جمعية التنمية الاهلية بالقويعية

مســـجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)

القويعية – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة التغير في صافي الاصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١١

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالقويعية المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية التنمية الاهلية بالقويعية** ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 بالقويعية** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، 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.

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 بالقويعية 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:

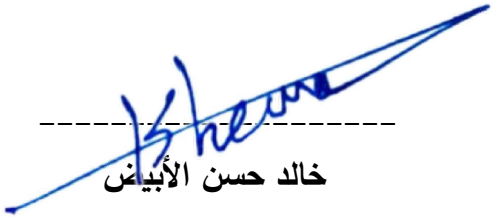
- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

الدمام – المملكة العربية السعودية

٠٩ رجب ١٤٤٥هـ

٢١ يناير ٢٠٢٤م





خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية
مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

الأصـــــــــــــــول	ايضاح	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٢م
الأصـــــول المتـــداولـــة			
النقد بالصندوق ولدي البنـــوك	(٣)	٥٠,٣٩٨	١١
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٠,٣٩٨	١١
الأصـــــــول غير المتداولة			
الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي	(٤)	٣٧,٧٤٧	٦٠,١٦٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٧,٧٤٧	٦٠,١٦٢
إجمـــــالى الأصـــــــول		**٨٨,١٤٥**	**٦٠,١٧٣**
الإلتزامات وصافي الأصـــول			
الإلتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة	(٥)	١٩٧,٧٥٠	١٩٢,٠٠٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		١٩٧,٧٥٠	١٩٢,٠٠٠
إجمـــــالى الإلتزامات		١٩٧,٧٥٠	١٩٢,٠٠٠
صـــــافي الأصـــــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١٤٢,٠٣٠)	(٣١١,٨٢٧)
صافي الأصول المقيدة		٣٢,٤٢٥	١٨٠,٠٠٠
إجمـــالي صـــــافي الأصـــــول		(١٠٩,٦٠٥)	(١٣١,٨٢٧)
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		**٨٨,١٤٥**	**٦٠,١٧٣**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية
مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٦٣)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
قـائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــدة	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٢م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٢٣٩,٨٦٦	-	٢٣٩,٨٦٦	١٦,٥٠٠
دعم منصة هدف		-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-
دعم مؤسسة العنقري		-	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	-
إيرادات الأشتراكـــات		١,٦٠٠	-	١,٦٠٠	١,٦٠٠
المنح الحكومية	(٦)	-	٢٠١,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠	-
صافى الأصول المحررة من القيود					-
إعـــــادة التصنيـف لتحقـق قيـــــد الإستخـــــدام		٤١٤,٥٧٥	(٤١٤,٥٧٥)	-	-
إجمالى الإيرادات والمكـــاسب وإعـــــادة التصنيـــــف		**٦٥٦,٠٤١**	**(١٤٧,٥٧٥)**	**٥٠٨,٤٦٦**	**١٨,١٠٠**
المصروفات والخسائر					
مصـــــروفات الأنشطة	(٧)	٤٢٢,٨٧٤	-	٤٢٢,٨٧٤	١٧٠,٤٨٥
المصروفات العمومية والإدارية	(٨)	٤٠,٩٥٥	-	٤٠,٩٥٥	٤٥,٧٦٠
إهـــــــلاك الأصول الثابتة	(٤)	٢٢,٤١٥	-	٢٢,٤١٥	٣٤,٨١٢
إجمالى المصـــروفات والخســـائر		**٤٨٦,٢٤٤**	**-**	**٤٨٦,٢٤٤**	**٢٥١,٠٥٧**
التغيـــــر في صافي الاصول		١٦٩,٧٩٧	(١٤٧,٥٧٥)	٢٢,٢٢٢	(٢٣٢,٩٥٧)
صافي الأصول في بداية السنة		(٣١١,٨٢٧)	١٨٠,٠٠٠	(١٣١,٨٢٧)	١٠١,١٣٠
صافي الأصول في نهاية السنة		**(١٤٢,٠٣٠)**	**٣٢,٤٢٥**	**(١٠٩,٦٠٥)**	**(١٣١,٨٢٧)**

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية
مســـــجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م	**(٧٨,٨٧٠)**	**١٨٠,٠٠٠**	**١٠١,١٣٠**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٢٣٢,٩٥٧)	-	**(٢٣٢,٩٥٧)**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	**(٣١١,٨٢٧)**	**-**	**(١٣١,٨٢٧)**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م	**(٣١١,٨٢٧)**	**١٨٠,٠٠٠**	**(١٣١,٨٢٧)**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	١٦٩,٧٩٧	(١٤٧,٥٧٥)	**٢٢,٢٢٢**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**(١٤٢,٠٣٠)**	**٣٢,٤٢٥**	**(١٠٩,٦٠٥)**

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية

مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م

المبالغ بالريال السعودى

	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٢م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغــير في صافي الاصول	٢٢,٢٢٢	(٢٣٢,٩٥٧)
التغير في بنود غير نقدية		
استهلاك الممتلكات والالات والمعدات	٢٢,٤١٥	٣٤,٨١٢
التغيـــــــر في صافي الاصــول بعد التســويات	**٤٤,٦٣٧**	**(١٩٨,١٤٥)**
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
مصاريف مستحقة	٥,٧٥٠	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**٥٠,٣٨٧**	**(١٩٨,١٤٥)**
صافي التغير في رصيد النقدية	٥٠,٣٨٧	(١٩٨,١٤٥)
رصيدة النقدية في بداية الفـترة	١١	١٩٨,١٥٦
رصيدة النقدية في نـهاية الفترة	**٥٠,٣٩٨**	**١١**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية

مســـــجلة لدي المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٦٣)

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م

---

(١) معلومات عن الجمعية:

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٢٦ ه الموافق ٢٧/٠٤/٢٠٢٢م .

