

جمعية التنمية الأهلية بطبرجل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)

الجوف - 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
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 ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 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، 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 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٥ شعبان ١٤٤٦هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٥م

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٧٩٥,٠٨٢	٧٠٥,٤٨٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٤٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٨٤٠,٠٨٢</u>	<u>٨٠٠,٤٨٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٥,٥٩٣	٩,٠٨٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٤,١٨١,٤٣١	٤,٠٩٢,٣٦٠	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٢,٢٠٥	١,٤٧٠	(٧)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٤,٢٠٩,٢٢٩</u>	<u>٤,١٠٢,٩١٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٥,٠٤٩,٣١١</u>	<u>٤,٩٠٣,٣٩٨</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١١,٤٩٢	١٦,٤٨٨	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١١,٤٩٢</u>	<u>١٦,٤٨٨</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>١٧,٤٩٢</u>	<u>١٩,٤٨٨</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٤,٩٧١,٤٦٨	٤,٨٨٣,٩١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦٠,٣٥١	٠	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥,٠٣١,٨١٩</u>	<u>٤,٨٨٣,٩١٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٥,٠٤٩,٣١١</u>	<u>٤,٩٠٣,٣٩٨</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بطيرجل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح
بنود الدخل				
٥,٤٠٠	٥,٤٠٠	٠	٥,٤٠٠	إيرادات الأشتراكات
١٥١,٨٢٥	٠	٠	٠	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٠	٨١,٩٠٠	٨١,٩٠٠	٠	(١٠) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٠	١٥٣,٨٩٢	٠	١٥٣,٨٩٢	العائد الاقتصادي للتطوع
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	ايرادات ايجارات
صافي الأصول المحررة من القيود				
٠	٠	(١٤٢,٢٥١)	١٤٢,٢٥١	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٣٥٧,٢٢٥	٥٤١,١٩٢	(٦٠,٣٥١)	٦٠١,٥٤٣	إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
بنود المصروفات				
٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	اشتراقات مجلس الجمعيات
٠	١٥٣,٨٩٢	٠	١٥٣,٨٩٢	مصروفات خدمات التطوع
٢٩٤,٥٢٦	٢٦٣,١٧٥	٠	٢٦٣,١٧٥	(١١) مصروفات الأنشطة
٩٦,٤٧٠	١٥٥,٧٢١	٠	١٥٥,٧٢١	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٣٥,٤٧٤	١٦,٥٠٧	٠	١٦,٥٠٧	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨٩,٠٧١	٨٩,٠٧١	٠	٨٩,٠٧١	(٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٧٣٥	٧٣٥	٠	٧٣٥	(٧) إطفاء أصول غير ملموسة
٥١٦,٢٧٦	٦٨٩,١٠١	٠	٦٨٩,١٠١	إجمالي بنود المصروفات
(١٥٩,٠٥١)	(١٤٧,٩٠٩)	(٦٠,٣٥١)	(٨٧,٥٥٨)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية				
(٦,٤٩٦)	٠	٠	٠	تسويات علي سنوات سابقة
(٦,٤٩٦)	٠	٠	٠	التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
(١٦٥,٥٤٧)	(١٤٧,٩٠٩)	(٦٠,٣٥١)	(٨٧,٥٥٨)	التغير في صافي الاصول
٥,١٩٧,٣٦٦	٥,٠٣١,٨١٩	٦٠,٣٥١	٤,٩٧١,٤٦٨	صافي الأصول في بداية السنة
٥,٠٣١,٨١٩	٤,٨٨٣,٩١٠	٠	٤,٨٨٣,٩١٠	صافي الأصول في نهاية السنة

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
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
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
٥,٠٣١,٨١٩	٦٠,٣٥١	٤,٩٧١,٤٦٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(١٤٧,٩٠٩)	(٦٠,٣٥١)	(٨٧,٥٥٨)	
٤,٨٨٣,٩١٠	٠	٤,٨٨٣,٩١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٥٩,٠٥١)	(١٤٧,٩٠٩)	التغير في صافي الاصول
٣٥,٤٧٤	١٦,٥٠٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨٩,٠٧١	٨٩,٠٧١	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٧٣٥	٧٣٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٤,٩٩٦	٤,٩٩٦	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٢٨,٧٧٥)	(٣٦,٦٠٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	(٥٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٠	(٣,٠٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٢,٧٧٥)	(٨٩,٦٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٧٧٥)	(٨٩,٦٠٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٨١٧,٨٥٧	٧٩٥,٠٨٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧٩٥,٠٨٢	٧٠٥,٤٨٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزاً 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 ٢٠٢٤م

(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 ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(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 للمراجعين والمحاسبين. 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 ٢٠٢٤م

(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 ٢٠٢٤م

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 كبنود 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 أستانها 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 وما في 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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٧٩٥,٠٨٢	٧٠٥,٤٨٢	مصرف الراجحى - عام
٧٩٥,٠٨٢	٧٠٥,٤٨٢	<u>الإجمالى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مصروفات مدفوعه مقدما (إيجارات)
٠	٥٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة (إيجارات)
٤٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	<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 ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تجهيزات مباني مستأجرة	٤%	١٢,٢٢٠	٠	٠	١٢,٢٢٠	٦,٢٥٧	٤٨٩	٠	٦,٧٤٦	٥,٤٧٤	٥,٩٦٣
المباني	٢٠%	٣٥,٠٠٠	٠	٠	٣٥,٠٠٠	٣٤,٩٩٩	٠	٠	٣٤,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١١٢,٨٣٥	٠	٠	١١٢,٨٣٥	٩٩,٢١٦	١١,٢٨٤	٠	١١,٥٠٠	٢,٣٣٥	١٣,٦١٩
الات ومعدات مكتبية	١٥%	٩٤,١١٧	٠	٠	٩٤,١١٧	٨٩,٨٩٢	٤,٢٢٤	٠	٩٤,١١٦	١	٤,٢٢٥
الات ومعدات	٢٠%	٥٠,٧٨٠	٠	٠	٥٠,٧٨٠	٥٠,٧٧٩	٠	٠	٥٠,٧٧٩	١	١
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	٢,٥٥٠	٠	٠	٢,٥٥٠	٧٦٦	٥١٠	٠	١,٢٧٦	١,٢٧٤	١,٧٨٤
الإجمالي		٣٠٧,٥٠٢	٠	٠	٣٠٧,٥٠٢	٢٨١,٩٠٩	١٦,٥٠٧	٠	٢٩٨,٤١٦	٩,٠٨٦	٢٥,٥٩٣
(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-											
الأراضي	٠%	٢,٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
مباني	٤%	٢,٢٢٦,٧٨٦	٠	٠	٢,٢٢٦,٧٨٦	٤٤٥,٣٥٥	٨٩,٠٧١	٠	٥٣٤,٤٢٦	١,٦٩٢,٣٦٠	١,٧٨١,٤٣١
الإجمالي		٤,٦٢٦,٧٨٦	٠	٠	٤,٦٢٦,٧٨٦	٤٤٥,٣٥٥	٨٩,٠٧١	٠	٥٣٤,٤٢٦	٤,٠٩٢,٣٦٠	٤,١٨١,٤٣١
(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٣,٦٧٥	٠	٠	٣,٦٧٥	١,٤٧٠	٧٣٥	٠	٢,٢٠٥	١,٤٧٠	٢,٢٠٥
الإجمالي		٣,٦٧٥	٠	٠	٣,٦٧٥	١,٤٧٠	٧٣٥	٠	٢,٢٠٥	١,٤٧٠	٢,٢٠٥

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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	١١,٤٩٢	رصيد اول الفترة
٦,٤٩٦	٠	تسويات سنوات سابقة
٤,٩٩٦	٤,٩٩٦	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
١١,٤٩٢	١٦,٤٨٨	<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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٠) اعانة صندوق دعم الجمعيات</u>
٠	٨١,٩٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٠	٨١,٩٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١١) مصروفات الأنشطة :-</u>
٨٨,٩٨٣	٧٦,٥٧٢	مصروفات برامج وانشطة - دار الفتاة
١٦,٠٠٠	٤٤,٣٢٥	مصروفات برامج وانشطة - الاسر المنتجة
٠	١٨,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - استقبال الحجاج
٠	١٨,٣١٦	مصروفات برامج وانشطة - المشاركة في المناسبات الوطنية
٠	١٤,٧١٢	مصروفات برامج وانشطة - مبادرة شتاءنا عمل
٢٣,٠٠٠	٥,٦٠٠	مصروفات برامج وانشطة - المواهب والهوايات
٣٢,٢٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - الملتقى الصيفي
١٨,٢٥٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - نادي المشاريع الصغيرة
١١,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - مركز النشاط الاجتماعي
٣٩,٢٩٤	٤١,١٥٠	مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
٦٥,٧٩٩	٤٤,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
<u>٢٩٤,٥٢٦</u>	<u>٢٦٣,١٧٥</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 ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٦٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥,٧٩٩	٧,٤٥٦	التأمينات الإجتماعية
٠	١٦,٣١٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	١٥,٠٠٠	ايجارات
٠	١٢,٩٧٩	صيانة وإصلاح وترميم
٩,٣٥٠	٧,٥٤٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٧,٥٢٥	٧,٤٠٣	منافع وخدمات
٠	٦,٩٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٠	٦,٠٠٠	اتعاب استشارات
٤,٩٩٦	٤,٩٩٦	مكافاة ترك الخدمة
٢,٨٠٠	٤,٩٦٠	مصاريف دعاية واعلانات
٠	١,٧١٧	أجور عمال تحميل وتنزيل
٠	١,٤٥١	محروقات وصيانة سيارات
<u>٩٦,٤٧٠</u>	<u>١٥٥,٧٢١</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 ٢٠٢٤م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة :-</u> اعانة الوزارة - تشغيلي اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي <u>الاجمالي</u>
٠	٦٠,٣٥١	٠	٦٠,٣٥١	
٠	٨١,٩٠٠	٨١,٩٠٠	٠	
٠	١٤٢,٢٥١	٨١,٩٠٠	٦٠,٣٥١	