

جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)

الدوادمي - 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
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) 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 والتطوير بمحافظة الدوادمي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة 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 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا 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 الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، 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.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي

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، 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
- 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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

٢٤ شعبان ١٤٤٥هـ

٠٥ مارس ٢٠٢٤م

**جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)**  
**الدوادمي - الرياض - 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>
٣,١٠٩	٢٣,٩٢٥	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
-	٢٤,٠٠٠		مصروفات مدفوعة مقدماً - ايجارات
<u>٣,١٠٩</u>	<u>٤٧,٩٢٥</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣,٤٧٤	١٦,٧٢٢	(٤)	الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي
١٣,٤٧٤	١٦,٧٢٢		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١٦,٥٨٣</u>	<u>٦٤,٦٤٧</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٠,٤٧٦	٢٠,٤٧٦		الدائنون
١١,٥٠٠	٢,٨٧٥	(٥)	مصروفات مستحقة
<u>٣١,٩٧٦</u>	<u>٢٣,٣٥١</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
(١٥,٣٩٣)	١٩,٨٩١		صافي الأصول غير المقيدة
-	٢١,٤٠٥	(٨)	صافي الأصول المقيدة
<u>(١٥,٣٩٣)</u>	<u>٤١,٢٩٦</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١٦,٥٨٣</u>	<u>٦٤,٦٤٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات</u>
			<u>وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)**  
**الدوادمي - الرياض - 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>
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
-	٩٢,٥٦٣	-	٩٢,٥٦٣	التبرعات النقدية العامة
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	التبرعات النقدية المقيدة
-	٤,٨٣٥	-	٤,٨٣٥	التبرعات العينية
٣٤,٧٠٠	٣٤,٧٧٥	-	٣٤,٧٧٥	إيرادات الأشتراكات
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	المنح الحكومية - دعم تشغيل
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٣٨,٥٩٥)	٣٨,٥٩٥	إعادة التصنيف لتتحقق قيود الاستخدام
٣٤,٧٠٠	١٩٢,١٧٣	٢١,٤٠٥	١٧٠,٧٦٨	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
				<b>المصروفات والخسائر</b>
٣٤,٣٢٥	١١٠,٠٢١	-	١١٠,٠٢١	(٦) مصروفات الأنشطة
٣٦,٢٣٨	٢٣,٨٧٦	-	٢٣,٨٧٦	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
١,٥٨٧	١,٥٨٧	-	١,٥٨٧	(٤) استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٧٢,١٥٠	١٣٥,٤٨٤	-	١٣٥,٤٨٤	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
(٣٧,٤٥٠)	٥٦,٦٨٩	٢١,٤٠٥	٣٥,٢٨٤	التغير في صافي الاصول
٢٢,٠٥٧	(١٥,٣٩٣)	-	(١٥,٣٩٣)	صافي الأصول في بداية السنة
(١٥,٣٩٣)	٤١,٢٩٦	٢١,٤٠٥	١٩,٨٩١	<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>

**جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)**  
**الدوادمي - الرياض - 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	إيضاح
٢٢,٠٥٧	-	٢٢,٠٥٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
--	-	(٣٧,٤٥٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(١٥,٣٩٣)	-	(١٥,٣٩٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(١٥,٣٩٣)	-	(١٥,٣٩٣)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٥٦,٦٨٩	٢١,٤٠٥	٣٥,٢٨٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤١,٢٩٦	٢١,٤٠٥	١٩,٨٩١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)**  
**الدوادمي - الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٧,٤٥٠)	٥٦,٦٨٩	التغير في صافي الاصول
١,٥٨٧	١,٥٨٧	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
(٣٥,٨٦٣)	٥٨,٢٧٦	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	(٢٤,٠٠٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٧٥٠	(٨,٦٢٥)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣٥,١١٣)	٢٥,٦٥١	مصرفات مدفوعة مقدماً- ايجارات
(٧٧٨)	(٤,٨٣٥)	مصرفات مستحقة
(٧٧٨)	(٤,٨٣٥)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٥,٨٩١)	٢٠,٨١٦	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٣٩,٠٠٠	٣,١٠٩	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
٣,١٠٩	٢٣,٩٢٥	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



**جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٩٤ )**  
**الدوادمي - الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**

**(١) معلومات عن الجمعية:**

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي
- (١/٢) المركز الرئيسي : الدوادمي - الرياض - المملكة العربية السعودية
- (١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٣٩٤ ) بتاريخ ٢٨/٠٧/٢٠١٩ م.

