

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر
والفردوس
(جمعية أهلية)
(منشأه غير هادفة للربح)
الدمام – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م



الحزب منى

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
(جمعية أهلية)
(منشأة غير هادفة للربح)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول
١٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



الحزب منى

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
المحترمين،
جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس (منشأة غير هادفة للربح)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية:
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس (منشأة غير هادفة للربح) "الجمعية" مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا 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 لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت الانتباه:

• تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بواسطة مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقرير مطلق بتاريخ ٦ أبريل ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن 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 التأكد، 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. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



الحزب منى

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
المحترمين،
جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس (منشأة غير هادفة للربح)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية: (تتمة)
وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية 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. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- 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، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة ركان الأعمال محاسبون ومراجعون
قانونيون

مفلح دواس مبارك الخالدي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٧٨٢)

الخبر في: ١٣ مارس ٢٠٢٥ م.
الموافق: ١٣ رمضان ١٤٤٦ هـ.



الحزب منى

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
(جمعية أهلية)
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٩١,٨٣٥	٧٨,٢٣٨	٤	النقد لدى البنوك
١٩١,٨٣٥	٧٨,٢٣٨		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٧٢,٦٣٨	٦,٥٣٢,٥٩٠	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
١١,٨٢٢	٩,٦٦٠	٦	الأصول غير الملموسة، صافي
٥,٨٧٦,٠٠٤	-	٧	مشاريع تحت التنفيذ
٦,١٦٠,٤٦٤	٦,٥٤٢,٢٥٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٣٥٢,٢٩٩	٦,٦٢٠,٤٨٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٣,٧١٨	٣٤,٢٩٣	٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٥٠,٠٠٠	٣٧٣,٩٧٠	٩ (أ)	قروض طويلة الأجل - متداول
٣٨٣,٧١٨	٤٠٨,٢٦٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٢٤٤,٩٧٠	٧٥٥,٠٠٠	٩ (ب)	قروض طويلة الأجل - غير متداول
١,٢٤٤,٩٧٠	٧٥٥,٠٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١,٦٢٨,٦٨٨	١,١٦٣,٢٦٣		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,٢٤٩,٧٨٧	١,٩٨٧,٦٨٤		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٤٧٣,٨٢٤	٣,٤٦٩,٥٤١		صافي الأصول المقيدة
٤,٧٢٣,٦١١	٥,٤٥٧,٢٢٥		إجمالي صافي الأصول
٦,٣٥٢,٢٩٩	٦,٦٢٠,٤٨٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



الحزب منى

الحزب منى

الحزب منى

الحزب منى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
(جمعية أهلية)
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح	
بنود الدخل					
٢,٠٧٤,١٨٠	٢,٣٥٥,٨٩٠	٦٧٨,٥٠٠	١,٦٧٧,٣٩٠	١٠ (أ، ب)	إيرادات البرامج والأنشطة
-	١,٣٣٣,٢٠٠	١,٣٣٣,٢٠٠	-		الخدمات التطوعية
٢٦,٠٥٥	٤٨٥,٨١٧	٤٨٥,٨١٧	-	١١	التبرعات العينية
٥٤٧,٦٣٢	١٧٥,١٠٣	-	١٧٥,١٠٣	١٢	التبرع العام
١٦٠,٩٩٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	١٣	المنح الحكومية
٢,٨٠٨,٨٥٧	٤,٦٥٠,٠١٠	٢,٧٩٧,٥١٧	١,٨٥٢,٤٩٣		إجمالي بنود الدخل
المصروفات					
(١,٧٢٩,١٨٠)	(٣,٦٥٢,٥٠٣)	(٢,٨٠١,٨٠٠)	(٨٥٠,٧٠٣)	١٤ (أ، ب)	مصاريف البرامج والأنشطة
					المصاريف العمومية
(١٧٢,٣٥٣)	(٢١٣,٥٧١)	-	(٢١٣,٥٧١)	١٥	والإدارية
-	(٣٠,٢٨٧)	-	(٣٠,٢٨٧)	١٦	مصاريف جمع الأموال
-	(٢٠,٠٣٥)	-	(٢٠,٠٣٥)		مصاريف الحوكمة
(١,٩٠١,٥٣٣)	(٣,٩١٦,٣٩٦)	(٢,٨٠١,٨٠٠)	(١,١١٤,٥٩٦)		إجمالي المصروفات
٩٠٧,٣٢٤	٧٣٣,٦١٤	(٤,٢٨٣)	٧٣٧,٨٩٧		التغير في صافي الأصول



الحزب منى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
(جمعية أهلية)
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٩٠٧,٤٤٥	٧٣٣,٦١٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات لـ:
٣٠,٢٨٥	٧٣,٠٣٠	إهلاك الممتلكات والمعدات
-	٢,١٦٣	إطفاء الأصول الغير ملموسة
		التغير في:
٤٩,٣٨٧	-	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٤,٧١٧)	٥٧٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٧٢,٤٠٠	٨٠٩,٣٨٢	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٦٩,٥١١)	(٦,٣٣٢,٩٨٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	٥,٨٧٦,٠٠٤	إضافات الممتلكات والمعدات
(٣٥٣,٣١٦)	-	إستبعاد الممتلكات والمعدات
(٥٢٢,٨٢٧)	(٤٥٦,٩٧٨)	إضافات أعمال تحت التنفيذ
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٤٢,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
-	(٤٦٦,٠٠٠)	مدفوعات سداد القروض
(٥٤٢,٠٠٠)	(٤٦٦,٠٠٠)	قروض
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٢,٤٢٧)	(١١٣,٥٩٦)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٢٨٤,٢٦١	١٩١,٨٣٤	النقد لدى البنوك في بداية السنة
١٩١,٨٣٤	٧٨,٢٣٨	النقد لدى البنوك في نهاية السنة



الحزب منى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
(جمعية أهلية)
(منشأة غير هادفة للربح)
قائمة التغيرات في صافي الأصول
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	الإجمالي
٥٠٨,٧٤٩	٣,٣٠٧,٤١٧	٣,٨١٦,١٦٦
٧٤١,٠٣٨	١٦٦,٤٠٧	٩٠٧,٤٤٥
١,٢٤٩,٧٨٧	٣,٤٧٣,٨٢٤	٤,٧٢٣,٦١١
٧٣٧,٨٩٧	(٤,٢٨٣)	٧٣٣,٦١٤
١,٩٨٧,٦٨٤	٣,٤٦٩,٥٤١	٥,٤٥٧,٢٢٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
التغير في صافي الأصول خلال السنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
التغير في صافي الأصول خلال السنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م



الحزب منى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١ - التنظيم والنشاط

إن الجمعية الأهلية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس (جمعية أهلية) مقرها في مدينة الدمام مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٤) بتاريخ ٢١ شعبان ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢٢ م. وتهدف أنشطة الجمعية إلى:

- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي.
- تلتمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة.
- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية.

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات والمعايير الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستهقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ت) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية، والتي تمثل عملة النشاط.

(ث) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في سنة المراجعة والسنوات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المبينة أدناه بشكل ثابت على السنوات المعروضة.

(أ) النقد لدى البنوك

يتكون النقد لدى البنوك من الحسابات الجارية لدى البنوك وبدون أي قيود عليها.

(ب) الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالمطلوبات عن المبالغ التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل البضائع/ الخدمات عندما يتم نقل المخاطر والمزايا المتعلقة بالبضائع إلى الجمعية أو عندما يتم استلام الخدمات سواء تمت فورتها للجمعية أو لا.

(ت) مخصصات

يتم قيد المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو استدلالي) على الجمعية ناتج عن حدث سابق، ومن المحتمل أن تحتاج الجمعية لسداد الإلتزام مع إمكانية عمل تقدير موثوق لقيمة الإلتزام.

(ث) ضريبة القيمة المضافة

يتم اثبات الإيرادات والتكاليف والمصاريف والأصول بالصافي من ضريبة القيمة المضافة وكما يظهر مبلغ الضريبة المسترد أو المستحق بعد التسوية بينهما في قائمة المركز المالي كذمم مدينة أو دائنة حسب طبيعة الرصيد بعد التسوية كمبلغ رصيد ضريبة مسترد أو مستحق لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، كما يتم اعتبار أي ضريبة غير مستردة كجزء من اثبات التكاليف أو المصاريف أو الأصل.



