

جمعية التنمية الالهلية بعسيلة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)

عسيلة - 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 الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية بعسيلة المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بعسيلة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة 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 بعسيلة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة 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 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بعسيلة

(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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ رجب ١٤٤٥ هـ

٠٤ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



جمعية التنمية الاهلية بعسيلة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)
عسيلة - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
١٦٨,٨٨٨	١٤٣,٦٨٦	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
١٦٨,٨٨٨	١٤٣,٦٨٦		النقد بالصندوق ولدي البنوك
			<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠,٠١٠	٩,٢٨٣	(٤)	الممتلكات والالات والمعدات ,بالصافي
-	٨,٦٢٥	(٥)	الأصول الغير ملموسة ,بالصافي
١٠,٠١٠	١٧,٩٠٨		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
١٧٨,٨٩٨	١٦١,٥٩٤		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١,٩٢٠	-		صافي الأصول غير المقيدة
١٧٦,٩٧٨	١٦١,٥٩٤	(٩)	صافي الأصول المقيدة
١٧٨,٨٩٨	١٦١,٥٩٤		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
١٧٨,٨٩٨	١٦١,٥٩٤		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)
عسيلة - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>ايضاح</u>	
					الإيرادات والمكاسب
٢٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠		التبرعات النقدية العامة
١٢٥,٦٥٨	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	(٦)	المنح الحكومية
-					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٦٥,٣٨٤)	٦٥,٣٨٤		إعادة التصنيف لتحقيق قياس الاستخـدام
١٤٥,٦٥٨	٥٥,٠٠٠	(١٥,٣٨٤)	٧٠,٣٨٤		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
١٨٦,٣٥٧	٤٩,٤١٦	-	٤٩,٤١٦	(٧)	مصروفات الأنشطة
٢١,٨٠٠	٢٢,١٦١	-	٢٢,١٦١	(٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٣,٦٣٥	٧٢٧	-	٧٢٧	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
٢١١,٧٩٢	٧٢,٣٠٤	-	٧٢,٣٠٤		إجمالي المصروفات والخسائر
(٦٦,١٣٤)	(١٧,٣٠٤)	(١٥,٣٨٤)	(١,٩٢٠)		التغير في صافي الأصول
٢٤٥,٠٣٢	١٧٨,٨٩٨	١٧٦,٩٧٨	١,٩٢٠		صافي الأصول في بداية السنة
١٧٨,٨٩٨	١٦١,٥٩٤	١٦١,٥٩٤	-		صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)
عسيلة - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٢٤٥,٠٣٢	٢٥٩,٤٧٧	(١٤,٤٤٥)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٦٦,١٣٤)	(٨٢,٤٩٩)	١٦,٣٦٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٧٨,٨٩٨	١٧٦,٩٧٨	١,٩٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٧٨,٨٩٨	١٧٦,٩٧٨	١,٩٢٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١٧,٣٠٤)	(١٥,٣٨٤)	(١,٩٢٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٦١,٥٩٤	١٦١,٥٩٤	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)
عسيلة - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٦,١٣٤)	(١٧,٣٠٤)	التغير في صافي الاصول
٣,٦٣٥	٧٢٧	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
(٦٢,٤٩٩)	(١٦,٥٧٧)	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	(٨,٦٢٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٨,٦٢٥)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٢,٤٩٩)	(٢٥,٢٠٢)	اضافات لأصول الغير ملموسة , بالصافي
٢٣١,٣٨٧	١٦٨,٨٨٨	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٦٨,٨٨٨	١٤٣,٦٨٦	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)

عسيلة - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧) بتاريخ ٣٠/١٠/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/٢١ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم الخدمات الاجتماعية نقدا و عينا .
- * تقديم الخدمات التعليمية والثقافية والصحية .
- * تقديم الخدمات الإنسانية دون ان يكون هدفها الحصول علي الربح المادي .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 بعسيلة

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٢٢٧)

عسيلة - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(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 المقدره 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 .

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 , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 بعسيلة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)

عسيلة - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها 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 وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

تحسينات علي المباني ٤% أجهزة والالات ومعدات ١٢%

اثاث ومفروشات ١٠%

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
– يتم استنفاد مصروفات ماقبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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.

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)
عسيلة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
١٤٣,٦٨٦	١٦٨,٨٨٨
١٤٣,٦٨٦	١٦٨,٨٨٨

مصرف الراجحي

إيضاح : (٤) الممتلكات والالات والمعدات بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	اهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستيعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تحسينات علي مباني	١٨,١٨٧	-	-	١٨,١٨٧	٨,١٧٩	٧٢٧	-	٨,٩٠٦	٩,٢٨١	١٠,٠٠٨
اثاث ومفروشات	٤٤,٥٩٣	-	-	٤٤,٥٩٣	٤٤,٥٩٢	-	-	٤٤,٥٩٢	١	١
أجهزة والات ومعدات	٢٤,٣٩٣	-	-	٢٤,٣٩٣	٢٤,٣٩٢	-	-	٢٤,٣٩٢	١	١
الإجمالي	٨٧,١٧٣	-	-	٨٧,١٧٣	٧٧,١٦٣	٧٢٧	-	٧٧,٨٩٠	٩,٢٨٣	١٠,٠١٠

إيضاح : (٥) الأصول الغير ملموسة بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	اهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستيعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برامج	-	٨,٦٢٥	-	٨,٦٢٥	-	-	-	-	٨,٦٢٥	-
الإجمالي	-	٨,٦٢٥	-	٨,٦٢٥	-	-	-	-	٨,٦٢٥	-

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)
عسيلة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>		إيضاح : (٦) اعانة الوزارة :-
	١٢٥,٦٥٨		-	دعم البرامج والأنشطة
	-		٥٠,٠٠٠	دعم التشغيل
	<u>١٢٥,٦٥٨</u>		<u>٥٠,٠٠٠</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>		إيضاح : (٧) مصروفات الانشطة :-
	٦٧,٨٠٠		٢٦,٨٥٠	مكافآت
	٥٠,٠٠٠		٦,١٩٠	إعلانات
	٣٦,٨٠٠		١١,٨٧٦	هدايا
	٢١,٤٥٧		٤,٥٠٠	ضيافة
	١٠,٣٠٠		-	مجلس المتقاعدين
	<u>١٨٦,٣٥٧</u>		<u>٤٩,٤١٦</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>		إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والادارية :-
	٢٠,٠٠٠		-	ايجارات
	١,٨٠٠		٩,٠٧٥	صيانة وإصلاح
	-		١,٣١١	ضيافة ونظافة
	-		٨,٩٠٠	رواتب واجور
	-		٢,٨٧٥	مصاريف اخري
	<u>٢١,٨٠٠</u>		<u>٢٢,١٦١</u>	الاجمالي
<u>صافي الأصول المقيدة</u>		<u>صافي الأصول المقيدة</u>		إيضاح : (٩) صافي الأصول المقيدة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>٣١ المقيدة</u>	
	١٦١,٥٩٤	٥٠,٠٠٠	١٧٦,٩٧٨	المنح الحكومية
	<u>١٦١,٥٩٤</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧٦,٩٧٨</u>	الاجمالي

إيضاح : (١٠) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الد