

جمعية التنمية الاهلية بتمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

-	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦	قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٥ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية بتمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بتمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٤)	٢	٩٥١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢	٩٥١
إجمالي الموجودات		٥٤,٠٠٢	٥٤,٩٥١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٥)	٥٠,٤٣٣	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٠,٤٣٣	٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٥٦٩	١٢,٤٥١
صافي الأصول المقيدة	(٨)	٠	٤٢,٥٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٥٦٩	٥٤,٩٥١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٤,٠٠٢	٥٤,٩٥١

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بتمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤٢,٥٠٠	(٤٢,٥٠٠)	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٤٢,٥٠٠	(٤٢,٥٠٠)	٠	٠
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	٠	-	٠	٦٤,٦٥٠
مصروفات محملة على النشاط (إيجارات)	٤٥,٨٣٣	-	٤٥,٨٣٣	٠
المصروفات العمومية والإدارية	٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠	٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٩٤٩	-	٩٤٩	٦,٣٦٥
إجمالي المصروفات والخسائر	٥١,٣٨٢	٠	٥١,٣٨٢	٧١,٠١٥
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	(٨,٨٨٢)	(٤٢,٥٠٠)	(٥١,٣٨٢)	(٧١,٠١٥)
صافي الأصول في بداية السنة	١٢,٤٥١	٤٢,٥٠٠	٥٤,٩٥١	١٢٥,٩٦٦
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٥٦٩	٠	٣,٥٦٩	٥٤,٩٥١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بتمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٢٥,٩٦٦	١٠٧,١٥٠	١٨,٨١٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٧١,٠١٥)	(٦٤,٦٥٠)	(٦,٣٦٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٤,٩٥١	٤٢,٥٠٠	١٢,٤٥١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٤,٩٥١	٤٢,٥٠٠	١٢,٤٥١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٥١,٣٨٢)	(٤٢,٥٠٠)	(٨,٨٨٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٥٦٩	٠	٣,٥٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بتمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧١,٠١٥)	(٥١,٣٨٢)	التغير في صافي الاصول
٦,٣٦٥	٩٤٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٦٤,٦٥٠)	(٥٠,٤٣٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٠,٣٥٠)	٥٠,٤٣٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٥,٠٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٥,٠٠٠)	٠	صافي التغير في رصيد النقدية
١٢٩,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بتمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية: جمعية التنمية الاهلية بتمرة

(١/٢) المركز الرئيسي: وادي الدواسر - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٠) بتاريخ ١٢ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية:

اكتشاف احتياجات المواطن والمشاركة في تلبيةها .

المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب 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 بتمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات:

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية التنمية الاهلية بتمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الممتلكات والالات والمعدات:

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

اثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة والالات وعدد	٢٠%
---------------	-----	--------------------	-----

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضي التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد وما فى حكمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠
	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠

جمعية التنمية الاهلية بتمرة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٠)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
اثاث ومفروشات	٦٣,٦٥٠	٠	٠	٦٣,٦٥٠	٦٢,٧٠٠	٩٤٩	٠	٦٣,٦٤٩	٩٥٠	١
أجهزة والآلات وعدد	٦٠,٥٥٠	٠	٠	٦٠,٥٥٠	٦٠,٥٤٩	٠	٠	٦٠,٥٤٩	١	١
الإجمالي	١٢٤,٢٠٠	٠	٠	١٢٤,٢٠٠	١٢٣,٢٤٩	٩٤٩	٠	١٢٤,١٩٨	٩٥١	٢

جمعية التنمية الاهلية بتمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٤,٦٠٠	مصاريف مستحقة
.	٤٥,٨٣٣	ايجارات مستحقة
.	٥٠,٤٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) مصروفات الأنشطة
١٠,٠٠٠	.	مهرجان الطفل
١٠,٠٠٠	.	ملتقى ذوي الاحتياجات الخاصة
٨,٠٠٠	.	المطبخ الشعبي
١٥,٠٠٠	.	مهارات النجاح للفتيات
١٦,٦٥٠	.	مشروع دورات تدريبية للشباب والفتيات
٥,٠٠٠	.	دلوني على السوق
٦٤,٦٥٠	.	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
.	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية
.	٤,٦٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بتمرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٨) صافي الأصول المقيدة</u>			
الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
٠	٤٢,٥٠٠	٠	٤٢,٥٠٠
٠	٤٢,٥٠٠	٠	٤٢,٥٠٠

دعم برامج وانشطة الجمعية

(٩)

١ - تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .