

جمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤)

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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن، (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 (١٢) 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 ظهرة لبن (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 الأهلية 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)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن

(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 جوهريّة 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
- تقويم 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 فإن 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 (١٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠١ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ

٠٤ سبتمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٢٦,٦٣٦	١٩,٨٢٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	١٣,٧٠٨
إجمالي الموجودات المتداولة		١٢٦,٦٣٦	٣٣,٥٣٣
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٨,٥٢٨	١٢,٢٧٠
الأصول غير الملموسة، صافي	(٦)	١١,٥٠٠	٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢٠,٠٢٨	١٢,٢٧٠
إجمالي الموجودات		١٤٦,٦٦٤	٤٥,٨٠٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١٥,٠٦٥)	٤٥,٨٠٣
صافي الأصول المقيدة	(١١)	١٦١,٧٢٩	-
إجمالي صافي الأصول		١٤٦,٦٦٤	٤٥,٨٠٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٤٦,٦٦٤	٤٥,٨٠٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة		٢١,٥٨٢	-	٢١,٥٨٢	٨٤,٢٩١
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	-	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	٠
اعانات حكومية	(٨)	-	٥٧٠,٣٠٥	٥٧٠,٣٠٥	١٣,٦٣٦
إيرادات الاشتراكات		-	-	٠	٦,٦٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٤٣٠,٥٧٦	(٤٣٠,٥٧٦)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤٥٢,١٥٨	١٦١,٧٢٩	٦١٣,٨٨٧	١٠٤,٥٢٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(٩)	٤٣٠,٥٧٦	-	٤٣٠,٥٧٦	١٦٣,٨٢٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٧٨,٧٠٨	-	٧٨,٧٠٨	١٤,٣٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٣,٧٤٢	-	٣,٧٤٢	٨,٢٨٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٥١٣,٠٢٦	٠	٥١٣,٠٢٦	١٨٦,٤٠٢
التغير في صافي الاصول		(٦٠,٨٦٨)	١٦١,٧٢٩	١٠٠,٨٦١	(٨١,٨٧٥)
صافي الأصول في بداية السنة		٤٥,٨٠٣	-	٤٥,٨٠٣	١٢٧,٦٧٨
صافي الأصول في نهاية السنة		(١٥,٠٦٥)	١٦١,٧٢٩	١٤٦,٦٦٤	٤٥,٨٠٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	(١١,٠٤٩)	١٣٨,٧٢٧	١٢٧,٦٧٨
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٥٦,٨٥٢	(١٣٨,٧٢٧)	(٨١,٨٧٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٤٥,٨٠٣	٠	٤٥,٨٠٣
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٤٥,٨٠٣	٠	٤٥,٨٠٣
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٦٠,٨٦٨)	١٦١,٧٢٩	١٠٠,٨٦١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥,٠٦٥)	١٦١,٧٢٩	١٤٦,٦٦٤

جمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤)
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
(٨١,٨٧٥)	١٠٠,٨٦١	التغير في صافي الاصول
٨,٢٨٢	٣,٧٤٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٧٣,٥٩٣)	١٠٤,٦٠٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٣,٧٠٨)	١٣,٧٠٨	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٩,٠٧٢)	٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٦,٣٧٣)	١١٨,٣١١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(١١,٥٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
٠	(١١,٥٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٩٦,٣٧٣)	١٠٦,٨١١	صافي التغير في رصيد النقدية
١١٦,١٩٨	١٩,٨٢٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٩,٨٢٥	١٢٦,٦٣٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : اجمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤) بتاريخ ٠٣ رمضان ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

نشر الوعي في كافة المجالات الاجتماعية والثقافية والصحية.

