

جمعية التنمية الأهلية بالدرعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)

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
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالدرعية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بالدرعية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 الأهلية بالدرعية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، 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 الأهلية بالدرعية

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، 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 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 (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ شعبان ١٤٤٥هـ

٠٩ مارس ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الأهلية بالدرعية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)
 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
٤٣٤,٧٢٩	٦٥٧,٦٧٧	(٣)	النقد وما في حكمه
١٢١,٣٢٢	١١٥,٦٨٤	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٥٦,٠٥١	٧٧٣,٣٦١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٢٢١,٨٦٦	٢٢١,٨٣١	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٤,٩٥٠	٣,٢٢٥	(٦)	الموجودات غير الملموسة بالصافي
٢٢٦,٨١٦	٢٢٥,٠٥٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٨٢,٨٦٧	٩٩٨,٤١٨		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٣٠,٧٨٤	٢٥,٠٦٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٧٨٤	٢٥,٠٦٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٠	٦,٦٨٥	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٠	٦,٦٨٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٠,٧٨٤	٣١,٧٤٥		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٧٣٩,٤١٧	٩٤٠,٦٧٣		صافي الأصول غير المقيدة
١٢,٦٦٥	٢٦,٠٠٠	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٧٥٢,٠٨٢	٩٦٦,٦٧٣		إجمالي صافي الأصول
٧٨٢,٨٦٦	٩٩٨,٤١٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالدرعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)
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
٥٨٩	١١,٨٠٠	-	١١,٨٠٠	الإيرادات والمكاسب
.	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	-	(٩) التبرعات النقدية العامة
.	٥٣٤,٦٠٠	٥٣٤,٦٠٠	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٧٩٦,٠٠١	٤٢١,١٤٩	-	٤٢١,١٤٩	اعانات حكومية
٦٠٠	٤,٣٠٠	.	٤,٣٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٩١,٤٥٠	١٦٩,٥٦٠	.	١٦٩,٥٦٠	اشتركاكات عضوية
١٩٨,٥٣٥	٢٧٦,٣٦٩	.	٢٧٦,٣٦٩	إيرادات أنشطة
				إيرادات تأجير
-	-	(٥٤٠,٧٦٥)	٥٤٠,٧٦٥	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٠٨٧,١٧٥	١,٤٣٧,٢٧٨	١٣,٣٣٥	١,٤٢٣,٩٤٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
(٢٩٤١٥٢)	(٥٣٥٤٣٨)	-	(٥٣٥,٤٣٨)	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
(٢٥٣٢٤)	(٦٣٣١٣)	-	(٦٣,٣١٣)	المصروفات والخسائر
(٧٩٦٠٠١)	(٤٢١١٤٩)	-	(٤٢١,١٤٩)	مصروفات الأنشطة
(١٥٥٨٥٣)	(١٤٥٧٩١)	-	(١٤٥,٧٩١)	مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
(٤٩٣٧)	(٣٦٢٥٠)	-	(٣٦,٢٥٠)	مصروفات برامج وأنشطة - خدمات تطوعية
(١٥٢٨٧)	(١٩٠٢١)	-	(١٩,٠٢١)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٧٢٤)	(١٧٢٥)	-	(١,٧٢٥)	مصروفات الاستثمار
(١,٢٩٣,٢٧٨)	(١,٢٢٢,٦٨٨)	.	(١,٢٢٢,٦٨٨)	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٢٠٦,١٠٣)	٢١٤,٥٩٠,٣٦	١٣,٣٣٥	٢٠١,٢٥٥	استنفاد الموجودات غير الملموسة
٩٥٨,١٨٥	٧٥٢,٠٨٢,٢١	١٢,٦٦٥	٧٣٩,٤١٧	إجمالي المصروفات والخسائر
٧٥٢,٠٨٢	٩٦٦,٦٧٣	٢٦,٠٠٠	٩٤٠,٦٧٣	التغيير في صافي الأصول
				صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالدرعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٩٥٨,١٨٥	٧٩,٤٩٩	٨٧٨,٦٨٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٢٠٦,١٠٣)	(٦٦,٨٣٤)	(١٣٩,٢٦٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٥٢,٠٨٢	١٢,٦٦٥	٧٣٩,٤١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٥٢,٠٨٢	١٢,٦٦٥	٧٣٩,٤١٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢١٤,٥٩٠	١٣,٣٣٥	٢٠١,٢٥٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٩٦٦,٦٧٣	٢٦,٠٠٠	٩٤٠,٦٧٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بالدرعية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)
 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
(٢٠٦,١٠٣)	٢١٤,٥٩٠	التغير في صافي الاصول
١٥,٢٨٧	١٩,٠٢١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٧٢٤	١,٧٢٥	استنفاذ الموجودات غير الملموسة
-	٦,٦٨٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٨٩,٠٩٢)	٢٤٢,٠٢١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٠,٤١٧)	٥,٦٣٨	الأرصدة المدينة الأخرى
٥,٤٢٦	(٥,٧٢٤)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٩٤,٠٨٣)	٢٤١,٩٣٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٥٢٣)	(١٨,٩٨٧)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٢٨,٥٢٣)	(١٨,٩٨٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٢,٦٠٦)	٢٢٢,٩٤٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٥٧,٣٣٥	٤٣٤,٧٢٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
٤٣٤,٧٢٩	٦٥٧,٦٧٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالدرعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية: جمعية التنمية الأهلية بالدرعية

