

جمعية التنمية الاهلية بالحريق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)

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 الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالحريق

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالحريق، (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 (٩) 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 بالحريق (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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 ، مالم 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 بالحريق

(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، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة 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
- تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ رمضان ١٤٤٦هـ

١٠ مارس ٢٠٢٥م

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
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)	٢٣٨,٠٦٢	٢٦٣,٢٥١
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٣٨,٠٦٢	٢٦٣,٢٥١
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٤)	٢٢,٠٥٤	٢٢,٥٦٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢٢,٠٥٤	٢٢,٥٦٣
إجمالي الموجودات		٢٦٠,١١٦	٢٨٥,٨١٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٥)	١٧,٧٥٠	٨٢,٧٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٧,٧٥٠	٨٢,٧٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٠	٠
إجمالي الالتزامات		١٧,٧٥٠	٨٢,٧٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٤٢,٣٦٦	٢٠٣,٠٦٤
إجمالي صافي الأصول		٢٤٢,٣٦٦	٢٠٣,٠٦٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٦٠,١١٦	٢٨٥,٨١٤

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية العامة		١٥٦,٠٣٠	١٥٦,٠٣٠	٩٠,٨٢٦
إيرادات الأنشطة	(٦)	٣٨,١٠٠	٣٨,١٠٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		١٩٤,١٣٠	١٩٤,١٣٠	٩٠,٨٢٦
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	(٧)	١٣١,٠٢٥	١٣١,٠٢٥	٣٠,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٨)	١٩,٥٧٩	١٩,٥٧٩	٣١,٩٥٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٤)	٤,٢٢٤	٤,٢٢٤	٤,٨٧٤
إجمالي المصروفات والخسائر		١٥٤,٨٢٨	١٥٤,٨٢٨	٦٦,٨٢٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٩,٣٠٢	٣٩,٣٠٢	٢٤,٠٠٢
صافي الأصول في بداية السنة		٢٠٣,٠٦٤	٢٠٣,٠٦٤	١٧٩,٠٦٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٤٢,٣٦٦	٢٤٢,٣٦٦	٢٠٣,٠٦٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	١٩٦,٥٧٤	١٧٩,٠٦٢
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٦,٤٩٠	٢٤,٠٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٠٣,٠٦٤	٢٠٣,٠٦٤
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٠٣,٠٦٤	٢٠٣,٠٦٤
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٣٩,٣٠٢	٣٩,٣٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٤٢,٣٦٦	٢٤٢,٣٦٦

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
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
٢٤,٠٠٢	٣٩,٣٠٢	التغير في صافي الاصول
٤,٨٧٤	٤,٢٢٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٨,٨٧٦	٤٣,٥٢٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٤٠,٧٥٠	(٦٥,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦٩,٦٢٦	(٢١,٤٧٤)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٣,٧١٥)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٣,٧١٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٩,٦٢٦	(٢٥,١٨٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٩٣,٦٢٥	٢٦٣,٢٥١	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٦٣,٢٥١	٢٣٨,٠٦٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالحريق

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)

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 بالحريق

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠) بتاريخ ٢٣/٧ /١٤٣١ هـ .

(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 والمعيار 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
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 النقدى .

(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 النقدى .

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 ، وتخضع 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 بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
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 :-

تحسينات على مباني مستاجرة	٤%	الات ومعدات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	الات ومعدات مكتبية	١٥%
أجهزة عرض	١٥%	أجهزة امن وحماية	١٥%
حاسب الي وملحقاته	١٥%	تبريد وتهوية	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 التي 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 الإعراف 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 ٢٤٣٧	٢٣٨,٠٦٢	٢٦٣,٢٥١
	٢٣٨,٠٦٢	٢٦٣,٢٥١

