

جمعية التنمية الالهية بالحميمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (4215)
الجموم - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م
تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الالهية بالحميمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (4215)
الجموم - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

2-1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023
4	قائمة الأنشطة للسنة من 1 يناير 2023 حتى 31 ديسمبر 2023
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة من 1 يناير 2023 حتى 31 ديسمبر 2023
13 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية التنمية الاهلية بالحميمة - ترخيص رقم (4215)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالحميمة مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم 4215، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات نقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 13، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2023م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواءً كانت ناشئة عن 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) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرية متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد

التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواءً 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 للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها 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 يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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 اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

شركة صالح سليمان بن صالح الجبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون

صالح سليمان الجبيلان
محاسب قانوني ترخيص رقم 951



التاريخ: 1446/04/17 هـ

الموافق: 2024/10/20 م

الصادر: sjcpa20240355

جمعية التنمية الاهلية بالحميمة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م

جمعية التنمية الاهلية بالحميمة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (4215)
 الجموم - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما هي في 31 ديسمبر 2023م
 المبالغ بالريال السعودى

<u>31 ديسمبر 2022م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الاصول المتداولة
20	100,001	(6)	النقد ومافي حكمة
144,000	-	(7)	ذمم مدينة أخرى
<u>144,020</u>	<u>100,001</u>		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
6,179	4,896	(8)	ممتلكات ومعدات , صافي
<u>6,179</u>	<u>4,896</u>		إجمالي الاصول غير المتداولة
<u>150,199</u>	<u>104,897</u>		إجمالي الأصول
			صافي الأصول
(190,994)	4,859		صافي الأصول غير المقيدة
<u>341,193</u>	<u>100,038</u>		صافي الأصول المقيدة
<u>150,199</u>	<u>104,897</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>150,199</u>	<u>104,897</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالحميمة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (4215)
 الجموم - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة الانشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
 المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2022م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية المقيدة	-	38	38	-
اعانات حكومية	-	100,000	100,000	20,100
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	-	100,038	100,038	20,100
المصروفات والخسائر				
مصروفات البرامج والأنشطة	(144,000)	-	(144,000)	(41,000)
مصروفات عمومية وإدارية	(57)	-	(57)	(115)
إهلاك ممتلكات ومعدات	(1,283)	-	(1,283)	(1,091)
إجمالي المصروفات والخسائر	(145,340)	-	(145,340)	(42,206)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(145,340)	100,038	(45,302)	(22,106)
التغير في صافي الأصول	(145,340)	100,038	(45,302)	(22,106)
صافي الأصول في بداية السنة	150,199	-	150,199	172,305
صافي الأصول في نهاية السنة	4,859	100,038	104,897	150,199

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالحميمة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (4215)
 الجموم - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة من 1 يناير 2023 حتى 31 ديسمبر 2023
 المبالغ بالريال السعودي

<u>31 ديسمبر 2022م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>	<u>دفعات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(22,106)	(45,302)	تغير في صافي الاصول
		مويات :
1,091	1,283	— الاك ممتلكات ومعدات
(21,015)	(44,019)	تغير في صافي الاصول بعد التسويات
		بافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية
-	144,000	بنون والذمم المدينة الأخرى
(21,015)	99,981	دفعات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	-	كافات نهاية الخدمة المدفوعة
(21,015)	99,981	بافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(21,015)	99,981	بافي التغير في رصيد النقدية
21,035	20	صيد النقدية في بداية السنة
20	100,001	صيد النقدية في نهاية السنة

'يضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

1 - التكوين والنشاط

جمعية التنمية الاهلية بالحميمة تأسست بموجب شهادة تسجيل صادرة من مركز التنمية الاجتماعية بوادي فاطمة برقم (233) وتاريخ 1427/05/08 هـ تم انتقلت الى اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ثم تم موامتها الى جمعية اهلية تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (4215) وتاريخ 1443/09/18 هجرياً, ومركزها الرئيسي : مكة المكرمة - مدينة الحميمة - الجموم - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:

- * التنمية والاسكان
- * التنمية الاقتصادية والاجتماعية
- * التنمية المجتمعية
- * لمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنه والمساهمة في تلبيةها بالشراكة مع الجهات المختصة

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

2 - اسس الاعداد

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في تبويب وعرض الأصول والتزامات والإيرادات والمصروفات.

3 - اسس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

4 - استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

5 - ملخص السياسات المحاسبية الهامه

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص عل خلاف ذلك.

ا. النقد ومافى حكمه

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. مدينون متنوعون وذمم مدينة اخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى الى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم أثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ت. المخزون السلعي

المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

المخزون من البضاعة المشترى يتم اثباتها على اساس التكلفة الفعلية لها وطبقا لسياسة الوارد اولا يصرف اولا.