العمل على تنمية الموارد والامكانيات المتاحة في المجتمع المحلي .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى 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 والمعيار الدولى 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 والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . 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 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 ظهرة لبن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤)
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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع 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 ظهرة لبن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤)
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 :-

أثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة التهوية والتدفئة والتبريد	١٥%
أجهزة الحاسب الالى	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 والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية 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 وفقا 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 الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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

جمعية التنمية الالهية ظهرة لبن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمه
		مصرف الراجحي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٩,٨٢٥	١٢٦,٦٣٦	
١٩,٨٢٥	١٢٦,٦٣٦	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		مصاريف مدفوعة مقدما
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٣,٧٠٨	-	
١٣,٧٠٨	٠	

جمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
اثاث ومفروشات	٣٧,٤٢٠	٠	٠	٣٧,٤٢٠	٢٥,١٥٢	٣,٧٤٢	٠	٢٨,٨٩٤	٨,٥٢٦	١٢,٢٦٨
أجهزة التهوية والتدفئة والتبريد	٢٠,٤٠٠	٠	٠	٢٠,٤٠٠	٢٠,٣٩٩	٠	٠	٢٠,٣٩٩	١	١
أجهزة حاسب الي	١٤,٩٠٠	٠	٠	١٤,٩٠٠	١٤,٨٩٩	٠	٠	١٤,٨٩٩	١	١
الإجمالي	٧٢,٧٢٠	٠	٠	٧٢,٧٢٠	٦٠,٤٥٠	٣,٧٤٢	٠	٦٤,١٩٢	٨,٥٢٨	١٢,٢٧٠

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إطفاء العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاطفاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
برامج وموقع الكتروني	٠	١١,٥٠٠	٠	١١,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	١١,٥٠٠	٠
الإجمالي	٠	١١,٥٠٠	٠	١١,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	١١,٥٠٠	٠

جمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	برنامج نادي شباب لبن
-	٢,٠٠٠	برنامج الحي المنتج
-	٢٠,٠٠٠	
٠	٢٢,٠٠٠	
		(٨) اعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تشغيل مقر الجمعية
١٣,٦٣٦	٥٢,٢٦٣	برامج عام ٢٠٢٢ م (برامج وانشطة الجمعية)
-	٢٤٠,٩٥٠	الاسر المنتجة
-	٢٧,٠٩٢	برنامج الحي المنتج
-	٢٥٠,٠٠٠	
١٣,٦٣٦	٥٧٠,٣٠٥	

جمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٩) مصروفات الأنشطة</u>
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	برنامج ديوانية المتقاعدين
١٠,٥٠٠	٤٥,٠٠٠	مشروع مجتمع واعي
٩,٥٠٠	١٣,٦٩٥	نادي الدور للفتيات
٦,٦٦٧	٢,٠٠٠	برنامج بستان الأطفال
٦,٠٠٠	٣٠,٨١٥	الاسر المنتجة
٣,١١١	١٢٥,٤١٦	الحى المنتج
٣,٠٠٠	٤٧,٦٥٠	برنامج نادي شباب لبن
٤٥,٦٤٩	-	مصروفات القسم الرجالي
٢٤,٨٣٨	-	مصروفات القسم النسائي
١٧,١١١	-	برنامج نادي المعرفة
٩,٠٠٠	-	برنامج اصنع مهارة
٧,٤٤٤	-	نادي للبن للاشبال
٦,٠٠٠	-	عزم واردة
-	١٦,٠٠٠	حياكم في حيكم
-	٢,٠٠٠	برنامج المجتمع والاسرة
-	١٢٨,٠٠٠	مكافئات
<u>١٦٣,٨٢٠</u>	<u>٤٣٠,٥٧٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٧,٢٦٥	١٣,٧٠٨	ايجارات
٧,٠٣٥	٥,٠٠٠	اخرى
-	٦٠,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
<u>١٤,٣٠٠</u>	<u>٧٨,٧٠٨</u>	

جمعية التنمية الاهلية ظهرة لبن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>(١١) صافي الأصول المقيدة</u>				
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة	
٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠	برنامج نادي شباب لبن
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	برنامج الحي المنتج
٠	٥٢,٢٦٣	٥٢,٢٦٣	٠	تشغيل مقر الجمعية
١٧,١٤٥	٢٢٣,٨٠٥	٢٤٠,٩٥٠	٠	برامج عام ٢٠٢٢م (برامج وانشطة الجمعية)
٠	٢٧,٠٩٢	٢٧,٠٩٢	٠	الاسر المنتجة
١٤٤,٥٨٤	١٠٥,٤١٦	٢٥٠,٠٠٠	٠	برنامج الحي المنتج دعم حكومي
<u>١٦١,٧٢٩</u>	<u>٤٣٠,٥٧٦</u>	<u>٥٩٢,٣٠٥</u>	<u>٠</u>	الاجمالي
				<u>(١٢)</u>

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