

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)

المنطقة الشرقية - 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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية برأس تنورة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) 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 برأس تنورة (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 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.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

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، ومسئولياتنا 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 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 فأن 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

١٤ شوال ١٤٤٥هـ

٢٣ أبريل ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)  
رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٨,٢٢٣	٢٥٥,٦٨٧	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١١,٠٦٩	١٩,٨١٨	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
<u>٢٩,٢٩٢</u>	<u>٢٧٥,٥٠٥</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣	٣	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي
<u>٣</u>	<u>٣</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢٩,٢٩٥</u>	<u>٢٧٥,٥٠٨</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٩٨,٨٦١	١٩١,٧٣٦	(٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة
<u>١٩٨,٨٦١</u>	<u>١٩١,٧٣٦</u>		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
<u>١٩٨,٨٦١</u>	<u>١٩١,٧٣٦</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
(٦٢٠,٩٠٨)	(٣٣٠,٨٥٢)		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٤٥١,٣٤٢</u>	<u>٤١٤,٦٢٤</u>	(٩)	صافي الأصول المقيدة
<u>(١٦٩,٥٦٦)</u>	<u>٨٣,٧٧٢</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢٩,٢٩٥</u>	<u>٢٧٥,٥٠٨</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)  
رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>ايضاح</u>
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢٦,٦٠٠	١٩,١٥٥	-	١٩,١٥٥	التبرعات النقدية العامة
-	٢,١٠٠	-	٢,١٠٠	إيرادات الأشتراكات - الأعضاء
١٧٤,٢٥٠	٣٥٠,٩٠٠	-	٣٥٠,٩٠٠	إيرادات - الروضة
١١٧,٥٥٠	١٠٨,٣٩٠	-	١٠٨,٣٩٠	إيرادات - مركز اتقان
-	٢٥٩,٢٠٠	٢٥٩,٢٠٠	-	المنح الحكومية
-	-	(٢٩٥,٩١٨)	٢٩٥,٩١٨	<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-			إعادة التصنيف لتحقيق
٣١٨,٤٠٠	٧٣٩,٧٤٥	(٣٦,٧١٨)	٧٧٦,٤٦٣	قيـد الإستخـدام
				<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
				<u>وإعادة التصنيف</u>
				<u>المصروفات والخسائر</u>
٣٠٢,٩٩٥	٢٩٥,٩١٨	-	٢٩٥,٩١٨	(٧) مصروفات الأنشطة
٢٩٧,٠٨٨	١٩٠,٤٨٩	-	١٩٠,٤٨٩	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٦٠٠,٠٨٣	٤٨٦,٤٠٧	-	٤٨٦,٤٠٧	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
(٢٨١,٦٨٣)	٢٥٣,٣٣٨	(٣٦,٧١٨)	٢٩٠,٠٥٦	التغير في صافي الأصول
١١٢,١١٧	(١٦٩,٥٦٦)	٤٥١,٣٤٢	(٦٢٠,٩٠٨)	صافي الأصول في بداية السنة
(١٦٩,٥٦٦)	٨٣,٧٧٢	٤١٤,٦٢٤	(٣٣٠,٨٥٢)	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)  
رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١١٢,١١٧	٣٣٨,٠٣٧	(٢٢٥,٩٢٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٢٨١,٦٨٣)	١١٣,٣٠٥	(٣٩٤,٩٨٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(١٦٩,٥٦٦)	٤٥١,٣٤٢	(٦٢٠,٩٠٨)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(١٦٩,٥٦٦)	٤٥١,٣٤٢	(٦٢٠,٩٠٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٥٣,٣٣٨	(٣٦,٧١٨)	٢٩٠,٠٥٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٣,٧٧٢	٤١٤,٦٢٤	(٣٣٠,٨٥٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)**  
**رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٨١,٦٨٣)	٢٥٣,٣٣٨	التغير في صافي الاصول
(٢٨١,٦٨٣)	٢٥٣,٣٣٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٤,٧٢٣	(٨,٧٤٩)	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
(٢٥,٨٤٠)	(٧,١٢٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
(٣٠٢,٨٠٠)	٢٣٧,٤٦٤	مصاريف مستحقة
(٣٠٢,٨٠٠)	٢٣٧,٤٦٤	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٣٢١,٠٢٣	١٨,٢٢٣	صافي التغير في رصيد النقدية
١٨,٢٢٣	٢٥٥,٦٨٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



## جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

### (١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

(١/٢) المركز الرئيسي : رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣) بتاريخ ٢٢/٠٧/١٤٢٧ هـ .

