

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاهلية بالنماص
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالنماص - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على 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. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ, وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية التنمية الأهلية بالنامص - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة, بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية, وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

عن الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)



الرياض : ٢٥ رمضان ١٤٤٥هـ

الموافق : ٠٤ أبريل ٢٠٢٤م.

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٣٦٤,١٢٦	١,٠٢٢,٧٥٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٠٧,٦٢٨	٣٩١,٣٤٠	(٥)	ارصدة مدينة اخرى
٢,٠٧١,٧٥٤	١,٤١٤,٠٩٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦,٤٧٣	٢٤,٤١١	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٨٥,٠٩٨	١٠٨,٤٧١	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٩١,٥٧١	١٣٢,٨٨٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,١٦٣,٣٢٥	١,٥٤٦,٩٧٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٦٩٧,٦٦٧	١,٤٠٤,٧١٦	(٨)	قروض طويلة الاجل
٢٩,٣٥٣	٣٧,٨٥٣	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٢٧,٠٢٠	١,٤٤٢,٥٦٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
(٦٥٧,٤٦٠)	(١,٣٤٦,٨٦٨)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٩٣,٧٦٥	١,٤٥١,٢٧١	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٤٣٦,٣٠٥	١٠٤,٤٠٣		مجموع صافي الأصول
٢,١٦٣,٣٢٥	١,٥٤٦,٩٧٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٩٠,٣٩٧)	(٣٣١,٩٠٢)	التغير في صافي الأصول
١,٢٤٣	١,٦١٢	اطفاء الاصول غير الملموسة
٤١,١٢٩	٤٦,٦٧٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٤٤٨	٨,٥٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٤٤١,٥٧٧)	(٢٧٥,١١٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٥١٤,٠٩٩	٣١٦,٢٨٨	ارصدة مدينة اخرى
٧٢,٥٢٢	٤١,١٧٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٩١٠)	(١٩,٥٥٠)	اضافات الأصول غير الملموسة
(٣٠,٨٦٥)	(٧٠,٠٤٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣٤,٧٧٥)	(٨٩,٥٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٣٠٢,٣٣٣)	(٢٩٢,٩٥١)	المسدد من القروض طويلة الاجل
(٣٠٢,٣٣٣)	(٢٩٢,٩٥١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٦٤,٥٨٦)	(٣٤١,٣٧٦)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٦٢٨,٧١٢	١,٣٦٤,١٢٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٣٦٤,١٢٦	١,٠٢٢,٧٥٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التنمية الاهلية بالنماص ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣) ، بتاريخ ١٠/٠٧/١٤٤٣هـ الموافق في ٠٨/٠٥/٢٠٢٢م ، مركزها الرئيسي:- النماص - عسير - المملكة العربية السعودية .
تم تحويل لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالنماص برقم (٣٤٩) إلى جمعية التنمية الاهلية بالنماص (٤٤٢٣) تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

١,١ - اهداف الجمعية :

- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي.
- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيةها بالشراكة مع الجهات المتخصصة.
- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية.

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٣م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والاقتصاح 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 الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الاقتصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية التنمية الاهلية بالنماص
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني علي ارض الغير	٥%	اجهزة الحاسب الالي	١٥%
السيارات	٢٠%	جهاز لياقة بدنية	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	الات ومعدات مكتبية	١٥%
عدد وادوات	١٥%	رخص البرامج والانظمة	١٥%
ادوات واجهزة العرض	١٥%	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
لوحات اعلانية	٢٠%	اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة (تتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

جمعية التنمية الاهلية بالنماص
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١١-٣ قائمة الانشطة (تتمه):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال احتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها بانتبايع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول (تتبعه)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

جمعية التنمية الاهلية بالنماص
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١٢-٣ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٣-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) النقد وما في حكمه
٥٠٦,٨٣٥	٧٥٥,٤٠٧	مصرف الراجحي ح/٩٠٠٠٢
٨٥٧,٢٩١	٢٦٧,٣٤٣	بنك البلاد ح/٤٠٠٠٩
١,٣٦٤,١٢٦	١,٠٢٢,٧٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) ارصدة مدينة اخرى
٧٠٧,٦٢٨	٣٩١,٣٤٠	مستفيدين من قرض بنك التنمية الاجتماعي
٧٠٧,٦٢٨	٣٩١,٣٤٠	