الحزب منى

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

(ج) الممتلكات 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 مطروحا منها الإهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً لنسب الإهلاك التالية:

بيان	نسب الإهلاك
مباني على أرض مستأجرة بإيجار منفعة	٣٪
أجهزة وأثاث مكثبي	٨,٣٣٪ - ٢٥٪
الأجهزة والمعدات	١٨,١٨٪ - ٥٠٪
أجهزة حاسب آلي وبرامج	١٤,٧٣٪ - ٥٠٪

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك ويتم تعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً، إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ القوائم المالية السابقة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

إن أرباح وخسائر الإستبعاد هي الفرق بين العائد والقيمة الدفترية ويتم قيدها ضمن (الأرباح/ الخسائر) الأخرى - الصافي في قائمة الأنشطة.

(ح) الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصصاً منها مجمع الإطفاء وأي مجمع خسائر اضمحلال في قيمتها، ويتم إطفاء الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل الشامل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر. تتضمن الأصول غير الملموسة بالجمعية في برامج الحاسب الآلي والتي يبلغ العمر الإنتاجي لها لغرض احتساب الإطفاء ٥ سنوات.

(خ) إثبات الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيراد على النحو التالي:

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

- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد الإستخدام في المستقبل.
- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

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

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.

(د) المصروفات

يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

(ذ) التبرعات العينية

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

(ر) الأصول المقيّدة

تعد الأصول المقيّدة جزء من أصول الجمعية، وتخضع لقيود من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة بإستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الإستخدام) أو بتوقييت هذا الإستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالإستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيّدة أصولاً متداولة، أو إستثمارات وأصولاً مالية، أو أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.

(ز) الأصول غير المقيّدة

تعد الأصول غير المقيّدة جزء من أصول الجمعية، ولا تخضع لقيود من جانب المتبرع، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وتكون الأصول غير المقيّدة أصولاً متداولة أو إستثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.



الزبيب منى

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
(جمعية أهلية)
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

٤ - النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصرف الإنماء
١٨٩,٦٧٧	٧٤,٣١٢	مصرف الراجحي
٢,١٥٨	٣,٩٢٦	
١٩١,٨٣٥	٧٨,٢٣٨	

٥ - ممتلكات ومعدات، صافي

التكلفة	مباني على أرض مستأجرة بإيجار منفعة	أجهزة وأثاث مكتبي	الأجهزة والمعدات	أجهزة حاسب آلي وبرامج	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	١٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٧٤	١٧,٧٤٨	١٢,٠٧٠	٦٥٤,٨٩٢
الإضافات خلال السنة					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦,١٧٨,٣٦٢	١٠٣,٣٧٩	٤٣,٤٨٦	٧,٧٥٥	٦,٣٣٢,٩٨٢
مجمع الإهلاك					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٤١,٢٥٠	٣٢٦,٢٤٣	١١,٠٥٩	٣,٧٠٢	٣٨٢,٢٥٤
المحمل خلال السنة	٢٥,٨٧٢	٣٧,٧٢٨	٥,٨٤٧	٣,٥٨٣	٧٣,٠٣٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦٧,١٢٢	٣٦٣,٩٧١	١٦,٩٠٦	٧,٢٨٥	٤٥٥,٢٨٤
صافي القيمة الدفترية	٦,٢١١,٢٤٠	٢٦٤,٤٨٢	٤٤,٣٢٨	١٢,٥٤٠	٦,٥٣٢,٥٩٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٥٨,٧٥٠	١٩٨,٨٣١	٦,٦٨٩	٨,٣٦٨	٢٧٢,٦٣٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م					

٦ - الأصول غير الملموسة، صافي

التكلفة	برامج الحاسب الآلي	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	١٢,٠٧٥	١٢,٠٧٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٢,٠٧٥	١٢,٠٧٥
مجمع الإطفاء		
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٥٣	٢٥٣
المحمل خلال السنة	٢,١٦٢	٢,١٦٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٤١٥	٢,٤١٥
صافي القيمة الدفترية		
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩,٦٦٠	٩,٦٦٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١١,٨٢٢	١١,٨٢٢

٧ - مشاريع تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
٥,٥٢٢,٦٨٨	٥,٨٧٦,٠٠٤	الإضافات خلال السنة
٣٥٤,٦١٥	٣٠٢,٣٥٨	الإستبعادات خلال السنة
(١,٢٩٩)	(٦,١٧٨,٣٦٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥,٨٧٦,٠٠٤	-	



جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
(جمعية أهلية)
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

٨- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥,١٧٥	٥,٧٥٠	أتعاب مهنية مستحقة
٢٨,٥٤٣	٢٨,٥٤٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٣,٧١٨	٣٤,٢٩٣	

