

جمعية التنمية الأهلية بنزوى

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقدير 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

١٢-٧

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بنزوى

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بنزوى، (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 (٩) المعترضة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعده، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بنزوى (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 مسئoliات المراجـع عن مراجـعة القوائم المالية في تقريرـنا. ونحن مستقلـون عن الجمعـية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمـدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بـمراجعة القوائم المالية. كما وفـينا أيضاً بـمتطلـبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لـتلك القوـاعد. ونعتقد أن أدلة المراجـعة التي حصلـنا علـيها كافية وـمناسـبة لتـوفـير أساس لـرأـينا في القوـائم المالية .

مسئوليـات الإدارـة والمـكـلفـين بالـحـوكـمة عـنـ القـوـائمـ المـالـيةـ:

إن الإـدارة هي المسـؤـولة عـن إـعدادـ القـوـائمـ المـالـيةـ وـعرضـهاـ العـادـلـ، وـفقـاًـ لـمعايـيرـ المحـاسبـةـ لـالـمنـشـآتـ غـيرـ الـهـادـفـةـ لـالـرـبـحـ وـالـمـعـيـارـ الدـولـيـ لـالتـقـرـيرـ المـالـيـ لـالـمـنـشـآتـ الصـغـيرـةـ وـمـتوـسطـةـ الـحـجـمـ الـمـعـتمـدـ فيـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـودـيـةـ وـالـمـعـيـارـ وـالـاصـدـارـاتـ الـأـخـرـىـ الـمـعـتمـدةـ منـ الـهـيـئـةـ السـعـودـيـةـ لـالـمـرـاجـعـينـ وـالـمـحـاسـبـينـ وـأـحكـامـ نـظـامـ الجـمـعـيـاتـ وـالـمـؤـسـسـاتـ الـأـهـلـيـةـ الـتـيـ تـرـاهـاـ ضـرـورـيـةـ لـتـمـكـينـهاـ منـ إـعدـادـ قـوـائمـ مـالـيـةـ خـالـيـةـ مـنـ تـحـريـفـ جـوـهـرـيـ، سـوـاءـ بـسـبـبـ غـشـ أوـ خـطـأـ، وـعـنـدـ إـعدـادـ القـوـائمـ المـالـيـةـ، فـإـنـ الإـادـرـةـ هـيـ الـمـسـؤـولةـ عـنـ تـقـيـيمـ قـدـرـةـ الجـمـعـيـةـ عـلـىـ الـبقاءـ كـمـنـشـآـةـ مـسـتـمـرـةـ وـفـقاـ لـمـبـداـ الـاستـمـارـاـتـ وـعـنـ الـإـفـصـاحـ بـحـسـبـ مـقـضـيـ الـحـالـ، عـنـ الـأـمـورـ ذـاتـ الـعـلـاقـةـ بـالـإـسـتـمـارـاـتـ، وـاسـتـخـدـامـ أـسـاسـ الـإـسـتـمـارـاـتـ فـيـ الـمـحـاسبـةـ، مـاـلـمـ تـكـنـ هـنـاكـ نـيـةـ لـتـصـفـيـةـ الجـمـعـيـةـ أوـ إـيقـافـ عـمـلـيـاتـهاـ، أـوـ لـيـسـ هـنـاكـ خـيـارـ مـلـاـمـ بـخـلـافـ ذـلـكـ.

إن الأـشـخاصـ المـكـلفـينـ بـالـحـوكـمةـ هـمـ الـمـسـؤـلوـنـ عـنـ الإـشـرافـ عـلـىـ عـمـلـيـةـ إـعدـادـ التـقـارـيرـ المـالـيـةـ لـالـجـمـعـيـةـ.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بنزوى

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئوليياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 شكًّا 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 المستقلة قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنتائج المراجعة وتوصيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثواب عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٢ ربیع ثانی ١٤٤٦ھ

١٥ اکتوبر ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية بنزوى
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٠٢٠	٢,٠٢٠
اجمالي الموجودات المتداولة		٢,٠٢٠	٢,٠٢٠
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٤)	٦,٨٤١	١٠,٢٦١
اجمالي الموجودات غير المتداولة		٦,٨٤١	١٠,٢٦١
اجمالي الموجودات		٨,٨٦١	١٢,٢٨١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٥)	٥,٠٠٠	٠
اجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٠٠٠	٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(٨)	(٨٥,١١١)	(٨١,٦٩١)
صافي الأصول المقيدة		٨٨,٩٧٢	٩٣,٩٧٢
اجمالي صافي الأصول		٣,٨٦١	١٢,٢٨١
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨,٨٦١	١٢,٢٨١

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بنزوى
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

