

جمعية التنمية الالهية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية التنمية الاهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٢٤)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢-١	- تقرير المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة جمعية التنمية الاهلية بأحياء الجامعيين والتزمة وهجر والفردوس
الدمام - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بأحياء الجامعيين والتزمة وهجر والفردوس والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أساس الرأي المطلق

- 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 الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، 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

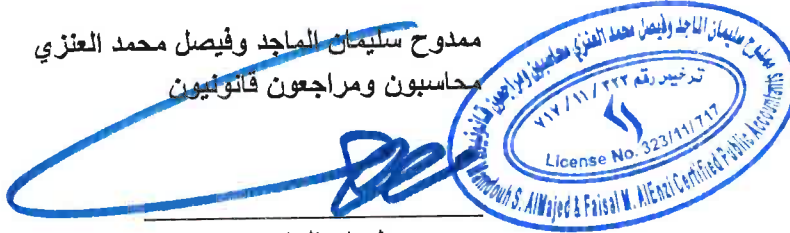
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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 طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية 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 تأكيد جوهرية، 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 ظروفناً 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.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٢٢٥ / ١٨ / ٧ / ١٤٣١ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ: ٢١ رمضان ١٤٤٤ هـ
الموافق ١٢ أبريل ٢٠٢٣ م

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	ايضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣١٢,٩٢٢	٢٨٤,٢٦١	(٣)	النقد وما في حكمه
٦٤,٣٨٧	٤٩,٣٨٧	(٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٧٧,٣٠٩	٣٣٣,٦٤٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٠٠,١٨٧	١٤٥,٢٣٥	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٤,٤٤٦,٠١٧	٥,٥٢٢,٦٨٨	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٥٤٦,٢٠٤	٥,٦٦٧,٩٢٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٩٢٣,٥١٣	٦,٠٠١,٥٧١		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣٣,٧١٨	٤٨,٤٣٦	(٦)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٠٠,٠٠٠	٩٣٦,٩٧٠	(٧)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٣٣,٧١٨	٩٨٥,٤٠٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	(٧)	قروض طويلة الأجل
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
			صافي الأصول
٥٢٣,٥١٣	٥٠٨,٧٤٩		صافي الأصول الغير مقيدة
٢,٧٦٦,٢٨٢	٣,٣٠٧,٤١٧		صافي الأصول المقيدة
٣,٢٨٩,٧٩٥	٣,٨١٦,١٦٦		إجمالي صافي الأصول
٤,٩٢٣,٥١٣	٦,٠٠١,٥٧١		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

"إن الايضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
١,٥٢٤,٥٦١	٥٧٤,٨٨٩	٥٤١,١٣٦	٣٣,٧٥٣	التبرعات النقدية
-	٢,٤٠٤	-	٢,٤٠٤	التبرعات العينية
٢٧٥,٠٠٠	-	-	-	الاعانات
٧٣٠,١٨٣	١,٠٩٧,٨٩٧	-	١,٠٩٧,٨٩٧	(٩) إيرادات الأنشطة
-	٣٣,٦٧٠	-	٣٣,٦٧٠	إيرادات تأجير
<u>٢,٥٢٩,٧٤٤</u>	<u>١,٧٠٨,٨٦٠</u>	<u>٥٤١,١٣٦</u>	<u>١,١٦٧,٧٢٤</u>	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
(٥١٨,٥١٢)	(٢٣٣,٢٠٣)	-	(٢٣٣,٢٠٣)	مصاريف الأنشطة
(٢٩٤,٩٠١)	(٧٩٤,٣٠٨)	-	(٧٩٤,٣٠٨)	(١٠) مصاريف محملة على الأنشطة
(٢٢٠,٦٢١)	(١٥٤,٩٧٧)	-	(١٥٤,٩٧٧)	(١١) المصاريف العمومية والإدارية
<u>١,٠٣٤,٠٣٤-</u>	<u>(١,١٨٢,٤٨٩)</u>	<u>-</u>	<u>١,١٨٢,٤٨٩-</u>	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٤٩٥,٧١٠	٥٢٦,٣٧٢	٥٤١,١٣٦	(١٤,٧٦٤)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٧٩٤,٠٨٤	٣,٢٨٩,٧٩٤	٢,٧٦٦,٢٨١	٥٢٣,٥١٣	صافي الأصول في بداية السنة
<u>٣,٢٨٩,٧٩٤</u>	<u>٣,٨١٦,١٦٦</u>	<u>٣,٣٠٧,٤١٧</u>	<u>٥٠٨,٧٤٩</u>	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية التنمية الاهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٢٤)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤٩٥,٧١٠	٥٢٦,٣٧٢	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد
		المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢٤,٧١٦	١٨,٥٩١	استهلاك الممتلكات والمعدات
١,٥٢٠,٤٢٦	٥٤٤,٩٦٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٢,١٨٩	١٥,٠٠١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١,٠٥٦,٨٢٥)	١٤,٧١٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٦٥,٧٩٠	٥٧٤,٦٨٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٦٥٣)	(٦٣,٦٤٠)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(١,٦٥١,٣٥٩)	(١,٠٧٦,٦٧١)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(١,٦٦٠,٠١٢)	(١,١٤٠,٣١١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٠٠,٠٠٠	٥٣٦,٩٧٠	صافي المحصل من قرض طويل الأجل
٤٠٠,٠٠٠	٥٣٦,٩٧٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
(٧٩٤,٢٢٢)	(٢٨,٦٦١)	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,١٠٧,١٤٤	٣١٢,٩٢٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٣١٢,٩٢٢	٢٨٤,٢٦١	

"إن الايضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

(1) نبذة عن اللجنة

جمعية التنمية الاهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس - تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٠٢٤) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٤٣/٠٨/٢٢ هـ - مركزها الرئيسي الدمام - المنطقة الشرقية.