٩- قروض طويلة الأجل

(أ) قروض طويلة الأجل - متداول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	قرض/ مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
-	٥,٠٠٠	قرض/ الدكتور خالد سليمان السلوم
-	٥,٠٠٠	قرض/ الدكتور أحمد عبدالرحمن موسى
-	٣,٩٧٠	قرض/ المهندس خالد ناصر السويديان
-	٥,٠٠٠	قرض/ المهندس زياد يعقوب السويديان
-	٥,٠٠٠	قرض/ الأستاذ أحمد مصطفى الخان
٣٥٠,٠٠٠	٣٧٣,٩٧٠	

(ب) قروض طويلة الأجل - غير متداول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	قرض/ مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي
١٢٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	قرض/ الدكتور خالد سليمان السلوم
١٦٥,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	قرض/ الدكتور أحمد عبدالرحمن موسى
٨٣,٩٧٠	٨٠,٠٠٠	قرض/ المهندس خالد ناصر السويديان
٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	قرض/ المهندس زياد يعقوب السويديان
٤٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	قرض/ الأستاذ أحمد مصطفى الخان
٣٦,٠٠٠	-	قرض/ الأستاذ علي صالح المضيان
١,٢٤٤,٩٧٠	٧٥٥,٠٠٠	

١٠- إيرادات البرامج والأنشطة

(أ) إيرادات البرامج والأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٢٠٢,٥٠٠	المؤسسات المانحة - مؤسسة حمد عبدالرحمن الحصيني الخيرية
-	٩٠,٠٠٠	المؤسسات المانحة - أوقاف عبدالله تركي الضحيان
-	٨٠,٠٠٠	المؤسسات المانحة - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية
-	٥٠,٠٠٠	المؤسسات المانحة - مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي الخيرية
-	٥٠,٠٠٠	المؤسسات المانحة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	٤٥,٠٠٠	المؤسسات المانحة - مؤسسة محمد وعبدالعزيز أبناء سالم العجيمي الخيرية
-	٤٠,٠٠٠	المؤسسات المانحة - مؤسسة طلي عبدالعزيز الضويان الخيرية
-	٣٦,٠٠٠	المؤسسات المانحة - مؤسسة محمد الحبيب
-	٣٥,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - نادي مراس
-	٢٠,٠٠٠	المؤسسات المانحة - مؤسسة سعيد رداد الخيرية
-	٢٠,٠٠٠	المؤسسات المانحة - مؤسسة محمد عبدالعزيز الجميح الأهلية
-	١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان
-	٦٧٨,٥٠٠	



الحزب منى

١٠ -

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
(جمعية أهلية)
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

١٠ - إيرادات البرامج والأنشطة (تتمة)
ب) إيرادات البرامج والأنشطة غير المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨٩٠,٨١١	١,٦٦٠,٨٢٥	رسوم واشتراكات
٣٦١,٥٠٠	-	تبرعات شركات
٥٥٦,٧٥١	-	إيرادات نوادي وملقنى
١١٠,٣١٨	١٤,١٦٥	متنوعة
١,٩١٩,٣٨٠	١,٦٧٤,٩٩٠	

١١ - التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٣٧٤,٥٨٨	شراكات مجتمعية
٢٦,٠٥٥	١١١,٠٠٠	بناء المقر الجديد
-	٢٢٩	برامج وأنشطة
٢٦,٠٥٥	٤٨٥,٨١٧	

١٢ - التبرع العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٨١,٨٢٢	١١٥,١٠٣	التبرع العام
٦٥,٨١٠	-	المؤسسات المانحة
-	٥٠,٠٠٠	المؤسسات المانحة - وقف الشيخ محمد سعيد بابيضان
-	١٠,٠٠٠	المؤسسات المانحة - وقف أبناء ناصر علي السحيباني
٥٤٧,٦٣٢	١٧٥,١٠٣	

١٣ - المنح الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٦٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - مكتبة الطفل الواصي
٩٩٠	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم المصروفات التشغيلية
١٦٠,٩٩٠	٣٠٠,٠٠٠	

