

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الحزب منى





جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الفهرس

صفحة

٤-٢	تقرير المراجع المستقل
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الأنشطة
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

الحزب



Three handwritten signatures in blue ink.

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / مجلس إدارة جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
الدمام - المملكة العربية السعودية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤) ("الجمعية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية كما في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد، وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أما آخر

تم مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع حسابات آخر أبدى رأي مطلق على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢١ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ١٢ أبريل ٢٠٢٣ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.



الحري مني

✓

محمد السهام

محمد السهام

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / مجلس إدارة جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تتمة)

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل ووفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية للإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها خيار آخر واقعي سوي القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف عن آلية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة 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، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، 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 عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بالآتي:-

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا، 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف القائمة، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد 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 تأكد 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.
 - تقويم 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.
- نحن نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - 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.



الزبير منى

م. ك. ك.

م. ك. ك.

م. ك. ك.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / مجلس إدارة جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس

التقرير حول المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية تبين لنا الآتي:

- لم يتم تعيين مدير مالي متفرغ للجمعية وفقاً لنص المادة (٣١) من اللائحة التنفيذية لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية. استناداً إلى المعلومات التي تم توفيرها لنا أثناء تنفيذ إجراءات المراجعة الخاصة بنا، وباستثناء الأمور أعلاه، لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الجمعية لا تمثل من جميع الجوانب الجوهرية للمتطلبات المعمول بها من أحكام نظام الجمعيات في المملكة العربية السعودية بقدر ما تؤثر على إعداد وعرض القوائم المالية.



مكتب علي عبد الله السليم
محاسبون ومراجعون قانونيون

الخبر في: ٢٧/٠٩/١٤٤٥ هـ

الموافق: ٠٦/٠٤/٢٠٢٤ م

ترخيص رقم ٧٩٩

تاريخ الترخيص: ٢٥/٠٣/١٤٤٣ هـ



الترتيب من



جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
١٤٥,٢٣٥	٢٨٤,٤٦١	٥	الممتلكات والآلات والمعدات (بالصافي)
٥,٥٢٢,٦٨٨	٥,٨٧٦,٠٠٤	٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥,٦٦٧,٩٢٣	٦,١٦٠,٤٦٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٤٩,٣٨٧	-	٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٤,٢٦١	١٩١,٨٣٤	٨	النقد وما في حكمه
٣٣٣,٦٤٨	١٩١,٨٣٤		إجمالي الأصول المتداولة
٦,٠٠١,٥٧١	٦,٣٥٢,٢٩٩		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٤٤,٩٧٠	٩	قروض طويلة الاجل
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٤٤,٩٧٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤٨,٤٣٥	٣٣,٧١٨	١٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٣٦,٩٧٠	٣٥٠,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٩٨٥,٤٠٥	٣٨٣,٧١٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢,١٨٥,٤٠٥	١,٦٢٨,٦٨٨		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥٠٨,٧٤٩	١,٢٤٩,٧٨٧		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٣٠٧,٤١٧	٣,٤٧٣,٨٢٤		صافي الأصول المقيدة
٣,٨١٦,١٦٦	٤,٧٢٣,٦١١		إجمالي صافي الأصول
٦,٠٠١,٥٧١	٦,٣٥٢,٢٩٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

"تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

الحزب



Three handwritten signatures in blue ink.

