

جمعية التنمية الالهية بعسيلة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بعسيلة

(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 ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 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)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بعسيلة

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

٠٦ رمضان ١٤٤٦هـ

٠٦ مارس ٢٠٢٥م

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة

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

عسيلة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
١٤٣,٦٨٦	١٢,٩٠٦	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u> النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٤٣,٦٨٦	١٢,٩٠٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٩,٢٨٣	١٤,٧١٢	(٤)	<u>الأصول غير المتداولة</u> الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي
٨,٦٢٥	٦,٩٠٠	(٥)	الأصول الغير ملموسة
١٧,٩٠٨	٢١,٦١٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦١,٥٩٤	٣٤,٥١٨		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
٠	(٢٢,٤٧٦)		<u>صافي الأصول</u> صافي الأصول غير المقيدة
١٦١,٥٩٤	٥٦,٩٩٤	(٩)	صافي الأصول المقيدة
١٦١,٥٩٤	٣٤,٥١٨		إجمالي صافي الأصول
١٦١,٥٩٤	٣٤,٥١٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)
عسيلة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>ايضاح</u>
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٥,٠٠٠	-	-	-	التبرعات النقدية العامة
٥٠,٠٠٠	-	-	-	(٦) المنح الحكومية
-	-	-	-	<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(١٠٤,٦٠٠)	١٠٤,٦٠٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
٥٥,٠٠٠	-	(١٠٤,٦٠٠)	١٠٤,٦٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				<u>المصروفات والخسائر</u>
٤٩,٤١٦	١٠٤,٦٠٠	-	١٠٤,٦٠٠	(٧) مصروفات الأنشطة
٢٢,١٦١	١٩,٩٣٠	-	١٩,٩٣٠	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٧٢٧	٨٢١	-	٨٢١	(٤) استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	١,٧٢٥	-	١,٧٢٥	(٥) اهلاك الأصول غير الملموسة
٧٢,٣٠٤	١٢٧,٠٧٦	-	١٢٧,٠٧٦	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٧,٣٠٤)	(١٢٧,٠٧٦)	(١٠٤,٦٠٠)	(٢٢,٤٧٦)	التغيير في صافي الاصول
١٧٨,٨٩٨	١٦١,٥٩٤	١٦١,٥٩٤	-	صافي الأصول في بداية السنة
١٦١,٥٩٤	٣٤,٥١٨	٥٦,٩٩٤	(٢٢,٤٧٦)	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)
عسيلة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
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
١٦١,٥٩٤	١٦١,٥٩٤	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(١٢٧,٠٧٦)	(١٠٤,٦٠٠)	(٢٢,٤٧٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٤,٥١٨	٥٦,٩٩٤	(٢٢,٤٧٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة

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

عسيلة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧,٣٠٤)	(١٢٧,٠٧٦)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٧٢٧	٨٢١	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	١,٧٢٥	اهلاك الأصول غير الملموسة
<u>(١٦,٥٧٧)</u>	<u>(١٢٤,٥٣٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٦,٢٥٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٨,٦٢٥)	-	اضافات الأصول الغير ملموسة
<u>(٨,٦٢٥)</u>	<u>(٦,٢٥٠)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٢٠٢)	(١٣٠,٧٨٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٦٨,٨٨٨	١٤٣,٦٨٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١٤٣,٦٨٦</u>	<u>١٢,٩٠٦</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة

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

عسيلة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسى : 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 تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ 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 المالي 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 للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى 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 - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

(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 .

(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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

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

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

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة

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

عسيلة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات فى السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط فى القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد فى قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التى تزيد فى قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة فى حالة الهبوط فى قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط فى قيمة الأصل بالنقص فى القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط فى قائمة الأنشطة.

تحسينات علي المباني ٤% أجهزة والالات ومعدات ١٢%

اثاث ومفروشات ١٠%

الأصول غير الملموسة

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتماية 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 فى الفترة المحاسبية التى 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 فى حكمها فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٧)
عسيلة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

										<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>	
										٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م
										١٢,٩٠٦	١٤٣,٦٨٦
										١٢,٩٠٦	١٤٣,٦٨٦
										مصرف الراجحي	
										<u>إيضاح : (٤) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-</u>	
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	
تحسينات علي مباني	١٨,١٨٧	.	.	١٨,١٨٧	٨,٩٠٦	٧٢٧	.	٩,٦٣٣	٨,٥٥٤	٩,٢٨١	
اثاث ومفروشات	٤٤,٥٩٣	٦,٢٥٠	.	٥٠,٨٤٣	٤٤,٥٩٢	٩٤	.	٤٤,٦٨٦	٦,١٥٧	١	
أجهزة والات ومعدات	٢٤,٣٩٣	.	.	٢٤,٣٩٣	٢٤,٣٩٢	.	.	٢٤,٣٩٢	١	١	
الإجمالي	٨٧,١٧٣	٦,٢٥٠	.	٩٣,٤٢٣	٧٧,٨٩٠	٨٢١	.	٧٨,٧١١	١٤,٧١٢	٩,٢٨٣	
										<u>إيضاح : (٥) الأصول الغير ملموسة، بالصافي :-</u>	
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	
برامج	٨,٦٢٥	.	.	٨,٦٢٥	.	١,٧٢٥	.	١,٧٢٥	٦,٩٠٠	٨,٦٢٥	
الإجمالي	٨,٦٢٥	.	.	٨,٦٢٥	.	١,٧٢٥	.	١,٧٢٥	٦,٩٠٠	٨,٦٢٥	

جمعية التنمية الاهلية بعسيلة

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

عسيلة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>		<u>ايضاح : (٦) اعانة الوزارة :-</u>
	٥٠,٠٠٠		٠	دعم التشغيل
	٥٠,٠٠٠		٠	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>		<u>ايضاح : (٧) مصروفات الانشطة :-</u>
			١٣,٨٠٠	تجهيزات
	٢٦,٨٥٠		٣٣,٢٠٠	مكافآت
	٦,١٩٠		٢٦,٠٠٠	إعلانات
	١١,٨٧٦		١١,٤٧٥	هدايا
	٤,٥٠٠		٨,٩٢٥	ضيافة
	٠		١١,٢٠٠	عروض ترفيهية
	٤٩,٤١٦		١٠٤,٦٠٠	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>		<u>ايضاح : (٨) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
	٠		٧,٥٠٠	ايجارات
	٩,٠٧٥		٦,٦٨٠	صيانة وإصلاح
	١,٣١١		٠	ضيافة ونظافة
	٨,٩٠٠		٠	رواتب واجور
	٢,٨٧٥		٥,٧٥٠	مصاريف اخري
	٢٢,١٦١		١٩,٩٣٠	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>		<u>ايضاح : (٩) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	المنح الحكومية
٥٦,٩٩٤	١٠٤,٦٠٠	٠	١٦١,٥٩٤	
٥٦,٩٩٤	١٠٤,٦٠٠	٠	١٦١,٥٩٤	<u>الاجمالي</u>

ايضاح : (١٠) عام :-

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