١٤ - مصاريف البرامج والأنشطة
أ) مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٦٤,٤٩٢	٢٤٦,٩٠٧	مكافآت وحوافز
-	٢٢١,٢٧٢	عقود واتفاقيات
٣٠,٤٠٧	٧٥,١٩٣	إهلاك وإطفاء
-	٦٦,١٧٠	عمولات بنكية
١٠٣,٥٩١	٥٥,٢٢٥	الضيافة
-	٥٠,٨٦٢	مصاريف تجهيز وإعداد البرامج
١٢,٧٣٤	٢٩,٣٩١	صيانة وإصلاح
٤٤,٠١٣	٢٦,٥٤٢	كهرباء ومياه
٢٠,٦٢٦	١٤,٦٩٩	قرطاسية ومطبوعات
٩,٣٢١	١١,١٠٦	الدعاية والإعلان
٧٦١,٤٣٢	-	رواتب وأجور
٢٢٣,٨٦٤	-	مستلزمات تجهيز
٥٨,٤٢٤	-	إيجارات
٩٧,٤١٥	٥٣,٣٣٦	متنوعة
١,٥٢٦,٣١٩	٨٥٠,٧٠٣	



جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
(جمعية أهلية)
(منشأة غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

١٤ - مصاريف البرامج والأنشطة (تمة)
ب) مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١,٣٣٣,٢٠٠	خدمات تطوعية
-	٣٩٧,٤٧٦	المؤتمرات المانحة - نادي مراس الشبابي
٣١,٠٠٦	٣٨١,٢٦٦	مكافآت وحوافز
-	٣٧٤,٥٨٨	رواتب شركات مجتمعية
-	٢٣٨,٩٨٧	المنح الحكومية
٥٧,٦٢١	١٨,٨٧٣	الضيافة
١٦,١٠٢	١١,٨٢١	مكتبية ومطبوعات
١٠,٥٥٩	٦,٠٤٦	الصيانة والإصلاح
١٧,٤٥٢	٢,١١٠	دعاية وإعلان
٤٥,٧٥٧	-	تجهيز وإعداد البرامج
٢٤,٣٦٤	٣٧,٤٣٣	متنوعة
٢٠٢,٨٦١	٢,٨٠١,٨٠٠	

١٥ - المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١١٧,٥٧٤	١٤٩,٦٤٩	رواتب وأجور وما في حكمها
-	١٥,٥٢٠	إشتراكات
٧,٨٢٢	١٤,٢٧٩	صيانة وإصلاح
١٠,٣٥٠	١١,٥٠٠	أتعاب مهنية واستشارية
٥,١٠٩	٥,٧٥٠	عقود الصيانة والتشغيل
٥,٢٤٤	٣,٠٤٩	كهرباء ومياه
٢٦,٢٥٤	١٣,٨٢٤	متنوعة
١٧٢,٣٥٣	٢١٣,٥٧١	

١٦ - مصاريف جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١٩,٣٠٠	مكافآت العاملين
-	١٠,٩٨٧	دعاية وإعلان
-	٣٠,٢٨٧	

١٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية للجمعية المدرجة في قائمة المركز المالي النقد لدى البنوك والمصاريف المستحقة وأرصدة دائنة أخرى والحسابات الجارية للجمعية. إن الجمعية معرضة للمخاطر التالية ونوضح فيما يلي إجراءاتها لإدارة هذه المخاطر.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتألف الموجودات المالية التي من المحتمل أن تعرض الجمعية لتكريرات مخاطر الائتمان بشكل رئيسي من النقد لدى البنوك والذمم المدينة. يتم إيداع النقد لدى البنوك لدى مؤسسات مالية موثوقة، وتقوم الإدارة بمراجعة الذمم المدينة القائمة.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة

هي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة المساندة على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية. وتتأثر مخاطر أسعار الفائدة للجمعية من الودائع البنكية والديون البنكية قصيرة الأجل والديون طويلة الأجل والتي تكون بأسعار فائدة معومة. وتخضع جميع الديون والودائع لإعادة التسعير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وبرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهريّة بالنسبة للجمعية.



الحزب منى

جمعية تواصل للتنمية الأهلية بأحياء الجامعيين والنزهة وهجر والفردوس
(جمعية أهلية)
(منشأه غير هادفة للربح)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

١٧ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تكملة)

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الجمعية على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة الدورية للتأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات

تعتقد الإدارة أن الجمعية غير معرضة بشكل جوهري إلى مخاطر العملات حيث تتعامل الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي.

١٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة ليتناسب مع العرض في السنة الحالية.

١٩ - الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل مجلس إدارة الجمعية والتصريح بإصدارها بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٥ م



الحزب منى