

جمعية التنمية الالهية بالبديعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الالهية بالبيعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الفهرس

الصفحة

البيان

-	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦	قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٥ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالبيدة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالبيدة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

باستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" في تقريرنا، تعرض بشكل عادل ، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بالبيدة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الانشطة 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 والمعيير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المتحفظ:

- في الايضاح رقم (٤) لم يتم فصل الأراضي عن المباني

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 الاهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، 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 ، ما لم 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.



Handwritten signature in blue ink.

مسئوليات مراجعي الحسابات عن 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 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 الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرياً 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 المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ رمضان ١٤٤٥ هـ

٠٧ أبريل ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بالبديعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧)
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
٢٧,٢٣٥	٢٦,٢٢٣	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٧,٢٣٥	٢٦,٢٢٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٢,٢٣٧,٢٦١	٢,١٨٨,١٣٩	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٢,٢٣٧,٢٦١	٢,١٨٨,١٣٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٢٦٤,٤٩٦	٢,٢١٤,٣٦٢		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٦,٧٠٠	٦,٧٠٠	(٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٧٠٠	٦,٧٠٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٨٣٤,٤٨٥	٦٨٢,٤٢٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٢٣,٣١١	١,٥٢٥,٢٣٧	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٢,٢٥٧,٧٩٦	٢,٢٠٧,٦٦٢		إجمالي صافي الأصول
٢,٢٦٤,٤٩٦	٢,٢١٤,٣٦٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالبيدعة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٧,٧٥٠	٢٣,٨٠٠	-	٢٣,٨٠٠		التبرعات النقدية العامة
١٩٩,٢٥٨	١٩٩,٨٣٣	-	١٩٩,٨٣٣		إيرادات الإيجارات
٠	١٠١,٩٢٦	١٠١,٩٢٦	-	(٦)	اعانات حكومية
٣٠,٥٨٨	١١,٠٠٧	-	١١,٠٠٧	(٧)	إيرادات الأنشطة
<u>٢٣٧,٥٩٦</u>	<u>٣٣٦,٥٦٦</u>	<u>١٠١,٩٢٦</u>	<u>٢٣٤,٦٤٠</u>		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٢٥٢,٩٩٧	١٨٨,٥٠٠	-	١٨٨,٥٠٠	(٨)	مصروفات الأنشطة
٥٩,٦٠٠	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
١٦٧,٩١٨	١٥٨,٢٠٠	-	١٥٨,٢٠٠	(٤)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
<u>٤٨٠,٥١٥</u>	<u>٣٨٦,٧٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٣٨٦,٧٠٠</u>		إجمالي المصروفات والخسائر
<u>(٢٤٢,٩١٩)</u>	<u>(٥٠,١٣٤)</u>	<u>١٠١,٩٢٦</u>	<u>(١٥٢,٠٦٠)</u>		التغير في صافي الاصول
٢,٥٠٠,٧١٥	٢,٢٥٧,٧٩٦	١,٤٢٣,٣١١	٨٣٤,٤٨٥		صافي الأصول في بداية السنة
<u>٢,٢٥٧,٧٩٦</u>	<u>٢,٢٠٧,٦٦٢</u>	<u>١,٥٢٥,٢٣٧</u>	<u>٦٨٢,٤٢٥</u>		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الالهية بالبديعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٢,٥٠٠,٧١٥	١,٧٣٥,٩٠٨	٧٦٤,٨٠٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٢٤٢,٩١٩)	(٣١٢,٥٩٧)	٦٩,٦٧٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٢٥٧,٧٩٦	١,٤٢٣,٣١١	٨٣٤,٤٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٢٥٧,٧٩٦	١,٤٢٣,٣١١	٨٣٤,٤٨٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٥٠,١٣٤)	١٠١,٩٢٦	(١٥٢,٠٦٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٢٠٧,٦٦٢	١,٥٢٥,٢٣٧	٦٨٢,٤٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بالبيعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧)
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	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٤٢,٩١٩)	(٥٠,١٣٤)	التغير في صافي الاصول
١٦٧,٩١٨	١٥٨,٢٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٧٥,٠٠١)	١٠٨,٠٦٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٤,٦٠٠	٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٧٠,٤٠١)	١٠٨,٠٦٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٤,٠٠٠)	(١٠٩,٠٧٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٤,٠٠٠)	(١٠٩,٠٧٨)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١٣٤,٤٠١)	(١,٠١٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٦١,٦٣٦	٢٧,٢٣٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٧,٢٣٥	٢٦,٢٢٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالبديعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٢٨ هـ .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي 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 الجمعية :-

(٢/١) استخدام 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 استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 بالبديعة
مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧)
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 النقدي .

