

جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقدير مراجع الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
للسنة المالية المنتهية في
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١

المحتويات

صفحة

بيان

٢-١	.....	تقرير مراجع الحسابات
٣	.....	قائمة المركز المالي
٤	.....	قائمة الأنشطة
٥	.....	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	.....	إيضاحات حول القوائم المالية

نقرير المراجع المستقل

إلى السادة /
جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران (المحترمين)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بشمال نجران ، مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي تحت رقم (٤٣١٤)، والتي تشمل قائمة المركز المالى كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالى للمنشأة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالى وتتفقاتها النافية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة براجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا.

امر اخر

ان القوائم المالية للعام السابق تم مراجعتها بواسطة مراجع اخر.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي اعتمدت الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية، كما أنها المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الجمعية هي المسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي سوي القيام بذلك.

والمكلفوون بالحكمة (أي الإدارة) هم المسؤولون عن آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول على إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريفٍ جوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريرات جوهريّة إذا كان من المتوقع بشكل معقول أنها ستؤثر بمفردتها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل (تمة)

مسئولييات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية (تمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزارة الشك المهني خلال المراجعة. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لإبداء رأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحرير الجوهرى الناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظر لن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال أو ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة الملائمة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في ظل فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى ملائمة تطبيق الإدارة لأساس الاستمرارية، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا لم يوجد عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتنسق استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقيف الجمعية عن الإستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام وبنية وهيكل ومحوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن القوائم المالية للمنشأة تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل المركز الوطني للقطاع الغير ربحي، والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أسامة محمد الكندي
 محاسب و مراجع قانوني
 ترخيص رقم ٩٦٠
 بتاريخ: ١٤٤٤/١٢/٢٣ هـ

الرياض في : ٢٠٢٥/١٠/٧
 الموافق : ١٤٤٦/٠٧/٠٧ هـ



جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤)

منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(ريال سعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>ايضاح</u>	<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقدية وما في حكمها		٤	٢,٤١٠,٤٦١
مجموع الموجودات المتداولة			١,٣٠٢,٩٢٥
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
عقارات والات و معدات (بالصافي)		٦	٢٣٨,٩٠٩
موجودات غير ملموسة		٧	٩٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة			٢٣٩,٨٠٩
اجمالي الموجودات			٢,٦٥٠,٢٧٠
<u>المطلوبات و صافي الأصول</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
قروض قصيرة الاجل		٨	٢٧٠,٠٠٠
ارصدة دائنة اخرى		٩	١١,٥٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة			٢٨١,٥٠٠
<u>المطلوبات الغير المتداولة</u>			
قروض طويلة الاجل		٨	١,٠٨٠,٠٠٠
مخصص منافع الموظفين			١,٢٤٧
مجموع المطلوبات الغير المتداولة			١,٠٨١,٢٤٧
مجموع المطلوبات			١,٣٦٢,٧٤٧
صافي الأصول غير المقيدة			١,٤١٦,٣٥٧
صافي الأصول المقيدة		١٠	٢٢٨,٠٠٠
مجموع صافي الأصول			١,٢٨٧,٥٢٣
اجمالي المطلوبات و صافي الأصول			٢,٦٥٠,٢٧٠

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤)

منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(ريال سعودي)

