

الجمعية الاهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسى بالقصيم "تطوير"
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١ تقرير المراجع المستقل
٣ قائمة المركز المالي
٤ قائمة الأنشطة
٥ قائمة التدفق النقدي
١٢-٦ إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتتفقها التقويمية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

٢٠٢٣

-١-

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم القصيم - المملكة العربية السعودية

وكمجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، حيث أن العش قد ينطوي على تواؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتبعنا علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكيل ومحنتي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومبرجون قانونيون



رامي خالد الخضر

ترخيص رقم (٤٢٩)

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder

ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ

Licence 429 / 1431

س.ت. 4030286301

في ١٩ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ٣١ يناير ٢٠٢٤ م

جدة - المملكة العربية السعودية

-٤-

**الجمعية الاهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسى بالقصيم "تطوير"
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية**

قائمة المركز المالى كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودى

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
نقد لدى البنوك	(٣)	٤٧٢,١٢٩	٤٩٥,٤٧٦
ارصدة مدينة أخرى	(٤)	.	٨,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٤٧٢,١٢٩	٥٠٣,٤٧٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤١,٠٠٨	٩٦,٧٧٨
صافي الأصول الغير ملموسة	.	١٥,٦٤٠	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٦,٦٤٨	٩٦,٧٧٨
إجمالي الأصول		٥٢٨,٧٧٧	٦٠٠,٢٥٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	(٦)	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
مخصص نهاية الخدمة	(٧)	٣,٠٦٨	٢,٧١٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٠٦٨	٢,٧١٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(٨)	(١,٩٠٣,٠٣٨)	(١,٥٢٥,٨٧١)
صافي الأصول المقيدة	(٩)	٢,٣٧٨,٧٤٧	٢,٠٧٣,٤١٥
إجمالي صافي الأصول		٤٧٥,٧٠٩	٥٤٧,٥٤٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٢٨,٧٧٧	٦٠٠,٢٥٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسى بالقصيم "تطوير"
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
المبالغ بالريال السعودى

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي م ٢٠٢٣/١٢/٣١	إجمالي م ٢٠٢٢/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب	(٨)	.	.	١٤٩,٣٢٠	.
التبرعات النقدية المقيدة	٦,٠٤٦	.	٦,٠٤٦	٣,٨٠٠	٦,٠٤٦
إعانات الوزارية	٣٠٥,٣٣٢	٣٠٥,٣٣٢	.	٣٩٧,٤٩٣	٣٠٥,٣٣٢
تبرعات البرامج والاشطة	.	.	.	١٣٢,٣٩٩	.
التبرع العام	١٣٢,٢٢٢	.	١٣٢,٢٢٢	.	١٣٢,٢٢٢
تبرع جهات مانحة	٣٣٠,٠٠٠	.	٣٣٠,٠٠٠	.	٣٣٠,٠٠٠
تبرع الخدمات التطوعية	١٦٢,٤٥٠	١٦٢,٤٥٠	-	.	١٦٢,٤٥٠
دعم منصة احسان	٢٤٤,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠	.	٢٨٥,٩٠٠	٢٤٤,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيد	(١٠)	.	.	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	-	-	-	-	-
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٤٦٨,٢٦٨	٧١١,٧٨٢	١,١٨٠,٠٥٠	٩٦٨,٩١٢	٩٦٨,٩١٢
المصروفات والخسائر	(١١)	٠	١٦٢,٤٥٠	١٦٢,٤٥٠	٨٤٢,٧٩٥
مصاروفات الأنشطة المقيدة	(١١)	٠	١٦٢,٤٥٠	١٦٢,٤٥٠	٨٤٢,٧٩٥
مصاروفات الأنشطة غير المقيدة	١٩٧,٤٤٨	-	-	١٩٧,٤٤٨	.
مصاروفات دعم منصة احسان	٢٤٤,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠	١٠٩,٨٠٠
مصاريف تشغيلية محملة على النشاط	٤٢٣,٧٩٠	-	-	٤٢٣,٧٩٠	١٢١,٨٩٨
استهلاك الاصول الثابتة	٥٥,٧٧٠	-	-	٥٥,٧٧٠	٥٥,٧٧٣
استهلاك الاصول الغير ملموسة	٣,٩١٠	-	-	٣,٩١٠	٣,٩١٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٢)	١٦٤,٥١٧	-	١٦٤,٥١٧	١٥٠,٥٠٦
اجمالي المصروفات والخسائر	٨٤٥,٤٣٥	٤٠٦,٤٥٠	١,٢٥١,٨٨٥	١,٢٨٠,٧٧٢	١,٢٨٠,٧٧٢
التغير في صافي الأصول	(٣٧٧,١٦٧)	٣٠٥,٣٣٢	(٧١,٨٣٥)	(٣١١,٨٦٠)	(٣١١,٨٦٠)
صافي الأصول في بداية السنة	(١,٥٢٥,٨٧١)	٢,٠٧٣,٤١٥	٥٤٧,٥٤٤	٨٥٩,٤٠٤	٨٥٩,٤٠٤
صافي الأصول في نهاية السنة	(١,٩٠٣,٠٣٨)	٢,٣٧٨,٧٤٧	٤٧٥,٧٠٩	٥٤٧,٥٤٤	٥٤٧,٥٤٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