الاجمالي	رخص البرامج والانظمة	(٦) الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٩,١٦٠	٩,١٦٠	التكلفة
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	الرصيد في بداية السنة
٢٨,٧١٠	٢٨,٧١٠	اضافات خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
٢,٦٨٧	٢,٦٨٧	الاطفاء المتراكم
١,٦١٢	١,٦١٢	الرصيد في بداية السنة
٤,٢٩٩	٤,٢٩٩	اطفاء السنة
		الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية	
٢٤,٤١١	٢٤,٤١١
٦,٤٧٣	٦,٤٧٣

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية التنمية الاهلية بالتامص
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

الآت ومعدات مكتبية	جهاز لياقة بدنية	اجهزة حاسب الى	اثاث ومفروشات	السيارات	مباني على ارض الغير	التكلفة
٥,٤٩٦	٥,٠٠٠	١٢٤,٩٨٠	٢٧٩,٣٥٨	١١٨,٥٥٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	٨,٩٠٠	٦١,١٤٥	-	-	الإضافات خلال السنة
٥,٤٩٦	٥,٠٠٠	١٣٣,٨٨٠	٣٤٠,٥٠٣	١١٨,٥٥٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٩٥٧	٣,٦٢٥	١٢١,٣٧٩	٢٧٠,٨١٦	١١٨,٥٤٩	٥,٠٠٠	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٨٢٤	٧٥٠	٣,٧٦٠	٢٨,١١٢	-	١,٢٥٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٧٨١	٤,٣٧٥	١٢٥,١٣٩	٢٩٨,٩٢٨	١١٨,٥٤٩	٦,٢٥٠	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٢,٧١٥	٦٢٥	٨,٧٤١	٤١,٥٧٥	١	١٨,٧٥٠	<u>القيمة الدفترية</u>
٣,٥٣٩	١,٣٧٥	٣,٦٠١	٨,٥٤٢	١	٢٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية التنمية الاهلية بالنماص
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الإجمالي	اجهزة الاتصال والامن والحماية	لوحات اعلانيه	اجهزة التدفئة والتبريد	ادوات واجهزة العرض	عدد ودوات	التكلفة
٦٣٣,٢٩٩	١٢,٨٠٠	١٤,٧٦٥	١٦,١٤١	١٩,٠٥٩	١٢,١٥٠	الرصيد في بداية السنة
٧٠,٠٤٥	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٧٠٣,٣٤٤	١٢,٨٠٠	١٤,٧٦٥	١٦,١٤١	١٩,٠٥٩	١٢,١٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٥٤٨,٢٠١	١,٨٦٥	١,٢٨٧	٦,٨٩٥	٩,٩٨٢	٦,٨٤٦	الإهلاك المتراكم
٤٦,٦٧٢	١,٩٢٠	٢,٩٥٣	٢,٤٢١	٢,٨٥٩	١,٨٢٣	الرصيد في بداية السنة
٥٩٤,٨٧٣	٣,٧٨٥	٤,٢٤٠	٩,٣١٦	١٢,٨٤١	٨,٦٦٩	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
١٠٨,٤٧١	٩,٠١٥	١٠,٥٢٥	٦,٨٢٥	٦,٢١٨	٣,٤٨١	القيمة الدفترية
٨٥,٠٩٨	١٠,٩٣٥	١٣,٤٧٨	٩,٢٤٦	٩,٠٧٧	٥,٣٠٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية التنمية الاهلية بالنماص
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٨) قروض طويلة الاجل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	قرض بنك التنمية الاجتماعية
١,٦٩٧,٦٦٧	١,٤٠٤,٧١٦	
١,٦٩٧,٦٦٧	١,٤٠٤,٧١٦	
		(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	الرصيد بداية السنة
٢٢,٩٠٥	٢٩,٣٥٣	المكون خلال السنة
٦,٤٤٨	٨,٥٠٠	الرصيد نهاية السنة
٢٩,٣٥٣	٣٧,٨٥٣	
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مركز ساند لاطفال التوحد
١٦٢,٠٠٠	-	مركز غراس لتنمية الطفل
١١٠,٢٢٠	-	نادي نماء الشبابي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مبادرة مجتمع حيوي
٨٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	برنامج بيلسان للفتيات
١٥٩,٥٠٠	-	تأهيل مديري المشاريع
٨,٥٠٠	-	تأهيل الكوادر في الجمعيات
٨٦,٢٥٠	-	تطوير واستقطاب الكفاءات
٢٣٠,٠٠٠	-	مشروع سفراء التنمية
٦٠,٠٠٠	-	نادي سمو للأشبال
٥٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مبادرة وحدة التطوع
٦٩,٠٠٠	-	مشروع قيماء لبناء القيم
١٦٠,٠٠٠	-	واعد لطلاب م الجامعية
٧٠,٠٠٠	-	وحدات العمل المشتركة
-	١٢٥,٠٠٠	مشروع رائدات لتأهيل ق النسائية
-	٤٠,٠٠٠	مشروع ابعاد الشبابي
-	٥٥,٠٠٠	سفراء القراءة
-	٣٠,٠٠٠	برامج تربوية وتعليمية
-	١٠,٠٠٠	واعد لبناء الشخصية
-	١١٩,٢٢٥	مشروع رقراقة للفتيات
-	٣٥,٤٩١	مشروع سقيا الماء
-	٥,٤٨٩	
١,٢٧٠,٤٧٠	١,٠٨٥,٢٠٥	

