جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مســجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)

المنطقة الشرقية – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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	٧-١٢

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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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

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

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 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 الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

الدمام – المملكة العربية السعودية

١١ شعبان ١٤٤٦هـ

١٠ فبراير ٢٠٢٥م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

الأصـــــــــــــول	ايضاح	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
الأصـــــول المتـــداولـــة			
النقد بالصندوق ولدي البنـــوك	(٣)	٢٧٧,٢٦٤	٢٥٥,٦٨٧
مصروفات مدفوعة مـقدمـــاً وارصدة مدينة	(٤)	١٩,٨١٨	١٩,٨١٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٩٧,٠٨٢	٢٧٥,٥٠٥
الأصـــــول غير المتداولة			
الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي	(٥)	٣	٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣	٣
إجمـــــالى الأصـــــول		**٢٩٧,٠٨٥**	**٢٧٥,٥٠٨**
الإلتزامات وصافي الأصـــول			
الإلتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة	(٦)	١٨١,٧٣٦	١٩١,٧٣٦
مجموع الإلتزامات المتداولة		١٨١,٧٣٦	١٩١,٧٣٦
إجمـــــالى الإلتزامات		١٨١,٧٣٦	١٩١,٧٣٦
صـــــافي الأصـــــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٤٥,٠٢٦)	(٣٣٠,٨٥٢)
صافي الأصول المقيدة	(٩)	١٦٠,٣٧٥	٤١٤,٦٢٤
إجمـالي صـــافي الأصـــول		١١٥,٣٤٩	٨٣,٧٧٢
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		**٢٩٧,٠٨٥**	**٢٧٥,٥٠٨**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

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

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قـائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــــدة	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	١٩,١٥٥
إيرادات الأشتراكات -الأعضاء		-	-	-	٢,١٠٠
إيرادات - الروضة		٢٥٢,٩٣٠	-	٢٥٢,٩٣٠	٣٥٠,٩٠٠
إيرادات - مركز اتقان		١٠٨,٥٣٥	-	١٠٨,٥٣٥	١٠٨,٣٩٠
المنح الحكومية		-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٩,٢٠٠
الإيرادات الاخري		٢,٨١١	-	٢,٨١١	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٥٠٤,٢٤٩	(٥٠٤,٢٤٩)	-	-
اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف		**٩١٨,٥٢٥**	**(٢٥٤,٢٤٩)**	**٦٦٤,٢٧٦**	**٧٣٩,٧٤٥**
المصروفات والخسائر					
مصـــــروفات الأنشطة	(٧)	٥٠٤,٢٤٩	-	٥٠٤,٢٤٩	٢٩٥,٩١٨
المصروفات العمومية والإدارية	(٨)	١٢٨,٤٥٠	-	١٢٨,٤٥٠	١٩٠,٤٨٩
إجمالى المصـــروفات والخســـائر		**٦٣٢,٦٩٩**	**-**	**٦٣٢,٦٩٩**	**٤٨٦,٤٠٧**
التغيـــــر في صافي الاصول		٢٨٥,٨٢٦	(٢٥٤,٢٤٩)	٣١,٥٧٧	٢٥٣,٣٣٨
صافي الأصول في بداية السنة		(٣٣٠,٨٥٢)	٤١٤,٦٢٤	٨٣,٧٧٢	(١٦٩,٥٦٦)
صافي الأصول في نهاية السنة		**(٤٥,٠٢٦)**	**١٦٠,٣٧٥**	**١١٥,٣٤٩**	**٨٣,٧٧٢**

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مســـــجلة لدي 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/ ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودى

	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م	**(٦٢٠,٩٠٨)**	**٤٥١,٣٤٢**	**(١٦٩,٥٦٦)**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٢٩٠,,٠٥٦	(٣٦,٧١٨)	**٢٥٣,٣٣٨**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**(٣٣٠,٨٥٢)**	**٤١٤,٦٢٤**	**٨٣,٧٧٢**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	**(٣٣٠,٨٥٢)**	**٤١٤,٦٢٤**	**٨٣,٧٧٢**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٢٨٥,٨٢٦	(٢٥٤,٢٤٩)	٣١,٥٧٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**(٤٥,٠٢٦)**	**١٦٠,٣٧٥**	**١١٥,٣٤٩**

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

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

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودى

	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغـــير في صافي الاصول	٣١,٥٧٧	٢٥٣,٣٣٨
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
مصروفات مدفوعة مـقدمـــاً وارصدة مدينة	-	(٨,٧٤٩)
مصاريف مستحقة	(١٠,٠٠٠)	(٧,١٢٥)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**٢١,٥٧٧**	**٢٣٧,٤٦٤**
صافي التغير في رصيد النقدية	٢١,٥٧٧	٢٣٧,٤٦٤
رصيدة النقدية في بداية الفـترة	٢٥٥,٦٨٧	١٨,٢٢٣
رصيدة النقدية في نـهاية الفترة	**٢٧٧,٢٦٤**	**٢٥٥,٦٨٧**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