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

- \* تنمية الموارد البشرية والمادية في المجتمع .
  - \* النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية .
  - \* تصحيح العادات والمفاهيم غير السليمة
  - \* زيادة الوعي لدى المواطنين بدوره ومسئولياته في المجتمع
  - \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير 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 للمحاسبين والمراجعين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

**(٢/١) إستخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 والتطوير بمحافظة الدوادمي**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)**  
**الدوادمي - الرياض - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلي:**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية 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 والتطوير بمحافظة الدوادمي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)

الدوادمي - الرياض - 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

أجهزة وبرامج ١٠ %

١٠ %

اثاث ومفروشات

### 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 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 والتطوير بمحافظة الدوادمي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)  
الدوادمي - الرياض - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-  
 مصرف الراجحي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
٢٣,٩٢٥	٣,١٠٩
<u>٢٣,٩٢٥</u>	<u>٣,١٠٩</u>

إيضاح : (٤) المتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/٠١/٠١ م</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>الاستيعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/٠١/٠١ م</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
اثاث ومفروشات	١٤,٨٧٠	٢,٧٥٩	-	١٧,٦٢٩	٢,٩٧٤	١,٤٨٧	-	٤,٤٦١	١٣,١٦٨	١١,٨٩٦
أجهزة وبرامج	١,٧٧٨	٢,٠٧٦	-	٣,٨٥٤	٢٠٠	١٠٠	-	٣٠٠	٣,٥٥٤	١,٥٧٨
<b>الإجمالي</b>	<b>١٦,٦٤٨</b>	<b>٤,٨٣٥</b>	<b>-</b>	<b>٢١,٤٨٣</b>	<b>٣,١٧٤</b>	<b>١,٥٨٧</b>	<b>-</b>	<b>٤,٧٦١</b>	<b>١٦,٧٢٢</b>	<b>١٣,٤٧٤</b>

**جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)**  
**الدوادمي - الرياض - 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>	<b>إيضاح : (٥) مصروفات مستحقة :-</b>
١١,٥٠٠	٢,٨٧٥	مصروفات مستحقة - اتعاب مهنية
١١,٥٠٠	٢,٨٧٥	<b>الاجمالي</b>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٦) مصروفات الانشطة :-</b>
-	١٣,٠٩٥	برنامج الدورات التدريبية
-	٥٩,٨٥٠	الرواتب والأجور
٣٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	ايجارات
٤,٣٢٥	٨,٥٧٦	كهربا ومياة وهاتف
-	٣,٠٠٠	مصاريف حوكمة
-	١,٥٠٠	فعاليات واحتفالات
٣٤,٣٢٥	١١٠,٠٢١	<b>الاجمالي</b>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٧) المصروفات العمومية والادارية :-</b>
١٩,٨٠٠	-	رواتب واجور ومافي حكمها
٣,٢٤٦	١١,٦١٠	تامينات اجتماعية
-	٢,٢٠٤	تامين طبي
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
٢٠٠	١,٣٤٠	ضيافة ونظافة
٣,٢٦٤	٨٧٣	قرطاسية ومطبوعات
٣٣٢	١,٣٥٢	رسوم واشتركاكات
-	١١٢	عمولات بنكية
٣,٦٤٦	٦٣٥	مصاريف متنوعه
٣٦,٢٣٨	٢٣,٨٧٦	<b>الاجمالي</b>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٨) صافي الأصول المقيدة :-</b>
-	١٢,٩٠٥	المنح الحكومية - دعم تشغيل
-	٨,٥٠٠	التبرعات النقدية المقيدة
-	٢١,٤٠٥	<b>الاجمالي</b>
		<b>إيضاح : (٩) عام :-</b>

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