
٣,١٠٠	-	بناء القدرات
١٧,٠٦٥	-	ب CONSEQUENTIAL اخد مجتمعي
٥٩,٢٦٠	-	مركز المرأة والطفل
٤,٠٠٠	-	التعامل السليم
٥,٠٠٠	-	تعزيز المحافظة على البيئة
١٣,٥٠٠	-	منتجون
٢٦,٩٩٩	-	التجارة الالكترونية
٢١٦,٦٢٤	١١٢,٧٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) المصاروفات العمومية والإدارية
٧,٦٠١	٣,٦٧٨	كهرباء و المياه و هاتف
-	٨,٠٨٠	مصاريف متنوعة
٤٦٠	٩٣٧	دعائية وإعلان
٥,٧٥٠	٩,٧٥٠	اتعاب مهنية
١٣,٨١١	٢٢,٤٤٥	

جمعية التنمية الاهلية بحى الزهرة
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٧)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	<u>(٧) صافي الأصول المقيدة</u>
٢,٠٠٠	.	.	٢,٠٠٠	نادي سما فتيات الزهرة
٦,٠٠٠	.	.	٦,٠٠٠	القاء الاجتماعي للايتام
٦,٩٠٠	.	.	٦,٩٠٠	تنمية المهارات وبناء القدرات
٥,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠	تعزيز المحافظة على البيئة
.	١٢,٥٠٠	.	١٢,٥٠٠	ديوانية الحي
٤٤١,١٦٧	١٢٢,٦٦٦	١١٠,٥٠٠	٤٥٣,٣٣٣	اعانة لداعم برامج وأنشطة الجمعية
٤٦١,٠٦٧	١٣٥,١٦٦	١١٠,٥٠٠	٤٨٥,٧٣٣	الإجمالي

إيضاح (٨) عام

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .