

جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بروضة سدير، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بروضة سدير (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، 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.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً 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 في 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 لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٥ شعبان ١٤٤٦ هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
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)	٣٦٠,٢١٣	٣٦٥,٣٣٦
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٦٠,٢١٣	٣٦٥,٣٣٦
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٤)	٧,٦٦٢	٣,٥٦٦
الأصول غير الملموسة، صافي	(٥)	١,٠٥٧	١,٩٢٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٨,٧١٩	٥,٤٨٦
إجمالي الموجودات		٣٦٨,٩٣٢	٣٧٠,٨٢٢
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٦)	١٥٩,٣٦٠	١٥٩,٣٦٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٥٩,٣٦٠	١٥٩,٣٦٠
إجمالي الالتزامات		١٥٩,٣٦٠	١٥٩,٣٦٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٧٢,٢٤٣)	(١٤٣,٦٦٠)
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٢٨١,٨١٥	٣٥٥,١٢٢
إجمالي صافي الأصول		٢٠٩,٥٧٢	٢١١,٤٦٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٦٨,٩٣٢	٣٧٠,٨٢٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية



طارق بن سليمان العمر



المدير المالي



ياسر بن عبدالله الموسى

جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	٦٦,٤٤٣
إيرادات الأنشطة	٤٤٥,٦٥٨	-	٤٤٥,٦٥٨	٣٧٨,٠٥٦
تبرعات منصة احسان (تفريغ كربة)	-	-	-	٦٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	-	١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	٥٨٨,٥٥٣
اعانات حكومية	-	٢٠٧,٢٠٠	٢٠٧,٢٠٠	.
إيرادات الاشتراكات	٢,٢٥٠	-	٢,٢٥٠	.
صافي الأصول المحررة من القيود	٣١٦,٧٦٨	(٣١٦,٧٦٨)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٨٣٤,٦٧٦	٨٠,٤٣٢	٩١٥,١٠٨	١,٠٩٣,٠٥٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف				
المصروفات والخسائر				
مصاريف أنشطة منصة احسان	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	٦٩٩,١٧٦	-	٦٩٩,١٧٦	٥٣٢,٤٧٦
المصروفات العمومية والإدارية	١٨٢,٣٢٦	-	١٨٢,٣٢٦	٢٥٦,٣٨٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٤,٦٣٣	-	٤,٦٣٣	١٦,٣٠٠
إطفاء الأصول غير الملموسة	٨٦٣	-	٨٦٣	٨٦٣
إجمالي المصروفات والخسائر	٩١٦,٩٩٨	.	٩١٦,٩٩٨	٨٣٦,٠٢١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٨٢,٣٢٢)	٨٠,٤٣٢	(١,٨٩٠)	٢٥٧,٠٣١
البنود الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	١٥٣,٧٣٩	(١٥٣,٧٣٩)	.	.
إيرادات بيع اثاث	.	.	.	٥,٧٥٠
إيرادات اخري (مكننة بيع ذاتي)	.	.	.	٣,٧٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية	١٥٣,٧٣٩	(١٥٣,٧٣٩)	.	٩,٤٥٠
التغير في صافي الأصول	٧١,٤١٧	(٧٣,٣٠٧)	(١,٨٩٠)	٢٦٦,٤٨١
صافي الأصول في بداية السنة	(١٤٣,٦٦٠)	٣٥٥,١٢٢	٢١١,٤٦٢	(٥٥,٠١٩)
صافي الأصول في نهاية السنة	(٧٢,٢٤٣)	٢٨١,٨١٥	٢٠٩,٥٧٢	٢١١,٤٦٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية

طارق بن سليمان العمر



المدير المالي

ياسر بن عبدالله الموسى

جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	(١٤٤,٥٢٩)	٨٩,٥١٠	(٥٥,٠١٩)
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٨٦٩	٢٦٥,٦١٢	٢٦٦,٤٨١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤٣,٦٦٠)	٣٥٥,١٢٢	٢١١,٤٦٢
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	(١٤٣,٦٦٠)	٣٥٥,١٢٢	٢١١,٤٦٢
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٧١,٤١٧	(٧٣,٣٠٧)	(١,٨٩٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧٢,٢٤٣)	٢٨١,٨١٥	٢٠٩,٥٧٢

رئيس الجمعية

طارق بن سليمان العمر



المدير المالي

ياسر بن عبدالله الموسى

جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٦٦,٤٨١	(١,٨٩٠)	التغير في صافي الاصول
١٦,٣٠٠	٤,٦٣٣	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨٦٣	٨٦٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٨٣,٦٤٤	٣,٦٠٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٧,٢٧١	.	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٠,٩١٥	٣,٦٠٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	(٨,٧٢٩)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
.	(٨,٧٢٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٠٠,٩١٥	(٥,١٢٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٤,٤٢١	٣٦٥,٣٣٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٦٥,٣٣٦	٣٦٠,٢١٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية
طارق بن سليمان العمر



المدير المالي
ياسر بن عبدالله الموسى

جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
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 بروضة سدير

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥) بتاريخ ٢٧-٤-٢٠٢٢ م .