### (١/٤) أهداف الجمعية :-

\* تحقيق الترابط الاجتماعي بين افراد المجتمع .

\* الاستفادة من خبرات وطاقات افراد المجتمع .

\* تطوير البرامج الخاصة بالشباب والاستفادة من طاقتهم في تطوير المجتمع .

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣م وتنتهى 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

### (٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 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 .

## جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٠٢٣)

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

### (٢/٢) العرف المحاسبى :

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

#### (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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

#### المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

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

## جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

### الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٥%	١٥%	أجهزة والآلات ومعدات
الأجهزة الكهربائية	١٠%	١٠%	اثاث ومفروشات
سيارات	٢٠%		

### مكافأة نهاية الخدمة :-

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

### الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### 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 الإعراف 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.

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)  
رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١٨,٢٢٣	٢٥٥,٦٨٧	مصرف الراجحي
١٨,٢٢٣	٢٥٥,٦٨٧	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة :-</u>
١١,٠٦٩	١٩,٨١٨	إيجارات
١١,٠٦٩	١٩,٨١٨	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)  
رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>إيضاح (٥) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-</u>										
<u>صافي قيمة الأصول</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاك</u>	<u>إهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الاستيعادات</u>	<u>إضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>البيان</u>
<u>في</u>	<u>في</u>	<u>في</u>	<u>المستبعد</u>	<u>العام</u>	<u>في</u>	<u>في</u>	<u>خلال العام</u>	<u>خلال العام</u>	<u>في</u>	
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>			<u>٢٠٢٣/٠١/٠١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>			<u>٢٠٢٣/٠١/٠١ م</u>	
٠	٠	٢٩٤,٥٢٣	-	-	٢٩٤,٥٢٣	٢٩٤,٥٢٣	-	-	٢٩٤,٥٢٣	تحسينات مباني مستاجرة
١	١	١٠٩,٩٩٩	-	-	١٠٩,٩٩٩	١١٠,٠٠٠	-	-	١١٠,٠٠٠	السيارات
٠	٠	١٢٢,٩٢٧	-	-	١٢٢,٩٢٧	١٢٢,٩٢٧	-	-	١٢٢,٩٢٧	اثاث ومفروشات
١	١	١٥٩,١٣٦	-	-	١٥٩,١٣٦	١٥٩,١٣٧	-	-	١٥٩,١٣٧	ديكورات وأجهزة
١	١	١٢٧,٢٥٠	-	-	١٢٧,٢٥٠	١٢٧,٢٥١	-	-	١٢٧,٢٥١	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
<b>٣</b>	<b>٣</b>	<b>٨١٣,٨٣٥</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٨١٣,٨٣٥</b>	<b>٨١٣,٨٣٨</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٨١٣,٨٣٨</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)**  
**رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**

<b>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة :-</b>	
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
١٥٨,٨٦١	١٥٨,٨٦١
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
-	٢,٨٧٥
<b>١٩٨,٨٦١</b>	<b>١٩١,٧٣٦</b>
<b>الإجمالي</b>	

<b>إيضاح : (٧) مصروفات الانشطة :-</b>	
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
١١٦,٢١٠	٨٣,٤١٤
٤٤,١٦٠	-
١٥,٥٠٠	١٣,٨٧٠
٢,٦٢٥	٥,٢٠٠
٦٢,٥٠٠	٥٢,٠٨٣
٦٠,٠٠٠	١١٣,٢٥٦
٢,٠٠٠	٦,٥٠٠
-	٢١,٥٩٥
<b>٣٠٢,٩٩٥</b>	<b>٢٩٥,٩١٨</b>
<b>الإجمالي</b>	

<b>إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والادارية :-</b>	
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
١٣٣,٤٠٠	٧٢,٦٠٠
٦٩,٧٢٣	٥٦,٢٥٠
-	١,٧٣٣
-	١,٢٠٠
-	٩٧٠
٩٣,٩٦٥	٥٧,٧٣٦
<b>٢٩٧,٠٨٨</b>	<b>١٩٠,٤٨٩</b>
<b>الإجمالي</b>	

**إيضاح : (٩) صافي الأصول المقيدة :-**

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤١٤,٦٢٤	٢٩٥,٩١٨	٢٥٩,٢٠٠	٤٥١,٣٤٢
<b>٤١٤,٦٢٤</b>	<b>٢٩٥,٩١٨</b>	<b>٢٥٩,٢٠٠</b>	<b>٤٥١,٣٤٢</b>
<b>الإجمالي</b>			

**إيضاح : (١٠) عام :-**

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