

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٣٤٩)

القصيم - بريدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

مع تقرير المراجع المستقل

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)

القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢	تقرير فحص القوائم المالية
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل
المحترمين

إلى السادة

جمعية التنمية الأهلية بقرطبة والرحاب

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٤٩)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة جمعية التنمية الأهلية بقرطبة والرحاب - تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٤٩)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المنشأة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين والمراجعين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار 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 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 وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، و 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.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً.

جمعية التنمية الأهلية بقرطبة والرحاب

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٤٣٤٩)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (تتمه)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (تتمه):

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 خلال المراجعة . وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لراينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة . وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد

جوهرى ، 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 .

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .



- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

شركة ثامر ناصر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون

ثامر ناصر الفالح
ترخيص رقم (٨٦٤)



الرياض في : ١٤٤٦/١٠/٢٦ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٠٤/٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٣٤٩)
 القصيم - بريدة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ايضاح	
			الموجودات:
			الموجودات المتداولة:
١٥٨,٢٠٩	٤٠١,١٩٠	(٣)	نقد وما في حكمه
٩,٤٩٦	٢٠,٩٩٩	(٤)	مصارييف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٦٧,٧٠٥</u>	<u>٤٢٢,١٨٩</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
١٩١,٥٤٧	٢٣٢,٩٤٠	(٥)	الالات والعقارات والمعدات، صافي
٢٠٤	١٣٦	(٦)	الأصول غير الملموسة
<u>١٩١,٧٥١</u>	<u>٢٣٣,٠٧٦</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u><u>٣٥٩,٤٥٦</u></u>	<u><u>٦٥٥,٢٦٥</u></u>		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول والمطلوبات:
			صافي الأصول:
٣٤٩,٠٧٦	٣٠٤,٠٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
	٣٣٤,٠٠٠		صافي الأصول المقيدة
<u>٣٤٩,٠٧٦</u>	<u>٦٣٨,٠٧٥</u>		إجمالي صافي الأصول
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
٢,٣٣٠	٦,٨٤٠	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
.			قروض وتسهيلات، غير متداولة
<u>٢,٣٣٠</u>	<u>٦,٨٤٠</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٨,٠٥٠	١٠,٣٥٠	(٨)	مصارييف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٠٥٠	١٠,٣٥٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١٠,٣٨٠</u>	<u>١٧,١٩٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u><u>٣٥٩,٤٥٦</u></u>	<u><u>٦٥٥,٢٦٥</u></u>		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٣٤٩)
القصيم - بريدة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
٣,٧٥٠	٢,٥٠٠	.	٢,٥٠٠		الإشتراكات
١١٤,٠٠٠	١٦٥,٧٧٨	.	١٦٥,٧٧٨		تبرعات نقدية
	١١٢,٣٢٠	١١٢,٣٢٠	.		تبرعات منصة إحسان - دعم منصة فيميم
١٢٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.	١٥٠,٠٠٠	(٩)	تبرعات تخفيض إلزام
٢٤٢,٦٤٤	٣٠٣,٤٣٤	.	٣٠٣,٤٣٤		إيراد الأنشطة
	٣٣٤,٠٠٠	٣٣٤,٠٠٠	.	(١٠)	المنح الحكومي - صندوق دعم الجمعيات
	.				صافي الأصول المحررة من القيود
		(١١٢,٣٢٠)	١١٢,٣٢٠		إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام
٤٨٥,٣٩٤	١,٠٦٨,٠٣١	٣٣٤,٠٠٠	٧٣٤,٠٣١		اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف والتحويلات
					المصروفات
(١٩٢,٩٦٦)	(٣١٣,٤٣٦)	.	(٣١٣,٤٣٦)	(١١)	مصروفات البرامج و الأنشطة
(٢٤٦,٧٦٣)	(٢٦٨,١١٨)	.	(٢٦٨,١١٨)		مصروفات التشغيل المحمل على النشاط
(١٢٢,٢٣٩)	(١٦٢,٧٠٣)	.	(١٦٢,٧٠٣)	(١٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٤,٧٠٨)	(٣٤,٧٠٨)	.	(٣٤,٧٠٨)		إهلاك الآلات والمعدات
(٦٨)	(٦٨)	.	(٦٨)		إهلاك أصول غير ملموسة
	.	.	.		مصاريف الحوكمة
(٥٩٦,٧٤٣)	(٧٧٩,٠٣٣)	.	(٧٧٩,٠٣٣)		اجمالي المصروفات
(١١١,٣٥٠)	٢٨٨,٩٩٩	٣٣٤,٠٠٠	(٤٥,٠٠١)		التغير في صافي الأصول
٤٦٠,٤٢٦	٣٤٩,٠٧٦	.	٣٤٩,٠٧٦		صافي الأصول في بداية السنة
٣٤٩,٠٧٦	٦٣٨,٠٧٥	٣٣٤,٠٠٠	٣٠٤,٠٧٥		صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)
 القصيم - بريدة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	إيضاح
٤٦٠,٤٢٦	٥١,١٢٤	٤٠٩,٣٠٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(١١١,٣٥٠)	(٥١,١٢٤)	(٦٠,٢٢٦)	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
٣٤٩,٠٧٦	.	٣٤٩,٠٧٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٤٩,٠٧٦	.	٣٤٩,٠٧٦	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٨٨,٩٩٩	٣٣٤,٠٠٠	(٤٥,٠٠١)	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
٦٣٨,٠٧٥	٣٣٤,٠٠٠	٣٠٤,٠٧٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٣٤٩)
 القصيم - بريدة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(١١١,٣٥٠)	٢٨٨,٩٩٩	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:</u>
٣٤,٧٧٦	٣٤,٧٧٦	إهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٣٣٠	٤,٥١٠	المكون مخصص نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩,٤٩٦)	(١١,٥٠٣)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٢٨,٢٢٩)	٢,٣٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>(٢١١,٩٦٩)</u>	<u>٣١٩,٠٨١</u>	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
.	(٧٦,١٠١)	إضافات الأصول الثابتة
		صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
(٢١١,٩٦٩)	٢٤٢,٩٨١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٧٠,١٧٨	١٥٨,٢٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
<u>١٥٨,٢٠٩</u>	<u>٤٠١,١٩٠</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٣٤٩)
القصيم - بريدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