<u>٢٠٢٣</u> <u>(ريال سعودي)</u>	<u>٢٠٢٤</u> <u>(ريال سعودي)</u>	<u>مقدمة</u> <u>(ريال سعودي)</u>	<u>غير مقدمة</u> <u>(ريال سعودي)</u>	<u>ايضاح</u>	
٥٢,٠٠٠	٨٤,٨٥٠	٨٤,٨٥٠	-		<u>الإيرادات والتبرعات</u>
٦٥٠,٣٥٠	٤٤٦,٦٤٥	٥٥,٠٠٠	٣٩١,٦٤٥	١١	إيرادات روضة الطفل السعيد
٩٠٩,٢٠١	٥٢٤,٠٠٠	٥٢٤,٠٠٠	-	١٢	التبرعات والاستقطاعات
٢٥٣,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-	١٣	المنح الحكومية
٦٣٨,٨٨٦	٩٩٨,٠٢٣	٩٩٨,٠٢٣	-		دعم منصة احسان
-	-	(٨٤,٨٥٠)	٨٤,٨٥٠		تبرعات خدمات تطوعية
<u>٢,٥٠٣,٩٣٧</u>	<u>٢,٠٨٨,٥١٨</u>	<u>١,٦١٢,٠٢٣</u>	<u>٤٧٦,٤٩٥</u>		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					<u>اجمالي الإيرادات والتبرعات</u>
<u>المصروفات والمساعدات</u>					
(١,٢٧٣,٦١٤)	(١,٠١٤,٣١٥)	(٥٢٥,٤٦٤)	(٤٨٨,٨٥١)	١٤	مصاريف البرامج والأنشطة
(٥٦,٠٣٢)	(١٣٣,٢١٩)	-	(١٣٣,٢١٩)		مصروفات روضة الطفل السعيد
(٦٣٨,٨٨٦)	(٣٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠)		مصروفات عمومية محملة على النشاط
-	(٩٩٨,٠٢٣)	(٩٩٨,٠٢٣)			مصروفات خدمات تطوعية
(٥٦,٠٣٢)	(١٥١,٩٦٥)	-	(١٥١,٩٦٥)	١٥	المصروفات العمومية والإدارية
(٤٠,٤٧٠)	(٢٨,٩٩٤)	-	(٢٨,٩٩٤)	٥	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٣٠)	(٣٠)	-	(٣٠)	٦	اطفاء الأصول غير الملموسة
<u>(٢,٠٦٥,٣٣٤)</u>	<u>(٢,٣٥٦,٨١٦)</u>	<u>(١,٥٢٣,٤٨٧)</u>	<u>(٨٣٣,٣٢٩)</u>		<u>اجمالي المصروفات والمساعدات</u>
<u>٤٣٨,٦٠٣</u>	<u>(٢٦٨,٢٩٨)</u>	<u>٨٨,٥٣٦</u>	<u>(٣٥٦,٨٣٤)</u>		<u>التغير في الأصول</u>
<u>١,٠٦١,١٨٦</u>	<u>١,٤١٦,٣٥٧</u>	<u>١٣٩,٤٦٤</u>	<u>١,٤١٦,٣٥٧</u>		<u>صافي الأصول بداية السنة</u>
<u>١,٤٩٩,٧٨٩</u>	<u>١,٢٨٧,٥٢٣</u>	<u>٢٢٨,٠٠٠</u>	<u>١,٠٥٩,٥٢٣</u>		<u>صافي الأصول نهاية السنة</u>

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

<u>٢٠٢٣</u> <u>(ريال سعودي)</u>	<u>٢٠٢٤</u> <u>(ريال سعودي)</u>	
٤٩٤,٦٣٥	(٢٦٨,٢٩٨)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
٤٠,٤٧٠	٢٨,٩٩٤	التغير في الأصول
٣٠٠	٣٠٠	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٢٤٧	-	اطفاء الأصول غير الملموسة
٥٣٦,٦٥٢	(٢٣٩,٠٠٤)	مخصص منافع الموظفين
١١,٥٠٠	-	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٥٤٨,١٥٢	(٢٣٩,٠٠٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(١,٥٠٠)	-	ارصدة دائنة أخرى
-	(٣,٤٦٠)	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٥٠٠)	(٣,٤٦٠)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
-	-	إضافة اصول غير ملموسة
-	1,٣٥٠,٠٠٠	إضافة ممتلكات و الآلات ومعدات
-	1,٣٥٠,٠٠٠	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٤٦,٦٥٢	1,١٠٧,٥٣٦	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
٧٥٦,٢٧٣	1,٣٠٢,٩٢٥	قروض وتمويلات اطراف خارجية
١,٣٠٢,٩٢٥	٢,٤١٠,٤٦١	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
إضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(بيان سعودي)

١- التكوين والنشاط:

جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٢٥ هـ .
مركزها الرئيسي: نجران - المملكة العربية السعودية .

