

جمعية التنمية الأهلية بالرايس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢)
مركز الرايس - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الأهلية بالrais

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢)

مركز الrais - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
٧ - ١٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالرايس

مركز الرايس - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالرايس ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رايانا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا ملتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالrais

مركز الrais – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٦ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٥ م
جدة – المملكة العربية السعودية



مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢)
مركز الراجس - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٢٦,٧٦٥	٢٦٠,٠٣٧
إجمالي الأصول المتداولة		٢٢٦,٧٦٥	٢٦٠,٠٣٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٦٤٩,١٢٤	٦٧٠,٥١١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٤٩,١٢٤	٦٧٠,٥١١
إجمالي الأصول		٨٧٥,٨٨٩	٩٣٠,٥٤٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة		٣,٠٠٠	٣,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٠٠٠	٣,٥٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٦)	٩,٠٠٠	٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩,٠٠٠	٦,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٧٨,١٠١	٦١٨,٣٩٣
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٢٨٥,٧٨٨	٣٠٢,٦٥٥
إجمالي صافي الأصول		٨٦٣,٨٨٩	٩٢١,٠٤٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٧٥,٨٨٩	٩٣٠,٥٤٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالرائس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢)
مركز الراس - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة	٩,٥٠٠	٠	٩,٥٠٠	٢٩,٦٥١
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٠	٠	١٠٦,٢٠٠
الإعانات الحكومية	٠	١٦٠,٨٠٠	١٦٠,٨٠٠	٣٠٥,٢٨٥
إيرادات أخرى	١٦٥,٨٨٤	٠	١٦٥,٨٨٤	٦١,٣٥٦
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
	١٧٦,٥٨٤	١٦٠,٨٠٠	٣٣٧,٣٨٤	٥٠٢,٤٩٢
المصروفات والخسائر				
مصروفات البرامج والأنشطة - المقيدة	٠	١٧٣,١٦٧	١٧٣,١٦٧	١٩,٠٠٠
مصاريف برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة	١٣٤,٣٤٠	٠	١٣٤,٣٤٠	١٩٢,٩٦٢
مصاريف المنح الحكومي	٠	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	٨٩,٨٣٠
إهلاك الآلات ومعدات وممتلكات	٢١,٣٨٧	٠	٢١,٣٨٧	٢١,٣٨٧
المصروفات العمومية والإدارية	٦١,١٤٨	٠	٦١,١٤٨	٥٠,٧٦٦
إجمالي المصروفات والخسائر				
	٢١٦,٨٧٦	١٧٧,٦٦٧	٣٩٤,٥٤٣	٣٧٣,٩٤٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٤٠,٢٩٢)	(١٦,٨٦٧)	(٥٧,١٥٩)	١٢٨,٥٤٨
البنود الاستثنائية				
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول	(٤٠,٢٩٢)	(١٦,٨٦٧)	(٥٧,١٥٩)	١٢٨,٥٤٨
صافي الأصول في بداية السنة	٦١٨,٣٩٣	٣٠٢,٦٥٥	٩٢١,٠٤٨	٧٩٢,٥٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٥٧٨,١٠١	٢٨٥,٧٨٨	٨٦٣,٨٨٩	٩٢١,٠٤٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالرائس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢)
مركز الرائس - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٢٨,٥٤٨	(٥٧,١٥٩)	التغير في صافي الأصول
٢١,٣٨٧	٢١,٣٨٧	اهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
١٥٢,٩٣٥	(٣٢,٧٧٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣,٥٠٠	(٥٠٠)	مصروفات مستحقة
١٥٦,٤٣٥	(٣٣,٢٧٢)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٥٦,٤٣٥	(٣٣,٢٧٢)	التغير في النقدية خلال السنة
١٠٣,٦٠٢	٢٦٠,٠٣٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٦٠,٠٣٧	٢٢٦,٧٦٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالبرازيل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المقيّدة	صافي الأصول الغير مقيّدة
(بالريالات السعودية)		
٩٢١,٠٤٨	٣٠٢,٦٥٥	٦١٨,٣٩٣
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م		
(٥٧,١٥٩)	(١٦,٨٦٧)	(٤٠,٢٩٢)
٩٢١,٠٤٨	٣٠٢,٦٥٥	٦١٨,٣٩٣
التغير الشامل في صافي الأصول		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		
٨٦٣,٨٨٩	٢٨٥,٧٨٨	٥٧٨,١٠١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالrais

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢)
مركز الرايس - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بالrais

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز الرايس - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢) بتاريخ ١٦ / ٠٤ / ١٤٣٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

المساهمة في اعداد برامج وأنشطة من شأنها تنمية المجتمع المحلي في مركز الرايس - تفعيل دور المجتمع المحلي في المساهمة والبرامج والفعاليات الوطنية في الرايس - تطوير العمل المجتمعي وحث المواطنين على المساهمة في تفعيل دورة في المساهمات في الفعاليات المحلية - جميع الاهداف التي تهدف لها لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بما تتفق مع النظام الاساسي للجان الاجتماعية.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

جمعية التنمية الأهلية بالrais

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢)

مركز الrais - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) 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) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

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

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الأهلية بالrais

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢)

مركز الrais - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الأصول الثابتة :-

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

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 .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الأهلية بالrais

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢)

مركز الrais - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٦٠,٠٣٧	٢٢٦,٧٦٥	نقد بالبنوك
<u>٢٦٠,٠٣٧</u>	<u>٢٢٦,٧٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالrais

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٤٠٧٢)
مركز الرايس - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البالغ الاراضي المباني الإجمالي
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	الاراضي
٤٧٠,٥١١	٤٤٩,١٢٤	٤٤٩,١٢٤	٨٥,٥٤٨	٢١,٣٨٧	٦٤,١٦١	٥٣٤,٦٧٢	٠	٥٣٤,٦٧٢	المباني
٦٧٠,٥١١	٦٤٩,١٢٤	٦٤٩,١٢٤	٨٥,٥٤٨	٢١,٣٨٧	٦٤,١٦١	٧٣٤,٦٧٢	٠	٧٣٤,٦٧٢	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالرائس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢)
مركز الرائس - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
٣,٠٠٠	٦,٠٠٠	الرصيد أول المدة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٩,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) تبرعات نقدية مقيدة</u>
١٠٦,٢٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مركز الجار
<u>١٠٦,٢٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) الاعانات الحكومية</u>
١١٢,٨٠٠	١١٢,٨٠٠	الاعانات الحكومية - الدعم الاجتماعي
١٩٢,٤٨٥	٤٨,٠٠٠	الاعانات الحكومية - الدعم التشغيلي
<u>٣٠٥,٢٨٥</u>	<u>١٦٠,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالرايس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢)

مركز الرايس - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصاريف الأنشطة</u>
٧٣,١١٦	١٧٣,١٦٧	مصاريف برامج وأنشطة
٣٣,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	حوافز ومكافآت
١٩,٠٠٠	٠	مصاريف برامج وأنشطة - مركز الجار
٨,٩٥٠	٥,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - دعاية وإعلان
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - ضيافة للمشاريع
٢٣,٨٩٦	٣٠,١٩٨	مصاريف برامج وأنشطة - نشرات
٤٦,٠٠٠	٦١,١٤٢	مصرفات تشغيلية محمله على النشاط
<u>٢١١,٩٦٢</u>	<u>٣٠٧,٥٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالrais

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٧٢)

مركز الرايس - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٠	٣١,٥٠٠	الرواتب وما في حكمها
١٥,٧٥٦	١٠,٥٧٧	التأمينات الاجتماعية
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصاريف تعويض نهاية الخدمة
١٨,٦٨٤	٩,٣٩٤	كهرباء وهاتف ومياه
٧,٠٠٠	٦,٠٠٠	أتعاب مهنية
٦,٣٢٥	٦٧٧	عمولات بنكية
<u>٥٠,٧٦٦</u>	<u>٦١,١٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) صافي الأصول المقيدة</u>
٣٠٢,٦٥٥	٢٨٥,٧٨٨	تبرعات وإيرادات المقيدة خلال العام
<u>٣٠٢,٦٥٥</u>	<u>٢٨٥,٧٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