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢) بتاريخ ٢٠ ديسمبر ١٩٦٠م.

(١/٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(١/٤) أهداف الجمعية:

اجراء البحوث والدراسات الاجتماعية والصحية
نشر الوعي في كافة المجالات الاجتماعية والصحية وثقافية
العمل على احداث تغيير اجتماعي ايجابي في اطار القيم الإسلامية
غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الأساسي للجمعية

(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 للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية 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 . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في 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 الأهلية بالدرعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)
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 الأهلية بالدرعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)
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	٤%	أجهزة رياضية	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	الالات والمعدات	٢٠%
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الألعاب والوسائل التعليمية	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 واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص مكافأة 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 إحتماالية 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 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 الأهلية بالدرعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)
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
٤٣٤,٧٢٩	٦٥٧,٦٧٧	
٤٣٤,٧٢٩	٦٥٧,٦٧٧	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيرادات ايجارات مستحقة
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	رسوم مستردة
١٠,٠٠٠	-	عهد وسلف
١,٣٢٢	٥,٦٨٤	
١٢١,٣٢٢	١١٥,٦٨٤	

جمعية التنمية الأهلية بالدرعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	البيان
٧,١٩٥	١٥,٧٦٧	٦٥,٨٠٤	.	١,٩٥٠	٦٣,٨٥٤	٨١,٥٧١	.	١٠,٥٢٣	٧١,٠٤٩	أجهزة وآلات ومعدات
١٣,٥٨٩	١٠,٩٥٨	٦,٥٧٩	.	٢,٦٣١	٣,٩٤٨	١٧,٥٣٧	.	.	١٧,٥٣٧	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١,٨٨٥	١,٤٩٤	١,١١٠	.	٣٩١	٧١٩	٢,٦٠٤	.	.	٢,٦٠٤	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١	١	٢١٦,٤٥٤	.	.	٢١٦,٤٥٤	٢١٦,٤٥٥	.	.	٢١٦,٤٥٥	الأجهزة الرياضية
١١,١٣٨	١٤,٧٨٦	١٠٥,١٥٤	.	٢,٤٤٧	١٠٢,٧٠٧	١١٩,٩٤٠	.	٦,٠٩٥	١١٣,٨٤٥	الأثاث والمفروشات
١	١	١٧,٨٤٩	.	.	١٧,٨٤٩	١٧,٨٥٠	.	.	١٧,٨٥٠	الألعاب والوسائل التعليمية
١٦٩,٧٦٥	١٦١,٢٠٨	٥٢,٧١٠	.	٨,٥٥٧	٤٤,١٥٣	٢١٣,٩١٨	.	.	٢١٣,٩١٨	تحسينات مباني مستأجرة
١٨,٢٩٢	١٥,٣٦٥	٤,١٤٧	.	٢,٩٢٧	١,٢٢٠	١٩,٥١٢	.	.	١٩,٥١٢	لوحات دعوية وإعلان
.	٢,٢٥١	١١٨	.	١١٨	.	٢,٣٦٩	.	٢,٣٦٩	.	أدوات وأجهزة العرض
٢٢١,٨٦٦	٢٢١,٨٣١	٤٦٩,٩٢٥	.	١٩,٠٢١	٤٥٠,٩٠٤	٦٩١,٧٥٦	.	١٨,٩٨٧	٦٧٢,٧٧٠	الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الاطفاء في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	اطفاء العام	مجمع الإطفاء في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	البيان
٤,٩٥٠	٣,٢٢٥	٣,٦٧٥	.	١,٧٢٥	١,٩٥٠	٦,٩٠٠	.	.	٦,٩٠٠	برامج وموقع إلكتروني