سجل تجاري برقم ٥٩٥٠٣٢٤٦٥ وتاريخ ١٤٤٣٠٧٠٥ هـ (روضة جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران لرياض الأطفال)

سجل تجاري برقم ٥٩٥٠١٣٢٣٨٢ وتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٨ هـ (جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران)

وتحتفل الأهداف طبقاً لظامها الأساسي في ما يلى :
· التنمية الاجتماعية والاقتصادية والمجتمعية .

السنة المالية : تبدأ السنة المالية من ٢٠٢٤/٠١/٠١ وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

٢- اسس اعداد القوائم المالية :

المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
وتم الإفصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إياض رقم(٣).

أساس القياس

اعدة القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبى و مفهوم الاستمرارية ، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات أدناه . (إياض رقم(٣))

العملة الوظيفية و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية و عملة العرض للجمعية

٣- الأسس المحاسبية الهامة

استخدام الأحكام والتقريرات :

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المعلن للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات ، ترتكز هذه التقديرات وافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة و العيد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معفولة في ظل الظروف الراهنة و التي تشكل تنتائجها أساساً لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضمن بسهولة من مصادرها ، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .
تم مراجعة التقديرات وافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة ، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي .

فيما يلى المعلومات حول الافتراضات و التقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية :

الاستمرارية :

اجرت إدارة الجمعية تقديرات على القدرة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية ، ولديهم قناعة أن لديهم الموارد الكافية لإستمرار اعمالها في المستقبل القريب ، إضافة إلى ذلك ، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية حول قدرة الجمعية على الاستمرارية .
لذلك فإنه لا يزال يتم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .

تقديرات الأعمار الاتجاهية للممتلكات و المعدات والأصول غير الملموسة :

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الاتجاهية للممتلكات و الآلات و المعدات و الأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الاتجاهية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقادم و التلف وتقدير الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية و الأعمار الاتجاهية سنويًا و يتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية و

انخفاض قيمة الأصول غير المالية :

تخفض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد التي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدامية ليها أكبر ، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول مطابقة أو أسعار السوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً تكاليف الإضافية لبيع الأصل ، أما القيمة الاستخدامية تتحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا يشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة البيكالة التي تكون غير متزمرة لإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام .

جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

النقدية وما في حكمها

يشتمل النقد في الصندوق ولدى البنوك و الودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة .

تصنيفات الأصول والخصوم من " متداولة " إلى " غير متداولة "

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول

تعتبر الأصول متداولة وذلك :

أ- عندما يتوقع تحقيقها أو ينوي بيعها أو إستفادتها خلال دورة العمليات العادية .

ب- في حال اقتناصها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة .

ج- عندما يتوقع تحقيقها خلال اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية .

د- عندما تكون نقية وشبه نقية مالم تكون هناك قيود على استخدامها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية تصنف كافة الأصول الأخرى كـ"غير متداولة"

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك :

أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية .

ب- في حال اقتناصها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة .

ج- عندما تستحق السداد خلال اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية .

د- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثنى عشر شهراً بعد السنة المالية ، تصنف كافة الأصول الأخرى كـ"غير متداولة"

الممتلكات والآلات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراءكة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح و الصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت باستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية :

الأصل :	النسبة	النسبة	الأصل :
سيارات	%٢٠	%٢٠	لوحات إعلانية
اثاث ومفروشات	%١٠	%١٠	خزن حديبية
الألعاب الروضية	%١٠	%١٠	إنشاءات في ملك الغير
أجهزة الكمبيوترية	%١٠	%١٠	أجهزة اتصال وامن وحماية
مكيفات	%١٠	%١٠	برامج محاسبية

تم رسمة التجديفات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصل كما تتم رسمة التكاليف المباشرة .

أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلاها كمصاريف عند حدوثها .

كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع و صافي

الدائنون التجاريين

يتم إثبات الخصوم المالية مبنية بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة) . الدزم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية .

تقاس الخصوم المحاسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائد الفعلية .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخخص عندها ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرحلة الحدوث ومن الممكن تقدر قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها .

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخخص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكيد المحينة بذلك الالتزام .

جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
إيصالات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

الأصول المقيدة و غير المقيدة أصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخصيص لقيود ، وتلك القيود تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيد مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً ، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متدولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول غير ملموسة .
تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخصيص لقيود ، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متدولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .
تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية ، تخصيص لقيود دائمة من جانب المتبرع ، وتلك القيود تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المתרعين و العوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج .
وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عند توفر ثلاثة شروط :
أ- أن تتضمن الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو النصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل .
ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
ج- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنمذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدتها ، تدرج الإيرادات من ودائع مراجحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت) ، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها .

التبرعات العينية

يتم الإعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول ، ويتم الإحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها ، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة ، وعند إعادة بيعها أو توزيعها ، يتم إدراجها على أنها تكفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التدريب الملازم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها .
يجب الإعتراف بما يتلقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبني بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة ، وضمن مجموعة الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في ثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية :
أ- مصاريف إدارية ، وهي مصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية .
ب- مصاريف وعوائد الأوقاف وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف .
ج- مصاريف البرامج والأنشطة ، وهي مصروفات التي تتكبدتها الجمعية لإدارة أنشطتها .
د- مصاريف الاستثمار ، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأصول وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار .
هـ- مصاريف الحكومة ، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة .
و- مصاريف جمع التبرعات ، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الأصول و الخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريال سعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ، إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تمويلية إذا كانت تحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية ، ويتم تصنيفها عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية ، ويعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد .

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة إنما المبالغ المدرجة وذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد .

جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤)

منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(ريال سعودي)

٤- النقدية وما في حكمها

ت تكون النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر مما يلى:

<u>٢٠٢٣ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠٢٤ ديسمبر ٣١</u>
<u>(ريال سعودي)</u>	<u>(ريال سعودي)</u>
<u>١,٣٠٢,٩٢٥</u>	<u>٢,٤١٠,٤٦١</u>
<u><hr/>١,٣٠٢,٩٢٥</u>	<u><hr/>٢,٤١٠,٤٦١</u>

مصرف الراجحي
الرصيد في نهاية السنة

جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤)
 منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
 (ريل سعودي)

٦- عقارات وآلات ومعدات (بالصافى)

تتالف العقارات والآلات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلى:

