

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

ترخيص رقم (٤١٤٧) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مركز الحميراء - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء
ترخيص رقم (٤١٤٧) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مركز الحميراء – جازان – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالحميراء ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقّينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأربعاء : ٢٩ رجب ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٩ يناير ٢٠٢٥ م

عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣



جمعية التنمية الأهلية بالحميراء
ترخيص رقم (٤١٤٧)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي

كما في		إيضاح	الأصول الأصول المتداولة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
٦٩,٦٨٨	١٧٦,١٣٢	٤	النقد وما في حكمه
٦٩,٦٨٨	١٧٦,١٣٢		إجمالي الأصول المتداولة
٤٤,٨٢٢	٤٤,٠٦٦	٥	الأصول غير المتداولة
٦,٩٦٤	٦,٨٩١	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
٥١,٧٨٦	٥٠,٩٥٧		أصول غير ملموسة، بالصافي
١٢١,٤٧٤	٢٢٧,٠٨٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	٧	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠		إجمالي الالتزامات
		٨	صافي الأصول
١٠٩,٩٠٩	٦٥,٦٠٦		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٩٦٥	١٥٦,٨٨٣	(١/٨)	صافي الأصول المقيدة
١١٦,٨٧٤	٢٢٢,٤٨٩		صافي الأصول
١٢١,٤٧٤	٢٢٧,٠٨٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

ترخيص رقم (٤١٤٧)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية	١,٥١٢	٣٠,٥٤٣	-	٣٢,٠٥٥	١٦٠,٢٠٩
الاعانات الحكومية	-	٣١٦,٦٠٠	-	٣١٦,٦٠٠	٩٥,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	٢٣,٩٩١	-	-	٢٣,٩٩١	-
اشتراكات الأعضاء	٢,٢٠٠	-	-	٢,٢٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود	١٩٧,٢٢٥	(١٩٧,٢٢٥)	-	-	-
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٢٢٤,٩٢٨	١٤٩,٩١٨	-	٣٧٤,٨٤٦	٢٥٥,٢٠٩
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة	١٩١,٦٩٢	-	-	١٩١,٦٩٢	١١٩,٢٤٢
مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	٢٣,٩٩١	-	-	٢٣,٩٩١	-
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٢٤,٣٥٠	-	-	٢٤,٣٥٠	٦,٠٠٠
مصاريف جمع أموال	٧,٥٣٣	-	-	٧,٥٣٣	-
المصروفات العمومية والإدارية	١١,٠٧١	-	-	١١,٠٧١	٢٧,٩٤٨
استهلاك الأصول الثابتة	١٠,٥٢١	-	-	١٠,٥٢١	٢,٩٩٩
إطفاء أصول غير ملموسة	٧٣	-	-	٧٣	٣٦٧
اجمالي المصروفات والخسائر	٢٦٩,٢٣١	-	-	٢٦٩,٢٣١	١٥٦,٥٥٦
التغير في صافي الأصول	(٤٤,٣٠٣)	١٤٩,٩١٨	-	١٠٥,٦١٥	٩٨,٦٥٣
صافي الأصول في بداية السنة	١٠٩,٩٠٩	٦,٩٦٥	-	١١٦,٨٧٤	١٨,٢٢١
صافي الأصول في نهاية السنة	٦٥,٦٠٦	١٥٦,٨٨٣	-	٢٢٢,٤٨٩	١١٦,٨٧٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

ترخيص رقم (٤١٤٧)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٩٨,٦٥٣	١٠٥,٦١٥
٢,٩٩٩	١٠,٥٢١
٣٦٧	٧٣
٤,٦٠٠	-
١٠٦,٦١٩	١١٦,٢٠٩
١٠٦,٦١٩	١١٦,٢٠٩
(٣٤,٠٠٠)	(٩,٧٦٥)
(٧,٣٣١)	-
(٤١,٣٣١)	(٩,٧٦٥)
٦٥,٢٨٨	١٠٦,٤٤٤
٤,٤٠٠	٦٩,٦٨٨
٦٩٦٨٨	١٧٦١٣٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الأصول خلال السنة

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

التغيرات في :

أرصدة مصاريف مستحقة

النقد من الأنشطة التشغيلية

صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

إضافات لممتلكات آلات ومعدات

إضافات موجودات غير ملموسة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء
ترخيص رقم (٤١٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بالحميراء
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : مركز الحميراء - جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١٤٤٣/٠٩/١١) م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ١٤٤٧/٠٩/١١ هـ .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبى :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الانشطة .

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء
ترخيص رقم (٤١٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم إثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي . وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

ترخيص رقم (٤١٤٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

٥- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :

الإجمالي	أجهزة اتصال وأمن وحماية	مقطورات	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أثاث ومفروشات
٥٥,١٥٠	-	٣٤,٠٠٠	٥,٦٢٠	٦,٠٣٠	٩,٥٠٠
٩,٧٦٥	٣٠٠	٤,٦٠٠	-	٤,٨٦٥	-
٦٤,٩١٥	٣٠٠	٣٨,٦٠٠	٥,٦٢٠	١٠,٨٩٥	٩,٥٠٠
	%٢٠	%٢٠	%١٥	%٢٠	%١٠
١٠,٣٢٨	-	-	٣,٠١٣	٣,٥١٥	٣,٨٠٠
١٠,٥٢١	٣٥	٧,٧٢٠	٨٤٣	٩٧٣	٩٥٠
٢٠,٨٤٩	٣٥	٧,٧٢٠	٣,٨٥٦	٤,٤٨٨	٤,٧٥٠
٤٤,٠٦٦	٢٦٥	٣٠,٨٨٠	١,٧٦٤	٦,٤٠٧	١٤,٢٥٠
٤٤,٨٢٢	٠	٣٤,٠٠٠	٢,٦٠٧	٢,٥١٥	٥,٧٠٠