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب:				
١١	-	١٧٨,٤٥٥	١٧٨,٤٥٥	٥٧٤,٨٨٩
التبرعات النقدية				
-	-	-	-	٢,٤٠٤
التبرعات العينية				
-	-	١٦٠,٩٩٠	١٦٠,٩٩٠	-
الإعانات الحكومية				
١٢	٢,٤٦٦,٧١٢	-	٢,٤٦٦,٧١٢	١,٠٩٧,٨٩٧
إيرادات الأنشطة				
-	-	-	-	٣٣,٦٧٠
إيرادات تأجير				
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	-	٢,٧٠٠	-
الإشتراكات				
	٢,٤٦٩,٤١٢	٣٣٩,٤٤٥	٢,٨٠٨,٨٥٧	١,٧٠٨,٨٦٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
١٣	(٧٨٦,٧٦٠)	-	(٧٨٦,٧٦٠)	(٧٩٤,٣٠٨)
المصروفات المحملة على النشاط				
١٤	(٧٤١,١٤٤)	(١٧٣,٠٣٨)	(٩١٤,١٨٢)	(٢٣٣,٢٠٣)
مصروفات الأنشطة				
١٥	(٢٠٠,٤٧٠)	-	(٢٠٠,٤٧٠)	(١٥٤,٩٧٧)
المصاريف العمومية والإدارية				
	(١,٧٢٨,٣٧٤)	(١٧٣,٠٣٨)	(١,٩٠١,٤١٢)	(١,١٨٢,٤٨٨)
إجمالي المصروفات والخسائر				
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٧٤١,٠٣٨	١٦٦,٤٠٧	٩٠٧,٤٤٥	٥٢٦,٣٧٢
التغير في صافي الأصول أول السنة	٥٠٨,٧٤٩	٣,٣٠٧,٤١٧	٣,٨١٦,١٦٦	٣,٢٨٩,٧٩٤
التغير في صافي الأصول نهاية السنة	١,٢٤٩,٧٨٧	٣,٤٧٣,٨٢٤	٤,٧٢٣,٦١١	٣,٨١٦,١٦٦

"تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

الزبير مكي



٦

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
بالريال السعودي		
٥٢٦,٣٧٢	٩٠٧,٤٤٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٨,٥٩١	٣٠,٢٨٥	تعديلات لتسوية صافي الأصول خلال السنة
٥٤٤,٩٦٣	٩٣٧,٧٣٠	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
		التغير في التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥,٠٠١	٤٩,٣٨٧	التغير في رأس المال العامل
١٤,٧١٨	(١٤,٧١٧)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٧٤,٦٨٢	٩٧٢,٤٠٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٣,٦٤٠)	(١٦٩,٥١١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٧٦,٦٧١)	(٣٥٣,٣١٦)	(مدفوعات) لشراء الممتلكات والآلات والمعدات
(١,١٤٠,٣١١)	(٥٢٢,٨٢٧)	(مدفوعات) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٣٦,٩٧٠	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٥٤٢,٠٠٠)	صافي المحصل من القروض
٥٣٦,٩٧٠	(٥٤٢,٠٠٠)	مدفوعات سداد القروض
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٨,٦٦١)	(٩٢,٤٢٧)	صافي التغير في النقد خلال السنة
٣١٢,٩٢٢	٢٨٤,٢٦١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٨٤,٢٦١	١٩١,٨٣٤	النقد وما في حكمه في آخر السنة

"تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

الحزب (م)



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٤٠٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١- التنظيم والأنشطة الرئيسية

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٠٢٤) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤) ٢/٢٤/١٤٢٥ هـ. ومركزها الرئيسي مدينة الدمام - المنطقة الشرقية.

فترة الحسابات:

تبدأ السنة المالية للجمعية في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وتغطي هذه القوائم المالية نشاط الجمعية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

تتمثل أهداف الجمعية في التالي:

- 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- أسس إعداد القوائم المالية

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 ومتوسطة الحجم 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 الجمعية.

العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

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

(١) الإيرادات:

- (١-١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:
- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- أن 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.
- (٢-١) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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.

(٢) المصروفات:

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

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

الحري منى



٨

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

استخدام التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات قانونية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

الممتلكات والآلات والمعدات

الاعتراف والقياس

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للاقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض. عندما تكون الأجزاء الهامة من بند الممتلكات والآلات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات. يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند الممتلكات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبنود إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الأنشطة عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود الممتلكات والآلات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة. يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، وتدرج في قائمة الأنشطة حال تكبدها.

يتم إلغاء قيد أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبنود. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

النفقات اللاحقة للاقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وظهره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشأة أن تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:

- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر
- زيادة العمر الانتاجي المقدر للأصل أو القدرة الإنتاجية.
- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها.

أما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب اثباتها كمصروف فور حدوثها.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة الخدمة والصيانة الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الأنشطة عند تكبدها. يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

الاستهلاك

يُحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية).

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة.

الجزء مني



Three handwritten signatures in blue ink.