مســـــجلة لدي المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٠٢٣)

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

---

(١) معلومات عن الجمعية:

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

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

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

(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 ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(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 للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشأت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 :-

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

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

(1/3/أ) 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 للجنة 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 :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقـــة 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٥%	١٥%	أجهزة والالات 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 وفقا لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى 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 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 برأس تنورة

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

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
مصرف الراجحي	٢٧٧,٢٦٤	٢٥٥,٦٨٧
الاجمـــــــــالى	**٢٧٧,٢٦٤**	**٢٥٥,٦٨٧**

.

إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
ايجارات	١٩,٨١٨	١٩,٨١٨
الاجمـــــــــالى	**١٩,٨١٨**	**١٩,٨١٨**

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٣)
رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

إيضاح :(٥) الممتلكات والالات والمعدات،بالصافي : -

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
تحسينات مباني مستاجرة	٢٩٤,٥٢٣	٠	٠	٢٩٤,٥٢٣	٢٩٤,٥٢٣	٠	٠	٢٩٤,٥٢٣	٠	٠
السيارات	١١٠,٠٠٠	٠	٠	١١٠,٠٠٠	١٠٩,٩٩٩	٠	٠	١٠٩,٩٩٩	١	١
اثاث ومفروشات	١٢٢,٩٢٧	٠	٠	١٢٢,٩٢٧	١٢٢,٩٢٧	٠	٠	١٢٢,٩٢٧	٠	٠
ديكورات وأجهزة	١٥٩,١٣٧	٠	٠	١٥٩,١٣٧	١٥٩,١٣٦	٠	٠	١٥٩,١٣٦	١	١
أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٢٧,٢٥١	٠	٠	١٢٧,٢٥١	١٢٧,٢٥٠	٠	٠	١٢٧,٢٥٠	١	١
الإجمالي	**٨١٣,٨٣٨**	**٠**	**٠**	**٨١٣,٨٣٨**	**٨١٣,٨٣٥**	**٠**	**٠**	**٨١٣,٨٣٥**	**٣**	**٣**

جمعية التنمية الاهلية برأس تنورة

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

رأس تنورة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
شركة كفاءات المعرفة	١٥٨,٨٦١	١٥٨,٨٦١
قرض حسن		١٠,٠٠٠
ذمم دائنة اخري	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
اتعاب مهنية	٢,٨٧٥	٢,٨٧٥
الاجمـــــــالى	**١٨١,٧٣٦**	**١٩١,٧٣٦**

إيضاح : (٧) مصروفات الانشطة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
دعايا وإعلان	٩١,٣٧١	٨٣,٤١٤
برامج وانشطة	٩٧,٧٥٢	٠
روضة المبدعين	١٥,٢٨٦	١٣,٨٧٠
برامج مركز اتقان	٥,٢٨٦	٥,٢٠٠
مكافات ومافي حكمها - مركز اتقان	٧٧,٧٥٠	٥٢,٠٨٣
مكافات ومافي حكمها - روضة المبدعين	١٨٣,٠٢٦	١١٣,٢٥٦
مصروفات متنوعه -روضة المبدعين	١,٩١٦	٦,٥٠٠
مصاريف متنوعه -برامج	٣١,٨٦٢	٢١,٥٩٥
الاجمـــــــالى	**٥٠٤,٢٤٩**	**٢٩٥,٩١٨**

إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والادارية : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
رواتب واجور ومافي حكمها	٧٦,٩٥٠	٧٢,٦٠٠
ايجار مقر الجمعية	٣٠,٠٠٠	٥٦,٢٥٠
عمولات بنكية	٠	١,٧٣٣
صيانة وإصلاح	١٥,٢٥٠	١,٢٠٠
تامينات اجتماعية	٠	٩٧٠
مصروفات متنوعه	٦,٢٥٠	٥٧,٧٣٦
الاجمـــــــالى	**١٢٨,٤٥٠**	**١٩٠,٤٨٩**

إيضاح : (٩) صافى الأصول المقيدة: -

	صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**المقيد خلال العام**	**المحرر من القيود خلال العام**	**صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
تبرعات مقيدة	٤١٤,٦٢٤	٢٥٠,٠٠٠	٥٠٤,٢٤٩	١٦٠,٣٧٥
الاجمـــــــالى	**٤١٤,٦٢٤**	**٢٥٠,٠٠٠**	**٥٠٤,٢٤٩**	**١٦٠,٣٧٥**

إيضـــــــاح : (١٠)عـــــــام : -

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