١-١ اسم الجمعية: جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب

١-٢ المركز الرئيسي: المملكة العربية السعودية القصيم - بريدة

١-٣ رقم التسجيل: مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بالرقم ٤٣٤٩ بتاريخ ٢٥/٠٩/١٤٤٣ هـ

١-٤ أهداف الجمعية

- تعزيز الإنتماء وتنمية الروابط الاجتماعية
 - تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المختصة
 - تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية
 - جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية
- ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس الاعداد والقياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح 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 السعودية للمراجعين والمحاسبين والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يُذكر غير ذلك - ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، ويتم تقريب جميع المبالغ الظاهرة في القوائم المالية لأقرب ريال، ما لم يذكر خلاف ذلك.

استخدام الحكم والتقديرات

إعداد هذه القوائم المالية، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات، والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على مبالغ الموجودات والمطلوبات وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي.

تؤثر التقديرات والإفتراضات في أرصدة الأصول والإلتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف وعلى الرغم من أنه تم إعداد التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.

يتم مراجعة الإفتراضات الهامة بصورة مستمرة ويتم الإعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

الاستثمارات المالية

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييم الاستثمارات كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الايراد الخاص بها الا عند استلامها فعلياً.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة بإقتناء الأصل يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر عند استبعاد بند من بنود العقارات والآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة.

لتمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له.

تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدره بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات كما يلي:

نسبة الاهلاك %	الأصل
٤%	مباني
٢٠%	سيارات
١٥%	أجهزة ومعدات
١٠%	اثاث ومفروشات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات ومؤشرات الإنخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عند الحاجة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم المقدرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تثبت في بند إيرادات أخرى.

النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة إستحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل، كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية والتي من المتوقع تغييرها إلى حسابات جارية.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

الذمم الدائنة

يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم اصدار فواتير بموجبها أو لا.

المعاملات مع طرف ذو علاقة

يتم إجراء جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للقيمة العادلة وبنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. يتم اثبات الإيرادات من المنح والهبات طبقاً لاساس الاستحقاق عندما يتمتع الوقف بسلطة إدارة الإيراد وأن يتوقع الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من الثقة وان يكون الإيراد قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية وفيما عدا ذلك يتم اثبات الإيرادات طبقاً لاساس النقدي.

المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات، فيما عدا مصروفات المساعدات والزكاة فتُثبت طبقاً لاساس النقدي.

الإيجارات

الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار والتي على أساسها تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية، يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي. يتم قياس الموجودات المؤجرة مبدئياً بمبلغ يعادل قيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار أهمها أقل وبعد الاعتراف الأولي تُحسب الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المنطبقة على الموجودات. تصنف الموجودات المحتفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي ويتم تحميل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي كمصروف على مدى فترة عقود الإيجار.

تكلفة التمويل

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة، يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الموجودات حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام أو البيع المعدة له. كما لم يتم رسملة أي تكلفة تمويل خلال نفس الفترة. يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة المالية بالريال السعودي ، على أساس أسعار تحويل ثابتة والتي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الأجلة إذا كانت المعاملات مغطاة.

يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المدرجة بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي على أساس أسعار التحويل السائدة بذلك التاريخ أو بأسعار الشراء الأجلة إذا كانت المعاملات مغطاة.

يتم تحميل أو إضافة أي فروقات ناتجة عن التحويل على قائمة الربح أو الخسارة كلما كان ذلك ملائماً.

