

جمعية التنمية الالهلية بدومة الجندل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢)

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 الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية بدومة الجندل المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بدومة الجندل، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 الاهلية بدومة الجندل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، 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 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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بدومة الجندل

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
- 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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ رمضان ١٤٤٥هـ

٣١ مارس ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢)
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>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠	٢٥,٩٠٤	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٠	١,٥٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٠</u>	<u>٢٧,٤٠٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٨,٢٧٧	١٠,٤٤١	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٣,٠٣٨	٢,١٣٨	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٢١,٣١٥</u>	<u>١٢,٥٧٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢١,٣٢٥</u>	<u>٣٩,٩٨٣</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٠	٦,٥٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٠</u>	<u>٦,٥٠٠</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٨٩,٦٩٨)	١١,٤٨٣		صافي الأصول غير المقيدة
١١١,٠٢٣	٢٢,٠٠٠	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٢١,٣٢٥</u>	<u>٣٣,٤٨٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢١,٣٢٥</u>	<u>٣٩,٩٨٣</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢)
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				
التبرعات النقدية العامة	(٨)	١,٥٠٠	١,٥٠٠	٢٤,٣٨٦
التبرعات النقدية المقبدة	(٩)	٠	٢٠,٠٠٠	٠
التبرعات العينية		٠	٠	١٧,١٤٣
إيرادات الأشتراكات		١,٥٠٠	١,٥٠٠	٠
اعانة مجلس صندوق دعم الجمعيات	(١٠)	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
إيرادات خدمات تطوعية		١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		٣٠٩,٠٢٣	(٣٠٩,٠٢٣)	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٤٧٢,٠٢٣	(٨٩,٠٢٣)	٤١,٥٢٩
بنود المصروفات				
مصروفات خدمات تطوعية		١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١١)	١٣٨,٠٠٠	٠	١٠٩,٠٧٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٦٤,١٠٦	٠	٦٦,٣٤٣
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٧,٨٣٦	٠	٧,٨٣٦
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٩٠٠	٠	٩٠٠
إجمالي بنود المصروفات		٣٧٠,٨٤٢	٣٧٠,٨٤٢	١٨٤,١٥٧
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة		١٠١,١٨١	(٨٩,٠٢٣)	(١٤٢,٦٢٨)
البنود الأستثنائية				
خسائر رأسمالية		٠	٠	١
التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية		٠	٠	١
التغيير في صافي الاصول		١٠١,١٨١	(٨٩,٠٢٣)	(١٤٢,٦٢٧)
صافي الأصول في بداية السنة		(٨٩,٦٩٨)	١١١,٠٢٣	١٦٣,٩٥٢
صافي الأصول في نهاية السنة		١١,٤٨٣	٢٢,٠٠٠	٢١,٣٢٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢)
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
١٦٣,٩٥٢	١٧٨,٥٧٠	(١٤,٦١٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(١٤٢,٦٢٧)	(٦٧,٥٤٧)	(٧٥,٠٨٠)	
٢١,٣٢٥	١١١,٠٢٣	(٨٩,٦٩٨)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢١,٣٢٥	١١١,٠٢٣	(٨٩,٦٩٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٢,١٥٨	(٨٩,٠٢٣)	١٠١,١٨١	
٣٣,٤٨٣	٢٢,٠٠٠	١١,٤٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢)
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	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٤٢,٦٢٧)	١٢,١٥٨	التغير في صافي الاصول
٧,٨٣٦	٧,٨٣٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٠٠	٩٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
(١٣٣,٨٩١)	٢٠,٨٩٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٠	(١,٥٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	٦,٥٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٣٣,٨٩١)	٢٥,٨٩٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١	٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٣,٨٩٠)	٢٥,٨٩٤	إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات
١٣٣,٩٠٠	١٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٠	٢٥,٩٠٤	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بدومة الجندل

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢) بتاريخ ٢٨ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الاهالي

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

* تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية

* 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 ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ 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 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 والمعياري 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 الاهلية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢)
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 الاهلية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢)
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 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 الاهلية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٩٢)
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>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١٠	٢٥,٩٠٤	بنك الرياض - عام
١٠	٢٥,٩٠٤	<u>الإجمالى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٠	١,٥٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات)
٠	١,٥٠٠	<u>الإجمالى</u>

