

جمعية التنمية الالهلية بعرقه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٣)

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 بعرفة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بعرفة، (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 بعرفة (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 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 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 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 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



التوقيع

## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بعرة

(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 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

٢٦ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

٠٣ يونيو ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية بعرفة  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٠٨٣ )  
 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
٢٤٩,٨٠٩	٥٥٦,٦٠١	(٣)	النقد لدى البنوك
٠	٣,١٢٦	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٩,٨٠٩	٥٥٩,٧٢٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
١٧٥,٢٤٣	٢١٣,١٠٨	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١٧٥,٢٤٣	٢١٣,١٠٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤٢٥,٠٥٢	٧٧٢,٨٣٥		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٠	٥,٧٥٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	٥,٧٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٣١٤,٧٥٥	٢٥٢,٨٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
١١٠,٢٩٧	٥١٤,٢٨٢	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٤٢٥,٠٥٢	٧٦٧,٠٨٥		إجمالي صافي الأصول
٤٢٥,٠٥٢	٧٧٢,٨٣٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعرفة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٠٨٣ )  
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	
					الإيرادات والمكاسب
٥٥٣,٦٩٢	١١٥,٦٤٨	-	١١٥,٦٤٨		التبرعات النقدية العامة
.	٤١٨,٦٦١	٤١٨,٦٦١	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٨٤	٦٥٠,٠٨٤	-	(٨)	اعانات حكومية
٥,٥٠٠	.	-	-		إيرادات الاشتراكات
٩٨,٨٠٧	.	-	-		إيرادات برامج وأنشطة
-	٩٠,٧٩٨	-	٩٠,٧٩٨		إيرادات المتجر الإلكتروني
٣٠,٠٠٠	.	-	-		تبرعات تخفيض التزام
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٦٦٤,٧٦٠)	٦٦٤,٧٦٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧٣٧,٩٩٩	١,٢٧٥,١٩١	٤٠٣,٩٨٥	٨٧١,٢٠٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠		مصاريف الحوكمة
٣٥٢,٧٤٣	٧٩٠,٩٥٠	-	٧٩٠,٩٥٠	(٩)	مصروفات الأنشطة
٢٠٨,٦٠٢	٨٠,٤١٣	-	٨٠,٤١٣	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٥١,٧٩٥	٥١,٧٩٥	-	٥١,٧٩٥	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٦١٣,١٤٠	٩٣٣,١٥٨	.	٩٣٣,١٥٨		إجمالي المصروفات والخسائر
١٢٤,٨٥٩	٣٤٢,٠٣٣	٤٠٣,٩٨٥	(٦١,٩٥٢)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٣٠٠,١٩٣	٤٢٥,٠٥٢	١١٠,٢٩٧	٣١٤,٧٥٥		صافي الأصول في بداية السنة
٤٢٥,٠٥٢	٧٦٧,٠٨٥	٥١٤,٢٨٢	٢٥٢,٨٠٣		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعرفة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٠٨٣ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٣٠٠,١٩٣	٢٠٣,٦٦٨	٩٦,٥٢٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
١٢٤,٨٥٩	(٩٣,٣٧١)	٢١٨,٢٣٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٢٥,٠٥٢	١١٠,٢٩٧	٣١٤,٧٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٢٥,٠٥٢	١١٠,٢٩٧	٣١٤,٧٥٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٤٢,٠٣٣	٤٠٣,٩٨٥	(٦١,٩٥٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٦٧,٠٨٥	٥١٤,٢٨٢	٢٥٢,٨٠٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بعرفة  
 مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٠٨٣ )  
 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	
١٢٤,٨٥٩	٣٤٢,٠٣٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥١,٧٩٥	٥١,٧٩٥	التغير في صافي الاصول
١٧٦,٦٥٤	٣٩٣,٨٢٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	(٣,١٢٦)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
-	٥,٧٥٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٧٦,٦٥٤	٣٩٦,٤٥٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	(٨٩,٦٦٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٨٩,٦٦٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧٦,٦٥٤	٣٠٦,٧٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧٣,١٥٥	٢٤٩,٨٠٩	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٢٤٩,٨٠٩	٥٥٦,٦٠١	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بعرفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٠٨٣ )

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

**(١) معلومات عن الجمعية :**

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨٣) بتاريخ اجمادى الاول ١٤٢٧هـ .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

- اجراء البحوث والدراسات الاجتماعية والصحية .  
العمل على احداث تغيير اجتماعي ايجابي في اطار القيم الإسلامية .  
العمل على تنمية الموارد والامكانيات المتاحة في المجتمع المحلي .  
اكتشاف القيادات المحلية وتدريبهم على العمل الاجتماعي.  
\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .  
(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

**(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) إستخدام 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 للمحاسبين القانونيين . يتطلب إستخدام 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 الاهلية بعرفة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٠٨٣ )**  
**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 الاهلية بعرفة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٠٨٣ )  
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 والالات	%١٥
تحسينات على مباني مستأجرة	%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 يمرر 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 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 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 الاهلية بعرفة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٠٨٣ )  
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
٢٤٩,٨٠٩	٥٥٦,٦٠١	
٢٤٩,٨٠٩	٥٥٦,٦٠١	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	نمم موظفين عهد
-	٣,١٢٦	
٠	٣,١٢٦	