المبالغ بالريالات السعودية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣١١,٨٦٠)	(٧١,٨٣٥)	التغير في صافي الأصول
٥٥,٧٧٣	٥٥,٧٧٠	إلاك الأصول الثابتة
.	٣,٩١٠	اهام الأصول الغير ملموسة
٧٠,٨٨١	٣٥٨	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>(١٨٥,٢٠٦)</u>	<u>(١١,٧٩٧)</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(٣,٢٣٤)	٨,٠٠٠	ارصدة مدينة أخرى
.	.	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٦٨,١٧١)	.	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>(٢٥٦,٦١١)</u>	<u>(٣,٧٩٧)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
.	(١٩,٥٥٠)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
.	(١٩,٥٥٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>(٦٠٠,٠٠٠)</u>	<u>.</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٦٠٠,٠٠٠)	.	القروض والتسهيلات
(٨٥٦,٦١١)	(٢٣,٣٤٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٣٥٢,٠٨٧	٤٩٥,٤٧٦	التغير في النقدية خلال السنة
<u>٤٩٥,٤٧٦</u>	<u>٤٧٢,١٢٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الاهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل المؤسسي بمنطقة القصيم

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١) بتاريخ ١٩ / ٥ / ١٤٣٤ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تبني المبادرات والاعمال التطويرية للقطاع الغير ربحي - المساهمة في بناء القدرات المؤسسية البشرية - تبادل الخبرات والتجارب الناجحة بين الجمعيات الاهلية - بناء الشراكات والتكميل مع القطاعات الحكومية والخاصة

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١/١٠١ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 .

الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المترعدين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لأساس الاستحقاق 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 المت荡عة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصارييف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المت荡عة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبة النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبة النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعودة عند تكبدها

الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تم إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بال موجودات 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٢٠	السيارات
%١٥	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة وألات وعدد

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من إحتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الاهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسى بالقصيم "تطوير"
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية

نتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١

(٣) النقد لدى البنوك

٤٩٥,٤٧٦

٤٧٢,١٢٩

النقد لدى البنوك

٤٩٥,٤٧٦

٤٧٢,١٢٩

الإجمالي

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١

(٤) ارصدة مدينة اخرى

٨,٠٠٠

٠

ايجار مدفوع مقدم

ذمم موظفين

٨,٠٠٠

٠

الإجمالي

الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية

تنمية إضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(٥) صافي الأصول الثابتة

الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	نهاية الأصول خلال السنة	الإضافات خلال السنة	نهاية الأصول نهاية السنة	نهاية الأصول بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	نهاية الأصول خلال السنة	الإضافات خلال السنة	نهاية الأصول نهاية السنة	نهاية الأصول بداية السنة
١٦,٧١٥	١٤,٢٦٤	١٦,١٠٥	-	١٦,١٠٥	١٦,١٠٥	٣١٣,٣٧٥	٣١٣,٣٧٥	-	-	٣١٣,٣٧٥	٣١٣,٣٧٥
١٦,٩٧٩	١٦,٩٧٩	١٦,٩٧٩	-	١٦,٩٧٩	١٦,٩٧٩	٢٨٣,٩٥٥	٢٨٣,٩٥٥	-	-	٢٨٣,٩٥٥	٢٨٣,٩٥٥
٢٩,٤٤٢	٢٩,٤٤٢	٢٩,٤٤٢	-	٢٩,٤٤٢	٢٩,٤٤٢	٢٥٤٣	٢٥٤٣	٢٥٥٧	٢٥٥٧	٢٩,٨٥٩	٢٩,٨٥٩
٧,٣٠٢	٧,٣٠٢	٧,٣٠٢	-	٧,٣٠٢	٧,٣٠٢	١٠,٩٦	١٠,٩٦	١١,٤٩٧	١١,٤٩٧	٤٧,٣٢٥	٤٧,٣٢٥
٥,٨٨٢	٥,٨٨٢	٥,٨٨٢	-	٥,٨٨٢	٥,٨٨٢	٥١٦,٧٧٧	٥١٦,٧٧٧	٥٥,٧٧٧	٥٥,٧٧٧	٥٥٧,٥	٥٥٧,٥
٩٦,٧٧٨	٩٦,٧٧٨	٩٦,٧٧٨	-	٩٦,٧٧٨	٩٦,٧٧٨					٤٧١,٧٧٤	٤٧١,٧٧٤

