



جمعية التنمية الاهليه بالعاليه

ترخيص رقم (٤١٤٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مركز العاليه - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

شبكة القوائم

محاسبون ومراجعون قانونيون

QAWAEM NETWORK

AUDIT & CONSULTANCY

جمعية التنمية الأهلية بالعالية

جمعية أهلية - ترخيص رقم (٤١٤٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم كما في من ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفهرس

الصفحة

١ - ٢

٣

٤

٥

٦ - ١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجع المستقل.

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية التنمية الأهلية بالعالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالعالية ، 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، وأنشطتها 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 وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بواسطة مراجع آخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٢٠ فبراير ٢٠٢٤م.

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 بالعالية

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 لرأي. ويعد 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 أعدها 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 الفيقي
رقم الترخيص ٨٣٣

خمس مشيط - المملكة العربية السعودية

الخميس: ٠٣ شعبان ١٤٤٦هـ
الموافق: ٠٢ فبراير ٢٠٢٥م



جمعية التنمية الاهلية بالعالية
ترخيص رقم ٤١٤٠
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠٦,١١١	٣٧٥,٣٩٤	٤	النقد وما في حكمه
١٢٠,٢٢٥	-	٥	إرصدة مدينة أخرى
٢٢٦,٣٣٦	٣٧٥,٣٩٤		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٣٩٢,٢٠١	٢,٤١٨,٩٥٦	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
١٨,٨٩٨	١٤,٩٨٨	٧	أصول غير ملموسة، بالصافي
٤,٩٦٢,٥٠٩	٥,٦٠١,٣٦٢	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٧,٣٧٣,٦٠٨	٨,٠٣٥,٣٠٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,٥٩٩,٩٤٤	٨,٤١٠,٧٠٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٩٠٠	٩,٢٠٠	٩	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٦,٩٠٠	٩,٢٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٩,٢٠٠		إجمالي الالتزامات
		١٠	<u>صافي الأصول</u>
٦,٨٤٩,٤٦٩	٧,٨٥٣,٨٩٣		صافي الأصول غير المقيدة
٧٤٣,٥٧٥	٥٤٧,٦٠٧	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
-	-		صافي أصول الأوقاف
٧,٥٩٣,٠٤٤	٨,٤٠١,٥٠٠		صافي الأصول
٧,٥٩٩,٩٤٤	٨,٤١٠,٧٠٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالعالية

ترخيص رقم ١٤٠

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر						إيضاح	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة			
١,٩٥٤,٤٢٧	٩٥٢,٦٧١	-	٥٣٦,٢٣٥	٤١٦,٤٣٦	١١	الإيرادات والمكاسب	
٤٤٩,٧٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٢	التبرعات النقدية	
-	٣٢,٥٠٠	-	٣٢,٥٠٠	-		الاعانات الحكومية	
٢٤٥,٤٤٦	٢٠٦,٠٦٨	-	-	٢٠٦,٠٦٨		تبرعات عينية - أصول ثابتة	
-	-	-	(١,٠٦٤,٧٠٣)	١,٠٦٤,٧٠٣	(١/١٠)	تبرعات خدمات تطوعية	
٢,٦٤٩,٥٧٣	١,٥٩١,٢٣٩	-	(١٩٥,٩٦٨)	١,٧٨٧,٢٠٧		صافي الأصول المحررة من القيود	
						إجمالي الإيرادات والمكاسب	
						المصروفات والخسائر	
٤١٢,٩٦٠	٤٢٥,٣٥٠	-	-	٤٢٥,٣٥٠	١٣	مصروفات البرامج والأنشطة	
٢٤٥,٤٤٦	٢٠٦,٠٦٨	-	-	٢٠٦,٠٦٨		مصروفات خدمات تطوعية	
٤٨,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	١٤	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	
١٥٦,٠٦٦	٤١,٧١٠	-	-	٤١,٧١٠	١٥	المصروفات العمومية والإدارية	
٧,٧١٣	٥,٧٤٥	-	-	٥,٧٤٥	٦	استهلاك الأصول الثابتة	
٦٥٢	٣,٩١٠	-	-	٣,٩١٠	٧	إطفاء أصول غير ملموسة	
٨٧٠,٨٣٧	٧٨٢,٧٨٣	-	-	٧٨٢,٧٨٣		إجمالي المصروفات والخسائر	
١,٧٧٨,٧٣٦	٨٠٨,٤٥٦	-	(١٩٥,٩٦٨)	١,٠٠٤,٤٢٤		التغير في صافي الاصول	
٥,٨١٤,٣٠٨	٧,٥٩٣,٠٤٤	-	٧٤٣,٥٧٥	٦,٨٤٩,٤٦٩		صافي الأصول في بداية السنة	
٧,٥٩٣,٠٤٤	٨,٤٠١,٥٠٠	-	٥٤٧,٦٠٧	٧,٨٥٣,٨٩٣		صافي الأصول في نهاية السنة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالعالية

ترخيص رقم ٤١٤٠

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٣ م

٢٠٢٤ م

١,٧٧٨,٧٣٦

٨٠٨,٤٥٦

٧,٧١٣

٥,٧٤٥

٦٥٢

٣,٩١٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

التغير في صافي الأصول خلال السنة

إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

التغيرات في :

أرصدة مدينة أخرى

أرصدة مصاريف مستحقة

النقد من الأنشطة التشغيلية

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

إضافات لممتلكات آلات ومعدات

إضافات موجودات غير ملموسة

التغير في مشروعات تحت التنفيذ

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

١٤,٦٩٢

١٢٠,٢٢٥

٦,٩٠٠

٢,٣٠٠

١,٨٠٨,٦٩٣

٩٤٠,٦٣٦

١,٨٠٨,٦٩٣

٩٤٠,٦٣٦

(٨,٢٨٥)

(٣٢,٥٠٠)

(١٩,٥٥٠)

-

(١,٧٥٣,٩٥٨)

(٦٣٨,٨٥٣)

(١,٧٨١,٧٩٣)

(٦٧١,٣٥٣)

٢٦,٩٠٠

٢٦٩,٢٨٣

٧٩,٢١١

١٠٦,١١١

١٠٦,١١١

٣٧٥,٣٩٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالعالية
ترخيص رقم ٤١٤٠
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي

إيضاح رقم (١) عام:

اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بالعالية
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : جازان- المملكة العربية السعودية
الترخيص : صدرت هذه الشهادة برقم (٤١٤٠) وتاريخ (١٤٤٣/٠٩/١١) هـ. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) 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 والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب 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 ويتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيان المنشآت غير الهادفة للربح والمعيان 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 والاقواف :

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 اثباتها في قائمة الأنشطة .

جمعية التنمية الاهلية بالعالية

ترخيص رقم ٤١٤٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

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 اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

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

الأصول المقيدة :

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

أصول الاوقاف :

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

الإيرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات 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 الاهلية بالعالية
ترخيص رقم ٤١٤٠
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
ريال سعودي
٦- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصادفي :

الإجمالي	أجهزة مكتبية	آلات ومعدات للتبريد	أجهزة التشفة والتبريد	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	أجهزة اتصال وأمن وحماية	أدوات وأجهزة العرض	أثاث ومفروشات	أراضي
٢,٥٦٩,٥١٨	٣٧,٠٥٣	٥١,٢٨٤	٢٥,٤٥٧	١,٧٧٥	١,٤٠٦	٧٢,٤٤٣	٢,٣٨٠,١٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٢,٥٠٠	-	-	٣٢,٥٠٠	-	-	-	-	إضافات
٢,٦٠٢,٠١٨	٣٧,٠٥٣	٥١,٢٨٤	٥٧,٩٥٧	١,٧٧٥	١,٤٠٦	٧٢,٤٤٣	٢,٣٨٠,١٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	%١٥	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%١٠	-	نسبة الاستهلاك
١٧٧,٣١٧	٣٧,٠٥٣	٤٦,٥١٩	٢٥,٤٥٦	٥٩	٧٠	٦٨,١٦١	-	مجمع الاستهلاك :
٥,٧٤٥	-	١,٠٢١	٢,٧٠٨	٣٥٥	٢٨١	١,٣٨٠	-	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٨٣,٠٦٢	٣٧,٠٥٣	٤٧,٥٤٠	٢٨,١٦٤	٤١٤	٣٥١	٦٩,٥٤١	-	الاستهلاك
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٤١٨,٩٥٦	١	٣,٧٤٤	٢٩,٧٩٣	١,٣٦١	١,٠٥٥	٢,٩٠٢	٢,٣٨٠,١٠٠	القيمة الدفترية:
٢,٣٩٢,٢٠١	١	٤,٧٦٥	١	١,٧١٦	١,٣٣٦	٤,٢٨٢	٢,٣٨٠,١٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
								كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧- اصول غير ملموسة ، بالصادفي :