(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 ٢٠٢٣م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(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 للمراجعين و المحاسبين ، 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.

اثاث ومفروشات	١٠%	١٥%	أجهزة والالات ومعدات
الأجهزة الكهربائية	١٠%		

الأصول غير الملموسة

ـ يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
ـ يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاذ .
ـ يتم استنفاذ مصروفات ماقبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة 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 ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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.

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -

	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٢م
مصرف الراجحي	٥٠,٣٩٨	١١
	٥٠,٣٩٨	**١١**

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

البيـان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافى قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافى قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
اثاث ومفروشات	١٤٩,٤٧٣	-	-	**١٤٩,٤٧٣**	٩٦,٧٨١	١٤,٩٤٧	-	١١١,٧٢٨	٣٧,٧٤٥	**٥٢,٦٩٢**
أجهزة والات ومعدات	٩٩,٢٠٠	٠	-	**٩٩,٢٠٠**	٩٨,٣٦٠	٨٣٩	-	٩٩,١٩٩	١	**٨٤٠**
تحسينات علي مباني الغير	٦٦,٣٠٠	-	-	**٦٦,٣٠٠**	٥٩,٦٧٠	٦,٦٢٩	-	٦٦,٢٩٩	١	**٦,٦٣٠**
الإجمالي	**٣١٤,٩٧٣**	**-**	**-**	**٣١٤,٩٧٣**	**٢٥٤,٨١١**	**٢٢,٤١٥**	**-**	**٢٧٧,٢٢٦**	**٣٧,٧٤٧**	**٦٠,١٦٢**

إيضاح : (٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٢م**
ذمم دائنة	١٩٢,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠
اتعاب مهنية	٥,٧٥٠	
الاجمـــــــالى	**١٩٧,٧٥٠**	**١٩٢,٠٠٠**

إيضاح : (٦) اعانة الوزارة: -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٢م**
صندوق دعم الموارد البشرية -دعم رواتب	٥١,٠٠٠	-
صندوق دعم الجمعيات-برنامج الديوانية	١٠٠,٠٠٠	-
صندوق دعم الجمعيات-تشغيلي	٥٠,٠٠٠	-
الاجمـــــــالى	**٢٠١,٠٠٠**	**-**

إيضاح : (٧) مصروفات الانشطة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٢م**
نادي المتطوعين	-	١٣,٥٠٠
الدورات التدريبية للفتيات	-	١٧,٤٨٥
الحرفين المبدعين	-	١٣,٥٠٠
ملتقي ذوي الهمم	-	١٨,٠٠٠
مجلس المتقاعدين	-	١٥,٠٠٠
ملتقي التنمية الرمضانية	-	١٠,٠٠٠
نادي الابتكار والابداع	-	١٨,٠٠٠
المشاركة في المناسبات الوطنية	٥٣,٨٠٠	١٦,٠٠٠
نادي الطفل	-	٨,٠٠٠
ملتقي رؤية التدريبي	-	١٣,٥٠٠
ملتقي شباب القويعية	-	٩,٠٠٠
مهرجان الاسرة والطفل	١٢,٥٠٠	٦,٠٠٠
نادي الفتاة الاجتماعي	-	١٢,٥٠٠
ديوانية القويعية	١٢٢,٦٨٦	-
برنامج التطوع الحياة	٣١,٤٥٥	-
الهام للحرفيين والمبدعين	١٣,٠٦٩	-
ملتقي الاسرة	١٨,٤٤٥	-
برنامج الاسر المنتجة	٢٧,٠٠٠	-
مصروفات راس المال البشري	٥١,٠٠٠	-
مصروفات تشغيلية الجمعية-مستهلكات	٢٢,٤١٩	-
مصروفات تشغيلية الجمعية-رواتب	٧٠,٥٠٠	-
الاجمـــــــالى	**٤٢٢,٨٧٤**	**١٧٠,٤٨٥**

إيضاح : (٨) المصروفات العمومية والادارية : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٢م**
رواتب واجور ومافي حكمها	-	٢٦,٢٦٧
تامينات اجتماعية	٢٠,٨٥٧	٩,٣٩٧
ضيافة ونظافة	-	٥,٢٣٨
هاتف وكهرباء وانترنت	٦,٦٦٧	١,٣٩٠
الوقود والمحروقات	١,٢٩٩	-
مكافات	١,٥٠٠	-
قرطاسية ومطبوعات	١,٢٠٢	٣,٤٦٨
عمولة ورسوم بنكية	١,١٥٠	-
رسوم مهنية	٥,٧٥٠	-
رسوم حكومية	٢,٥٣٠	-
الاجمـــــــالى	**٤٠,٩٥٥**	**٤٥,٧٦٠**

إيضاح : (٩) صافى الأصول المقيدة: -

	صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	**المقيد خلال العام**	**المحرر من القيود خلال العام**	**صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
دعم صندوق الجمعيات	١٨٠,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠	٤١٤,٥٧٥	(٣٣,٥٧٥)
دعم منصة هدف	-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
دعم مؤسسة العنقري	-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠
الاجمـــــــالى	**١٨٠,٠٠٠**	**٢٦٧,٠٠٠**	**٤١٤,٥٧٥**	**٣٢,٤٢٥**

إيضـــــــاح : (١٠)عـــــــام : -

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