نوع الأصل	التكلفة كما في ٢٠٢٤/٠١/٠١	الإضافات خلال العام	التكلفة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية كماء في ٢٠٢٤/١٢/٣١	استبعادات العام	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١	التكلفة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية كماء في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١
سيارات	٦٤,٥٠٠	-	٦٤,٤٩٨	٦٤,٤٩٨	-	-	-	٦٤,٤٩٨	٦٤,٤٩٨	٦٤,٤٩٨	٦٤,٤٩٨
اثاث ومفروشات	٣٠,١٦٠	-	٣٠,١٥٩	٣٠,١٥٩	-	-	-	٣٠,١٥٩	٣٠,١٥٩	٣٠,١٥٩	٣٠,١٥٩
ألعاب الروضة	١٢,٨٢٥	-	١٢,٨٢٤	١٢,٨٢٤	-	٤٢٢	٤٢٢	١٢,٤٠٢	١٢,٨٢٥	١٢,٨٢٥	١٢,٨٢٤
اجهزه الكترونية	٢٤,١٣٥	٣,٤٦٠	٢٤,١٧١	٢٥,٦٢٤	-	٢,٤٧٢	٢,٤٧٢	٢٣,٥٢	٢٧,٥٩٥	٣,٤٦٠	٢٥,٦٢٤
مكيفات	٥٣,٣٣٠	-	٥٣,٣٣٠	٤٨,١٦٢	-	٥,٣٣٣	٥,٣٣٣	٤٢,٨٢٩	٥٣,٣٣٠	٥٣,٣٣٠	٤٨,١٦٢
لوحات اعلانية	٢٢,٨٣٥	-	٢٢,٨٣٥	٢٢,٨٣٤	-	٧٨١	٧٨١	٢٢,٥٣	٢٢,٨٣٥	٢٢,٨٣٤	٢٢,٨٣٤
خزن حديدية	٢,١٠٠	-	٢,١٠٠	١,٩٩٩	-	١٠٥	١٠٥	١,٠٩٤	٢,١٠٠	٢,١٠٠	١,٩٩٩
اجهزه اتصال وامن وحماية	١٦,٥٠٠	-	١٦,٥٠٠	٤,٤٠٠	-	١,٦٥٠	١,٦٥٠	٢,٧٥٠	١٦,٥٠٠	١٦,٥٠٠	٤,٤٠٠
تسبيقات على ملك الغير	٣٦٤,٦١٢	-	٣٦٤,٦١٢	١٤٥,٨٤٨	-	١٨,٢٣١	١٨,٢٣١	١٢٧,٦١٧	٣٦٤,٦١٢	٣٦٤,٦١٢	١٤٥,٨٤٨
الاجمالي	٥٩٠,٩٩٧	٣,٤٦٠	٥٩٤,٤٥٧	٣٥٥,٥٤٨	-	٢٨,٩٩٤	٢٨,٩٩٤	٣٢٦,٥٥٤	٥٩٤,٤٥٧	٥٩٠,٩٩٧	٣٥٥,٥٤٨

٧- موجودات غير ملموسة

تتالف الموجودات الغير ملموسة كما في ٣١ ديسمبر مما يلى:

نوع الأصل	التكلفة كما في ٢٠٢٤/٠١/٠١	الإضافات خلال العام	التكلفة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية كماء في ٢٠٢٤/١٢/٣١	استبعادات العام	إطفاء العام	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/٠١/٠١	التكلفة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية كماء في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/١٢/٣١
برامج محاسبية	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	٩٠٠	-	-	٣٠٠	٣٠٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	٩٠٠
الاجمالي	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	٦٠٠	-	-	٣٠٠	٣٠٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	٦٠٠

جمعية التنمية الأهلية شمال نجران
مجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(ريال سعودي)

٨- **قرصون**

يتكون قرصون في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٣ دiciembre ٣١	٢٠٢٤ دiciembre ٣١
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
-	١,٣٥٠,٠٠٠
-	١,٣٥٠,٠٠٠
-	١,٠٨٠,٠٠٠
-	٢٧٠,٠٠٠

قرصون سليمان الراجحي
 الرصيد في نهاية السنة
 ينقسم إلى:
 القسم الخاص بتمويل الاجل
 القسم الخاص بتقصير الاجل

* حصلت الجمعية على قرض من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي، وهي مؤسسة تعمل في مجال التمويل التنموي وقد حصلت الجمعية على المبلغ وذلك لأن يكون المشروع داخل المملكة العربية السعودية، وأن يكون المشروع تنموياً وذو جدوى اقتصادية وقدراً على تغطية مصاريفه وتحقيق عائد كافية لسداد القرض. كما يشترط وجود دراسة جدوى يتم الموافقة عليها من قبل المانح وأن يتوافق المشروع مع أهداف المفترض المحددة في نظامه الأساسي، ووجود مدير مسؤول بشكل مباشر عن تشغيله وإدارته.

