

جمعية التنمية الاهلية بالخالدية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالخالدية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالخالدية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) 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 بالخالدية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، 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 .

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 والمعيار 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 ، ما لم 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)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالخالدية

المحترمين

(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 جوهريّة 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٢ رمضان ١٤٤٥ هـ

١٢ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بالخالدية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣٢٢,٤٢٠	١٥٢,٦٩٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٢٢,٤٢٠	١٥٢,٦٩٠
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٤)	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٦,٤٧٢	١٩,٢٢٩
الأصول غير الملموسة، صافي	(٦)	٣,٠٠٠	٤,٠٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٦٩,٤٧٢	١٧٣,٢٢٩
إجمالي الموجودات		٤٩١,٨٩٢	٣٢٥,٩١٩
الالتزامات وصافي الأصول			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٨٨,٦١٢	٢٨٥,٤٧٩
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٣٠٣,٢٨٠	٤٠,٤٤٠
إجمالي صافي الأصول		٤٩١,٨٩٢	٣٢٥,٩١٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٩١,٨٩٢	٣٢٥,٩١٩

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخالدية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	التبرعات النقدية العامة
٠	٤٣,٢٢٩	٤٣,٢٢٩	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٠	٣١٤,١٥٦	٣١٤,١٥٦	-	(٨) اعانات حكومية
٠	٣٦,١٠٠	-	٣٦,١٠٠	إيرادات تبرع (رواتب كفاءات)
١,١٤٧	٠	-	-	تبرعات تخفيض التزام
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٩٤,٥٤٥)	٩٤,٥٤٥	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١,١٤٧	٤٤٣,٤٨٥	٢٦٢,٨٤٠	١٨٠,٦٤٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
١٨٢,٩٤٨	٢٣٢,١٣٠	-	٢٣٢,١٣٠	(٩) مصروفات الأنشطة
٥٠,٥٠٠	٤١,٦٢٥	-	٤١,٦٢٥	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٢١١	٢,٧٥٧	-	٢,٧٥٧	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	(٦) إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٣٩,٦٥٩	٢٧٧,٥١٢	٠	٢٧٧,٥١٢	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٣٨,٥١٢)	١٦٥,٩٧٣	٢٦٢,٨٤٠	(٩٦,٨٦٧)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٥٦٤,٤٣١	٣٢٥,٩١٩	٤٠,٤٤٠	٢٨٥,٤٧٩	صافي الأصول في بداية السنة
٣٢٥,٩١٩	٤٩١,٨٩٢	٣٠٣,٢٨٠	١٨٨,٦١٢	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخالدية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الاصول غير المقيدة	صافي الاصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	٣٤١,٠٤٣	٢٢٣,٣٨٨	٥٦٤,٤٣١
مجموع التغير الشامل في صافي الاصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٥٥,٥٦٤)	(١٨٢,٩٤٨)	(٢٣٨,٥١٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٨٥,٤٧٩	٤٠,٤٤٠	٣٢٥,٩١٩
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٢٨٥,٤٧٩	٤٠,٤٤٠	٣٢٥,٩١٩
مجموع التغير الشامل في صافي الاصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٩٦,٨٦٧)	٢٦٢,٨٤٠	١٦٥,٩٧٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٨٨,٦١٢	٣٠٣,٢٨٠	٤٩١,٨٩٢

جمعية التنمية الاهلية بالخالدية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٣٨,٥١٢)	١٦٥,٩٧٣	التغير في صافي الاصول
٥,٢١١	٢,٧٥٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٢٣٢,٣٠١)	١٦٩,٧٣٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٢٣٢,٣٠١)	١٦٩,٧٣٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٠٠٠)	٠	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٥,٠٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٣٧,٣٠١)	١٦٩,٧٣٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٨٩,٩٩١	١٥٢,٦٩٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٥٢,٦٩٠	٣٢٢,٤٢٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخالدية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢) بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي .

تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشركة مع الجهات المتخصصة.

تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة الاجتماعية.

إيجاد نظام لمساعدة مرضي الفصام لتحصيل حقوقهم الاعتبارية.

* 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 ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(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 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 بالخالدية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 كافى للديون المشكوك فى 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 بالخالدية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

لوحات إعلانية	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
المباني	٤%	عدد وأجهزة كهربائية	١٥%
سيارات	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 فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى 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 فى 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 الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى 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.