جمعية التنمية الاهلية بعرةقة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٠٨٣ )  
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 ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
٣٨,٧٠٥	٢٩,٤٥٤	٦٣,٠٥١	.	٩,٢٥١	٥٣,٨٠٠	٩٢,٥٠٥	.	.	٩٢,٥٠٥	أثاث ومفروشات
١٩,٧٦١	٧,٦٨١	٧٢,٨٥٥	.	١٢,٠٨٠	٦٠,٧٧٥	٨٠,٥٣٦	.	.	٨٠,٥٣٦	أجهزة والآلات
١١٦,٧٧٧	١٧٥,٩٧٣	٦٦,٠٠٥	.	٣٠,٤٦٤	٣٥,٥٤١	٢٤١,٩٧٨	.	٨٩,٦٦٠	١٥٢,٣١٨	تحسينات على مباني مستأجرة
١٧٥,٢٤٣	٢١٣,١٠٨	٢٠١,٩١١	.	٥١,٧٩٥	١٥٠,١١٦	٤١٥,٠١٩	.	٨٩,٦٦٠	٣٢٥,٣٥٩	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بعرفة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٠٨٣ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<b>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</b>
-	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٥,٧٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<b>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</b>
-	٣١٣,٥٧٧	مشروع شمل
-	١٠٥,٠٨٤	برنامج رعاية
٠	٤١٨,٦٦١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<b>(٨) اعانات حكومية</b>
٥٠,٠٠٠	-	نادي زهرات الربيع
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
-	٢٤٥,٠٠٠	برنامج صنعة
-	١٠٥,٠٨٤	مشروع شمل
٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٨٤	

**جمعية التنمية الاهلية بعرة**  
**مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٤٠٨٣ )**  
**منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<b>(٩) مصروفات الأنشطة</b>
١٥٢,٠٦٠	٢٢٩,٠٥٠	مشروع شمل
١٢٠,٢٩٤	١٠٨,٠٠٠	مركز تنمية المرأة
٣٣,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	مركز الإصلاح الاسري
١١,٥٢٢	٤٨,٤٧٨	نادي زهرات الربيع للفتيات
٩,٤١٩	٥٨٤	ديمومة
١,٦٤٢	٨,٣٥٨	عطاء وطن
١٢,٧٤٨	-	سيدات الحي
٩,٨٧١	-	ديوانية تنمية عرقة
٢,١٨٧	-	حرفتي
-	٣٨,٠٠٠	برنامج رعاية
-	٢٤٥,٠٠٠	برنامج صنعة
-	١٠,٠٠٠	نادي المعالي
-	٦,٦٠٠	إفطار صائم
-	١٠,٠٠٠	نادي بث الإعلامي
-	١٠,٠٠٠	حملة الحماية من العنف الاسري
-	١٠,٠٠٠	نادي افانين
-	١٠,٠٠٠	شباب طموح
-	٢,٨٨٠	نادي اغاريد
<b>٣٥٢,٧٤٣</b>	<b>٧٩٠,٩٥٠</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<b>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية</b>
١٧١,٠٠٠	٧٣,٣٧٤	رواتب واجور وما فى حكمها
٢,٩٩٣	١,٢٨٨	مكتبية ومطبوعات
٣٠,٠٠٠	-	الإيجارات
٢,٥٤٤	-	ضيافة ونظافة
١,٧٢٠	-	صيانة وإصلاح
٣٤٥	٥,٧٥١	تكاليف تشغيلية اخري
<b>٢٠٨,٦٠٢</b>	<b>٨٠,٤١٣</b>	

جمعية التنمية الاهلية بعرفة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٠٨٣ )  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

				(١١) صافي الأصول المقيدة
الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	
٠	٥٨١	٠	٥٨١	برنامج ديمومة
٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	نادي المعالي
٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	نادي بث الإعلامي
٠	٤٨,٤٧٨	٠	٤٨,٤٧٨	نادي زهرات الربيع
٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	حملة الحماية من العنف الاسري
٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	نادي افانين
٠	٨,٣٥٨	٠	٨,٣٥٨	عطاء وطن
٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	شباب طموح
٠	٢,٨٨٠	٠	٢,٨٨٠	نادي اغاريد
١٨٩,٦١١	٢٢٩,٠٥٠	٤١٨,٦٦١	٠	مشروع شمل
١٠٥,٠٨٤	٠	١٠٥,٠٨٤	٠	برنامج رعاية
٢١٩,٥٨٧	٨٠,٤١٣	٣٠٠,٠٠٠	٠	دعم تشغيلي
٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٠	برنامج صنعة
<b>٥١٤,٢٨٢</b>	<b>٦٦٤,٧٦٠</b>	<b>١,٠٦٨,٧٤٥</b>	<b>١١٠,٢٩٧</b>	<b>الاجمالي</b>
				<b>(١٢) عام</b>

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