

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
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 الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 والمعايير الدولية 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، ما لم 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 بأحياء المصيف والمروج والتعاون

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
- 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 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

١٨ محرم ١٤٤٦هـ

٢٤ يوليو ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
 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
١٤,٥٧٧	٣٧,٦١٩	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٧,٥٨٣	٢٨,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٢,١٦٠	٦٥,٦١٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
١٥,٨٧٢	١٣,٩٦١	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١٥,٨٧٢	١٣,٩٦١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٨,٠٣٢	٧٩,٥٨٠		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
١٢,٨٣٣	٧,٠٠٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٨٣٣	٧,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٢,٨٣٣	٧,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١١,٧٩٩	(٤٤,٢٧٦)		صافي الأصول غير المقيدة
٤٣,٤٠٠	١١٦,٨٥٦	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٥٥,١٩٩	٧٢,٥٨٠		إجمالي صافي الأصول
٦٨,٠٣٢	٧٩,٥٨٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيّدة	غير مقيّدة	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب
١١٢,٨٠٠	٥٤,٠٠٠	-	٥٤,٠٠٠		التبرعات النقدية العامة
٤٢,٩٠٠	٠	٠	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيّدة
٠	٣١٠,٨٥٠	٣١٠,٨٥٠	-	(٨)	اعانات حكومية
٦٠٠	٢,٣٠٠	-	٢,٣٠٠		إيرادات الأشتراكات
٩,١٦٧	٥,٨٣٣	-	٥,٨٣٣		إيرادات ايجارات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٣٧,٣٩٤)	٢٣٧,٣٩٤		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٦٥,٤٦٧	٣٧٢,٩٨٣	٧٣,٤٥٦	٢٩٩,٥٢٧		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٧٤,١٤٦	٢٠٧,١٤٧	-	٢٠٧,١٤٧	(٩)	مصروفات الأنشطة
١٩٣,٤٦٧	١٤٦,٥٤٤	-	١٤٦,٥٤٤	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٩١١	١,٩١١	-	١,٩١١	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٦٩,٥٢٤	٣٥٥,٦٠٢	٠	٣٥٥,٦٠٢		إجمالي المصروفات والخسائر
(١٠٤,٠٥٧)	١٧,٣٨١	٧٣,٤٥٦	(٥٦,٠٧٥)		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
١٥٩,٢٥٦	٥٥,١٩٩	٤٣,٤٠٠	١١,٧٩٩		صافي الأصول في بداية السنة
٥٥,١٩٩	٧٢,٥٨٠	١١٦,٨٥٦	(٤٤,٢٧٦)		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
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	ايضاح
١٥٩,٢٥٦	٦٤,٨٧٣	٩٤,٣٨٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(١٠٤,٠٥٧)	(٢١,٤٧٣)	(٨٢,٥٨٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٥,١٩٩	٤٣,٤٠٠	١١,٧٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥٥,١٩٩	٤٣,٤٠٠	١١,٧٩٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٧,٣٨١	٧٣,٤٥٦	(٥٦,٠٧٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٢,٥٨٠	١١٦,٨٥٦	(٤٤,٢٧٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
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
(١٠٤,٠٥٧)	١٧,٣٨١	التغير في صافي الاصول
١,٩١١	١,٩١١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٠٢,١٤٦)	١٩,٢٩٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
-	٩,٥٨٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٥,٨٣٣	(٥,٨٣٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٩٦,٣١٣)	٢٣,٠٤٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٦,٣١٣)	٢٣,٠٤٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١٠,٨٩٠	١٤,٥٧٧	صافي التغير في رصيد النقدية
١٤,٥٧٧	٣٧,٦١٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
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 الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧) بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٢٥ 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 الأساسي للجمعية .
(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي 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 والإصدارات 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . 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 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 بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
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 النقدي .

(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 .

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 تكبدها .

المخزون السلعى :-

(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 بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
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 :-

اثاث مكتبي	١٠%	أجهزة حاسب الي ومعدات	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 التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة 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 إحتمالية 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 التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي
١٤,٥٧٧	٣٧,٦١٩	
١٤,٥٧٧	٣٧,٦١٩	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيرادات مستحقة
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	ايجار مقدم
٩,٥٨٣	-	
٣٧,٥٨٣	٢٨,٠٠٠	

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
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 م٢٠٢٣/٠١/٠١	تكلفة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م٢٠٢٣/٠١/٠١	البيان
١٥,٨٧١	١٣,٩٦٠	٣٠,٠٣٩	٠	١,٩١١	٢٨,١٢٨	٤٣,٩٩٩	٠	٠	٤٣,٩٩٩	أثاث ومكتبي
١	١	٣٢,٤٨٤	٠	٠	٣٢,٤٨٤	٣٢,٤٨٥	٠	٠	٣٢,٤٨٥	أجهزة حاسب الآلي ومعدات
١٥,٨٧٢	١٣,٩٦١	٦٢,٥٢٣	٠	١,٩١١	٦٠,٦١٢	٧٦,٤٨٤	٠	٠	٧٦,٤٨٤	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
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
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٨٣٣	-	ايراد مقدم
١٢,٨٣٣	٧,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٤٢,٩٠٠	-	تبرعات القسم النسائي
٤٢,٩٠٠	٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) اعانات حكومية
-	٢٢٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
-	٩٠,٨٥٠	القسم النسائي
٠	٣١٠,٨٥٠	

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مصروفات الأنشطة
٧٢,٩٠٠	٩٣,٨٠٠	برنامج القسم النسائي
١,٢٤٦	-	برامج الطفولة
-	٣٧,٠٠٠	دعم تشغيلي
-	١١,٣٠٠	يوم التأسيس
-	٣٩,٨٤٧	ديوانية الحي للحياء
-	١٥,٣٠٠	حوامة الحي
-	٩,٩٠٠	تنمية المهارات التعليمية
٧٤,١٤٦	٢٠٧,١٤٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
١١٥,٠٠٠	١٠٥,٣٨٣	إيجارات
٦٣,٤٠٠	٣٤,٨٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٤,٢٧٧	٢,٤٢٩	كهرباء ومياه وصرف صحي
١,٦٠٨	٤٢٠	ضيافة ونظافة
٢٧٥	٢,٤٨٤	صيانة عامة وإصلاح وترميم
٣,٠٠٠	٣٢٣	مزايا وحوافز
٢,٥٥٠	٢٠٠	مكتبية ومطبوعات
٣٥٤	-	هاتف وانترنت وبريد
١٥٣	-	مستلزمات المطبخ
٢,٨٥٠	٥٠٥	مصاريف اخرى
١٩٣,٤٦٧	١٤٦,٥٤٤	

جمعية التنمية الأهلية بأحياء المصيف والمروج والتعاون
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٦٧)
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	(١١) صافي الأصول المقيدة
١٥,٠٠٠	٠	٠	١٥,٠٠٠	نادي الحى للأطفال
١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	المخيم السبيراني
١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	بالدوري الرياضي
٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	المخيم البيئي
٣,٤٠٠	٠	٠	٣,٤٠٠	نادي الفتيات للاحياء الثلاثة
٧٣,٤٥٦	١٤٦,٥٤٤	٢٢٠,٠٠٠	٠	دعم تشغيلي
٠	٩٠,٨٥٠	٩٠,٨٥٠	٠	القسم النسائي
١١٦,٨٥٦	٢٣٧,٣٩٤	٣١٠,٨٥٠	٤٣,٤٠٠	الاجمالي

(١٢) عام

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