٩- **الأرصدة الدائنة الأخرى :**

يتكون الأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٣ دiciembre ٣١	٢٠٢٤ دiciembre ٣١
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠

اتباع مهنية
 الرصيد في نهاية السنة

١٠- **صافي الأصول المقيدة**

يتكون صافي الأصول المقيدة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الأرصدة كما في	المتصرف ()	المقدى خلال	الأرصدة كما في
٢٠٢٤ دiciembre ٣١	خلال العام	العام	٢٠٢٣ دiciembre ٣١
-	(١٣٩,٤٦٤)	-	١٣٩,٤٦٤
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-
-	(٣٥,٠٠٠)	٣٥,٠٠٠	-
-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-
-	(٩٩٨,٠٢٣)	٩٩٨,٠٢٣	-
-	(١٩٦,٠٠٠)	١٩٦,٠٠٠	-
٢٢٨,٠٠٠	-	٢٢٨,٠٠٠	-
٢٢٨,٠٠٠	(١,٥٢٣,٤٨٧)	١,٦١٢,٠٢٣	١٣٩,٤٦٤

صافي الأصول- منح حكومية للبرامج
 مشروع التميز المؤسسي بدعم من صندوق دعم الجمعيات
 الملتقى الصيفي - بدعم من اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
 رحلات عمرة للمحتاجين بدعم من منصة احسان
 مركز النشاط الشبابي بدعم من اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
 تبرعات خدمات تطوعية - ساعات طوبوية متعدة عبر منصة تطوع
 مشروع تنمية وتمكين بدعم من صندوق دعم الجمعيات
 منحة رأس المال البشري بدعم من صندوق دعم الجمعيات
 الرصيد في نهاية السنة

١١- **التبرعات والاستقطاعات**

يتكون التبرعات والاستقطاعات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٤ دiciembre ٣١	مقدمة (ريال سعودي)	غير مقدمة (ريال سعودي)
(ريال سعودي) ٣٩١,٦٤٥	-	٣٩١,٦٤٥
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
٤٤٦,٦٤٥	٥٥,٠٠٠	٣٩١,٦٤٥

التبرع العام
 مركز النشاط الشبابي بدعم من اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
 الملتقى الصيفي - بدعم من اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
 الرصيد في نهاية السنة

١٢- **المنح الحكومية**

يتكون المنح الحكومية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٤ دiciembre ٣١	مقدمة (ريال سعودي)	غير مقدمة (ريال سعودي)
(ريال سعودي) ١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-
١٩٦,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠	-
٢٢٨,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	-
٥٢٤,٠٠٠	٥٢٤,٠٠٠	-

مشروع التميز المؤسسي بدعم من صندوق دعم الجمعيات
 مشروع تنمية وتمكين بدعم من صندوق دعم الجمعيات
 منحة رأس المال البشري بدعم من صندوق دعم الجمعيات
 الرصيد في نهاية السنة

١٣- **دعم منصة احسان**

يتكون دعم منصة احسان في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٢٤ دiciembre ٣١	مقدمة (ريال سعودي)	غير مقدمة (ريال سعودي)
(ريال سعودي) ٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-

رحلات عمرة للمحتاجين
 الرصيد في نهاية السنة

جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(بيان سعودي)

٤- مصاريف البرامج والأنشطة

ت تكون مصاريف البرامج والأنشطة في ٣١ ديسمبر مما يلى:

