

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩)
محافظة النعيرية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩)
محافظة النعيرية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

فهرس المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢_١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤_٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية

محافظة النعيرية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بالنعيرية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 عن مراجعة القوائم المالية 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 لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة.

أمر آخر:

- القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م روجعت من قبل مراجع آخر، الذي قدم رأياً مطلقاً حول هذه القوائم المالية في ٠٢ إبريل ٢٠٢٣م.

مسئوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، وإبلاغنا بذلك كتابةً ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على القيام بعملياتها مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. إن الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية في الجمعية.



تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى السادة: جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية – (تتمة)

مسئوليات 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 التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن 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 المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:
- 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. 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 تأكيد 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 تأكيد 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 للقوائم المالية.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - 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.

ماجد عبد الغني الصاعدي



محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٧٨)

الرياض في: ١١ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢١ فبراير ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩)
محافظة النعيرية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول:</u>
			<u>الأصول المتداولة:</u>
١٦٨,٦٦٧	٢٥٥,١٠٨	(٤)	النقد وما في حكمه
١٦٨,٦٦٧	٢٥٥,١٠٨		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
١٤,٣٠١	١٦,٨٧٧	(٥)	الممتلكات والمعدات ، بالصافي
١٤,٣٠١	١٦,٨٧٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٨٢,٩٦٨	٢٧١,٩٨٥		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول:</u>
			<u>صافي الأصول :</u>
(٨٩,٠٦١)	(١٤٠,٣٠٧)		صافي الأصول غير المقيدة
٢٧٢,٠٢٩	٤١٢,٢٩٢		صافي الأصول المقيدة
١٨٢,٩٦٨	٢٧١,٩٨٥		إجمالي صافي الأصول
١٨٢,٩٦٨	٢٧١,٩٨٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩)
محافظة النعيرية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>البيان</u>
(١٥٤,٢١٩)	٨٩,٠١٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>
٨,٩٥٣	٧,٦٨٤	التغير في صافي الأصول
<u>(١٤٥,٢٦٦)</u>	<u>٩٦,٧٠١</u>	<u>التعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة</u>
		إستهلاك الممتلكات والمعدات
		التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية
<u>(٢٧,٠٠٠)</u>	<u>.</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
<u>(١٧٢,٢٦٦)</u>	<u>٩٦,٧٠١</u>	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية
<u>(٩,٣٩٩)</u>	<u>(١٠,٢٦٠)</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
<u>(٩,٣٩٩)</u>	<u>(١٠,٢٦٠)</u>	إضافات ممتلكات ومعدات
<u>(١٨١,٦٦٥)</u>	<u>٨٦,٤٤١</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٣٥٠,٣٣٢	١٦٨,٦٦٧	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
<u>١٦٨,٦٦٧</u>	<u>٢٥٥,١٠٨</u>	رصيد النقدية أول السنة
		رصيد النقدية آخر السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩)

محافظة النعيرية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات:

١-١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية - أنشئت بموجب شهادة تسجيل من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩) بتاريخ ١٤/١٠/١٤٤٣هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٥/١٥م ومقرها الرئيسي محافظة النعيرية بالمنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية.

١-٢- أهداف الجمعية :

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي: -
تهدف الجمعية إلى تحقيق الآتي:

- ١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي.
 - ٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة.
 - ٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية.
- جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المنجزة في النظام الأساسي للجمعية.

٣-١- الفترة المالية:

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢ - أهم السياسات المحاسبية:

١-٢- أساس العرض:

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة ومعيار العرض والإفصاح العام وتمشياً مع المعايير المحاسبية والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لنشاط الجمعية وكذلك معيار العرض والإفصاح العام للقوائم المالية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢- العرف المحاسبي:

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها ومطلوباتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٣-٢- استعمال التقديرات:

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٤-٢- النقد وما يعادله:

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩)

محافظة النعيرية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٥-٢- الممتلكات والمعدات:

تظهر الممتلكات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها. وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة. تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسمتها. حيث يتم إثبات الممتلكات والمعدات في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التجريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك. وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول كما يلي: -

بيان الأصول	معدل الاستهلاك	بيان الأصول	معدل الاستهلاك
تحسينات على مباني مستأجرة	٥%	أثاث ومفروشات	٢٠%
أجهزة الحاسب الآلي	٢٥%	لوحات اعلانية	١٥%

يتم مراجعته القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية، وطرق اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل سنة مالية ويتم اجراء التعديلات مستقبلا، إذا كان ملائما.