(٥) صافي الأصول المغير ملموسة

الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	نهاية الأصول خلال السنة	الإضافات خلال السنة	نهاية الأصول نهاية السنة	نهاية الأصول بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	نهاية الأصول خلال السنة	الإضافات خلال السنة	نهاية الأصول نهاية السنة	نهاية الأصول بداية السنة
٣,٩١٠	٣,٩١٠	٣,٩١٠	-	٣,٩١٠	٣,٩١٠	١٥,٦٤٠	١٥,٦٤٠	١٥,٦٤٠	١٥,٦٤٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠
			-								
			-								

الجمعية الاهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسى بالقصيم "تطوير"

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٦) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>نسم دائنة</u>
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

(٧) مخصص نهاية الخدمة

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>مخصص بداية العام</u>
٢,٧١٠	٢,٧١٠	
.	٣٥٨	
.	.	
<u>٢,٧١٠</u>	<u>٣,٠٦٨</u>	<u>مخصص المكون خلال العام</u>
		<u>مخصص المسدد خلال العام</u>
		<u>الإجمالي</u>

(٨) التبرعات النقدية غير المقيدة

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>تبرع مؤسسة عبدالله السبيسي</u>
١٠٠,٠٠٠	.	
٤٩,٣٢٠	.	
<u>١٤٩,٣٢٠</u>	<u>.</u>	<u>خدمات تطوعية</u>
		<u>الإجمالي</u>

(٩) إعانة الوزارة

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>دعم الوزارة- برامج وأنشطة</u>
٣٩٧,٤٩٣	٣٠٥,٣٣٢	
<u>٣٩٧,٤٩٣</u>	<u>٣٠٥,٣٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٠) دعم منصة احسان

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>دعم منصة احسان - مشروع حاضنة الجمعيات الناشئة (دعم من مؤسسة سليمان الراجحي)</u>
٩٥,٩٠٠	.	
١٦٠,٠٠٠	.	
٣٠,٠٠٠	.	
.	٢٤٤,٠٠٠	
<u>٢٨٥,٩٠٠</u>	<u>٢٤٤,٠٠٠</u>	<u>دعم منصة احسان - برنامج كفاءات</u>
		<u>الإجمالي</u>

**الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)
القصيم - المملكة العربية السعودية**

تمت إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>(١١) مصروفات الأنشطة</u>
٢٠,٨٨٢	.	مصروفات عينية مقيدة
٢٥٧,٠٧٤	.	مصروفات برامج وأنشطة
٦,٠٠٠	١٦٢,٤٥٠	خدمات تطوعية
<u>٢٨٣,٩٥٦</u>	<u>١٦٢,٤٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٦١,٧٧٤	٨٤,٨٦٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٦,٦٨٨	٣,٦٦٥	تأمينات اجتماعية
١٢,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	إيجارات
٢٥,٧٦٠	.	مكافآت وحوافز
.	٣٥٨	مصروف نهاية الخدمة
١٣,٨٢٢	١٣,٨٥٥	أدوات مكتبية ومطبوعات ومستلزمات حاسب
٢,٢٧٥	٢,٠٧٥	كهرباء ومياه
٦,٤٠٠	٢,٤٢٠	هاتف وبريد وفاكس ونـت
.	٦,١٣٦	اشتراكات وتصديقات
٩٠٥	١,٣٨٣	صيانة وإصلاح
٥,٦٤٢	١,٧٩٤	ضيافة ونظافة
.	٣٦٦	مستلزمات مطبخ
٢,٩٩٣	.	رسوم حكومية
٦,٥٦٦	١,٣٠٠	دعائية واعلان
.	٩٨٨	أدوات مستهلكة مصروفة
.	١,٤١٠	مستهلكات أخرى
.	٣,٣٥٥	عينات وهدايا
٩٤٦	١,١٤٤	عمولات بنكية
.	٤٠٣	حملات إعلانية
<u>٤,٧٣٥</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>١٥٠,٥٠٦</u>	<u>١٦٤,٥١٧</u>	

<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
٢,٠٧٣,٤١٥	٢,٣٧٨,٧٤٧	صافي الأصول المقيدة
<u>٢,٠٧٣,٤١٥</u>	<u>٢,٣٧٨,٧٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>