بيان

٢٠٢٤ (ريال سعودي)	٢٠٢٣ (ريال سعودي)	البيان
٤٩٤,١٧٦	٦١٥,٧٦٣	مركز النشاط الشبابي
-	١٥,٠٥٤	الملتقى الصيفي بدعم من اوقف عبدالله بن تركي الضحيان.
-	٣٥,٤٤٤	رحلات عمرة للمحتاجين بدعم من منصة احسان
-	٤٠,٨٦١	مركز النشاط الشبابي بدعم من اوقف عبدالله بن تركي الضحيان.
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع التميز المؤسسي بدعم من صندوق دعم الجمعيات
-	١٩٦,١٥٣	مشروع تنمية وتمكين بدعم من صندوق دعم الجمعيات
-	١١٠,٤٠	الاستثمار الاجتماعي
٦٦,٧٠٠	-	منصة احسان مركز النشاط الشبابي بدعم سليمان الراجحي
٨,٠٠٠	-	مصرفوفات برنامج يوم التأسيس
٤٧,٩٢٦	-	مصرفوفات برنامج تاهيل العاملين مع الشباب
١٦٠,٠٠٠	-	منصة احسان تاهيل العاملين مع الشباب دعم عبدالله الراجحي
٤٠,٠٠٠	-	تاهيل العاملين مع الشباب بدعم مؤسسة الـ الجحيم الخيرية
١٤٣,١٤٠	-	مصرفوفات تطوير الأداء المؤسسي
٣٢,٥٠٠	-	مصرفوفات برنامج تدريب وتمكين بدعم من م الملك خالد
١٠,٥٠٠	-	مصرفوفات برنامج بها اوري
٢٦,٥٠٠	-	مصرفوفات برنامج التربية والادية بدعم مؤسسة ابناني
٢٠,٠٠٠	-	مصرفوفات برنامج اعادة القيادة
٤,٦٠٠	-	مصرفوفات برنامج صيف العزود
٢٦,٨٠٠	-	منصة احسان برنامج خير متعدد بدعم من سليمان الراجحي
٢٦,٨٠٠	-	برنامج خير متعدد بدعم من سليمان الراجحي
٣٢,٢٠٧	-	مصرفوفات برنامج الملتقى الصيفي
٢١,٠٠٠	-	مصرفوفات برنامج مجتمع وطني
٢٣,٣٧٤	-	مصرفوفات برنامج توحيد ووحدة
٧,٢٠٣	-	وفات برنامج مبادرة اليوم الترفيهي بدعم من م، ابناني
٤٢,٨٠٢	-	برنامج مركز النشاط نادي اجيال
٢٢,٧١٩	-	مصرفوفات مركز النشاط الملتقى الاعلامي
١٦,٦٦٧	-	مصرفوفات مركز النشاط بدعم من بنك ساب
١,٢٧٣,٦١٤	١,٠١٤,٣١٥	

١٥- المصروفات العمومية والادارية

ت تكون المصروفات العمومية والادارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الدبيان

البيان	الرقم	البيان	الرقم
رواتب واجور وما في حكمها	٤٨,٠٠٠	-	٢٠٢٣
مصاريف حكومية	٨,١٥٠	٥,٠٠٠	(ريال سعودي)
كهرباء ومياه ومصاريف الصرف الصحي	٢١,٠٨٢	٦,٣٢٢	(ريال سعودي)
هاتف وبريد وانترنت	٩,٢٠٤	٤,٣٢٥	
صيانة واصلاحات	١٧,٣١٧	٢,٢٩٥	
رسوم بنكية	٤٨	-	
مطلوب الإيجار	٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
تأمينيات اجتماعية	٦,٦٦٤	٥,٣٤٣	
أتعاب مهنية	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	
مكافأة نهاية الخدمة	-	١,٢٤٧	
الرصيد في نهاية السنة	١٥١,٩٦٥	٥٦,٠٣٢	

جمعية التنمية الأهلية بشمال نجران
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٤)
منطقة نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (ريال سعودي)

١٦- إدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها :

أ- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع .

ب- مخاطر السيولة

تتمثل الصعوبة التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للفوائد بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة ، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي .

ج- مخاطر المعاملات

تتمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي ، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات عدا الريال

١٧- الاحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم يكن هناك احداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية و التي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م .

١٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل الإدارة بتاريخ ٠٧/٠٧/٤٤١٤ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٧/١٥ م .