التكلفة :	الإجمالي	رخص برامج وأنظمة
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
إضافات	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
نسبة الإطفاء	%٢٠	%٢٠
مجمع الإطفاء :		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٦٥٢	٦٥٢
الإطفاء	٣,٩١٠	٣,٩١٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,٥٦٢	٤,٥٦٢
القيمة الدفترية:		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٤,٩٨٨	١٤,٩٨٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٨,٨٩٨	١٨,٨٩٨

جمعية التنمية الاهلية بالعالية

ترخيص رقم ٤١٤٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

نقد لدى البنوك

الإجمالي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٧٥,٣٩٤	١٠٦,١١١
٣٧٥,٣٩٤	١٠٦,١١١

٥ - ارصدة مدينة اخرى :

البيان

عهد العاملين

الإجمالي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	١٢٠,٢٢٥
-	١٢٠,٢٢٥

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

تم اثبات الارض في عام ٢٠٢٠ بموجب الصك رقم ٤٩٤١٦٩٠٠٧٧٥٠ بتاريخ ١٤٤٢/٣/٢٩ هـ و قد تم تقييمها من قبل شركة خطوات العقارية بمبلغ ٢٣٨٠١٠٠ ريال .

٧ - أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق):

٨ - مشروعات تحت التنفيذ :

البيان

مشروع المبني الاستثماري بمكة

الإجمالي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥,٦٠١,٣٦٢	٤,٩٦٢,٥٠٩
٥,٦٠١,٣٦٢	٤,٩٦٢,٥٠٩

المشروع مبني على ارض الجمعية المثبت بصك رقم ٤٩٤١٦٩٠٠٧٧٥٠ وتاريخ ١٤٤٢/٣/٢٩ هـ والمبينة بقيمة ٢٣٨٠١٠٠ ريال لتصبح قيمة المشروع مع الأرض مبلغ ٧٩٨١٤٦٢ ريال .

٩ - دمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩,٢٠٠	٦,٩٠٠
٩,٢٠٠	٦,٩٠٠

جمعية التنمية الالهية بالعالية
ترخيص رقم ١٤٠
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
ريال سعودي

١٠ - صافي الأصول :

كما في		صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م				
الأجمالي	الأجمالي				كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٧,٥٩٣,٠٤٤	٥,٨١٤,٣٠٨	-	٧٤٣,٥٧٥	٦,٨٤٩,٤٦٩	التغير في صافي الأصول
٨٠٨,٤٥٦	١,٧٧٨,٧٣٦	-	(١٩٥,٩٦٨)	١,٠٠٤,٤٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨,٤٠١,٥٠٠	٧,٥٩٣,٠٤٤	-	٥٤٧,٦٠٧	٧,٨٥٣,٨٩٣	

(١/١٠) - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها :

الرصيد كما في		المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	أول المدة	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م				
-	٨٢,٠٠٠	(٨٢,٠٠٠)	-	٨٢,٠٠٠	دعم صندوق الجمعيات - برنامج اطفالنا أمانة
٤٢٨,٩٥٧	٦٦١,٥٧٥	(٦٣٨,٨٥٣)	٤٠٦,٢٣٥	٦٦١,٥٧٥	تبرعات للمبنى الاستثماري بمكة
-	-	(٣٢,٥٠٠)	٣٢,٥٠٠	-	تبرعات عينية - أصول ثابتة
-	-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	برنامج المقبلين علي الزواج مدعوم
-	-	(١٢,٠٠٠)	١٢,٠٠٠	-	من مؤسسة حمد عبد الله المحيسن
-	-				تبرعات برنامج النادي الصيفي بدعم اوقاف الضحيان
-	-	(١٠٨,٠٠٠)	١٠٨,٠٠٠	-	تبرع من مؤسسة عبد الله السبيعي
-	-				الخيرية - برنامج المقبلين علي الزواج
٨١,١٥٠	-	(١١٨,٨٥٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	دعم صندوق الجمعيات - برنامج تمكين للأسر المنتجة
٣٧,٥٠٠	-	(٦٢,٥٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	دعم صندوق الجمعيات - برنامج التميز المؤسسي
٥٤٧,٦٠٧	٧٤٣,٥٧٥	(١,٠٦٤,٧٠٣)	٨٦٨,٧٣٥	٧٤٣,٥٧٥	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالعالية

ترخيص رقم ٤١٤٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

ريال سعودي

١١ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرع العام	٣٦٨,٤٣٦	-	-	٣٦٨,٤٣٦	١١٩,٢٦٨
تبرعات تخفيض التزام - كفاءات	٤٨,٠٠٠	-	-	٤٨,٠٠٠	-
تبرعات للمبنى الاستثماري بمكة	-	٤٠٦,٢٣٥	-	٤٠٦,٢٣٥	١,٨٣٥,١٥٩
برنامج المقبلين علي الزواج مدعوم من مؤسسة حمد عبد الله المحيسن	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
تبرعات برنامج النادي الصيفي بدعم اوقاف الضحيان	-	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	-
تبرع من مؤسسة عبد الله السبيعي الخيرية - برنامج المقبلين علي الزواج	-	١٠٨,٠٠٠	-	١٠٨,٠٠٠	-
الإجمالي	٤١٦,٤٣٦	٥٣٦,٢٣٥	-	٩٥٢,٦٧١	١,٩٥٤,٤٢٧

١٢ - المنح الحكومي:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
دعم صندوق الجمعيات - دعم تشغيلي	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	٢٨١,٧٠٠
دعم صندوق الجمعيات - تمكين الشباب و الفتيات لسوق العمل (تاهيل)	-	-	-	-	٨٠,٠٠٠
دعم صندوق الجمعيات - برنامج اطفالنا امانة	-	-	-	-	٨٨,٠٠٠
دعم صندوق الجمعيات - برنامج تمكين للأسر المنتجة	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-
دعم صندوق الجمعيات - برنامج التميز المؤسسي	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	٤٤٩,٧٠٠

جمعية التنمية الاهلية بالعالية

ترخيص رقم ٤١٤٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٣ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

مصرفات مراكز النشاط الاجتماعي

برنامج تشغيل ومكافآت اللجنة النسائية

اطفالنا أمانة

برنامج اطفالنا أمانة - دعم صندوق الجمعيات

مشروع تمكين الشباب والفتيات لسوق العمل (تاهيل)

مصرفات مهرجان المانجو

مصرفات برنامج اعداد القهوة

مصرفات برنامج النادي الصيفي

مصرفات برنامج تمكين للأسر المنتجة

مصرفات برنامج المقبلين علي الزواج

مصرفات برنامج المقبلين علي الزواج - مؤسسة عبد الله السبيعي الخيرية

مصرفات برنامج التميز المؤسسي

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٢٣,٢٨٠	-
١٣٣,٦٠٠	-
١٣٥,١٨٤	-
٦,٠٠٠	١٠٤,٠٠٠
١٠٠,٨٩٦	-
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٤,٠٠٠	-
-	١٢,٠٠٠
-	١١٨,٨٥٠
-	١٠,٠٠٠
-	١٠٨,٠٠٠
-	٦٢,٥٠٠
٤١٢,٩٦٠	٤٢٥,٣٥٠

١٤ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان

أجور ورواتب

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٤٨,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٤٨,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

جمعية التنمية الاهلية بالعالية

ترخيص رقم ١٤٠٤

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

أجور ورواتب

كهرباء

رسوم واشتراكات

مصاريف حكومية - رسوم

مصاريف حكومية - أقامات

مصروفات علاج وتأمين طبي

صيانة مباني

صيانة اجهزة تبريد وتدفئة

مواد تنظيف

مصروفات ضيافة

مياه

إيجارات

دعاية واعلان

مستلزمات مكتبية

مصروفات بنكية

مستلزمات مطبخ

هاتف و نت

مستهلكات

تكاليف مهنية واستشارية

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٣٤,٦٠٠	١٨,٠٠٠
٣,٤٤٧	٣,٠٨٩
١٦,٥٦٠	-
١,٠٧٥	٦٥٠
١٠,٨٠٠	-
٥٢١	-
٢٠,٥٠٧	٧٦٨
٧٠٠	-
٨٤٩	٢٥٦
٦٧١	-
٨٧	٨١
٢٥,٠٠٠	-
١٤,٩١٩	-
٨٢٠	-
٨,٤٨٨	٨,٢٨٥
١,٤٢٠	-
١,٣٨٠	١,٣٨١
٤٢٢	-
١٣,٨٠٠	٩,٢٠٠
١٥٦,٠٦٦	٤١,٧١٠

جمعية التنمية الاهلية بالعالية

ترخيص رقم ٤١٤٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٦- 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 إدارة المخاطر المتعلقة بما تملّيه عليه وظيفته أو مسؤولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العملة.

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 أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو 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 الإدارة 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 وتوقع 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 وإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

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

١٧ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٥ م الموافق ٣ شعبان ١٤٤٦ هـ