السنة المالية للجنة تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

اهداف اللجنة

- * 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 .

(2) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف اللجنة.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجنة.

الدفاتر التجارية

تمسك اللجنة بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار اثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وألات ومعدات

تعترف اللجنة بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة اللجنة مطروحا منها مجمع الاستهلاك واي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجنة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والالات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لكل منها وحسب النسب المطبقة التاليه :

معدل الاستهلاك السنوي

5%

15%

25%

15%

25%

البند

مباني

الأجهزة والاثاث والمفروشات

الات ومعدات واجهزة

اجهزة حاسب وبرامج

اجهزة الاتصال والامن والحماية

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبيضائع والخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى اللجنة سواء تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقا لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقا لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراه بمعرفة إدارة اللجنة بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة اللجنة.

تسعير المخزون

تتبع اللجنة سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم اللجنة نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق إيهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل اللجنة بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل اللجنة مشكلة من إدارة اللجنة وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقا لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجنة وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل اللجنة.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل اللجنة.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها اللجنة من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للاساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات او منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات اللجنة .
- المصرفيات والخسائر
- يتم إثبات المصرفيات التي تتحملها اللجنة بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصرفيات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- المصرفيات العمومية والإدارية
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدتها اللجنة خلال السنة المالية كمصرفيات عمومية وإدارية.

(٣) النقد وما يعادله

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٣١٢,٩٢٢	٢٨٤,٢٦١	بنوك تجارية
٣١٢,٩٢٢	٢٨٤,٢٦١	الإجمالي

(٤) مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٥٥,٩٦٣	٤٠,٩٦٣	عهد الموظفين
٨,٤٢٤	٨,٤٢٤	ايجار مدفوع مقدماً
٦٤,٣٨٧	٤٩,٣٨٧	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٢,٧٩٤,٦٥٨	٤,٤٤٦,٠١٧	رصيد أول العام
١,٦٥١,٣٥٩	١,٠٧٧,١٣٩	اضافات خلال العام
-	(٤٦٨)	استبعادات خلال العام
٤,٤٤٦,٠١٧	٥,٥٢٢,٦٨٨	رصيد آخر العام

يمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ في مشروع مبنى المقر الجديد للجنة.

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(٦) مصاريف مستحقة ودمم دائنة أخرى
٢٨,٥٤٣	٢٨,٥٤٣	دمم دائنة أخرى (شركة كفاءات المعرفة)
-	١٩,٤٩٣	دمم دائنة أخرى (مؤسسة خالد راشد الصويغ)
-	٤٠٠	ايرادات مقدمة - تأمين مسترد-قافلة الخير
٥,١٧٥	-	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة
٣٣,٧١٨	٤٨,٤٣٦	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(٧) قرض طويل الاجل
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	رصيد أول العام
٨٠٠,٠٠٠	-	اضافات خلال العام
(٤٠٠,٠٠٠)	-	المسدد خلال العام
-	٥٣٦,٩٧٠	قروض متداولة - جهات اخرى
١,٦٠٠,٠٠٠	٢,١٣٦,٩٧٠	رصيد آخر العام

خلال سنة ٢٠٢٠ م حصلت اللجنة على قرض حسن من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي للتمويل التنموي بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، يسدد على ٥ أقساط سنوية بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل قسط يبدأ من ١ - سبتمبر ٢٠٢١ و آخر قسط ١ - سبتمبر ٢٠٢٥ م

(٨) ممتلكات ومعدات وألات، بالصافي :-

المجموع	اجهزة اتصال وامن وحماية	اجهزة حاسب وبرامج	الاجهزة والادوات والمعدات	اجهزة واثاث مكنتي	المباني	التكلفة
٤٣٣,٨١٦	٣,٣٧٢	٣,١٤٢	٣,١٠٠	٣٢٤,٢٠٢	١٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٦٣,١٤٠	٤,٥٤٨	١,٥٩٩	-	٥٧,٤٩٣	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	استيعادات
٤٩٧,٤٥٦	٧,٩٢٠	٤,٧٤١	٣,١٠٠	٣٨١,٦٩٥	١٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٣٣,٦٢٩	٩٦٩	٦١٦	٢,١٤٨	٢٩٨,٦٤٦	٣١,٢٥٠	مجموع الاستهلاك
١٨٠,٥٩٢	٢,٠١٦	١,١٨٦	٦١٣	٩,٧٧٧	٥,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
-	-	-	-	-	-	استهلاك السنة
٣٥٢,٢٢١	٢,٩٨٥	١,٨٠٢	٢,٧٦١	٣٠٨,٤٢٣	٣٦,٢٥٠	استيعادات
١٤٥,٢٣٥	٤,٩٣٥	٢,٩٣٩	٣٤٠	٧٣,٢٧١	٦٣,٧٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٠٠,١٨٧	٢,٤٠٣	٢,٥٢٦	٩٥٢	٢٥,٥٥٦	٦٨,٧٥٠	صافي القيمة الدفترية

