

جمعية التنمية الاهلية بصوير

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)

منطقة 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بصوير

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بصوير ، (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 الاهلية بصوير (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 والمعايير الدولية 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 والمعايير الدولية 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)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بصوير

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 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
- 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 جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 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 هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٦ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ

٢٢ يونيو ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٠٠,٢٨٦	٣٢١,٠٨٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦٠٠	٣٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٠٠,٨٨٦	٣٢١,٣٨٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٣,٧٦٧	٢٢,٠٤٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣,٧٦٧	٢٢,٠٤٥
إجمالي الأصول		١١٤,٦٥٣	٣٤٣,٤٣٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٦,٠٠٠	٠
إجمالي الإلتزامات		٦,٠٠٠	٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٩,٠٨٣	١٢٥,٥١٠
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٧٩,٥٧٠	٢١٧,٩٢٢
إجمالي صافي الأصول		١٠٨,٦٥٣	٣٤٣,٤٣٢
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١١٤,٦٥٣	٣٤٣,٤٣٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة		٠	٠	٠	٩٥٠
التبرعات النقدية المقبدة		٠	٠	٠	٢٣٨,٤٠٠
إيرادات الاشتراكات		١,١٠٠	٠	١,١٠٠	١,١٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات		٠	٠	٠	١٦٨,٢٣٢
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		١٣٨,٣٥٢	(١٣٨,٣٥٢)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١٣٩,٤٥٢	(١٣٨,٣٥٢)	١,١٠٠	٤٠٨,٦٨٢
بنود المصروفات					
مصروفات الأنشطة (٧)		١٦٧,١٢٦	٠	١٦٧,١٢٦	٩٦,٤٧٩
المصروفات العمومية والإدارية (٨)		٥٤,٤٧٥	٠	٥٤,٤٧٥	١٦,٠٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات (٥)		٨,٢٧٨	٠	٨,٢٧٨	٧,٥٧٨
إجمالي بنود المصروفات		٢٢٩,٨٧٩	٠	٢٢٩,٨٧٩	١٢٠,٠٥٧
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة		(٩٠,٤٢٧)	(١٣٨,٣٥٢)	(٢٢٨,٧٧٩)	٢٨٨,٦٢٥
البنود الاستثنائية					
تسويات على سنوات سابقة (٩)		(٦,٠٠٠)	٠	(٦,٠٠٠)	٠
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		(٦,٠٠٠)	٠	(٦,٠٠٠)	٠
التغير في صافي الاصول		(٩٦,٤٢٧)	(١٣٨,٣٥٢)	(٢٣٤,٧٧٩)	٢٨٨,٦٢٥
صافي الاصول في بداية السنة		١٢٥,٥١٠	٢١٧,٩٢٢	٣٤٣,٤٣٢	٥٤,٨٠٧
صافي الاصول في نهاية السنة		٢٩,٠٨٣	٧٩,٥٧٠	١٠٨,٦٥٣	٣٤٣,٤٣٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات فى صافى الأصول فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥٤,٨٠٧	١,١٧٣	٥٣,٦٣٤	الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٣م
٢٨٨,٦٢٥	٢١٦,٧٤٩	٧١,٨٧٦	مجموع التغير الشامل فى صافي الأصول للفترة فى قائمة الأنشطة
٣٤٣,٤٣٢	٢١٧,٩٢٢	١٢٥,٥١٠	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٣٤٣,٤٣٢	٢١٧,٩٢٢	١٢٥,٥١٠	الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٢٣٤,٧٧٩)	(١٣٨,٣٥٢)	(٩٦,٤٢٧)	مجموع التغير الشامل فى صافي الأصول للفترة فى قائمة الأنشطة
١٠٨,٦٥٣	٧٩,٥٧٠	٢٩,٠٨٣	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٨٨,٦٢٥	(٢٢٨,٧٧٩)	التغير في صافي الاصول
٠	(٦,٠٠٠)	تسويات علي مال الجمعية
٧,٥٧٨	٨,٢٧٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٩٦,٢٠٣	(٢٢٦,٥٠١)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات فى الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣٠٠)	(٣٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٦,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٥,٩٠٣	(٢٢٠,٨٠١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٠٠٠)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٧,٠٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٨٨,٩٠٣	(٢٢٠,٨٠١)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٢,١٨٤	٣٢١,٠٨٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٢١,٠٨٧	١٠٠,٢٨٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بصوير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤) بتاريخ ٢٨ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي

* تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة

* تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية

* 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 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 والافتراضات 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 الاهلية بصوير
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

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 بصوير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)

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 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 إحتمالية 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 الإعتراف 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 الاهلية بصوير
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	بنك الرياض - عام
٣٢١,٠٨٧	١٠٠,٢٨٦	
٣٢١,٠٨٧	١٠٠,٢٨٦	<u>الاجمالى</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٣٠٠	٦٠٠	
٣٠٠	٦٠٠	<u>الاجمالى</u>

جمعية التنمية الاهلية بصوير
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٤٣٩٤)
 الجوف - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-											
البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
المبــــــــــــــــارات	٢٠%	٣٠,٠٠٠	.	.	٣٠,٠٠٠	٢٩,٩٩٩	.	.	٢٩,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	١٠٠:٢,٥%	٨٢,٧٨٤	.	.	٨٢,٧٨٤	٦٠,٧٤٢	٨,٢٧٨	.	٦٩,٠٢٠	١٣,٧٦٤	٢٢,٠٤٢
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	١٢٢,٧٩٤	.	.	١٢٢,٧٩٤	١٢٢,٧٩٣	.	.	١٢٢,٧٩٣	١	١
العباب ووسائل تعليمية	١٠%	١٥,٨٥٠	.	.	١٥,٨٥٠	١٥,٨٤٩	.	.	١٥,٨٤٩	١	١
الإجمالي		٢٥١,٤٢٨	.	.	٢٥١,٤٢٨	٢٢٩,٣٨٣	٨,٢٧٨	.	٢٣٧,٦٦١	١٣,٧٦٧	٢٢,٠٤٥

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٦,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٧) مصروفات الأنشطة :-</u>
١٨,٦١٥	٦٧,٣٠٠	مصروفات برامج وانشطة - الديوانية
١٧,٢٠٨	٥٧,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - معايدة الاهلي
٣٣,٦١٨	٤,٣٥٠	مصروفات برامج وانشطة - الملتقي الخيمة الرمضانية
٠	٣,٠٨٠	مصروفات برامج وانشطة - مبادرة شتانا عمل وتنمية
٣,١٥٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - يوم الطفل العالمي
١٦,٠٤٣	٢,٧٤٧	مصروفات برامج وانشطة - الملتقي الشعبي
١,٧٥٠	٣,٧٦٨	مصروفات برامج وانشطة - يوم الوطني
٠	٤,١٣٨	مصروفات برامج وانشطة - يوم التأسيس
٦,٠٩٥	٢٤,٧٤٣	مصروفات برامج وانشطة - حملة على النشاط
٩٦,٤٧٩	١٦٧,١٢٦	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٨) المصروفات العمومية والإدارية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مرتبات واجور وما فى حكمها
٠	١٠,٤٢٣	التأمينات الإجتماعية
٠	٥,٣٦٢	مصاريف سفر وإنتقال
٠	١٤,١٣٠	ايجارات
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠	٧,٠٠٠	اتعاب مهنية
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	منافع وخدمات
٠	١,٥٣٠	مصاريف عمولات بنكية
٠	٣٠	
١٦,٠٠٠	٥٤,٤٧٥	<u>الاجمالى</u>
		(٩) تسوية سنوات سابقة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تسويات سنوات سابقة - مصروفات مستحقة
٠	(٦,٠٠٠)	
٠	(٦,٠٠٠)	<u>الاجمالى</u>

جمعية التنمية الاهلية بصوير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٤)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(١٠) صافي الأصول المقيدة :-</u>			
اعانة الوزارة - تشغيلي			
اعانة صندوق دعم الجمعيات - دوانية الاهالي			
اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري			
<u>الاجمالي</u>			
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>بداية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>نهاية الفترة</u>
٦٨,٣٠٥	٤٤,٠٥٢	.	٢٤,٢٥٣
١٢٢,٦١٧	٦٧,٣٠٠	.	٥٥,٣١٧
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	.	.
٢١٧,٩٢٢	١٣٨,٣٥٢	.	٧٩,٥٧٠