٤,٩٥٠	٣,٢٢٥	٣,٦٧٥	.	١,٧٢٥	١,٩٥٠	٦,٩٠٠	.	.	٦,٩٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالدرعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
٢٠,٧٨٤	٢٢,٦٦٥	إيرادات تأجير مقدمة
١٠,٠٠٠	-	التزامات متداولة متبرعين
-	٢,٣٩٥	إيجارات مستحقة
<u>٣٠,٧٨٤</u>	<u>٢٥,٠٦٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة</u>
-	-	رصيد اول الفترة
-	٦,٦٨٥	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>٠</u>	<u>٦,٦٨٥</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بالدرعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة برنامج مبتكر ملهم
-	١٩,٥٠٠	
٠	١٩,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) اعانات حكومية
-	٩٦,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم رأس المال البشري
-	٣٢٠,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
-	١١٨,٦٠٠	الدعم الحكومي - برامج وأنشطة
٠	٥٣٤,٦٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مصروفات الأنشطة
٨٩,٠٠٠	٥,٥١١	المهرجانات والحفلات والندوات
٦٦,٠٠٠	٣٢,٩٤٥	مصروفات الصالة الرياضية
٣٥,٩٢٣	٤٣,٧١٤	برامج التنمية
٢٤,٣٠٠	١٤٧,٦٨٩	الفعاليات الاجتماعية
٢٢,٥٣٥	٦٠,٤٨٧	دورة التأهيل لسوق العمل للفتيات
١٥,٤١٥	٢٨,٥١٨	ديوانية الأحياء للنساء
١٤,٠٩٩	١٧,٥٤٤	مشروع المهرجان الصيفي
٧,٣٣٥	٢٤,٧٤٦	دورة التأهيل لسوق العمل للفتيان
٢,٦٥٥	١٥٢,٢٧٠	الدورات التنموية
١٦,٨٩٠	-	مشروع ملتقى شباب الحي
-	٦,٥١٤	دورة السكرتارية التنفيذية
-	١٥,٥٠٠	دورة مبتكر ملهم
٢٩٤,١٥٢	٥٣٥,٤٣٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
-	٨٠٠	الرواتب والأجور الأساسية - تشغيلي محمل على النشاط
-	٧,٧٩٧	تأمينات اجتماعية - تشغيلي محمل على النشاط
-	٦,٦٨٥	تعويضات نهاية الخدمة - تشغيلي محمل على النشاط
-	٣١,٦٧٠	الصيانة - تشغيلي محمل على النشاط
٢,٥٣٠	٢,٣٠٦	مطبوعات - تشغيلي محمل على النشاط
٦,١٢٠	٤,٨٣٣	الكهرباء - تشغيلي محمل على النشاط
١٢,٧٢٣	٥,٠٠٠	المياه ومصاريف الصرف الصحي - تشغيلي محمل على النشاط
٣,٥٨٣	٣,٤٠٠	الهاتف والفاكس والانترنت - تشغيلي محمل على النشاط
٣٦٨	٨٢٣	الضيافة - تشغيلي محمل على النشاط
٢٥,٣٢٤	٦٣,٣١٣	

جمعية التنمية الأهلية بالدرعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٧٨,٩٠٠	٥٩,٢٠٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٦,٨٦٥	١٠,٠٠٠	الإيجار
١٨,٨٨٦	٢٤,٠٢٩	الكهرباء والمياه
١١,٧٠٧	٢٣,٠٥١	الصيانة والإصلاح
٩,٠٠٠	-	رسوم مهنية
٣,٦٨٠	٦,٤٩٣	مطبوعات
٣,٠٠٤	١١,٧٢٢	مستلزمات مكتبية وأنظمة المعلومات
٢,٥٥٠	٣,٢٠١	الهاتف والفاكس والانترنت
١,٠٣١	٦,٤٤٢	مصاريف الضيافة
٢٣٠	٤٠٢	مصاريف بنكية وعمولات
-	١,٢٤٤	مواد التنظيف
<u>١٥٥,٨٥٣</u>	<u>١٤٥,٧٩١</u>	

جمعية التنمية الأهلية بالدرعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٢)
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	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٠	١٢,٦٦٥	٠	١٢,٦٦٥	المنح الحكومي دورات تأهيلية لدخول سوق العمل للفتيان
٢٢,٠٠٠	٧٤,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٠	المنح الحكومية - دعم رأس المال البشري
٠	٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
٠	١١٨,٦٠٠	١١٨,٦٠٠	٠	الدعم الحكومي - برامج وأنشطة
٤,٠٠٠	١٥,٥٠٠	١٩,٥٠٠	٠	برنامج مبتكر ملهم
٢٦,٠٠٠	٥٤٠,٧٦٥	٥٥٤,١٠٠	١٢,٦٦٥	