(٩) إيرادات الأنشطة

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
٣٦٧,٩٤٠	٥٣٩,٦٥٠	رسوم منشط مكتبة الطفل الواعي
-	١٤٠,٧٦٢	نادي تواصل -سباحة -كراتيه-كرة قدم
٥٩,٧٢٠	١٢٥,١٨٧	رسوم منشط نادي تواصل للفتيات
-	٥٩,٣٨٠	رسوم ملتقي تواصل الرمضاني
٢٣,٥٥٠	٤٨,٠٤٠	رسوم منشط ديوانية العطاء
١٦,١٠٠	٢٩,٩٧٥	رسوم منشط نادي بناء مرحلة المتوسط
-	٢٦,٨٢٦	ملتقي تواصل الشتوي
-	٢٢,٥٥٠	منشط دورات قدرات مكثفة
-	٢٢,٥٠٠	رسوم نادي مراسم -ابتدائي و جامعي
٨,٨٠٠	١٨,٦٢٠	رسوم وبرامج متفرقة أخرى
	١٥,٧٥٠	رسوم نادي مراسم مرحلة ثانوية
٨٢,٢٩٥	١٥,٦١٠	رسوم منشط مكتبة الطفل المسائية
٥٤,٣١٠	١٣,٤٧٤	رسوم منشط النادي الصيفي
١١,٤٧٨	٩,٣٢٣	ايرادات المقصف
١٨,٨٩٠	٦,٢٩٠	رسوم منشط نادي الارتقاء
٢٤,٠٠٠	٣,٩٦٠	رسوم برنامج تواصل ٢ وبصمة تواصل ٢ رجال
١١,٥٠٠	-	رسوم منشط لفة وقيمة
٩,٤٠٠	-	رسوم منشط برنامج جيل
٩,٢٠٠	-	رسوم منشط مهارات التفوق الدراسي
٤,٤٠٠	-	رسوم منشط أنا أقرأ أنا أكتب
٢٨,٦٠٠	-	رسوم منشط النادي الصيفي بين
٧٣٠,١٨٣	١,٠٩٧,٨٩٧	الإجمالي

(١٠) مصروفات الأنشطة

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
٣١٦,٠٨٧	٤٤٦,١١٨	مرتبات واجور اساسية
-	٤,٦٠٠	بدلات عمالية
-	٢١	علاج وتأمين
-	٢٢,٠٦٦	مكافآت وحوافز
١٠٠,٥٩٣	١٠٠,٠٠٠	ايجارات
٤١,٠٠٩	٧٥,٤٢٥	كهرباء ومياه وانترنت وهاتف
٣٣,٨٣٨	٣٣,٣٤٩	صيانة واصلاح مباني
١٠,٠٩٩	٤٣,٠٧٤	ضيافة ونظافة
٥,٠٥٢	٣٥,٤٣١	متنوع واخرى
٤,٦٤٥	١٧,٧١٥	نقل وانتقالات
٣,٩٨٩	١٤,٩٦٧	مستلزمات وتجهيزات
٣,٢٠٠	١,٥٤٢	صيانة واصلاح
٥١٨,٥١٢	٧٩٤,٣٠٨	الإجمالي

(١١) المصروفات العمومية والادارية

م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
٩٩,٢٠٠	٦٦,٨٩٤	رواتب واجور
٢٩,٤٩٣	٢٤,٣٥٠	كهرباء ومياه وهاتف وبيرد
٢٤,٧١٦	١٨,٥٩٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٦,٧٤٣	١٢,٧٤٠	بدلات عمالية
١٠,٣٥٠	٩,٠٠٠	أنعاب مهنية اخرى
٧,١٨٢	٨,٨٥٢	ضيافة ونظافة
٦,٩٠٤	٧,٦٣٦	صيانته واصلاح
١٢,٤٠٠	٤,٤٦٩	مصاريق متنوعة
٦,٩١٥	٢,٤٤٥	مكتبية ومطبوعات
٦,٧١٨	-	هدايا ومكافآت
٢٢٠,٦٢١	١٥٤,٩٧٧	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بأحياء الجامعيين والتزمة وهجر والفردوس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (تمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) الادوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الاخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات اللجنة الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الاخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الادارة تقلبات اسعار العملات على اساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالادوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع اصل مالي وبسرعه كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي او تقليل اية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الاخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر إئتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل اصل أو سداد التزام ما بين اطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجنة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدره، تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة باللجنة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية

(١٣) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة اللجنة بتاريخ ٢٨-٢-٢٠٢٣ م

(١٤) عام

تم تقرب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.