

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)

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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالمعذر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالمعذر، (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 (١١) 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 بالمعذر (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 والمعيار 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 والمعيار 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالمعذر

(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، ومسؤولياتنا 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 الاهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٦ شوال ١٤٤٥هـ

١٥ أبريل ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
 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
٩٢٢,٦٨٠	١,٢٨٠,٦٦٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٠	٨,٥٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٢٢,٦٨٠	١,٢٨٩,١٦٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٥٠,٢٠١	٣٦,٧٠١	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٥٠,٢٠١	٣٦,٧٠١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩٧٢,٨٨١	١,٣٢٥,٨٦٦		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٧٠,٠٠٠	٥,٧٥٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٠,٠٠٠	٥,٧٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٩٠٢,٨٨١	٧٨٤,١١٦		صافي الأصول غير المقيدة
٠	٥٣٦,٠٠٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٩٠٢,٨٨١	١,٣٢٠,١١٦		إجمالي صافي الأصول
٩٧٢,٨٨١	١,٣٢٥,٨٦٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
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
٣,١٠١	٧٨٣	-	٧٨٣	التبرعات النقدية العامة
١٨٣,٧٣٦	٨٣٦,٠٠٠	٨٣٦,٠٠٠	-	(٧) اعانات حكومية
-	٢٧٨,٦٣٢	-	٢٧٨,٦٣٢	إيرادات الأشتراكات
٤٢١,٢٨٩	.	-	-	إيرادات الأنشطة
١٥٧,٣٤٧	٢٧,٠٣٩	-	٢٧,٠٣٩	إيرادات تبرع بخدمات تطوعية
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧٦٥,٤٧٣	١,١٤٢,٤٥٤	٥٣٦,٠٠٠	٦٠٦,٤٥٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
١٥٧,٣٤٧	٢٧,٠٣٩	-	٢٧,٠٣٩	مصروفات خدمات تطوعية
٤٨٧,٨٢٠	٦١٨,٥٨٦	-	٦١٨,٥٨٦	(٨) مصروفات الأنشطة
١٠٩,٢٠٩	٦٦,٠٩٤	-	٦٦,٠٩٤	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٨,٩٠١	١٣,٥٠٠	-	١٣,٥٠٠	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧٦٣,٢٧٧	٧٢٥,٢١٩	.	٧٢٥,٢١٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٢,١٩٦	٤١٧,٢٣٥	٥٣٦,٠٠٠	(١١٨,٧٦٥)	التغيير في صافي الاصول
٩٠٠,٦٨٥	٩٠٢,٨٨١	.	٩٠٢,٨٨١	صافي الأصول في بداية السنة
٩٠٢,٨٨١	١,٣٢٠,١١٦	٥٣٦,٠٠٠	٧٨٤,١١٦	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الاصول المقيدة	صافي الاصول غير المقيدة	ايضاح
٩٠٠,٦٨٥	١٨٤,٤٧٢	٧١٦,٢١٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٢,١٩٦	(١٨٤,٤٧٢)	١٨٦,٦٦٨	مجموع التغير الشامل في صافي الاصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩٠٢,٨٨١	٠	٩٠٢,٨٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩٠٢,٨٨١	٠	٩٠٢,٨٨١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٤١٧,٢٣٥	٥٣٦,٠٠٠	(١١٨,٧٦٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الاصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٣٢٠,١١٦	٥٣٦,٠٠٠	٧٨٤,١١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
 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	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,١٩٦	٤١٧,٢٣٥	التغير في صافي الاصول
٨,٩٠١	١٣,٥٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١١,٠٩٧	٤٣٠,٧٣٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	(٨,٥٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٧,٩٠٠	(٦٤,٢٥٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٨,٩٩٧	٣٥٧,٩٨٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٨,٩٩٧	٣٥٧,٩٨٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٤٣,٦٨٣	٩٢٢,٦٨٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٩٢٢,٦٨٠	١,٢٨٠,٦٦٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)

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 بالمعذر

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨) بتاريخ ٠٦ ربيع الاول ١٤٢٧ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

اكتشاف احتياجات المواطنين والمشاركة في تلبيةها .

اقتراح المشروعات والبرامج اللازمة لتنمية المجتمع المحلي والمشاركة المالية او العينية او البشرية في تنفيذها وتقويمها ومتابعتها.

المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي.

اكتشاف القيادات الاجتماعية واستثمارها لتحقيق التنمية المستدامة.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٣م 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 والمعيان الدولي للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى 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 والمعيان الدولي للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين . 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 بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
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 بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 :-

تحسينات على مباني مستاجرة	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
الات وأجهزة	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 فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المترجمة واية خسائر انخفاض فى 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 وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى 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 أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي
٩٢٢,٦٨٠	١,٢٨٠,٦٦٥	
٩٢٢,٦٨٠	١,٢٨٠,٦٦٥	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	نمم موظفين عهد
٠	٨,٥٠٠	
٠	٨,٥٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
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
٥٠,١٤٠	٣٦,٦٤٠	٣٠,٨٦٠	٠	١٣,٥٠٠	١٧,٣٦٠	٦٧,٥٠٠	٠	٠	٦٧,٥٠٠	تحسينات علي مباني مستاجرة
٦٠	٦٠	٦٠,٤٣٠	٠	٠	٦٠,٤٣٠	٦٠,٤٩٠	٠	٠	٦٠,٤٩٠	اثاث ومفروشات
١	١	٦١,٤٤٩	٠	٠	٦١,٤٤٩	٦١,٤٥٠	٠	٠	٦١,٤٥٠	أجهزة والآت
٥٠,٢٠١	٣٦,٧٠١	١٥٢,٧٣٩	٠	١٣,٥٠٠	١٣٩,٢٣٩	١٨٩,٤٤٠	٠	٠	١٨٩,٤٤٠	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٠,٠٠٠	-	ايجارات مستحقة
-	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٧٠,٠٠٠	٥,٧٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) اعانات حكومية
١٥٢,٠٠٠	-	اكاديمية جيل الشبابية
٣١,٧٣٦	١٨٦,٠٠٠	برامج وانشطة الجمعية (صلة)
-	١٠٠,٠٠٠	تمكين شباب الاسر المتعفة
-	٣٠٠,٠٠٠	المنحة التشغيلية
-	٢٥٠,٠٠٠	مهارات تاهيلية لسوق العمل
١٨٣,٧٣٦	٨٣٦,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مصروفات الأنشطة
١٦٣,٤٤٥	-	مشروع اكاديمية جيل الشبابية
٤١,٩١٣	-	مشروع صلح
٢٦,١٢٨	-	مركز الاسرة النموذجي (ارتقاء)
٢٥,٢٠٤	-	مشروع دار الفتاة
٢٥,٠٢٧	-	تنمية المرأة
٢٤,٨٧٠	-	ديوانية الحي
٢٤,٥٤٨	-	مركز النشاط الاجتماعي
٢٤,٥٤٨	-	مشروع منتجون
١٩,٦٢٥	-	مشروع تعزيز صحة العائلة
١٠,٢١٨	-	وحدة العمل التطوعي لاثري بيبقي
٩,٦١٥	-	ملتقى الطفولة
٢٩,٨٦٠	١١٤,١٤٩	برنامج النمو والاستدامة
٢٥,٧٠٩	١٦٨,٤٠٣	برامج التعليم والترفيه
٢٣,٧٦٧	١٧٧,١٨٩	برامج المشاركة المجتمعية
١٣,٣٤٣	١٥٨,٨٤٥	برامج التدريب والتاهيل
٤٨٧,٨٢٠	٦١٨,٥٨٦	

جمعية التنمية الاهلية بالمعذر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>(٩) المصروفات العمومية والإدارية</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٠,٠٠٠	١٤,٥٤٥
٣٦,٠٠٠	٤١,٧٥٠
٣,٢٠٩	٣,٥٢٧
-	٥٢٢
-	٥,٧٥٠
<u>١٠٩,٢٠٩</u>	<u>٦٦,٠٩٤</u>

<u>(١٠) صافي الأصول المقيّدة</u>			
الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
١٨٦,٠٠٠	٠	١٨٦,٠٠٠	٠
١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠
٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠
٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠
<u>٥٣٦,٠٠٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٣٦,٠٠٠</u>	<u>٠</u>

(١١) عام
تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .