

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)

الجوف- 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 الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بطبرجل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بطبرجل ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 بطبرجل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، 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 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 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 ، 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 بطبرجل

(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 فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٣ شعبان ١٤٤٥ هـ

١٣ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ



جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٨١٧,٨٥٧	٧٩٥,٠٨٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٨٦٢,٨٥٧</u>	<u>٨٤٠,٠٨٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤,٣٣١,٥٦٩	٢٥,٥٩٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٠	٤,١٨١,٤٣١	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٢,٩٤٠	٢,٢٠٥	(٧)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٤,٣٣٤,٥٠٩</u>	<u>٤,٢٠٩,٢٢٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٥,١٩٧,٣٦٦</u>	<u>٥,٠٤٩,٣١١</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٠	٦,٠٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٠	١١,٤٩٢	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٠</u>	<u>١١,٤٩٢</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٠</u>	<u>١٧,٤٩٢</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٣,٣٥٧,٦٣٤	٤,٩٧١,٤٦٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨٣٩,٧٣٢	٦٠,٣٥١	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥,١٩٧,٣٦٦</u>	<u>٥,٠٣١,٨١٩</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٥,١٩٧,٣٦٦</u>	<u>٥,٠٤٩,٣١١</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بنود الدخل				
إيرادات الأشتراكات	٥,٤٠٠	٠	٥,٤٠٠	٢,٦٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	٠	١٥١,٨٢٥	١٥١,٨٢٥	٠
إيرادات اجارات	٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٩١,٤٧٤	(٩١,٤٧٤)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٢٩٦,٨٧٤	٦٠,٣٥١	٣٥٧,٢٢٥	٢,٦٠٠
بنود المصروفات				
مصروفات الأنشطة	٢٩٤,٥٢٦	٠	٢٩٤,٥٢٦	٢٤٢,٧٧٩
المصروفات العمومية والإدارية	٩٦,٤٧٠	٠	٩٦,٤٧٠	١٤٦,٨٤٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٣٥,٤٧٤	٠	٣٥,٤٧٤	١٢٣,٥٥٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	٨٩,٠٧١	٠	٨٩,٠٧١	٠
إطفاء أصول غير ملموسة	٧٣٥	٠	٧٣٥	٣٦٧
إجمالي بنود المصروفات	٥١٦,٢٧٦	٠	٥١٦,٢٧٦	٥١٣,٥٤٣
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(٢١٩,٤٠٢)	٦٠,٣٥١	(١٥٩,٠٥١)	(٥١٠,٩٤٣)
البنود الأستثنائية				
تسويات علي سنوات سابقة	١,٨٣٣,٢٣٦	(١,٨٣٩,٧٣٢)	(٦,٤٩٦)	٠
التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية	١,٨٣٣,٢٣٦	(١,٨٣٩,٧٣٢)	(٦,٤٩٦)	٠
التغير في صافي الاصول	١,٦١٣,٨٣٤	(١,٧٧٩,٣٨١)	(١٦٥,٥٤٧)	(٥١٠,٩٤٣)
صافي الاصول في بداية السنة	٣,٣٥٧,٦٣٤	١,٨٣٩,٧٣٢	٥,١٩٧,٣٦٦	٥,٧٠٨,٣٠٩
صافي الاصول في نهاية السنة	٤,٩٧١,٤٦٨	٦٠,٣٥١	٥,٠٣١,٨١٩	٥,١٩٧,٣٦٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - 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
٥,٧٠٨,٣٠٩	٢,٠٨٠,٢٨٩	٣,٦٢٨,٠٢٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٥١٠,٩٤٣)	(٢٤٠,٥٥٧)	(٢٧٠,٣٨٦)	
٥,١٩٧,٣٦٦	١,٨٣٩,٧٣٢	٣,٣٥٧,٦٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥,١٩٧,٣٦٦	١,٨٣٩,٧٣٢	٣,٣٥٧,٦٣٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(١٦٥,٥٤٧)	(١,٧٧٩,٣٨١)	١,٦١٣,٨٣٤	
٥,٠٣١,٨١٩	٦٠,٣٥١	٤,٩٧١,٤٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥١٠,٩٤٣)	(١٥٩,٠٥١)	التغير في صافي الاصول
١٢٣,٥٥٥	٣٥,٤٧٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٨٩,٠٧١	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٣٦٧	٧٣٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٠	٤,٩٩٦	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>(٣٨٧,٠٢١)</u>	<u>(٢٨,٧٧٥)</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٠	٦,٠٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
<u>(٣٨٧,٠٢١)</u>	<u>(٢٢,٧٧٥)</u>	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>(١,٣٨٠)</u>	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>(١,٣٨٠)</u>	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
<u>(٣٨٨,٤٠١)</u>	<u>(٢٢,٧٧٥)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٢٠٦,٢٥٨	٨١٧,٨٥٧	صافي التغير في رصيد النقدية
<u>٨١٧,٨٥٧</u>	<u>٧٩٥,٠٨٢</u>	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨) بتاريخ ١٠ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تنمية الموارد البشرية والمادية في المجتمع

* النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية والاقتصادية

* التعاون مع المواطنين في دراسة احتياجاتهم ووضع الحلول العلمية لمشكلاتهم والتركيز علي جوانب التدريب والتاهيل لجميع فئات المجتمع

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً 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 والمعيار 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في 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 .

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(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 بطبرجل

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء 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 أستلامها 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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٨١٧,٨٥٧	٧٩٥,٠٨٢	مصرف الراجحى - عام
٨١٧,٨٥٧	٧٩٥,٠٨٢	<u>الإجمالى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مصرفات مدفوعه مقدما (إيجارات)
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	<u>الإجمالى</u>

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بشئ بداية الفترة	المحول الي أصول استثمارية	إضافات خلال العام	الإستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول بشئ نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات بشئ بداية الفترة	المحول الي أصول استثمارية	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات بشئ نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول بشئ ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول بشئ ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضى	%٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	.	.	.	٢,٤٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	.	٢,٤٠٠,٠٠٠	.
المباني	%٤	٢,٢٢٦,٧٨٦	٣٥٦,٢٨٤	.	.	٢,٢٢٦,٧٨٦	٣٥٦,٢٨٤	٣٥٦,٢٨٤	.	.	.	١,٨٧,٠٥٠٢	.
تحسينات مباني مستأجرة	%٤	.	.	.	.	١٢,٢٢٠	٥,٠٣٥	.	١,٢٢٢	.	٦,٢٥٧	٥,١٦٣	٧,١٨٥
المبشيرات	%٢٠	٣٥,٠٠٠	.	.	.	٣٥,٠٠٠	٣٤,٩٩٩	.	.	.	٣٤,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	%١٠٠,٢,٥	١١٢,٨٣٥	.	.	.	١١٢,٨٣٥	٨٧,٩٣٣	.	١٦,٢٨٣	.	٩٩,٢١٦	١٣,٦١٩	٢٤,٩٠٢
الات ومعدات مكتبية	%١٥	٩٤,١١٧	.	.	.	٩٤,١١٧	٧٥,٧٧٥	.	١٤,١١٧	.	٨٩,٨٩٢	٤,٢٢٥	١٨,٣٤٢
الات ومعدات	%٢٠	٥٠,٧٨٠	.	.	.	٥٠,٧٨٠	٤٢,٣١٠	.	٨,٤٦٩	.	٥٠,٧٧٩	١	٨,٤٧٠
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	٢,٥٥٠	.	.	.	٢,٥٥٠	٢٨٣	.	٣٨٣	.	٧٦٦	١,٧٨٤	٢,١٦٧
الإجمالي		٤,٩٣٤,٢٨٨				٣,٠٧٥,٥٠٢	٦,٠٢,٧١٩		٣٥,٤٧٤		٢٨١,٩٠٩	٢٥,٥٩٣	٤,٣٣١,٥٦٩

إيضاح : (٦) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-

الأراضى	%٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	.	.	.	٢,٤٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	.	٢,٤٠٠,٠٠٠	.
مباني	%٤	٢,٢٢٦,٧٨٦	٣٥٦,٢٨٤	.	.	٢,٢٢٦,٧٨٦	.	٣٥٦,٢٨٤	٨٩,٠٧١	.	٤٤٥,٣٥٥	١,٧٨١,٤٣١	.
الإجمالي		٤,٦٢٦,٧٨٦				٤,٦٢٦,٧٨٦		٣٥٦,٢٨٤	٨٩,٠٧١		٤٤٥,٣٥٥	٤,١٨١,٤٣١	

(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٣,٦٧٥	.	.	.	٣,٦٧٥	٧٣٥	.	٧٣٥	.	١,٤٧٠	٢,٢٠٥	٢,٩٤٠
الإجمالي		٣,٦٧٥				٣,٦٧٥	٧٣٥		٧٣٥		١,٤٧٠	٢,٢٠٥	٢,٩٤٠

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٦,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	٦,٤٩٦	تسويات سنوات سابقة
٠	٤,٩٩٦	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٠	١١,٤٩٢	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (١٠) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية</u> إعانة الوزارة - تشغيلي
٠	١٥١,٨٢٥	
٠	١٥١,٨٢٥	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيضاح : (١١) مصروفات الأنشطة :-
٧٠,٠٠٠	٨٨,٩٨٣	مصروفات برامج وانشطة - دار الفتاة
١١,١١١	٣٢,٢٠٠	مصروفات برامج وانشطة - الملتي الصيفي
١٦,٦٦٧	٢٣,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - المواهب والهوايات
١١,١١١	١٨,٢٥٠	مصروفات برامج وانشطة - نادي المشاريع الصغيرة
١٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - الاسر المنتجة
٠	١١,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - مركز النشاط الاجتماعي
٥,٥٥٦	٠	مصروفات برامج وانشطة - مهرجان العيد الأول
٨,٨٨٩	٠	مصروفات برامج وانشطة - المسابقات الرمضانية
٢١,١١١	٠	مصروفات برامج وانشطة - النادي النسائي
١١,١١١	٠	مصروفات برامج وانشطة - عالم التطوع الاجتماعي
١٦,٦٦٧	٠	مصروفات برامج وانشطة - المعرض التسويقي للاسر المنتجة
١٦,٦٦٧	٠	مصروفات برامج وانشطة - دورات التنمية الاسرية
١١,١١١	٠	مصروفات برامج وانشطة - فريق الكشفية
٢٢,٢٢٢	٠	مصروفات برامج وانشطة - الدورات التدريبية للشباب
١٠,٥٥٦	٠	مصروفات برامج وانشطة - المناسبات الوطنية
٠	٣٩,٢٩٤	مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
٠	٦٥,٧٩٩	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
<u>٢٤٢,٧٧٩</u>	<u>٢٩٤,٥٢٦</u>	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١١٢,٣٥١	٦٠,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٧٣٩	٥,٧٩٩	التأمينات الإجتماعية
٣,٨٠٠	٩,٣٥٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٦٩٨	٧,٥٢٥	منافع وخدمات
٧,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٠	٢,٨٠٠	مصاريف دعائية واعلانات
١,٩٢٥	٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١٢,٣٢٩	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٤,٩٩٦	مكافاة ترك الخدمة
<u>١٤٦,٨٤٢</u>	<u>٩٦,٤٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>الرصيد</u> نهاية الفترة	<u>المنصرف</u> خلال الفترة	<u>الإيرادات والتبرعات</u> خلال الفترة	<u>المحول</u> إلى صافي أصول غير مقيدة	<u>الرصيد</u> بداية الفترة
٦٠,٣٥١	٩١,٤٧٤	١٥١,٨٢٥	٠	٠
٠	٠	٠	١,٨٣٩,٧٣٢	١,٨٣٩,٧٣٢
<u>٦٠,٣٥١</u>	<u>٩١,٤٧٤</u>	<u>١٥١,٨٢٥</u>	<u>١,٨٣٩,٧٣٢</u>	<u>١,٨٣٩,٧٣٢</u>

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-
 اعانة الوزارة - تشغيلي
 صافي أصول اخري
الإجمالي

إيضاح : (١٤) عام :-

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