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١١) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	سقى الماء
-	١٥٠,٠٠٠	
-	١٥٠,٠٠٠	
		(١٢) دعم منصة تبرع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الأسر المنتجة
-	١٣,٨٢٤	
-	٢,٤٠٠	رعاية المعاقين
-	١٦,٢٢٤	
		(١٣) صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	واعد الشبابي
-	٢٠٠,٠٠٠	
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
-	٥٠٠,٠٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) مصروفات الانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مركز غراس لتنمية الطفل	٥٣٤,٩٠٨	٣٧٣,٠٩٢	
نادى نماء الشبابي	٤٩,٢١٩	٨٤,٠٤٩	
نادى بساتين للفتيات	-	٢,٢٢٥	
بوصلة الطاقات	٥,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	
واعد لبناء الشخصية	١١٧,١٩١	١٣٩,٤٠٩	
مبادرة مجتمع حيوي	٥١٤,٠٨٩	١٠٥,٨٥٠	
نادي آفاق للأشبال	-	١٧,٠٠٠	
مشروع سفراء التنمية	-	١٠١,٩٧٧	
تأهيل الكوادر في الجمعيات	-	٨٦,٢٥٠	
تطوير واستقطاب الكفاءات	-	٢٣٠,٠٠٠	
نادي سمو للأشبال	٤٢,٠٥٦	٤٥,٦٤٨	
مبادرة وحدة التطوع	٥,٥٠٠	٣,٠٠٠	
برنامج بيلسان للفتيات	١٢,٥٠٠	٢,٧٠٠	
تأهيل م المشاريع التنموية	-	٧,٥٠٠	
مشروع لوحة فنان	-	٥٠,٠٠٠	
واعد لطلاب المرحلة الجامعية	٣٨,١٤٤	٤٨,٣١٦	
مشروع سقيا الماء	٤,٠٠٠	-	
برنامج بسمة طفل	٥,٠٠٠	-	
مركز ساند لاطفال التوحد	١٦٨,٨٨٠	-	
مشروع رقراقة للفتيات	٣٨,٧٧٦	-	
مشروع رائدات لتأهيل ق النسائية	٢٠,٠٠٠	-	
مشروع ابعاد الشبابي	٥٣,٦٠٤	-	
سفراء القراءة	٢,٥٠٠	-	
	١,٦١١,٣٦٧	١,٣٢٩,٠١٦	
(١٥) مساعدات منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
سقيا الماء	١٥٠,٠٠٠	-	
	١٥٠,٠٠٠	-	