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الاستهلاك

يتم استهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الايجار أيهما أقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

البند	نسبة الاستهلاك
المباني	٥٪
أجهزة وإثاث مكثبي	١٥٪
الأجهزة والأدوات والمعدات	٢٥٪
أجهزة حاسب وبرامج	١٥٪
اجهزة اتصال وأمن وحماية	٢٥٪
رخص البرامج والأنظمة	١٥٪
مشروعات تحت التنفيذ	

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي انخفاضاً مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي أنشأت من أجله. يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الآلات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

(١) الأصول المالية

الاثبات الاولى

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم اثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع أن يتم استلامه.

وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. أما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد).

ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً إلى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترتي وتثبت مبلغ العكس في الربح أو الخسارة، ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الاولى

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم اثباته بسعر المعاملة.

الغاء اثبات الالتزام المالي

يتم الغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد او الغائه.

(المخزون (بالصافي)

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

(٢) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية.

ذمم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عند تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي. يتم تصنيفها كأصول متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ في خلال سنة واحدة أو أقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كأصول غير متداولة، يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة (المبالغ الأصلية للفواتير) وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي ناقصاً الانخفاض في الذمم المدينة التجارية. يتم عمل الانخفاض في الذمم المدينة التجارية، إن وجدت عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة. بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد



الربحي

Handwritten signatures in blue ink.

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ذمم مدينة تجارية (تتمة)

الانخفاض في الذمم المدينة التجارية المكون كمصرف في قائمة الأنشطة وتظهر تحت بند المصاريف. عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق من الذمم التي قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على المصاريف في قائمة الأنشطة.

النقد ومعادلات النقد

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل. يتضمن النقد المتاح للاستخدام أي المبالغ النقدية وما لدى أمين الصندوق والحسابات البنكية والتي يتم بها تمويل مصروفات الأنشطة والمصروفات العمومية والمصروفات الأخرى.

مخصص منافع الموظفين

تخصص الجمعية مخصص منافع الموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويُحمل على قائمة الأنشطة. يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للاحتيازات المكتسبة التي تستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الالتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي: التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية، التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي:

الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة، التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

الحزب منى



Three handwritten signatures in blue ink.

٤- المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تُطبق بعد

المزيب منى



[Handwritten signatures]

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥- الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي)

نوع الأصل	المباني	أجهزة وأثاث مكنتي	الأجهزة والأدوات والمعدات	أجهزة حاسب وبرامج	أجهزة اتصال وأمن وحماية	رخص البرامج والأنظمة	الإجمالي
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣	١٠٠,٠٠٠	٣٨١,٦٩٥	٣,١٠٠	٤,٧٤١	٧,٩٢٠	-	٤٩٧,٤٥٦
إضافات	-	١٤٣,٣٨٠	٦,٧٢٧	٧,٣٢٩	-	١٢,٠٧٥	١٦٩,٥١١
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٧٥	٩,٨٢٧	١٢,٠٧٠	٧,٩٢٠	١٢,٠٧٥	٦٦٦,٩٦٧
مجمع الإستهلاك							
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣	٣٦,٢٥٠	٣٠٨,٤٢٣	٢,٧٦١	١,٨٠٢	٢,٩٨٥	-	٣٥٢,٢٢١
إضافات	٥,٠٠٠	١٧,٨٢٠	١,٩٦٥	١,٩٠٠	٣,٣٤٨	٢٥٢	٣٠,٢٨٥
إستبعادات	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٤١,٢٥٠	٣٢٦,٢٤٣	٤,٧٢٦	٣,٧٠٢	٦,٣٣٣	٢٥٢	٣٨٢,٥٠٦
صافي القيمة الدفترية							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٥٨,٧٥٠	١٩٨,٨٣٢	٥,١٠١	٨,٣٦٨	١,٥٨٧	١١,٨٢٣	٢٨٤,٤٦١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٦٣,٧٥٠	٧٣,٢٧٢	٣٣٩	٢,٩٣٩	٤,٩٣٥	-	١٤٥,٢٣٥

• تتمثل في مباني على الأرض المسلمة للجمعية بموجب عقد المنفعة المشار إليه في الإيضاح رقم (٦) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

الحزب
١٣

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٦- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤,٤٤٦,٠١٧	٥,٥٢٢,٦٨٨	الرصيد كما في بداية السنة
١,٠٧٧,١٣٩	٣٥٤,٦١٥	الإضافات خلال السنة
(٤٦٨)	(١,٢٩٩)	الإستبعادات خلال السنة
٥,٥٢٢,٦٨٨	٥,٨٧٦,٠٠٤	الرصيد كما في بداية السنة

