جمعية التنمية الاهلية بصوير

مســـجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)

الجوف – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة صافي التغير في الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١٣

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية بصوير المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية التنمية الاهلية بصوير** ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول 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 الاهلية بصوير** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، 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 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 والمعيار 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 الاهلية 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

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بصوير 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 سواءً 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، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 الجوهرية 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

الدمام – المملكة العربية السعودية

٠٣ محرم ١٤٤٦هـ

٠٩ يوليو ٢٠٢٤م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

الدمام: حي الجوهرة – طريق الخليج – مركز الثريا للأعمال – الدور الرابع – مكتب ٤٠٥ – العنوان الوطني: الدمام – مبنى ٢٣٨٢ – الرمز البريدي ٣٢٤٢٢ الرقم الإضافي ٦٢٩٢ – هاتف: ٠١٣ ٨٣٣ ٢٠٢٢
www.alabyadh.com info@alabyadh.com

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنـوك	(٣)	٣٢١,٠٨٧	٣٢,١٨٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٠٠	٠
إجمالي الاصول المتداولة		٣٢١,٣٨٧	٣٢,١٨٤
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٢٢,٠٤٥	٢٢,٦٢٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢,٠٤٥	٢٢,٦٢٣
إجمالي الأصول		٣٤٣,٤٣٢	٥٤,٨٠٧
الإلتزامات وصافي الأصـــول			
صـــــافي الأصـــــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٢٥,٥١٠	٥٣,٦٣٤
صـافـي الأصـول المـقيدة	(١١)	٢١٧,٩٢٢	١,١٧٣
إجمـالي صـــافي الأصـــول		٣٤٣,٤٣٢	٥٤,٨٠٧
إجمـــــالى الإلتزامـــات وصـــــافى الأصـــــول		٣٤٣,٤٣٢	٥٤,٨٠٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مســـجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قـائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــــدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	(٦)	٩٥٠	٠	٩٥٠	٠
إيرادات الأشتراكـــات		١,١٠٠	٠	١,١٠٠	١,١٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(٧)	٠	٢٣٨,٤٠٠	٢٣٨,٤٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(٨)	٠	١٦٨,٢٣٢	١٦٨,٢٣٢	٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعـــــادة التصنيـف لتحقـق قيـــــــد الإستخـــــــدام		١٨٩,٨٨٣	(١٨٩,٨٨٣)	٠	٠
إجمالى بنود الدخل وإعـــــادة التصنيـــــف		١٩١,٩٣٣	٢١٦,٧٤٩	٤٠٨,٦٨٢	١,١٠٠
بنود المصروفات					
مصـــــروفات الأنشطة	(٩)	٩٦,٤٧٩	٠	٩٦,٤٧٩	٣٤,٧١٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	١٦,٠٠٠	٠	١٦,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٧,٥٧٨	٠	٧,٥٧٨	١٤,٥٥٨
إجمالى بنود المصروفات		١٢٠,٠٥٧	٠	١٢٠,٠٥٧	٧٤,٢٧٤
التغيـــــر في صافي الاصول		٧١,٨٧٦	٢١٦,٧٤٩	٢٨٨,٦٢٥	(٧٣,١٧٤)
صافي الأصول في بداية السنة		٥٣,٦٣٤	١,١٧٣	٥٤,٨٠٧	١٢٧,٩٨١
صافي الأصول في نهاية السنة		١٢٥,٥١٠	٢١٧,٩٢٢	٣٤٣,٤٣٢	٥٤,٨٠٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

	ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م		٩٢,٠٩٢	٣٥,٨٨٩	١٢٧,٩٨١
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		(٣٨,٤٥٨)	(٣٤,٧١٦)	**(٧٣,١٧٤)**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		**٥٣,٦٣٤**	**١,١٧٣**	**٥٤,٨٠٧**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م		**٥٣,٦٣٤**	**١,١٧٣**	**٥٤,٨٠٧**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		٧١,٨٧٦	٢١٦,٧٤٩	**٢٨٨,٦٢٥**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		**١٢٥,٥١٠**	**٢١٧,٩٢٢**	**٣٤٣,٤٣٢**

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودى

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التغــير في صافي الاصول	٢٨٨,٦٢٥	(٧٣,١٧٤)
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٧,٥٧٨	١٤,٥٥٨
التغيـــــــر في صافي الاصــول بعد التســويات	٢٩٦,٢٠٣	(٥٨,٦١٦)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٣٠٠)	٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٩٥,٩٠٣	(٥٨,٦١٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(٧,٠٠٠)	٠
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٧,٠٠٠)	٠
صافي التغير في رصيد النقدية	٢٨٨,٩٠٣	(٥٨,٦١٦)
رصيد النقدية في بداية الفـترة	٣٢,١٨٤	٩٠,٨٠٠
رصيد النقدية في نهاية الفترة	٣٢١,٠٨٧	٣٢,١٨٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بصوير

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

---

(١) معلومات عن الجمعية :

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤) بتاريخ ٢٨ / ٠٩ / ١٤٤٣هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي

* تلمس احتياجات المجمتع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة

*تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٣م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 . ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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 و المحاسبين. يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبى :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــــرادات :

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

(أ/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(أ/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(أ/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) المصـــــروفات :
(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 المســـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

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

المخـــزون الســـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم 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 .