جمعية التنمية الاهلية بالنماص
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٣ م	اجمالي ٢٠٢٢ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	١١٤,٧١٦	-	١١٤,٧١٦	٧٧,٣٩٦
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	١,٠٨٥,٢٠٥	١,٠٨٥,٢٠٥	١,٢٧٠,٤٧٠
ايرادات تأجير	٩٤,٠٩٦	-	٩٤,٠٩٦	٧٠,٧٥٥
دعم منصة احسان (١١)	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-
دعم منصة تبرع (١٢)	-	١٦,٢٢٤	١٦,٢٢٤	-
صندوق دعم الجمعيات (١٣)	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-
رسوم ش في مركز غراس لتنمية الطفل	-	٤٥٠,١٥٠	٤٥٠,١٥٠	٢٩٣,٠٤٥
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٨٤٤,٠٧٣	(١,٨٤٤,٠٧٣)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٢,٠٥٢,٨٨٥	٣٥٧,٥٠٦	٢,٤١٠,٣٩١	١,٧١١,٦٦٦
المصروفات				
مصروفات الأنشطة (١٤)	١,٦١١,٣٦٧	-	١,٦١١,٣٦٧	١,٣٢٩,٠١٦
مساعدات منصة احسان (١٥)	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-
مصروفات الاستثمار - شقق واستراحة	٥٩,٢٢٠	-	٥٩,٢٢٠	٢٥,٩٢٣
مصروفات المنح الحكومي	-	-	-	٢٥٦,٤٣٠
مصروفات صندوق دعم الجمعيات (١٦)	١٣٥,٦٠٧	-	١٣٥,٦٠٧	-
مصروفات محمله على النشاط	٨٧,١٧٠	-	٨٧,١٧٠	٥٥,٢٠٠
مصروفات جمع أموال	١٥٢,٥٠٠	-	١٥٢,٥٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٧)	٤٩٨,١٤٥	-	٤٩٨,١٤٥	٤٩٣,١٢٢
اطفاء الاصول الغير ملموسة (٦)	١,٦١٢	-	١,٦١٢	١,٢٤٣
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	٤٦,٦٧٢	-	٤٦,٦٧٢	٤١,١٢٩
إجمالي المصروفات	٢,٧٤٢,٢٩٣	-	٢,٧٤٢,٢٩٣	٢,٢٠٢,٠٦٣
التغير في صافي الاصول	(٦٨٩,٤٠٨)	٣٥٧,٥٠٦	(٣٣١,٩٠٢)	(٤٩٠,٣٩٧)
صافي الاصول بداية السنة	(٦٥٧,٤٦٠)	١,٠٩٣,٧٦٥	٤٣٦,٣٠٥	٩٢٦,٧٠٢
صافي الاصول نهاية السنة	(١,٣٤٦,٨٦٨)	١,٤٥١,٢٧١	١٠٤,٤٠٣	٤٣٦,٣٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٦) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
-	٢٠,٠٠٠	برنامج واحد
-	١١٥,٦٠٧	مصروفات تشغيلية
-	١٣٥,٦٠٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) المصروفات العمومية والادارية
٣٠٢,٢١٥	٣٢٠,١١٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٢١,٩١٣	٣٨,٤٦١	تأمينات اجتماعية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ايجارات
٣,٦١٤	٧,٤٤٩	كهرباء ومياه
١٤,٨٣٩	٤,٣٩٤	ادوات مكتبية ومطبوعات
٣,٥٠٨	٦,٨٩١	الهاتف والفاكس والانترنت
١٤,٢٧١	١١,١٦٨	ضيافة ونظافة
٤,٧٠٥	٧,٣٣٢	صيانة واصلاح
٤٣٠	١,٦٩٥	اشتراكات وتصديقات
٦,٤٤٨	٨,٥٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
١٨,٩٢٧	٦,٨٠٠	الدعاية والاعلان
٣,٣٨١	٣,٦٦٧	الوقود والمحروقات وصيانة السيارات
٢,٩٢٠	٨٢١	العينات والهدايا
٣٢,٣٥٠	٣١,٠٠٠	مكافئات وحوافز سنوية
٤٨٢	١,٠٥٦	شحن وأجور تحميل وتنزيل
١,٧٠٠	-	تامين سيارة
٧,٦٠٠	-	اقامة وانتقال
١٠,٠٠٠	-	استشارات وابحات تسويقية
٦٩٩	١,٦٩٨	رسوم بنكية
٣,١٢٠	٢,١٠٠	اجور عمال نظافة
-	٥,٠٠٠	بدل انتداب
٤٩٣,١٢٢	٤٩٨,١٤٥	