- تتمثل أعمال رأسمالية تحت التنفيذ في بناء مقر لمركز حي الجامعيين في الأرض التابعة لإداره البريد في المنطقة الشرقية المسلمة للجمعية بموجب عقد المنفعة المؤرخ في ١٤٢٧/٤/١ هـ . تم بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٢٠ هـ موافقة الهيئة العامة لعقارات الدولة على تغير المنفعة لصالح الجمعية شريطة الالتزام بشروط الموافقات السابقة. مدة العقد (٢٥) سنة تبدأ اعتباراً من تاريخ تسليم الموقع الموافق ١٤٢٧/٤/١ هـ غير قابلة للتجديد. وفي حالة رغبة الاستمرار في الموقع يتم تقدير الأجرة وفقاً للأسعار السائدة في حينها وتحدد مدة العقد حسب ما تراه وزارة المالية.

٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤٠,٩٦٣	-	ذمم موظفين
٨,٤٢٤	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٩,٣٨٧	-	الإجمالي

- تمت موافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٢١ م على إسقاط الديون المستحقة على الموظفين وتم تحويل الديون الى رواتب شهرية.

٨- النقد وما في حكمه

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١٨٣,٠٠٠	٢,١٥٧	مصرف الراجحي
١٠١,٢٦١	١٨٩,٦٧٧	بنك الانماء
٢٨٤,٢٦١	١٩١,٨٣٤	الإجمالي

٩- قروض طويلة الاجل

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	
١,٦٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	أ-٩	قرض مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي
٥٣٦,٩٧٠	٤٩٤,٩٧٠	ب-٩	قروض حسنه من أطراف ذو علاقة
٢,١٣٦,٩٧٠	١,٥٩٤,٩٧٠		الإجمالي
٩٣٦,٩٧٠	٣٥٠,٠٠٠		الجزء المتداول
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٤٤,٩٧٠		الجزء غير المتداول



الزبيب

Three handwritten signatures in blue ink.

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٩-أ. قرض مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
-	(٤٠٠,٠٠٠)	القسط المسدد خلال السنة
-	(١٠٠,٠٠٠)	تسويات مسددة خلال السنة عن سنوات سابقة
١,٦٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
- تم في تاريخ ١٦ أغسطس ٢٠٢٠ الحصول على قرض حسن بمبلغ (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي بغرض إقامة مشروع استثماري للجنة التنمية على أن يتم تقديم مقابل ذلك ضمانات وسندات لأمر. يتم السداد على أقساط متساوية بمبلغ (٤٠٠,٠٠٠) ريال سعودي على مدى ٥ سنوات متتالية تبدأ بتاريخ ٠١ سبتمبر ٢٠٢١ وتنتهي بتاريخ ٠١ سبتمبر ٢٠٢٥.		
- تم في تاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣، موافقة مؤسسة سليمان الراجحي للتمويل التنموي على إعادة الجدولة، على أن يتم السداد على أقساط متساوية بمبلغ (٣٥٠,٠٠٠) ريال سعودي تنتهي بتاريخ ٣ يناير ٢٠٢٧.		

٩-ب. قروض حسنه من أطراف ذو علاقة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٥٣٦,٩٧٠	رصيد أول السنة
٥٣٦,٩٧٠	١٦,٠٠٠	إضافات خلال السنة
-	(٥٨,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
٥٣٦,٩٧٠	٤٩٤,٩٧٠	الرصيد نهاية السنة
- تم الحصول على قروض حسنة بمبلغ (٥٣٦,٩٧٠) ريال سعودي لعام ٢٠٢٢ م من أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الجمعية العمومية وبعض المنتسبين بتاريخ مختلفة على أن يتم سدادها حين توفر السيولة العالية في الجمعية. لم تتضمن الاتفاقيات أي فوائد مرتبة خلال فترة التمويل عن القرض الحسن.		

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	العلاقة	القروض الحسنة من أطراف ذو علاقة
١٧٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	عضو مجلس إدارة	الدكتور خالد سليمان السليم
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	عضو مجلس إدارة	دكتور مهندس أحمد بن عبد الرحمن الموسى
٧٣,٩٧٠	٨٣,٩٧٠	عضو مجلس إدارة	المهندس خالد السويديان
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	عضو مجلس إدارة	دكتور مهندس زياد عبد الله السويديان
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	عضو مجلس إدارة	الأستاذ أحمد مصطفى الخان
٣٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	منتسب	الأستاذ علي صالح المضيان
٨,٠٠٠	-	عضو الجمعية العمومية	المهندس سعد سعود العبد
٥٣٦,٩٧٠	٤٩٤,٩٧٠		الإجمالي

الحزب (مضى)



١٥

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢٨,٥٤٣	٢٨,٥٤٣	ذمم دائنة أخرى (شركة كفاءات المعرفة)
١٩,٤٩٢	-	ذمم دائنة أخرى (مؤسسة خالد راشد الصويغ)
-	٥,١٧٥	أتعاب مهنية مستحقة
٤٠٠	-	إيرادات مقدمة (تأمين مسترد - قافلة الخير)
٤٨,٤٣٥	٣٣,٧١٨	الإجمالي

١١- التبرعات النقدية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
-	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	برنامج ديوانية العطاء
-	١٠٥,٤٠٠	١٠٥,٤٠٠	-	برنامج تواصل النسائي نادي تاء
-	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	-	دعم مشروع قارئ
-	٢٦,٠٥٥	٢٦,٠٥٥	-	بناء المقر الجديد
٥٧٤,٨٨٩	-	-	-	تبرعات نقدية
٥٧٤,٨٨٩	١٧٨,٤٥٥	١٧٨,٤٥٥	-	الإجمالي

المزب



Three handwritten signatures in blue ink.

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٢- إيرادات الأنشطة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
-	٤٨١,٨٢٢	-	٤٨١,٨٢٢	تبرعات عامة
١٨,٦٢٠	٤١٧,٣١٣	-	٤١٧,٣١٣	رسوم وبرامج متنوعة أخرى
٥٣٩,٦٥٠	٣٩٨,٩٤٠	-	٣٩٨,٩٤٠	رسوم منشط مكتبة الطفل الواعي
٣٨,٢٥٠	٢٣١,٢٠٥	-	٢٣١,٢٠٥	رسوم نادي مراس
-	٣٦١,٥٠٠	-	٣٦١,٥٠٠	تبرعات شركات
١٤٠,٧٦٢	٢١٣,٨٠١	-	٢١٣,٨٠١	نادي تواصل-سباحة-كراتيه-كرة قدم
-	١٦٣,٥٢٠	-	١٦٣,٥٢٠	رسوم نادي مسرة
-	٨٧,٠٥٢	-	٨٧,٠٥٢	رسوم الملتقى التاسع
٤٨,٠٤٠	٤٠,٩٣٢	-	٤٠,٩٣٢	رسوم منشط ديوانية العطاء
-	٣٨,٩٠٠	-	٣٨,٩٠٠	رسوم تأجير مساحات (بازار)
٩,٣٢٣	٢١,١٦٧	-	٢١,١٦٧	إيرادات المقصف
٢٢,٥٥٠	٩,٤٥٠	-	٩,٤٥٠	منشط دورات قدرات مكثفة
٦,٢٩٠	١,١١٠	-	١,١١٠	رسوم منشط نادي الارتقاء
١٢٥,١٨٧	-	-	-	رسوم منشط نادي تأصل للفتيات
٥٩,٣٨٠	-	-	-	رسوم ملتقى تواصل الرمضاني
٢٩,٩٧٥	-	-	-	رسوم منشط نادي بناء مرحلة المتوسط
٢٦,٨٢٦	-	-	-	ملتقى تواصل الشتوي
١٥,٦١٠	-	-	-	رسوم منشط مكتبة الطفل المسائية
١٣,٤٧٤	-	-	-	رسوم منشط النادي الصيفي
٣,٩٦٠	-	-	-	رسوم برنامج تواصل ٢ وبصمة تواصل ٢ رجال
١,٠٩٧,٨٩٧	٢,٤٦٦,٧١٢	-	٢,٤٦٦,٧١٢	الإجمالي

الحزب



الحزب

الحزب

الحزب

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٣- المصروفات المحملة على النشاط