٦-٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

٧-٢- المخصصات:

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

٨-٢- عقود ايجار تشغيلية:

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود ايجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

٩-٢- قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف.

١٠-٢- الإيرادات والمكاسب:

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإعانات الحكومية والتبرعات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي: -

يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة

يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي

يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في ممتلكات ومعدات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩)

محافظة النعيرية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للمسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١١-٢- المصروفات والخسائر:

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٢-٢- العملات الأجنبية:

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة.

١٣-٢- النقد والنقد المماثل:

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام. وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر.

٣ - عام:

- تم تقريب القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩)
محافظة النعيرية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
بالريال السعودي

(٤) النقد

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>البيان</u>
١٦٨,٦٦٧	٢٥٥,١٠٨	نقد لدى البنوك
<u>١٦٨,٦٦٧</u>	<u>٢٥٥,١٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩)
 محافظة النعيرية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

(٥) الممتلكات و المعدات ، بالصافي:

الرصيد	مجمع الإستهلاك				التكلفة		البيان
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الإضافات	في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	
١,٤٦٢	١	٥١,٥٣٠	١,٤٦١	٥٠,٠٦٩	.	٥١,٥٣١	تحسينات على مباني مستأجرة
٣,٧٠٦	٣,٤٧٨	٢٨,٨٩١	٣,٧٢٨	٢٥,١٦٣	٣,٥٠٠	٢٨,٨٦٩	أثاث ومفروشات
٢,٢٤٨	١,٦٤٩	٧٥٠	٥٩٩	١٥١	.	٢,٣٩٩	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٦,٨٨٥	٩,٢٨٢	١,٧١٨	١,٦٠٣	١١٥	٤,٠٠٠	٧,٠٠٠	لوحات دعائية
.	٢,٤٦٧	٢٩٣	٢٩٣	.	٢,٧٦٠	.	أجهزة كهربائية ومكتبية
١٤,٣٠١	١٦,٨٧٧	٨٣,١٨٢	٧,٦٨٤	٧٥,٤٩٨	١٠,٢٦٠	٨٩,٧٩٩	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩)
محافظة النعيرية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
بالريال السعودي

(٦) الإعانات الحكومية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>البيان</u>
.	٨٤,٣٣٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم المشاريع
.	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - تشغيل الجمعية
<u>. </u>	<u>١٨٤,٣٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>

(٧) مصروفات البرامج والأنشطة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>البيان</u>
٦,٥٠٠	١٥,٦٠٨	١٥,٦٠٨	.	ملتقى شباب الحي
.	٦,٣٦٢	٦,٣٦٢	.	ملتقى السيدات الاجتماعي
٥,٠٠٠	٦,٠٣٧	٦,٠٣٧	.	وفاء وعطاء لكبار السن
.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.	الجار للجار
.	٥,٨٦٠	٥,٨٦٠	.	النفس المطمئنة
٥,٠٠٠	٥,٢٠٠	٥,٢٠٠	.	البرامج التدريبية وورش العمل
٢١,٠٠٠	.	.	.	ملتقى العمل التطوعي للشباب
١٥,٠٠٠	.	.	.	مهارات الأطفال الإبداعية
١٤,٩٧١	.	.	.	نادي الطفل
٧,٥٠٠	.	.	.	أصنع مهارة
<u>٧٤,٩٧١</u>	<u>٤٤,٠٦٧</u>	<u>٤٤,٠٦٧</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩)
محافظة النعيرية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

