

جمعية التنمية الالهية بالشميسي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)

منطقة الرياض - 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

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالشميسي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالشميسي، (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 (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 الاهلية بالشميسي (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 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 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 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 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 الاهلية بالشميسي

(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

٢١ جمادى ثاني ١٤٤٦هـ

٢٢ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية بالشميسي
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
 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
١٤٣,٢٦٩	١٠٦,٣١٩	(٣)	النقد لدى البنوك
	١,٣٣٣		دفعات مقبلة وأرصدة مدينة أخرى
١٤٣,٢٦٩	١٠٧,٦٥٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٢,٩٥٤	١,٦٣٢	(٤)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٢,٩٥٤	١,٦٣٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٤٦,٢٢٣	١٠٩,٢٨٤		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	(٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			صافي الأصول
(٢٧١,٥٧٤)	(١٩٢,٨٩٦)		صافي الأصول غير المقيدة
٤١٢,٧٩٧	٢٩٧,١٨٠	(٨)	صافي الأصول المقيدة
١٤١,٢٢٣	١٠٤,٢٨٤		إجمالي صافي الأصول
١٤٦,٢٢٣	١٠٩,٢٨٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالششميسي
مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
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
٥٠,٥٥٧	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠	التبرعات النقدية العامة
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١١٥,٦١٧)	١١٥,٦١٧	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
<u>٥٠,٥٥٧</u>	<u>٨٠,٠٠٠</u>	<u>(١١٥,٦١٧)</u>	<u>١٩٥,٦١٧</u>	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٢٧٣,٦٤١	١١١,٩٥٠	-	١١١,٩٥٠	(٦) مصروفات الأنشطة
١٠,٨٣٣	٣,٦٦٧	-	٣,٦٦٧	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
١,٨٦٠	١,٣٢٢	-	١,٣٢٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
<u>٢٨٦,٣٣٤</u>	<u>١١٦,٩٣٩</u>	<u>٠</u>	<u>١١٦,٩٣٩</u>	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٣٥,٧٧٧)	(٣٦,٩٣٩)	(١١٥,٦١٧)	٧٨,٦٧٨	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
١,٠٠٠	٠	٠	٠	إيرادات اخري
<u>١,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٠</u>	<u>٠</u>	التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
(٢٣٤,٧٧٧)	(٣٦,٩٣٩)	(١١٥,٦١٧)	٧٨,٦٧٨	التغير في صافي الاصول
(٣٦,٧٩٧)	١٤١,٢٢٣	٤١٢,٧٩٧	(٢٧١,٥٧٤)	صافي الأصول في بداية السنة
<u>(٢٧١,٥٧٤)</u>	<u>١٠٤,٢٨٤</u>	<u>٢٩٧,١٨٠</u>	<u>(١٩٢,٨٩٦)</u>	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٣٧٥,٩٩٩	٤١٢,٧٩٧	(٣٦,٧٩٨)	
(٢٣٤,٧٧٦)	.	(٢٣٤,٧٧٦)	
١٤١,٢٢٣	٤١٢,٧٩٧	(٢٧١,٥٧٤)	
١٤١,٢٢٣	٤١٢,٧٩٧	(٢٧١,٥٧٤)	
(٣٦,٩٣٩)	(١١٥,٦١٧)	٧٨,٦٧٨	
١٠٤,٢٨٤	٢٩٧,١٨٠	(١٩٢,٨٩٦)	

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بالشميسي
 مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
 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
(٢٣٤,٧٧٧)	(٣٦,٩٣٩)	التغير في صافي الاصول
١,٨٦٠	١,٣٢٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٢٣٢,٩١٧)	(٣٥,٦١٧)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٨٣٣	(١,٣٣٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٠٠٠	.	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٢٧,٠٨٤)	(٣٦,٩٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٧,٠٨٤)	(٣٦,٩٥٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٧٠,٣٥٣	١٤٣,٢٦٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٤٣,٢٦٩	١٠٦,٣١٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالششميسي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)

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 بالششميسي

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩) بتاريخ ٢٥ ربيع الاول ١٤٣٨ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

اجراء البحوث والدراسات الاجتماعية والصحية

نشر الوعي في كافة المجالات الاجتماعية والثقافية والصحية

العمل على تنمية الموارد والامكانيات المتاحة في المجتمع المحلي

* 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 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 للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 الاهلية بالشميسي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
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 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 , وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

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 الاهلية بالشميسي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 :-

أثاث ومفروشات	١٠%	أجهزة والالات	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 في المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا ميرر 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 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 أستلامها فعليا .

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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد وما في حكمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
النقد لدي البنوك	١٠٦,٣١٩	١٤٣,٢٦٩
	١٠٦,٣١٩	١٤٣,٢٦٩

جمعية التنمية الاهلية بالشميسي
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
٢,١٧٦	١,٦٣١	٣,٨١٩	٠	٥٤٥	٣,٢٧٤	٥,٤٥٠	٠	٠	٥,٤٥٠	أثاث ومفروشات
٧٧٨	١	٥,٢٠٧	٠	٧٧٧	٤,٤٣٠	٥,٢٠٨	٠	٠	٥,٢٠٨	الآلات ومعدات وأجهزة
٢,٩٥٤	١,٦٣٢	٩,٠٢٦	٠	١,٣٢٢	٧,٧٠٤	١٠,٦٥٨	٠	٠	١٠,٦٥٨	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالشميسي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مصروفات الأنشطة
٩٣,٢٥٠	٥,٠٠٠	مكافاة العاملين
٤١,٦٦٧	١٣,٩٠٠	نادي سمو
١٦,٦٦٧	١٠,٠٠٠	الديوانية الشبابية
١٦,٦٦٧	١٠,٠٠٠	مشروع قيم
١٦,٦٦٧	١٥,٠٠٠	ملتقى امان
١٤,٧٧٨	١,٧٥٠	ماجد للفتيان
٥,٥٠٠	٢,٠٠٠	مشروع النادي
١,١١١	١٠,٠٠٠	نادي الحي الشبابي
٢٢,٢٢٣	-	مشروع صحي
١٦,٦٦٧	-	ملتقى
١١,١١١	-	واعي
١١,١١١	-	بلا ضرر
٥,١١١	-	مشروع برنامج ارتقاء
١,١١١	-	مشروع دلتي
-	٧,٠٠٠	الاسر المنتجة
-	١٠,٠٠٠	المهارات الحياتية
-	٣,٠٠٠	نادي ساجد
-	١٠,٠٠٠	نادي شيم
-	١٤,٣٠٠	مشروع درب الرزق
٢٧٣,٦٤١	١١١,٩٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٨٣٣	٣,٦٦٧	ايجارات
٥,٠٠٠	-	اتعاب مهنية
١٠,٨٣٣	٣,٦٦٧	

جمعية التنمية الاهلية بالشميسي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣١٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(٨) صافي الأصول المقيدة
٢٩٧,١٨٠	١١٥,٦١٧	٠	٤١٢,٧٩٧	دعم برامج وانشطة الجمعية
٢٩٧,١٨٠	١١٥,٦١٧	٠	٤١٢,٧٩٧	الاجمالي

(٩) عام

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