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

نسبة الاستهلاك

مجمع الاستهلاك :

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م

الاستهلاك

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٦- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :

الإجمالي	برنامج محاسبي
٧,٣٣١	٧,٣٣١
-	-
٧,٣٣١	٧,٣٣١
	%٢٠
٣٦٧	٣٦٧
٧٣	٧٣
٤٤٠	٤٤٠
٦,٨٩١	٦,٨٩١
٦,٩٦٤	٦,٩٦٤

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

نسبة الإطفاء

مجمع الإطفاء :

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م

الإطفاء

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء
ترخيص رقم (٤١٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م
ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :		كما في	
البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
مصرف الانماء	١٧٦,١٣٢	٦٩,٦٨٨	
الإجمالي	١٧٦,١٣٢	٦٩,٦٨٨	

٥ - ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٦ - أصول غير ملموسة ، بالصافي :

٧ - ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :		كما في	
البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
أتعاب مهنية مستحقة	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	
الإجمالي	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	

٨ - صافي الأصول :

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	١٠٩,٩٠٩	٦,٩٦٥	-	١١٦,٨٧٤	١٨,٢٢١	
التغير في صافي الأصول	(٤٤,٣٠٣)	١٤٩,٩١٨	-	١٠٥,٦١٥	٩٨,٦٥٣	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٦٥,٦٠٦	١٥٦,٨٨٣	-	٢٢٢,٤٨٩	١١٦,٨٧٤	

(١/٨) - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها :		الرصيد كما في			
البيان	أول المدة	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرعات مشروع تأهيل - مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية	٦,٩٦٥	٣٠,٥٤٣	(٣٧,٥٠٨)	-	٦,٩٦٥
صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم المصروفات التشغيلية	-	١٠٠,٠٠٠	(١٢,٥٥٠)	٨٧,٤٥٠	-
صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري راتب مدير المشاريع	-	٣٠,٦٠٠	(٢٣,٠١٤)	٧,٥٨٦	-
صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري راتب المدير التنفيذي	-	٣٦,٠٠٠	(٢٧,٠٧٥)	٨,٩٢٥	-
صندوق دعم الجمعيات - مشروع نادي التنمية النسائي	-	١٥٠,٠٠٠	(٩٧,٠٧٨)	٥٢,٩٢٢	-
الإجمالي	٦,٩٦٥	٣٤٧,١٤٣	(١٩٧,٢٢٥)	١٥٦,٨٨٣	٦,٩٦٥

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء
ترخيص رقم (٤١٤٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م
ريال سعودي

٩ - تبرعات واستقطاعات نقدية:					
البيان					
غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
١,٥١٢	-	-	١,٥١٢	٢	التبرع العام
-	٣٠,٥٤٣	-	٣٠,٥٤٣	١٣٠,٢٠٧	تبرعات مشروع تأهيل - مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
-	-	-	-	٣٠,٠٠٠	تبرعات مشروع عناية - أوقاف الضحيان الخيرية
١,٥١٢	٣٠,٥٤٣	-	٣٢,٠٥٥	١٦٠,٢٠٩	الإجمالي
١٠ - المنح الحكومية:					
البيان					
غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
-	-	-	-	٩٥,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - منحة تأسيسية
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم المصروفات التشغيلية
-	٣٠,٦٠٠	-	٣٠,٦٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري راتب مدير المشاريع
-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري راتب المدير التنفيذي
-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - مشروع نادي التنمية النسائي
-	٣١٦,٦٠٠	-	٣١٦,٦٠٠	٩٥,٠٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالحميراء

ترخيص رقم (٤١٤٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

برنامج تأهيل - مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية

برنامج عناية - أوقاف الضحيان الخيرية

صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم المصروفات التشغيلية

صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري راتب مدير المشاريع

صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري راتب المدير التنفيذي

صندوق دعم الجمعيات - مشروع نادي التنمية النسائي

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٨٩,٢٤٢	٣٦,٨٤٠
٣٠,٠٠٠	-
-	١٢,٥٥٠
-	٢٣,٠١٤
-	٢٧,٠٧٥
-	٩٢,٢١٣
١١٩,٢٤٢	١٩١,٦٩٢

١٢ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان

أجور ورواتب

تكاليف عمالة مؤقتة

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠
-	٦,٣٥٠
٦,٠٠٠	٢٤,٣٥٠

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

تأمينات اجتماعية

إيجارات

كهرباء

قرطاسية ومطبوعات

مصروفات الصيانة وإصلاح

مصروفات البريد والهاتف

مصروفات ضيافة

أتعاب مهنية

مصاريف نظافة

تكاليف عمالة مؤقتة

مصاريف بنكية وعمولات

مستلزمات أنظمة معلومات

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
-	٣,٠١٦
١٢,٠٠٠	-
٨٧٢	١,١٧٥
٣٩٣	-
٢٥٦	-
٩٩٣	٣٧٥
٥٤٤	٢٥
٩,٢٠٠	-
١٥٠	-
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠
٤٠	١٠٥
-	٢,٨٧٥
٢٧,٩٤٨	١١,٠٧١

١٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن ادارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسؤولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٥ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠٢٥م الموافق ٢٩ رجب ١٤٤٦ هـ