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٣٤٩)
القصيم - بريدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٣ نقد وما في حكمه
١٥٨,٢٠٩	٤٠١,١٩٠	النقد لدي البنوك
١٥٨,٢٠٩	٤٠١,١٩٠	المجموع

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٤ مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى : ذمم مدينة - موظفين عاملين (عهدة محمد الجارالله)
٩,٤٩٦	٢٠,٩٩٩	
٩,٤٩٦	٢٠,٩٩٩	المجموع

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)
 القصيم - بريدة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
.	٢,٣٣.	٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
.		الرصيد في أول السنة
٢,٣٣.	٤,٥١.	المستخدم خلال السنة
٢,٣٣.	٦,٨٤.	المكون في نهاية السنة
		المجموع
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٨ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٠٥٠.	١٠,٣٥٠.	أتعاب مهنية مستحقة
.	.	مصاريف أخرى مستحقة
٨,٠٥٠.	١٠,٣٥٠.	المجموع
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٩ تبرعات تخفيض التزام
١٢٥,٠٠٠.	١٥٠,٠٠٠.	إيجار مقر الجمعية و المقر النسائي
١٢٥,٠٠٠.	١٥٠,٠٠٠.	المجموع
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	١٠ منح صندوق دعم الجمعيات
.	٨٤,٠٠٠.	منحة رأس المال البشري
.	٢٥٠,٠٠٠.	منحة الدعم الاجتماعي
.	٣٣٤,٠٠٠.	المجموع

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٤٣٤٩)
القصيم - بريدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	١١ مصروفات البرامج و الأنشطة
٧,٧٣٠	.	تكاليف برنامج أترء الأول
١٦,٧٢٤	.	تكاليف برنامج أترء الثاني
٢٠,٢٩٥	.	تكاليف برنامج أترء الثالث
٣٠,٨٢٩	.	تكاليف برنامج أترء الرابع
٥,٦٦٩	٢,٠٠٠	تكاليف برنامج البراعم
٣٠,٣٠٠	١٤,٠٠٠	تكاليف برنامج رجب الصيفي
١٧,٣٠٣	١١,٢٨٠	تكاليف برنامج فعاليات أيام العيد
٣,٩٩٦	٢,٤٣٠	تكاليف برنامج عيد نساء الحي
٨,٥٨٧	٥,٧٧٣	تكاليف برنامج رجب للأشبال الثالث
٨,٠٨٢	٤١,٣٦٩	تكاليف برنامج أترء الخامس
١٨,٥٨٠	٩,٢١٩	تكاليف برنامج أترء الرمضاني
.	١١٢,٣٢٠	تكاليف برنامج منصة فهم
.	١٢,١٩٠	تكاليف برنامج أترء السادس
.	٦,٢٤٠	تكاليف برنامج براعم رجب الرابع
.	٦٥,١٧٠	مكافآت وحوافز العاملين بأنشطة التوعية
.	٢٦,٠٢٠	تكاليف برنامج أترء السابع
.	٥,٤٢٤	مستلزمات ومستهلكات برامج التوعية
٥,٤٠٢	.	تكاليف برنامج فعاليات يوم التأسيس
١,٠٠٠	.	برنامج برنامج بطولة البادل
٤,٣٢٥	.	تكاليف فعاليات برنامج أجياد
١٤,١٤٣	.	تكاليف برنامج لقاءات الديوانية
<u>١٩٢,٩٦٦</u>	<u>٣١٣,٤٣٦</u>	المجموع

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	١٢ مصاريف عمومية وإدارية
٩٥,٨٠٣	٩٣,٦٦٠	رواتب وما في حكمها
.	٢٥,٣٩٩	تأمينات إجتماعية
٨,٢٩٨	١٠,٠٨٣	رسوم ومصاريف حكومية
٣,٨٠٤	٩,٨٣٣	مصروفات كهرباء وماء وصرف صحي
٥١٧	٤,٠٦٤	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٣,٤٣٧	.	مستهلكات
٨,٠٥٠	١٢,٤٢٥	أنعاب مهنية
٢,٣٣٠	٤,٥١٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	٢,٧٣٠	أخرى
<u>١٢٢,٢٣٩</u>	<u>١٦٢,٧٠٣</u>	المجموع

١٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي ، نقد وما في حكمه ، ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى ، ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى.
مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية ، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملات

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، تتم معاملات المؤسسة الأساسية بالريال السعودي ، المعاملات الأخرى التي تتم بعملات اجنبية تعتبر غير هامة ، تدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المؤسسة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات مرتبطة بأدوات مالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع اصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة ، وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدي كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالمطلوبات المالية للمؤسسة.

القيمة العادلة

هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين اطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة ونظرا الى ان القوائم المالية يتم اعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة وتري إدارة المؤسسة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة جوهريه عن قيمتها الدفترية.

١٤ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٢/٨ م