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

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 أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مســـجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
بنك الرياض - عام	٣٢١,٠٨٧	٣٢,١٨٤
الاجمـــــــالى	**٣٢١,٠٨٧**	**٣٢,١٨٤**

(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)	٣٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٣٠٠**	**٠**

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي : -

البيـان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
السيـــــــــارات	%٢٠	٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠	٢٩,٩٩٩	٠	٠	٢٩,٩٩٩	١	١
أثاث ومفـــروشات	%١٠:٢,٥	٧٥,٧٨٤	٧,٠٠٠	٠	٨٢,٧٨٤	٥٣,١٦٤	٧,٥٧٨	٠	٦٠,٧٤٢	٢٢,٠٤٢	٢٢,٦٢٠
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	%٢٠	١٢٢,٧٩٤	٠	٠	١٢٢,٧٩٤	١٢٢,٧٩٣	٠	٠	١٢٢,٧٩٣	١	١
العاب ووسائل تعليمية	%١٠	١٥,٨٥٠	٠	٠	١٥,٨٥٠	١٥,٨٤٩	٠	٠	١٥,٨٤٩	١	١
الإجمالي		**٢٤٤,٤٢٨**	**٧,٠٠٠**	**٠**	**٢٥١,٤٢٨**	**٢٢١,٨٠٥**	**٧,٥٧٨**	**٠**	**٢٢٩,٣٨٣**	**٢٢,٠٤٥**	**٢٢,٦٢٣**

(٦) التـــبرعات النقـدية العامة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
تبرعات نقدية - عامة	٩٥٠	٠
الاجمـــــــالى	**٩٥٠**	**٠**

(٧) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
اعانة الوزارة - تشغيلي	٩٠,٤٠٠	٠
اعانة الوزارة - برنامج الملتقي التنموي الأول (قوائم ٢٠٢١)	٧٦,٧٣٢	٠
اعانة الوزارة - مشروع روافد لتطوير خدمات الجمعية (التميز المؤسسي(قوائم ٢٠٢١))	٦٥,٠٠٠	٠
اعانة الوزارة للبرامج والانشطة	٦,٢٦٨	٠
الاجمـــــــالى	**٢٣٨,٤٠٠**	**٠**

(٨) اعانة صندوق دعم الجمعيات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري	٢٧,٠٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات - دوانية الأهالي	١٤١,٢٣٢	٠
الاجمـــــــالى	**١٦٨,٢٣٢**	**٠**

(٩) مصروفات الأنشطة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مصروفات برامج وانشطة - الديوانية	١٨,٦١٥	١٠,٧١٧
مصروفات برامج وانشطة - الملتقي الشعبي	١٦,٠٤٣	٢٣,٩٩٩
مصروفات برامج وانشطة - الملتقي الخيمة الرمضانية	٣٣,٦١٨	٠
مصروفات برامج وانشطة - معايدة الاهلي	١٧,٢٠٨	٠
مصروفات برامج وانشطة - يوم الطفل العالمي	٣,١٥٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - يوم الوطني	١,٧٥٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط	٦,٠٩٥	٠
الاجمـــــــالى	**٩٦,٤٧٩**	**٣٤,٧١٦**

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
ايجارات	١٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
اتعاب مهنية	٦,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**١٦,٠٠٠**	**٢٥,٠٠٠**

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١١) صافي الأصول المقيدة : -	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
اعانة الوزارة - تشغيلي	٠	٩٠,٤٠٠	٢٢,٠٩٥	٦٨,٣٠٥
اعانة الوزارة - برنامج الملتقي التنموي الأول (قوائم ٢٠٢١)	٠	٧٦,٧٣٢	٧٦,٧٣٢	٠
اعانة الوزارة - مشروع روافد لتطوير خدمات الجمعية (التميز المؤسسي(قوائم ٢٠٢١))	٠	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	٠
اعانة الوزارة للبرامج والانشطة	٠	٦,٢٦٨	٦,٢٦٨	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات - دوانية الأهالي		١٤١,٢٣٢	١٨,٦١٥	١٢٢,٦١٧
اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري		٢٧,٠٠٠	٠	٢٧,٠٠٠
صافي الأصول الأخرى	١,١٧٣	٠	١,١٧٣	٠
الاجمـــــــالى	**١,١٧٣**	**٤٠٦,٦٣٢**	**١٨٩,٨٨٣**	**٢١٧,٩٢٢**

إيضـــــــــاح : (١٢)عـــــــام : -

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .