

جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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

المحترمين

السادة / جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي

(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 ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 والتطوير بمحافظة الدوادمي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً متطلبات سلوك وأداب 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، 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)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي

(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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة 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 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
- 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية
٢٤ رمضان ١٤٤٦ هـ
٢٤ مارس ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٤٦,٦٥٨	٢٣,٩٢٥
مصروفات مدفوعة مقدماً- ايجارات		.	٢٤,٠٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		١٤٦,٦٥٨	٤٧,٩٢٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات،بالصافي	(٤)	٢٣,٤٤٢	١٦,٧٢٢
الأصول غير الملموسة	(٥)	١٩,٥٠٠	
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٢,٩٤٢	١٦,٧٢٢
إجمالي الأصول		١٨٩,٦٠٠	٦٤,٦٤٧
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
الدائنون		٢٠,٤٧٦	٢٠,٤٧٦
مصروفات مستحقة	(٦)	٢,٨٧٥	٢,٨٧٥
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٢٣,٣٥١	٢٣,٣٥١
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(٧)	٦,٨٠٠	.
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٦,٨٠٠	.
إجمالي الإلتزامات		٣٠,١٥١	٢٣,٣٥١
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٥٧,٣١٢	١٩,٨٩١
صافي الأصول المقيدة		٢,١٣٧	٢١,٤٠٥
إجمالي صافي الأصول		١٥٩,٤٤٩	٤١,٢٩٦
إجمالي الإلتزامات		١٨٩,٦٠٠	٦٤,٦٤٧
هـ صافي الأصول			

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة	١٥٥,٠٠٠	-	١٥٥,٠٠٠	٩٢,٥٦٣
التبرعات النقدية المقيدة	-	٨٥,٩٠٠	٨٥,٩٠٠	١٠,٠٠٠
التبرعات العينية	-	-	-	٤,٨٣٥
إيرادات الاشتراكات	٣٧,٣٠٠	-	٣٧,٣٠٠	٣٤,٧٧٥
المنح الحكومية - دعم تشغيل	-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	١٥٧,١٩٥	-	١٥٧,١٩٥	-
صافي الأصول المحررة من القيود	١١٥,١٦٨	(١١٥,١٦٨)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٤٦٤,٦٦٣	(١٩,٢٦٨)	٤٤٥,٣٩٥	١٩٢,١٧٣
المصروفات والخسائر				
مصروفات خدمات تطوعية	١٥٧,١٩٥	-	١٥٧,١٩٥	-
مصروفات الأنشطة (٨)	١١٥,١٦٨	-	١١٥,١٦٨	١١٠,٠٢١
المصروفات العمومية والإدارية (٩)	٢٩,٢٩٢	-	٢٩,٢٩٢	٢٣,٨٧٦
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٤)	١,٥٨٧	-	١,٥٨٧	١,٥٨٧
إجمالي المصروفات والخسائر	٣٠٣,٢٤٢	-	٣٠٣,٢٤٢	١٣٥,٤٨٤
البُنىود الأستثنائية				
تسويات على سنوات سابقة	(٢٤,٠٠٠)	-	(٢٤,٠٠٠)	-
التغير في صافي الأصول من البنىود الأستثنائية	(٢٤,٠٠٠)	-	(٢٤,٠٠٠)	-
التغير في صافي الأصول	١٣٧,٤٢١	(١٩,٢٦٨)	١١٨,١٥٣	٥٦,٦٨٩
صافي الأصول في بداية السنة	١٩,٨٩١	٢١,٤٠٥	٤١,٢٩٦	(١٥,٣٩٣)
صافي الأصول في نهاية السنة	١٥٧,٣١٢	٢,١٣٧	١٥٩,٤٤٩	٤١,٢٩٦

جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
(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	-	١٩,٨٩١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤١,٢٩٦	٢١,٤٠٥	١٩,٨٩١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١١٨,١٥٣	(١٩,٢٦٨)	١٣٧,٤٢١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٥٩,٤٤٩	٢,١٣٧	١٥٧,٣١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	التغير في صافي الاصول
٥٦,٦٨٩	١٤٢,١٥٣	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
-	(٢٤,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
١,٥٨٧	١,٥٨٧	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٦,٨٠٠	تعويضات نهاية الخدمة المكون
<u>٥٨,٢٧٦</u>	<u>١٢٦,٥٤٠</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٢٤,٠٠٠)	٢٤,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً- اجارات
(٨,٦٢٥)	-	مصرفات مستحقة
<u>٢٥,٦٥١</u>	<u>١٥٠,٥٤٠</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٨٣٥)	(٨,٣٠٧)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
-	(١٩,٥٠٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
<u>(٤,٨٣٥)</u>	<u>(٢٧,٨٠٧)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٠,٨١٦	١٢٢,٧٣٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,١٠٩	٢٣,٩٢٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٢٣,٩٢٥</u>	<u>١٤٦,٦٥٨</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ 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 ومسؤوليته في المجتمع
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ 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 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 والتطوير بمحافظة الدوادمي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ 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/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 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع 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)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢٣,٩٢٥	١٤٦,٦٥٨	مصرف الراجحي
٢٣,٩٢٥	١٤٦,٦٥٨	

إيضاح : (٤) المتعلقات والآلات والمعدات، بالصافي : -

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
اثاث ومفروشات	١٧,٦٢٩	٨,٣٠٧	٠	٢٥,٩٣٦	٤,٤٦١	١,٤٨٧	٠	٥,٩٤٨	١٩,٩٨٨	١٣,١٦٨
أجهزة وبرامج	٣,٨٥٤	٠	٠	٣,٨٥٤	٣٠٠	١٠٠	٠	٤٠٠	٣,٤٥٤	٣,٥٥٤
الإجمالي	٢١,٤٨٣	٨,٣٠٧	٠	٢٩,٧٩٠	٤,٧٦١	١,٥٨٧	٠	٦,٣٤٨	٢٣,٤٤٢	١٦,٧٢٢

إيضاح: (٥) الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إطفاء العام	مجمع الإطفاء المستبعد	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
برامج محاسبية	.	١٩,٥٠٠	.	١٩,٥٠٠	.	.	.	.	١٩,٥٠٠	.
الإجمالي	.	١٩,٥٠٠	.	١٩,٥٠٠	.	.	.	.	١٩,٥٠٠	.

جمعية التنمية والتطوير بمحافظة الدوادمي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	مصروفات مستحقة - اتعاب مهنية
<u>٢,٨٧٥</u>	<u>٢,٨٧٥</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٧) مخصص منافع الموظفين :-
.	.	رصيد اول المدة
.	٦,٨٠٠	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>.</u>	<u>٦,٨٠٠</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) مصروفات الأنشطة :-
١٣,٠٩٥	١,٥٠٠	برنامج الدورات التدريبية
٥٩,٨٥٠	٨٩,٦٦٨	الرواتب والأجور
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	إيجارات
٨,٥٧٦	.	كهربا ومياة وهاتف
٣,٠٠٠	.	مصاريف حوكمة
١,٥٠٠	.	فعاليات واحتفالات
<u>١١٠,٠٢١</u>	<u>١١٥,١٦٨</u>	الاجمالي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والادارية :-
١١,٦١٠	.	تامينات اجتماعية
٢,٢٠٤	.	تامين طبي
.	٦,٨٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	١,٠٣٢	صيانة وإصلاح
.	٩,١٠٦	كهرباء مياة وهاتف
١,٣٤٠	٣٧٦	ضيافة ونظافة
٨٧٣	١,٩٠٢	قرطاسية ومطبوعات
١,٣٥٢	٢,٢٥٤	رسوم واشتراكات
١١٢	٥٢٧	عمولات بنكية
٦,٣٨٥	٧,٢٩٥	مصاريف متنوعه
<u>٢٣,٨٧٦</u>	<u>٢٩,٢٩٢</u>	الاجمالي

إيضاح : (١٠) عام :-

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