(٨) المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١١,٥٢٠	١٦,٥٤٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٩,٦٠٠	١٥,٠٠٠	إيجارات
١٢,٠٠٠	٩,٠٠٠	أخرى متنوعة
١٢,٢٧٥	١,٩٢٢	منافع وخدمات
١٣,١٠٠	١,١٠٠	مكافآت وحوافز
٨,٩٥٣	٧,٦٨٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
<u>٧٧,٤٤٨</u>	<u>٥١,٢٤٦</u>	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالنعيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩)

محافظة النعيرية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية:

تتكون الأدوات المالية من الأصول والمطلوبات المالية، الأصول والمطلوبات المالية الرئيسية المدرجة ببيان المركز المالي تتضمن النقد والأرصدة لدى البنك، الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى، الاستثمارات المتاحة للبيع والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى. طرق الإدراج المحددة مبينة في بيانات السياسات المصاحبة لكل بند.

إن المخاطر الرئيسية الناتجة عن الأدوات المالية للجمعية هي مخاطر التدفقات النقدية لأسعار الفائدة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر العملات الأجنبية. تقوم الإدارة بمراجعة والموافقة على السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر التي يتم تلخيصها فيما يلي :

أولا مخاطر الائتمان:

مخاطر الائتمان هي مخاطر تعرض الجمعية لخسائر مالية في حالة إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة للملاء والأرصدة لدى البنوك، القيمة الدفترية لكل أصل مالي في بيان المركز المالي يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

ثانيا مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي عدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول موعد استحقاقها. يتمثل منهج الجمعية لإدارة السيولة في ضمان حصولها على سيولة كافية - قدر الإمكان - للوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها سواء وفقاً لشروط عادية أو مشددة، دون تكبد خسارة غير مقبولة أو مخاطر إساءة سمعة الجمعية.

وبالمثل، فإن الجمعية تضمن حصولها على نقد كاف عند الطلب للوفاء بمصاريف التشغيل المحتملة، متضمنة خدمة الالتزامات المالية باستثناء التأثير المحتمل للظروف القاهرة التي لا يمكن توقعها إلى حد معقول مثل الكوارث الطبيعية.

• مخاطر السوق:

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة على دخل الجمعية أو قيمة امتلاكها للأدوات المالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن مؤشرات مقبولة، بينما يتم تحسين العائد.

• مخاطر العملات الأجنبية:

العملة التشغيلية وعملة العرض للجمعية هي الريال السعودي، كما أن أداء الجمعية مستقل بشكل جوهري عن التغيرات في أسعار العملات الأجنبية. لا توجد أدوات مالية هامة مدارة بواسطة عملات أجنبية وبالتالي فإن مخاطر العملات الأجنبية ليست هامة.

• مخاطر سعر الفائدة:

تقوم الجمعية بإدارة مخاطر أسعار الفائدة من خلال استخدام الديون والودائع بأسعار ثابتة. ليس لدى الجمعية أية موجودات ومطلوبات بأسعار فائدة متغيرة. قدرت الإدارة التأثير على ربح السنة بسبب الزيادة أو الانخفاض في أسعار الفائدة أن يكون غير جوهري.

جمعية التنمية الأهلية بالشعرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٩)
محافظة الشعيرة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

• مخاطر الأسعار:

مخاطر الأسعار هي مخاطر تقلب الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات نتيجة لعوامل تتعلق تحديداً بالسهم الفردي أو إصداره أو عوامل تؤثر على جميع الأوراق المالية المتاجر بها في السوق. لا تتعرض الجمعية لمخاطر السوق بالنسبة لاستثماراتها حيث أن استثماراتها غير مدرجة في سوق الأسهم.

١٠- الأحداث اللاحقة:

لم تحصل منذ تاريخ قائمة المركز المالي أية معاملات أو أحداث قد تؤثر بشكل ملموس على هذه القوائم المالية أو كان من الواجب تسجيلها أو الإفصاح عنها لأجل الحقيقة لمن يطلع على هذه القوائم.

١١- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢١ فبراير ٢٠٢٤ م .