جمعية التنمية الاهلية بالخالدية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي
١٥٢,٦٩٠	٣٢٢,٤٢٠	
١٥٢,٦٩٠	٣٢٢,٤٢٠	

		(٤) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	لبناء السور والخزان والبيارة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالخالدية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
لوحات إعلانية	٦,١١٢	٠	٠	٦,١١٢	٢,٤٤٥	٩١٧	٠	٣,٣٦٢	٢,٧٥٠	٣,٦٦٧
المباني	٤٦,٠٠٠	٠	٠	٤٦,٠٠٠	٣٠,٤٤١	١,٨٤٠	٠	٣٢,٢٨١	١٣,٧١٩	١٥,٥٥٩
السيارات	٦٥,٠٠٠	٠	٠	٦٥,٠٠٠	٦٤,٩٩٩	٠	٠	٦٤,٩٩٩	١	١
اثاث ومفروشات	١٨,٢٠٠	٠	٠	١٨,٢٠٠	١٨,١٩٩	٠	٠	١٨,١٩٩	١	١
عدد وأجهزة كهربائية	١١٦,٣٦٤	٠	٠	١١٦,٣٦٤	١١٦,٣٦٣	٠	٠	١١٦,٣٦٣	١	١
الإجمالي	٢٥١,٦٧٦	٠	٠	٢٥١,٦٧٦	٢٣٢,٤٤٧	٢,٧٥٧	٠	٢٣٥,٢٠٤	١٦,٤٧٢	١٩,٢٢٩

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إطفاءات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاطفاءات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
برامج	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	٤,٠٠٠
الإجمالي	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	٤,٠٠٠

جمعية التنمية الاهلية بالخالدية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	برامج موسمية (منصة تبرع) دعم الاسر
-	٤٠,٣٤٩	
-	٢,٨٨٠	
٠	٤٣,٢٢٩	
		(٨) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	دعم تشغيلي الدعم الاجتماعي
-	١٥٤,٥٥٠	
-	١٥٩,٦٠٦	
٠	٣١٤,١٥٦	

جمعية التنمية الاهلية بالخالدية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٩) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٥,٠٠٠	-	مركز النشاط الاجتماعي
٢٣,٠٠٠	-	مركز تنمية المرأة
١٥,٠٠٠	-	الديوانية الاجتماعية
١٥,٠٠٠	-	رمضان يجمعنا
١٤,٠٠٠	-	ملتقى الفتيات الصيفي
١٣,٦١٢	-	تنمية وتطوير الهويات الشبابية
١٢,٥٠٠	-	مركز تنمية الطفل
١٢,١١٢	-	نادي الفتيان الاجتماعي
١٠,٠٠٠	-	التسوق الإلكتروني
٩,٥٠٠	-	اصنع مهارة
٩,٠٠٠	-	اليوم الوطني
٩,٠٠٠	-	البرنامج التطوعي لخدمة الحي
٨,١١٢	-	الاستثمار الاسري
٧,١١٢	-	تنمية وتطوير الكوادر
-	١٤٥,٧١٠	مكافأة وراتب برامج محملة على النشاط
-	٣,٧٢٥	ضيافة محملة على البرامج
-	٢,٤٠٠	السلة الغذائية
-	٤,٨٠٠	كسوة شتاء
-	٢,٤٠٠	سداد فواتير كهرباء
-	٢,٨٨٠	شراء أجهزة منزلية
-	٦,٠٠٠	ايجارات محملة على النشاط
-	٤٧,١٧٥	حملات إعلانية محملة على النشاط
-	٦,٠٠٠	هدايا وجوائز محملة على النشاط
-	١١,٠٤٠	مصاريف شركة كفاءات
١٨٢,٩٤٨	٢٣٢,١٣٠	الاجمالي

		(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٠,٥٠٠	١٠,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
-	٢٧,٦٢٥	صيانة وإصلاح
-	٤,٠٠٠	ايجارات
٥٠,٥٠٠	٤١,٦٢٥	

جمعية التنمية الاهلية بالخالدية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١١) صافي الأصول المقيّدة
٠	٢٥,٠٠٠	٠	٢٥,٠٠٠	دعم مؤسسة الحبيب الخيرية
٠	١٥,٤٤٠	٠	١٥,٤٤٠	اعانات الوزارة
٤٠,٣٤٩	٠	٤٠,٣٤٩	٠	برامج موسمية (منصة تبرع)
٠	٢,٨٨٠	٢,٨٨٠	٠	دعم الاسر
١١٢,٩٢٥	٤١,٦٢٥	١٥٤,٥٥٠	٠	دعم تشغيلي
١٥٠,٠٠٦	٩,٦٠٠	١٥٩,٦٠٦	٠	الدعم الاجتماعي
٣٠٣,٢٨٠	٩٤,٥٤٥	٣٥٧,٣٨٥	٤٠,٤٤٠	الاجمالي