ت. ممتلكات ومعدات

تدرج ممتلكات ومعدات بالتكلفة ناقصا مجمع الاهلاك والانخفاض بالقيمة باستثناء الاراضي المملوكة والمشروعات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة ولا يتم اهلاؤها , تمثل المشروعات تحت التنفيذ كافة النفقات المباشرة المتعلقة بالمشاريع قيد التنفيذ ويتم رسملتها عند اكتمال المشروع كالعقارات والالات والمعدات , تتضمن التكلفة جميع النفقات المباشرة ببناء او شراء الاصول والعقارات والالات والمعدات , جميع تكاليف الصيانة والاصلاح الضرورية للحفاظ على حياة الاصل يتم تسجيلها ضمن المصروفات عند تكبدها.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الانشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والمعدات كما يلي:

نسبة الاهلاك

10%

10%

15%

15%

البيان

أثاث ومفروشات

اجهزة والالات وعدد

اجهزة كهربائية

لوحات دعائية واعلان

ح. دائنون متنوعون وذمم دائنة اخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

خ. قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الاصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الاصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

الاصول غير المقيده هي الاصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الاصول غير المقيده اصول مالية او عينيه.

الاصول المقيده وهي الاصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الاصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام او قيود التوقيت وقد تكون الاصول غير المقيده اصول مالية او عينيه.

التغيير في صافي الاصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة او النقص الناتج من الاتي:-

* الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الاصول المقيده او صافي الاصول الاوقاف.

* التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغيير في صافي الاصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.

- التحويلات واعادة تصنيف من والى فئات صافي الاصول الاخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيود بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية

د. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الاعانات طبقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة , وان يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الاخرى المتنوعة طبقا للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ذ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-

- * يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.
- * يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والذكاة طبقا للأساس النقدي.
- * يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ز. التبرعات العينية

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

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري, وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا ميرر لهما , وتعتقد الإدارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

إيضاح : (6) النقد وما في حكمه:

<u>31 ديسمبر 2023م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>	
20	100,001	نقد بالبنوك
<u>20</u>	<u>100,001</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (7) ذمم مدينة اخرى:

<u>31 ديسمبر 2023م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>	
144,000	-	عهد برامج وانشطة
<u>144,000</u>	<u>-</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بالحميمة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (4215)
 الجموم - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م , (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

إيضاح : (8) ممتلكات ومعدات صافي :-

صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	صافي قيمة الأصول في 31-12-2023	مجمع الإهلاكات في 2023/12/31	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في 2023/01/01	تكلفة الأصول في 2023/12/31	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في 2023/01/01	البيان
1	1	24,509	-	-	24,509	24,510	-	-	24,510	أثاث ومفروشات
1	1	47,037	-	-	47,037	47,038	-	-	47,038	أجهزة والات وعدد
4,371	3,463	2,587	-	908	1,679	6,050	-	-	6,050	أجهزة كهربائية
1,806	1,431	1,069	-	375	694	2,500	-	-	2,500	لوحات دعابة وعلان
6,179	4,896	75,202	-	1,283	73,919	80,098	-	-	80,098	الإجمالي

إيضاح : (9) اعانات حكومية . :-

<u>31 ديسمبر 2022م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>	
-	100,000	المنح الحكومي - دعم التأسيس
20,100	-	المنح الحكومي - دعم البرامج والتشغيل
<u>20,100</u>	<u>100,000</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (10) مصروفات البرامج والأنشطة :-

<u>31 ديسمبر 2022م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>	
-	46,000	مصاريف البرامج والأنشطة - برنامج كيف تختار تخصصك الجامعي
-	50,000	مصاريف البرامج والأنشطة - برنامج عالمي الخاص
-	48,000	مصاريف البرامج والأنشطة - برنامج بناء القدرات
4,000	-	مصاريف البرامج والأنشطة - ملتقي الاسري
5,000	-	مصاريف البرامج والأنشطة - معان نحن التطوع
8,000	-	مصاريف البرامج والأنشطة - برنامج فرحة العيد
5,000	-	مصاريف البرامج والأنشطة - ملتقي المراه والطفل
4,000	-	مصاريف البرامج والأنشطة - التوجيه والإرشاد للإسري
5,000	-	مصاريف البرامج والأنشطة - تنمية الشباب
5,000	-	مصاريف البرامج والأنشطة - تشغيل اللجنة
5,000	-	مصاريف البرامج والأنشطة - دورات مهارية
<u>41,000</u>	<u>144,000</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (11) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية للالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملة هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

ه-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالفروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (12) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم

إيضاح : (13) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2024/10/20م