

جمعية التنمية الالهلية بالمجمعة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالمجمعة المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالمجمعة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بالمجمعة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



Handwritten signature in blue ink.

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالمجمعة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. 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 الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٢ جمادى ثاني ١٤٤٦هـ

٠٢ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية بالمجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١١٥,٦٨٣	٣٧,٠١٣	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٨,٢٤٧	.	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٤٣,٩٣٠</u>	<u>٣٧,٠١٣</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
١٣,٧١٣	١٧,٢٢٢	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٢,٨٧٥	١	(٦)	الأصول غير الملموسة، صافي
<u>١٦,٥٨٨</u>	<u>١٧,٢٢٣</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١٦٠,٥١٨</u>	<u>٥٤,٢٣٦</u>		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٨,٧٥٥	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>٨,٧٥٥</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٢٥,٨٥٧	(٤,٥١٩)		صافي الأصول غير المقيدة
١٢٨,٩١١	٥٠,٠٠٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
<u>١٥٤,٧٦٨</u>	<u>٤٥,٤٨١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٦٠,٥١٨</u>	<u>٥٤,٢٣٦</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
	٤,٥٠٠	-	٤,٥٠٠	التبرعات النقدية العامة
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	اعانات حكومية
٢,٢٤٠	٨٥٠	-	٨٥٠	إيرادات الأشتراكات
	٢,٤٨٠	-	٢,٤٨٠	إيرادات الأنشطة
	٥٢,٦٧٦	-	٥٢,٦٧٦	إيرادات تبرع بخدمات تطوعية
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١٢٨,٩١١)	١٢٨,٩١١	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٢٤٠	١١٠,٥٠٦	(٧٨,٩١١)	١٨٩,٤١٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
.	٥٢,٦٧٦	.	٥٢,٦٧٦	مصروفات خدمات تطوعية
٧٢,٥٨٧	١٣٢,٢٧٢	-	١٣٢,٢٧٢	(٨) مصروفات الأنشطة
٨٤,٢٥٧	٢٥,٢٥٠	-	٢٥,٢٥٠	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٤,٨٩١	٥,٤٢٠	-	٥,٤٢٠	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٨٧٥	٢,٨٧٤	-	٢,٨٧٤	(٦) إطفاء الأصول غير الملموسة
١٦٤,٦١٠	٢١٨,٤٩٢	.	٢١٨,٤٩٢	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٦٢,٣٧٠)	(١٠٧,٩٨٦)	(٧٨,٩١١)	(٢٩,٠٧٥)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
	(١,٣٠١)	.	(١,٣٠١)	البسود الاستثنائية
	(١,٣٠١)	.	(١,٣٠١)	تسويات سنوات سابقة
(١٦٢,٣٧٠)	(١٠٩,٢٨٧)	(٧٨,٩١١)	(٣٠,٣٧٦)	التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
٣١٧,١٣٨	١٥٤,٧٦٨	١٢٨,٩١١	٢٥,٨٥٧	التغيير في صافي الاصول
١٥٤,٧٦٨	٤٥,٤٨١	٥٠,٠٠٠	(٤,٥١٩)	صافي الاصول في بداية السنة
				صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٣١٧,١٣٨	٢٦١,٨٩٢	٥٥,٢٤٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(١٦٢,٣٧٠)	(١٣٢,٩٨١)	(٢٩,٣٨٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٥٤,٧٦٨	١٢٨,٩١١	٢٥,٨٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٥٤,٧٦٨	١٢٨,٩١١	٢٥,٨٥٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١٠٩,٢٨٧)	(٧٨,٩١١)	(٣٠,٣٧٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٥,٤٨١	٥٠,٠٠٠	(٤,٥١٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بالمجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
(١٦٢,٣٧٠)	(١٠٧,٩٨٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٨٩١	٥,٤٢٠	التغير في صافي الاصول
٢,٨٧٥	٢,٨٧٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	(١,٣٠١)	إطفاء الأصول غير الملموسة
(١٥٤,٦٠٤)	(١٠٠,٩٩٣)	تسويات سنوات سابقة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٢٢,٢٦٧)	٢٨,٢٤٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤,٤٥٠	٣,٠٠٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٧٢,٤٢١)	(٦٩,٧٤١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	(٨,٩٢٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٨,٩٢٩)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١٧٢,٤٢١)	(٧٨,٦٧٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٨٨,١٠٤	١١٥,٦٨٣	صافي التغير في رصيد النقدية
١١٥,٦٨٣	٣٧,٠١٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بالمجمعة

(١/٢) المركز الرئيسي : - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢١) بتاريخ ٢٥/٠٩/١٤٤٣ هـ .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٣ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل فى 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 الاهلية بالمجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

- (1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .
(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
(1/3) ان 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 .

(ب) المصروفات :

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

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

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية التنمية الاهلية بالمجمعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الممتلكات والالات 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 مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

اثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة والات وعدد	١٥%
---------------	-----	------------------	-----

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وايه خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

(٣) النقد وما في حكمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مصرف الانماء		٣٧,٠١٣	١١٥,٦٨٣
		٣٧,٠١٣	١١٥,٦٨٣
(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
عهد		-	٢٨,٢٤٧
		٠	٢٨,٢٤٧

جمعية التنمية الاهلية بالمجموعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	تكلفة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	البيان
٨,٣١٤	١٥,٠٢١	٥,٩٦٧	.	٢,٢٢٢	٣,٧٤٥	٢٠,٩٨٨	.	٨,٩٢٩	١٢,٠٥٩	أثاث ومفروشات
٥,٣٩٩	٢,٢٠١	٨,٠٣٣	.	٣,١٩٨	٤,٨٣٥	١٠,٢٣٤	.	.	١٠,٢٣٤	أجهزة والات وعدد
١٣,٧١٣	١٧,٢٢٢	١٤,٠٠٠	.	٥,٤٢٠	٨,٥٨٠	٣١,٢٢٢	.	٨,٩٢٩	٢٢,٢٩٣	الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الاطفات في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	اطفات العام	مجمع الإطفاء في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	تكلفة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	البيان
٢,٨٧٥	١	١١,٤٩٩	.	٢,٨٧٤	٨,٦٢٥	١١,٥٠٠	.	.	١١,٥٠٠	برامج وموقع الكتروني
٢,٨٧٥	١	١١,٤٩٩	.	٢,٨٧٤	٨,٦٢٥	١١,٥٠٠	.	.	١١,٥٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالمجموعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	عهد دائنة
-	١,٧٠٤	ايراد مقدم
-	١,٣٠١	
٥,٧٥٠	٨,٧٥٥	

		(٨) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	برنامج السناعات
١,٨٥٧	-	دورة الغذاء الصحي
٧,١٤٦	-	مشروع فن التطريز
٧,٣٣٩	-	برنامج الالقاء والخطابة
٢,٢٨٧	-	المشاركة في الفعاليات والأيام العالمية
١٠,٠٠١	-	ديوانية جدتي
٣,٠٦٣	-	برنامج ابداعي في اخراجي
١,٢٥١	٩,٠٠٨	تطوير الذات والقدرات وتنمية المهارات
١,٧٠٠	٥,٦٢٩	مبادرات ذوي الإعاقة
٣,٠٢٢	٥,٥٠٢	صحتي أولاً
١٥,٠٠٠	-	فرحة النجاح
١٠,٠٠٦	-	العمل التطوعي
٤,٩٧٦	١,٠٩٥	ملتقى المرأة والطفل
٤,٩٣٩	٣,٨٩٤	رواتب واجور محمله على النشاط
-	٥٣,٥٠٠	الديوانية الاجتماعية
-	٧,٤٠٠	تنمية مهارات حياتية للفتيات
-	٩,٠٠٠	النادي الصيفي الثاني للفتيات
-	٨,١٠٥	التوعية والتثقيف المجتمعي
-	٦,١٣٥	العنف الاسري
-	٨,٥٠٠	اشتراكات المجتمعية والمسؤولية الاجتماعية
-	١٠,٠٠٤	مكافأة تدريب ميداني
-	٤,٥٠٠	
٧٢,٥٨٧	١٣٢,٢٧٢	

		(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رواتب واجور وما في حكمها
٧٨,٥٠٠	١٩,٥٠٠	مصاريف اخري
٥,٧٥٧	٥,٧٥٠	
٨٤,٢٥٧	٢٥,٢٥٠	

جمعية التنمية الاهلية بالمجمعة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢١)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٠) صافي الأصول المقيدة
.	١٣,٥٤٨	.	١٣,٥٤٨	ابداعي في اخراجي
.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	التوعية والتثقيف المجتمعي
.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	الديوانية الاجتماعية
.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	العنف الاسري
.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	النادي الصيفي الثاني للفتيات
.	١٣,٣٠٠	.	١٣,٣٠٠	تطوير الذات والقدرات وتنمية المهارات
.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	تنمية مهارات حياتية للفتيات
.	١١,٩٧٨	.	١١,٩٧٨	مبادرات ذوي الإعاقة
.	١٠,٠٦١	.	١٠,٠٦١	ملتقى المرأة والطفل
.	٥,٠٢٤	.	٥,٠٢٤	العمل التطوعي
٥٠,٠٠٠		٥٠,٠٠٠	.	دعم حكومي
٥٠,٠٠٠	١٢٨,٩١١	٥٠,٠٠٠	١٢٨,٩١١	الاجمالي