(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) إستخدام 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 إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 بروضه سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(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 :-

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

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(I/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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(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 بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
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 :-

سيارات	٢٠%	برامج محاسبية	٢٥%
مكيفات	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
عدد وأدوات	١٥%	جوال	١٥%

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 والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتأجير 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 استثماراتها 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 الاعتراف 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 حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي		٣٦٠,٢١٣	٣٦٥,٣٣٦
		٣٦٠,٢١٣	٣٦٥,٣٣٦

جمعية التنمية الأهلية بروضه سدير
مستجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي									
البيان	تكاليف الأصول في ٢٠٢٤/١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستهلاكات خلال العام	تكاليف الأصول في ٢٠٢٤/١/٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١/٠١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١/٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١/٢/٣١ م
السيارات	٨١,٥٠٠	٠	٠	٨١,٥٠٠	٧٧,٩٣٤	٣,٥٦٥	٠	٨١,٤٩٩	٣,٥٦٦
أجهزة والآلات	٠	٤,٣٧٩	٠	٤,٣٧٩	٠	٦٥٧	٠	٦٥٧	٣,٧٢٢
الثاث ومغروشك	٠	٤,٣٥٠	٠	٤,٣٥٠	٠	٤١١	٠	٤١١	٣,٩٣٩
الإجمالي	٨١,٥٠٠	٨,٧٢٩	٠	٩٠,٢٢٩	٧٧,٩٣٤	٤,٦٣٣	٠	٨٢,٥٩٧	٧,٦٦٢

(٥) الأصول غير المنقوسة									
البيان	تكاليف الأصول في ٢٠٢٤/١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستهلاكات خلال العام	تكاليف الأصول في ٢٠٢٤/١/٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١/٠١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١/٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١/٢/٣١ م
برامج وموقع الكتروني	٣,٤٥٠	٠	٠	٣,٤٥٠	١,٥٣٠	٨٦٣	٠	٢,٥٨٧	١,٠٥٧
الإجمالي	٣,٤٥٠	٠	٠	٣,٤٥٠	١,٥٣٠	٨٦٣	٠	٢,٥٨٧	١,٠٥٧

رئيس الجمعية

طارق بن سليمان العمر



المدير المالي

ياسر بن عبدالله الموسى

جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٦) مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
١٥٩,٣٦٠	١٥٩,٣٦٠	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
١٥٩,٣٦٠	١٥٩,٣٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
		(٧) إيرادات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	روضة الأطفال بالروضة
٣٢٣,٨٤٦	٣٣٠,٤٦٨	مركز النشاط الاجتماعي بالروضة
٥٤,٢١٠	٤٨,٦٤٠	نادي المعالي الصيفي للشباب
-	٢٢,٩٥٠	بيع صور فوتغرافية
-	٦٠٠	إيرادات مكتب التويم
-	٤٣,٠٠٠	
٣٧٨,٠٥٦	٤٤٥,٦٥٨	
		(٨) تبرعات نقدية مقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي (روضة الاطفال)
٩٠,٠٠٠	-	تشغيل مقر الجمعية
٢٤٨,٠٠٠	-	اليوم الوطني
٩٤,٢٠٠	-	نادي المعالي الصيفي للشباب
١٢٦,٣٥٠	١٠٣,٠٠٠	فرحة العيد تجمعا
٣٠,٠٠٣	٣٥,٠٠٠	نادي المعالي الصيفي للشباب تبرعات اوقاف الضحيان
-	٢٥,٠٠٠	ملتقى حزم الأجداد
-	١٧,٠٠٠	مهرجان التمور
-	١٠,٠٠٠	
٥٨٨,٥٥٣	١٩٠,٠٠٠	
		(٩) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	نادي المعالي الصيفي للشباب صندوق دعم الجمعيات
-	١٠٧,٢٠٠	دعم تشغيلي -صندوق دعم الجمعيات
-	١٠٠,٠٠٠	
٠	٢٠٧,٢٠٠	