جمعية التنمية الاهلية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في بداية الفترة	نسبة الاهلاك	البيان
١٨,٢٧٥	١٠,٤٣٩	٦٧,٩١٩	.	٧,٨٣٦	٦٠,٠٨٣	٧٨,٣٥٨	.	.	٧٨,٣٥٨	%١٠:٢,٥	أثاث ومفروشات
١	١	٣٢,١٨٥	.	.	٣٢,١٨٥	٣٢,١٨٦	.	.	٣٢,١٨٦	%١٥	وسائل تعليمية
١	١	٢٩,٩٠٣	.	.	٢٩,٩٠٣	٢٩,٩٠٤	.	.	٢٩,٩٠٤	%٢٠	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
١٨,٢٧٧	١٠,٤٤١	١٣٠,٠٠٧	.	٧,٨٣٦	١٢٢,١٧١	١٤٠,٤٤٨	.	.	١٤٠,٤٤٨		الإجمالي
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي											
٣,٠٣٨	٢,١٣٨	٢,٣٦٢	.	٩٠٠	١,٤٦٢	٤,٥٠٠	.	.	٤,٥٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٣,٠٣٨	٢,١٣٨	٢,٣٦٢	.	٩٠٠	١,٤٦٢	٤,٥٠٠	.	.	٤,٥٠٠		الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :- اتعاب مهنية مستحقة
٠	٦,٥٠٠	
٠	٦,٥٠٠	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(٨) التبرعات النقدية العامة :- تبرعات نقدية - عامة
٢٤,٣٨٦	١,٥٠٠	
٢٤,٣٨٦	١,٥٠٠	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(٩) التبرعات النقدية المقيدة :- تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الملتي التنموي
٠	٢٠,٠٠٠	
٠	٢٠,٠٠٠	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٠) اعانة مجلس صندوق دعم الجمعيات اعانة مجلس صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي اعانة مجلس صندوق دعم الجمعيات - برنامج الملتي التنموي
٠	١٠٠,٠٠٠	
٠	١٠٠,٠٠٠	
٠	٢٠٠,٠٠٠	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١١) مصروفات الأنشطة :- مصروفات برامج وانشطة - برنامج الملتي التنموي مصروفات برامج وانشطة - برنامج فن إدارة العواطف مصروفات برامج وانشطة - برنامج انوثتي سر جمالي مصروفات برامج وانشطة - برنامج تنمية المهارات العلمية مصروفات برامج وانشطة - برنامج الاسر المنتجة مصروفات برامج وانشطة - برنامج المعسكر الصيفي مصروفات برامج وانشطة - برنامج مشروع مكافحة الطلاق مصروفات برامج وانشطة - برنامج معايدة الأطفال الفقراء مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط مصروفات برامج وانشطة - جمع أموال مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
٠	٩٨,٠٠٠	
١٢,٨٥٧	٠	
١٢,٨٥٧	٠	
١٢,٨٥٧	٠	
١٩,٢٨٦	٠	
١٩,٢٨٦	٠	
١٢,٨٥٧	٠	
١٢,٨٥٨	٠	
٦,٢٢٠	١٧,٠٠٠	
٠	١٧,٠٠٠	
٠	٦,٠٠٠	
١٠٩,٠٧٨	١٣٨,٠٠٠	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :- مرتبات واجور وما في حكمها التأمينات الإجتماعية ايجارات اتعاب مهنية مصاريف رسوم وإشتراكات ادوات كتابية ومطبوعات صيانة وإصلاح وترميم
٣٦,٥٠٠	٦,٠٠٠	
٠	١٠,١٠٦	
٠	٤٠,٠٠٠	
٠	٦,٥٠٠	
٠	١,٥٠٠	
٤,٧٠٠	٠	
٢٥,١٤٣	٠	
٦٦,٣٤٣	٦٤,١٠٦	الاجمالي

جمعية التنمية الاهلية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<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>
٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
٢,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
٠	١١١,٠٢٣	٠	١١١,٠٢٣
٢٢,٠٠٠	٣٠٩,٠٢٣	٢٢٠,٠٠٠	١١١,٠٢٣

(١٣) صافي الأصول المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الملثقي التنموي
 اعانة مجلس صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
 اعانة مجلس صندوق دعم الجمعيات - برنامج الملثقي التنموي
 صافي الأصول المقيدة - أخرى

الإجمالي

إيضاح : (١٤) عام :-

تم إعادة تويبب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .