

جمعية التنمية الأهلية بظلم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥)

مكة المكرمة - 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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بظلم

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بظلم، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 الأهلية بظلم (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 مسؤوليات 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 .

مسؤوليات 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 الأهلية 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)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بظلم

(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 جوهريّة 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 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
- 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 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 فإن 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

٢٧ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

٠٤ يونيو ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الأهلية بظلم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٧٨,٢٢٥	١٨٥,٨٢٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,١٠٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧٩,٣٢٥	١٨٥,٨٢٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٩,٦١١	١٤,٣٤٠
إجمالي الأصول		٨٨,٩٣٦	٢٠٠,١٦٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٩,٤٢١)	(٥,٧٩٢)
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٩٢,٣٥٧	١٩٣,٩٥٢
إجمالي صافي الأصول		٨٢,٩٣٦	١٨٨,١٦٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٨,٩٣٦	٢٠٠,١٦٠

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بظلم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرعات النقدية العامة	(٧)	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠
إيرادات الاشتراكات		١,١٠٠	٠	١,١٠٠	٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(٩)	٠	٠	٠	١٨٥,٧٤٥
إيرادات خدمات تطوعية		٩,٣١٠	٠	٩,٣١٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		١٢٦,٥٩٥	(١٢٦,٥٩٥)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١٣٨,٠٠٥	(١٠١,٥٩٥)	٣٦,٤١٠	١٨٥,٧٤٥
بنود المصروفات					
مصروفات خدمات تطوعية		٩,٣١٠	٠	٩,٣١٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١٠)	١١٣,٦٩٥	٠	١١٣,٦٩٥	١٨١,٠٨٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	١٢,٩٠٠	٠	١٢,٩٠٠	١٧,٤١٣
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٥,٧٢٩	٠	٥,٧٢٩	٥,٧٩٢
إجمالي بنود المصروفات		١٤١,٦٣٤	٠	١٤١,٦٣٤	٢٠٤,٢٩٣
التغيير في صافي الأصول		(٣,٦٢٩)	(١٠١,٥٩٥)	(١٠٥,٢٢٤)	(١٨,٥٤٨)
صافي الأصول في بداية السنة		(٥,٧٩٢)	١٩٣,٩٥٢	١٨٨,١٦٠	٢٠٦,٧٠٨
صافي الأصول في نهاية السنة		(٩,٤٢١)	٩٢,٣٥٧	٨٢,٩٣٦	١٨٨,١٦٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بظلم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢٠٦,٧٠٨	٢١٢,٤١٢	(٥,٧٠٤)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(١٨,٥٤٨)	(١٨,٤٦٠)	(٨٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٨٨,١٦٠	١٩٣,٩٥٢	(٥,٧٩٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٨٨,١٦٠	١٩٣,٩٥٢	(٥,٧٩٢)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١٠٥,٢٢٤)	(١٠١,٥٩٥)	(٣,٦٢٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٢,٩٣٦	٩٢,٣٥٧	(٩,٤٢١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بظلم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥)
مكة المكرمة - 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
(١٨,٥٤٨)	(١٠٥,٢٢٤)	التغير في صافي الاصول
٥,٧٩٢	٥,٧٢٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٢,٧٥٦)	(٩٩,٤٩٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦,٠٠٠	(٦,٠٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٦,٧٥٦)	(١٠٦,٥٩٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٨٠٠)	(١,٠٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(١٦,٨٠٠)	(١,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٥٥٦)	(١٠٧,٥٩٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٠٩,٣٧٦	١٨٥,٨٢٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٨٥,٨٢٠	٧٨,٢٢٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بظلم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بظلم

(١/٢) المركز الرئيسي : الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥) بتاريخ ١٨ / ٠٧ / ١٤٢٨ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي

* استثمار طاقات الشباب من الجنسين وتطوير مهاراتهم

* تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المختصة

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(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 للمراجعين والمحاسبين. 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 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 الأهلية بظلم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥)
مكة المكرمة - 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 :-

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

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

(1/1/3) 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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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 الأهلية بظلم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 الاستثمارات ، ويتم أظهر ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات 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 وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

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 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.