م٢٠٢٢	م٢٠٢٣	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
-	-	(٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠		صافي الأصول المحروقة من القيد
٠	٠	(٥,٠٠٠)	٥,٠٠٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٩,٠٠٠	٠	-	٠	(٦)	مصرفولات الأنشطة
٠	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	(٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٦,٠٥٥	٣,٤٢٠	-	٣,٤٢٠		أهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٥,٠٥٥	٨,٤٢٠	٠	٨,٤٢٠		اجمالي المصروفات والخسائر
(١٥,٠٥٥)	(٨,٤٢٠)	(٥,٠٠٠)	(٣,٤٢٠)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٥,٠٠٠	٠	٠	٠		البنود الأستثنائية
١٥,٠٠٠	٠	٠	٠		تسويات سنوات سابقة
(٥٥)	(٨,٤٢٠)	(٥,٠٠٠)	(٣,٤٢٠)		التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
١٢,٣٣٦	١٢,٢٨١	٩٣,٩٧٢	(٨١,٦٩١)		التغير في صافي الأصول
١٢,٢٨١	٣,٨٦١	٨٨,٩٧٢	(٨٥,١١١)		صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بنزوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقددة	صافي الأصول غير المقددة	ايضاح
١٢,٣٣٦	١٠٢,٩٧٢	(٩٠,٦٣٦)	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٢ م
(٥٥)	(٩,٠٠٠)	٨,٩٤٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٢,٢٨١	٩٣,٩٧٢	(٨١,٦٩١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٢,٢٨١	٩٣,٩٧٢	(٨١,٦٩١)	الرصيد في ١٠ يناير ٢٠٢٣ م
(٨,٤٢٠)	(٥,٠٠٠)	(٣,٤٢٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٨٦١	٨٨,٩٧٢	(٨٥,١١١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بنزوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
المبالغ بالريال السعودي

الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ M	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ M
التغير في صافي الأصول	(٥٥)	(٨,٤٢٠)
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	٦,٠٥٥	٣,٤٢٠
تسوييات سنوات سابقة	(١٥,٠٠٠)	-
النفيـر في صافي الأصول بعد التسويات	(٩,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة	-	٥,٠٠٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩,٠٠٠)	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(٩,٠٠٠)	٠
صافي التغير في رصيد النقدية	١١,٠٢٠	٢,٠٢٠
رصيد النقدية في بداية الفترة	-	٢,٠٢٠
رصيد النقدية في نهاية الفترة	٢,٠٢٠	٢,٠٢٠

ان الإيضاحات المرفقة جزاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بنزوى

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بنزوى

(١٢) المركز الرئيسي : - الرياض -المملكة العربية السعودية

(١٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٧) بتاريخ ١٢/١٠/١٤٤٣ هـ .

(١٤) أهداف الجمعية :-

اكتشاف احتياجات المواطن والشماركة في تلبيتها .

المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلية .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريل السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين الصناعيين والمحاسبين . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال الجمعية :-

(٢١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين الصناعيين . يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية التنمية الاهلية بنزوى
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

نقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 المتعددة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعودة عند تكبدها .

المخزون السلعي :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها.

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

جمعية التنمية الاهلية بنزوى
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للفوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الممتلكات والآلات 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 مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقه القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقرر وفقاً للمعدلات التالية :-

%١٥	أجهزة والات ومعدات	%١٠	اثاث ومفروشات
		%٤	تجهيزات وديكورات

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمبانى المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق ايرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل عقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضى التي يتم الانتفاع منها بالتجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وایة خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لها للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمل في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إمكانية 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 اقتناصها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد وما في حكمه
٢,٠٢٠	٢,٠٢٠	صرف الراجحي
٢,٠٢٠	٢,٠٢٠	

جمعية التنمية الاهلية بنزوى

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية لقطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١	مجمع الإهلاكات المستبعد	اهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
اثاث ومقروضات	٣٤,٢٠٠	.	.	٣٤,٢٠٠	٢٣,٩٤٠	٢٣,٩٤٠	٣,٤٢٠	٢٧,٣٦٠	٦,٨٤٠	٦,٨٤٠	١٠,٢٦٠
أجهزة وألات ومعدات	١٩,٤٥٠	.	.	١٩,٤٥٠	١٩,٤٥٠	١٩,٤٥٠	٠	١٩,٤٥٠	٠	٠	٠
تجهيزات وديكورات	٢٦,٣٥٠	.	.	٢٦,٣٥٠	٢٦,٣٤٩	٢٦,٣٤٩	٠	٢٦,٣٤٩	١	١	١
الإجمالي	٨٠,٠٠٠	.	.	٨٠,٠٠٠	٦٩,٧٣٩	٦٩,٧٣٩	٣,٤٢٠	٧٣,١٥٩	٦,٨٤١	٦,٨٤١	١٠,٢٦١

جمعية التنمية الأهلية بنزوى
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
.	٥,٠٠٠
.	٥,٠٠٠

(٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

اتعب مهنية مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٩,٠٠٠	.
٩,٠٠٠	.

(٦) مصروفات الأنشطة

همه ذوي الهم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
.	٥,٠٠٠
.	٥,٠٠٠

(٧) المصروفات العمومية والإدارية

اتعب مهنية

جمعية التنمية الاهلية بنزوى
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٧٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
٨٨,٩٧٢	٥,٠٠٠	.	٩٣,٩٧٢
٨٨,٩٧٢	٥,٠٠٠	.	٩٣,٩٧٢

(٨) صافي الأصول المقيدة

مصاريف برامج وانشطة مقيدة

الاجمالي

(٩)

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