رئيس الجمعية



طارق بن سليمان العمر



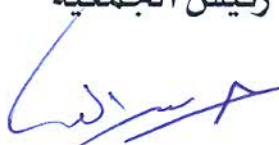
المدير المالي



ياسر بن عبدالله الموسى

جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٠) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٩٥,٢٥٣	٣٥٤,٥٤٠	روضة الأطفال بروضة سدير
٨٠,٧٢٠	١٢٤,٤٦٨	نادي المعالي الصيفي للشباب
٧٣,٢٦٤	٨١,٣٣٢	مركز النشاط الاجتماعي بالروضة
٥٠٠	٤,٢٣٨	يوم التأسيس
٧,٠٥٥	١٧,١٧٥	مهرجان التمور
٣٥,٩٢١	٢,٠٠٠	اليوم الوطني
٥,٠٠٠	١,٧٠٠	دورات تدريبية تطويرية
٥٠٠	٨٥١	اليوم العالمي للتطوع
١٢,٠٠٠	٣٣,٣٠٠	فرحة العيد تجمعنا
٢,٥٠٠	-	الديوانية الشبابية
١٩,٧٦٣	-	فعاليات الحزم الترفيهي
-	٢٨,١٧٢	ملتقى حزم الأجداد
-	٤٣,٤٠٠	مصروفات مكتب التويم
-	٣,٠٠٠	الخيمة الرمضانية الشبابية
-	٥,٠٠٠	البرنامج الرياضي
٥٣٢,٤٧٦	٦٩٩,١٧٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) مصروفات منصة احسان
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مشروع تفريج كربة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	

رئيس الجمعية

 طارق بن سليمان العمر



المدير المالي

 ياسر بن عبدالله الموسى

جمعية التنمية الاهلية بروضة سدبر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
١٥٥,٠٠٠	٩٨,٣٩٠	مرتبات واجور وما فى حكمها
٤,٤٥١	٤,٥٨٤	صيانة وترميم
٩,٤٥٠	٩,٤٥٠	بدل سكن
٣,٣٥٧	٨١٠	مستلزمات مكتبية
٨,٧٦٤	٩,٠٣٨	هاتف واتصالات ونت
٤,١٢٥	٣,٣٧٥	تجديد اقامات
٣,٢٢٠	٥,٥٣٣	رسوم واشتراكات
١,٥٥٧	٢٠٠	متنوعة
١,٢٦٥	١,٢٦٥	برنامج مقيم
٣,١٨٥	٢,٩٩٥	وقود ومحروقات
١,٤٠٥	١,٧٣٧	كهرباء
١٥,٢٤٥	١٢,٠٠٠	الإيجارات
٤,٤٥٠	٨,٦٥٠	رخص عمل
١,٠٦٠	١,١٦٩	تذاكر سفر
٦٥٠	٦٥٠	بريد
٤,٠٠٠	٨,٠٠١	اتعاب مهنية
٣٠,٠٠١	-	تأمين طبي
٥,١٩٧	-	تأمينات اجتماعية
-	١,١٥٠	تشغيل مقر الجمعية - رسوم تحويل الرواد
-	١٢,٨٠٠	بدل إجازة
-	٥٢٩	الموقع الالكتروني
٢٥٦,٣٨٢	١٨٢,٣٢٦	

رئيس الجمعية

طارق بن سليمان العمر



المدير المالي

ياسر بن عبدالله الموسى

جمعية التنمية الاهلية بروضة سدير
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٠٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٢) صافي الأصول المقيدة
.	٣٥,١٤٦	.	٣٥,١٤٦	إيرادات النشاط
١٧٣,٩٥٢	١٢٤,٤٦٨	٢٣٥,٢٠٠	٦٣,٢٢٠	نادي المعالي الصيفي للشباب
٥١,٥٨٤	٣٣,٣٠٠	٣٥,٠٠٠	٤٩,٨٨٤	فرحة العيد تجمعا
.	١١٨,٥٩٣	.	١١٨,٥٩٣	روضة الأطفال بالروضة
.	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	منصة احسان تفريج كربة
٥٦,٢٧٩	٢,٠٠٠	.	٥٨,٢٧٩	اليوم الوطني
.	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠	.	ملتقى حزم الأجداد
.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.	مهرجان التمور
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	دعم تشغيلي - صندوق دعم الجمعيات
٢٨١,٨١٥	٤٧٠,٥٠٧	٣٩٧,٢٠٠	٣٥٥,١٢٢	الاجمالي

(١٣) عام

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

رئيس الجمعية

طارق بن سليمان العمر



المدير المالي

ياسر بن عبدالله الموسى