جمعية التنمية الأهلية بظلم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي - عام
١٨٥,٨٢٠	٧٨,٢٢٥	الإجمالي
١٨٥,٨٢٠	٧٨,٢٢٥	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٠	١,١٠٠	الإجمالي
٠	١,١٠٠	

جمعية التنمية الأهلية بظلم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-											
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	إضافات	الإستيعادات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	إهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
		في	خلال العام	خلال العام	في	في	المستبعد	في	في	في	في
		بداية الفترة			نهاية الفترة	بداية الفترة		نهاية الفترة	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١٦,٩٥٥	.	.	١٦,٩٥٥	١٥,٣٢٠	١,٦٣٤	.	١٦,٩٥٤	١	١,٦٣٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٢٩,٤٩٠	.	.	٢٩,٤٩٠	٢٩,٤٩٠	.	.	٢٩,٤٩٠	.	.
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٢٧,٣٠٣	١,٠٠٠	.	٢٨,٣٠٣	١٤,٥٩٨	٤,٠٩٥	.	١٨,٦٩٣	٩,٦١٠	١٢,٧٠٥
الإجمالي		٧٣,٧٤٨	١,٠٠٠	.	٧٤,٧٤٨	٥٩,٤٠٨	٥,٧٢٩	.	٦٥,١٣٧	٩,٦١١	١٤,٣٤٠

جمعية التنمية الأهلية بظلم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :- انتعاب مهنية مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	
١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	الاجمالي
		(٧) التبرعات النقدية العامة :- تبرعات نقدية - عامة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
.	١,٠٠٠	
.	١,٠٠٠	الاجمالي
		(٨) التبرعات النقدية المقيدة :- تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة وطن بلا مخدرات (شركة معادن الذهب)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
.	٢٥,٠٠٠	
.	٢٥,٠٠٠	الاجمالي
		(٩) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية اعانة الوزارة - تشغيل مقر اللجنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٨٥,٧٤٥	.	
١٨٥,٧٤٥	.	الاجمالي

جمعية التنمية الأهلية بظلم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٠) مصروفات الأنشطة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مصروفات برامج وانشطة - مبادرة وطن بلا مخدرات	٤٨,٤٨٠	٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - تنمية المواهب	٢٣,٥٠٤	٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - الشباب	١٧,٠٠٠	٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - تنمية المرأة	١٢,٨١١	٣٩,٠١٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - المناسبات العامة والوطنية	٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - الاسر المنتجة	١,٩٠٠	٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - دورة اللغة الانجليزية	٠	٤٧,٠٧٨	٠
مصروفات برامج وانشطة - نادي الطفل	٠	١١,٥٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - مركز النشاط	٠	٦,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة -النشاط الاجتماعي بقرية الركنة	٠	٥,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - فتيات الحي	٠	٥,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - الاسرة المنتجة	٠	٤,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - دورة السباحة	٠	٢,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - المركز المرأة الحضاري	٠	١,٥٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - دورة رمضانبة	٠	١,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - ايجارات	٠	٢٦,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - رسوم وإشتراكات	٠	١٣,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - حوكمة	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٠
الاجمالي	١١٣,٦٩٥	١٨١,٠٨٨	
(١١) المصروفات العمومية والإدارية :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٨,٣٤٠	٦,٠٠٠	٠
مصاريف ضيافة	٣,١٦٠	٤,٥٠٠	٠
ادوات كتابية ومطبوعات	١,٤٠٠	٠	٠
منافع وخدمات	٠	٣,٩١٣	٠
صيانة وإصلاح وترميم	٠	٢,٠٠٠	٠
تكاليف استشارية	٠	١,٠٠٠	٠
الاجمالي	١٢,٩٠٠	١٧,٤١٣	

جمعية التنمية الأهلية بظلم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>
٩٢,٣٥٧	١٠١,٥٩٥	٠	١٩٣,٩٥٢
٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠
<u>٩٢,٣٥٧</u>	<u>١٢٦,٥٩٥</u>	<u>٢٥,٠٠٠</u>	<u>١٩٣,٩٥٢</u>

(١٢) صافي الأصول المقيدة :-
اعانة الوزارة - للبرامج والأنشطة
تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة وطن بلا مخدرات (شركة معادن الذهب)
الاجمالي