جمعية التنمية الاهلية بالنامص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر	المحرم خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٨) صافي الاصول المقيدة
٦٤,٨١٤	-	-	٦٤,٨١٤	تبرعات
٤٨,٩٩٣	(٥,٠٠٠)	-	٥٣,٩٩٣	برنامج بوصلة الطاقات
١١٤,٤٨٣	(٨٤,٧٥٨)	-	١٩٩,٢٤١	مركز غراس لتنمية الطفل
١٨,٤٨٧	(٤٩,٢١٩)	٢٥,٠٠٠	٤٢,٧٠٦	برنامج نادى نماء الشبابي
٩٥٢	-	-	٩٥٢	برنامج وحدة الاسر المنتجة
١٦,٤٢٩	-	-	١٦,٤٢٩	تأثيث مبنى الجمعية الجديد
٥٢,٠٠٠	-	-	٥٢,٠٠٠	برنامج سمة
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	برامج تربية
١١,٧٧١	-	-	١١,٧٧١	صناعة المحتوى الاعلامي
٢,٠٣٤	(١١٧,١٩١)	١١٩,٢٢٥	-	برنامج واحد
-	(٣٥,٤٩١)	٣٥,٤٩١	-	مشروع رقابة للفتيات
١,٨٥٧	-	-	١,٨٥٧	انشاء فريق تطوعى
١٩٣,٠٥٠	(١٢,٥٠٠)	-	٢٠٥,٥٥٠	برنامج البيلسان
٤,٦٤٣	-	-	٤,٦٤٣	تشغيل مقر الجمعية
١٠٠,٥٥٦	(٥١٤,٠٨٩)	٦٠٠,٠٠٠	١٤,٦٤٥	مجتمع حيوي
١,٤٨٩	(٤,٠٠٠)	٥,٤٨٩	-	سقى الماء
-	(٤٠,٠٦٦)	٤٠,٠٠٠	٦٦	نادي سمو الاشبال
١٢٥,٠٠٠	-	١٢٥,٠٠٠	-	وحدات العمل المشتركة
٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	رائدات لتأهيل القيادات النسائية
٤٦,٥٥٧	-	-	٤٦,٥٥٧	نادي افاق للأشبال
-	(١٤٢,٧١٤)	-	١٤٢,٧١٤	مركز ساند لاطفال التوحد
١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	تأهيل مديري المشاريع
١,٣٩٦	(٥٣,٦٠٤)	٥٥,٠٠٠	-	مشروع ابعاد الشبابي
-	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - سقى الماء
-	(٤٥٠,١٥٠)	٤٥٠,١٥٠	-	رسوم ش في مركز غراس لتنمية الطفل
١٨٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - واحد شبابي
١٨٤,٣٩٣	(١١٥,٦٠٧)	٣٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي
٢,٤٠٠	-	٢,٤٠٠	-	دعم منصة تبرع - رعاية معاقين
١٣,٨٢٤	-	١٣,٨٢٤	-	دعم منصة تبرع - الاسر المنتجة
٢٧,٥٠٠	(٢,٥٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	سفراء القراء
٤٧,٦٤٣	(٥,٥٠٠)	-	٥٣,١٤٣	مبادرة وحدة التطوع
١٦٠,٠٠٠	-	-	١٦٠,٠٠٠	مشروع قيمات لبناء القيم
-	(٢١,٦٨٤)	-	٢١,٦٨٤	واعد لطلاب المرحلة الجامعية
١,٤٥١,٢٧١	(١,٨٤٤,٠٧٣)	٢,٢٠١,٥٧٩	١,٠٩٣,٧٦٥	

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٤ ابريل ٢٠٢٤ م