(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 النقدي .

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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(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 بالبديعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 :-

المباني	٥%	أجهزة وشبكات حاسب الي	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة واليات وعدد	٢٠%

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 فى المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر 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 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 استثماراتها 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 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٣) النقد وما فى حكمة
٢٧,٢٣٥	٢٦,٢٢٣	مصرف الراجحي
٢٧,٢٣٥	٢٦,٢٢٣	

جمعية التنمية الاهلية بالبيدة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) الممتلكات والالات 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	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١	البيان
٢,١٧٦,٤٥٨	٢,٠٢١,٤٥٨	١,٠٧٨,٥٤٢	٠	١٥٥,٠٠٠	٩٢٣,٥٤٢	٣,١٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣,١٠٠,٠٠٠	مباني
٦٠,٨٠٠	١٦٦,٦٧٨	٦,٤٠٠	٠	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	١٧٣,٠٧٨	٠	١٠٩,٠٧٨	٦٤,٠٠٠	تحسينات على مباني مستأجرة
١	١	٩٩,٩٤٩	٠	٠	٩٩,٩٤٩	٩٩,٩٥٠	٠	٠	٩٩,٩٥٠	اثاث ومفروشات
١	١	٦٧,١٠٨	٠	٠	٦٧,١٠٨	٦٧,١٠٩	٠	٠	٦٧,١٠٩	أجهزة وشبكات حاسب الي
١	١	٨٤,٤٣٧	٠	٠	٨٤,٤٣٧	٨٤,٤٣٨	٠	٠	٨٤,٤٣٨	أجهزة والات وعدد
٢,٢٣٧,٢٦١	٢,١٨٨,١٣٩	١,٣٣٦,٤٣٦	٠	١٥٨,٢٠٠	١,١٧٨,٢٣٦	٣,٥٢٤,٥٧٥	٠	١٠٩,٠٧٨	٣,٤١٥,٤٩٧	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالبيعة
مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		
				(٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
				مصروفات مستحقة
٦,٧٠٠	٦,٧٠٠	٦,٧٠٠	٦,٧٠٠	
				(٦) اعمانات حكومية
				دعم برامج وانشطة الجمعية
١٠١,٩٢٦	١٠١,٩٢٦	-	٠	
				(٧) إيرادات الأنشطة
				رسوم تسجيل برنامج سكن
				رسوم تسجيل برنامج صيانة الجوال
				رسوم تسجيل نادي فنار التطوعي
				رسوم تسجيل لقاء الروشن
٣,٣٩٣	٣,٣٩٣	١٩,٥٠٨	١١,٠٣٠	
-	-	٥٠	-	
٧,٦١٤	٧,٦١٤	-	-	
١١,٠٠٧	١١,٠٠٧	٣٠,٥٨٨	٣٠,٥٨٨	

جمعية التنمية الاهلية بالبدية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٨) مصروفات الأنشطة</u>
١٢٣,٥٥٠	١٦٣,٥٥٠	مكافآت عاملين
١٣,١٥٠	٢٤,٩٥٠	برنامج لقاء روشن
١١,٥٧١	-	المهارات الحياتية
١٥,٨٤١	-	مهارات التفكير الإبداعي
٢١,٣٥٤	-	برنامج نادي فنورة
٩,٤٠٠	-	ديوانية الحي
٦,٧٦٧	-	برنامج سكن
١٢,٣٥٧	-	صيانة الجوالاات
١٢,٨٥٧	-	فناار التطوعي
٧,٥٥٠	-	قهوة المساء
١٨,٦٠٠	-	نادي توجان
<u>٢٥٢,٩٩٧</u>	<u>١٨٨,٥٠٠</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٩) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٥٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ايجارات
٤,٦٠٠	-	اتعاب مهنية
<u>٥٩,٦٠٠</u>	<u>٤٠,٠٠٠</u>	

جمعية التنمية الاهلية بالبيدعة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٧)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٠) صافي الأصول المقيدة
١,٤٢٣,٣١١	٠	٠	١,٤٢٣,٣١١	تبرعات مقيدة برامج وانشطة
١٠١,٩٢٦	٠	١٠١,٩٢٦	٠	دعم حكومي
١,٥٢٥,٢٣٧	٠	١٠١,٩٢٦	١,٤٢٣,٣١١	الاجمالي
				(١١)

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