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
تحسينات على مباني مستاجرة	١٣,٦٣٤	٠	٠	١٣,٦٣٤	١,١٥٧	٥٤٦	٠	١,٧٠٣	١٢,٤٧٧	١١,٩٣١
الآلات ومعدات	١٢٥,٢٦٨	٠	٠	١٢٥,٢٦٨	١٢٥,٢٦٧	٠	٠	١٢٥,٢٦٧	١	١
سيارات	٨٢,٣٠٠	٠	٠	٨٢,٣٠٠	٨٢,٢٩٩	٠	٠	٨٢,٢٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	٤٩,٢٧١	٢٥٠	٠	٤٩,٥٢١	٤٩,٠٨٣	١٨٧	٠	٤٩,٢٧٠	١٨٨	٢٥١
الآلات ومعدات مكتبية	٩,٠٥٠	٠	٠	٩,٠٥٠	٩,٠٤٥	٠	٠	٩,٠٤٥	٥	٥
أجهزة عرض	١,٦٣٣	١,٢٦٥	٠	٢,٨٩٨	١,٦٢٨	٢٤٥	٠	١,٨٧٣	٥	١,٠٢٥
لوحات الدعاية والاعلان	٠	١,٩٠٠	٠	١,٩٠٠	٠	٢١٤	٠	٢١٤	٠	١,٦٨٦
أجهزة امن وحماية	١٦,٣٦١	٣٠٠	٠	١٦,٦٦١	٨,٢٠٤	٢,٤٥٤	٠	١٠,٦٥٨	٨,١٥٧	٦,٠٠٣
حاسب الي وملحقاته	٢٤,٨٦٥	٠	٠	٢٤,٨٦٥	٢٣,١٥٣	٥٧٨	٠	٢٣,٧٣١	١,٧١٢	١,١٣٤
تبريد وتهوية	١١,٣١٤	٠	٠	١١,٣١٤	١١,٢٩٧	٠	٠	١١,٢٩٧	١٧	١٧
الإجمالي	٣٣٣,٦٩٦	٣,٧١٥	٠	٣٣٧,٤١١	٣١١,١٣٣	٤,٢٢٤	٠	٣١٥,٣٥٧	٢٢,٥٦٣	٢٢,٠٥٤

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايجارات مستحقة
٧٧,٠٠٠	١٧,٧٥٠	
٥,٧٥٠	-	مصاريف مستحقة
٨٢,٧٥٠	١٧,٧٥٠	
		(٦) إيرادات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	رسوم الروضة
٠	٣٨,١٠٠	
٠	٣٨,١٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالحريق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٧) مصروفات الأنشطة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
-	١٣,٣٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
-	٥,٤٢٠	مصارييف رسوم
-	١٣,٠٠٠	أجور عمالة مؤقتة
-	١,٠١٠	مستلزمات مكتبية
-	١,٢٥٤	طباعة
-	٨,٥٥٦	تجهيزات
-	٢٤,٢٧٨	صيانة واصلاح المباني
-	٣,٢٤٧	الكهرباء
-	٩٩٧	مياه
-	٩٧٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	١٣,٩٨٤	ضيافة
-	٣٠,٠٠٠	الاجارات
-	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
-	٩,٦٠٧	الهدايا
-	٤٠٠	دعاية وإعلان
٣٠,٠٠٠	-	ايجارات
٣٠,٠٠٠	١٣١,٠٢٥	الاجمالى

(٨) المصروفات العمومية والإدارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢,٢٦١	-	التأمينات الاجتماعية
٥,٠٠٠	-	ايجارات
٣,٣٨٢	-	كهرباء ومياه
٧,٧٠٠	-	عمالة مؤقتة
٧٨	٣٣٠	مكتبية ومطبوعات
٥,٢٠٠	٣,٨٣٦	صيانة وإصلاح
٢,٥٧٩	٩٨	البريد والهاتف
٥,٧٥٠	٨,٧٥٠	اتعاب مهنية
-	٢,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
-	٣,٦٧٨	عينات وهدايا
-	١١٧	نظافة وضيافة
-	٧٧٠	دعاية وإعلان
٣١,٩٥٠	١٩,٥٧٩	

(٩) عام

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

جمعية التنمية الاهلية بالحريق - كشف ح- البنك البنكي كامل - عقود الايجار -ميزان المراجعة موقع ومختوم