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
٤٤٦,١١٨	٥٢٣,٩٦٤	-	٥٢٣,٩٦٤	رواتب وأجور أساسية
٤,٦٠٠	٣,٨٠٠	-	٣,٨٠٠	بدلات عمالية
٢١	-	-	-	علاج وتأمين
٢٢,٠٦٦	٢٣,١٦٢	-	٢٣,١٦٢	مكافآت وحوافز
١٠٠,٠٠٠	٥٨,٤٢٣	-	٥٨,٤٢٣	إيجارات
٧٥,٤٢٥	٤٠,٣٦٦	-	٤٠,٣٦٦	كهرباء ومياه وانترنت وهاتف
٤٣,٠٧٤	١٩,٦٧٥	-	١٩,٦٧٥	ضيافة ونظافة
٣٥,٤٣١	٣٢,٧٠٧	-	٣٢,٧٠٧	مصروفات متنوعة
١٧,٧١٥	١٥,٢١٠	-	١٥,٢١٠	نقل وانتقالات
١٤,٩٦٧	٥٦,٧١٩	-	٥٦,٧١٩	مستلزمات وتجهيزات
٣٤,٨٩١	١٢,٧٣٤	-	١٢,٧٣٤	صيانة وإصلاح
٧٩٤,٣٠٨	٧٨٦,٧٦٠	-	٧٨٦,٧٦٠	الإجمالي

١٤- مصروفات الأنشطة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
-	٢٢٩,٥٠٨	-	٢٢٩,٥٠٨	رواتب وأجور أساسية
-	١٦٥,٢٣٩	٣١,٠٠٦	١٣٤,٢٣٣	مكافآت وحوافز
-	٣٦,٧٢٨	١٦,١٠٢	٢٠,٦٢٦	قرطاسية ومطبوعات
-	٢٥,٧٧٦	٤,٣٨٤	٢١,٣٩٢	كهرباء ومياه وانترنت وهاتف
-	٢٤,٠٦١	١٧,٤٥٢	٦,٦٠٩	دعاية وإعلان
-	١٤٧,٥٥١	٥٧,٦٢١	٨٩,٩٣٠	ضيافة ونظافة
٢٣٣,٢٠٣	٢,٦١٥	-	٢,٦١٥	مصروفات متنوعة
-	٢,٥٢٤	٧١٦	١,٨٠٨	نقل وانتقالات
-	٢٦٩,٦٢١	٤٥,٧٥٧	٢٢٣,٨٦٤	مستلزمات وتجهيزات
-	١٠,٥٥٩	-	١٠,٥٥٩	صيانة وإصلاح
٢٣٣,٢٠٣	٩١٤,١٨٢	١٧٣,٠٣٨	٧٤١,١٤٤	الإجمالي



الحزب

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٥- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٦٦,٨٩٤	١٠٨,٨٢٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٤,٣٥٠	١٧,٧٩٣	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
١٨,٥٩٢	٣٠,٢٨٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٢,٧٤٠	٤,١٦٠	بدلات عمالية
٩,٠٠٠	١٠,٣٥٠	أتعاب مهنية
٨,٨٥٢	٧,٤٣٤	ضيافة ونظافة
٧,٦٣٦	٧,٨٢٢	صيانة وإصلاح
٤,٤٦٩	١٠,٣٧٨	مصاريف متنوعة
٢,٤٤٥	٣,٤٢٤	مصاريف قرطاسية ومكتبية ومطبوعات
١٥٤,٩٧٨	٢٠٠,٤٧٠	الإجمالي

الحزب منى



Three handwritten signatures in blue ink.

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم الدائنة، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

١-١٦ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

٢-١٦ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

٣-١٦ مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة النقد وما يعادله. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر ائتمان جوهرية تنتج من ذلك.

٤-١٦ القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها يتم تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٧- أحداث لاحقة

تم إصدار اللائحة التنفيذية لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بقرار مجلس إدارة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٢٠٢٣/٢/ت) وتاريخ (٢٠٢٣/٠١/٠٤)، تنص المادة (٨٨) من اللائحة التنفيذية لنظام الجمعيات على أن تلتزم الجمعيات والمؤسسات الأهلية القائمة قبل نفاذ هذه اللائحة بمواءمة أوضاعها وفقاً لأحكام اللائحة خلال سنة من تاريخ نشرها.

١٨- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

١٩- إعادة تصنيف لأرقام السنة السابقة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض الأفضل للسنة الحالية.

٢٠- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ ٠٦ أبريل ٢٠٢٣.



الحزب

Three handwritten signatures in blue ink.