

جمعية التنمية الالهلية بدومة الجندل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢)

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
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 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 بدومة الجندل (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 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 الاشراف 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 فأن 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

١٧ شعبان ١٤٤٦هـ

١٦ فبراير ٢٠٢٥م

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٥,٩٠٤	٢٥,٤٠٤	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٧,٤٠٤</u>	<u>٥٥,٤٠٤</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠,٤٤١	٢,٦٠٥	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٢,١٣٨	١,٢٣٨	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>١٢,٥٧٩</u>	<u>٣,٨٤٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٣٩,٩٨٣</u>	<u>٥٩,٢٤٧</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٦,٥٠٠	٠		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٥٠٠</u>	<u>٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١١,٤٨٣	٤,٢٤٧		صافي الأصول غير المقيدة
٢٢,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
<u>٣٣,٤٨٣</u>	<u>٥٩,٢٤٧</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٣٩,٩٨٣</u>	<u>٥٩,٢٤٧</u>		إجمالي الإلتزامات 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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	مقبدة	غير مقبدة	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح
التبرعات النقدية العامة	٠	٠	٠	٠	
التبرعات النقدية المقبدة	٠	٠	٠	٠	
إيرادات الاشتراكات	٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	
اعانة صندوق دعم الجمعيات	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	(٧)
إيرادات خدمات تطوعية	٠	٠	٠	٠	
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠	
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد	(٢١٧,٠٠٠)	٢١٧,٠٠٠	٠	٠	الإستخدام
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	٣٣,٠٠٠	٢٤٨,٥٠٠	٣٨٣,٠٠٠	٢٨١,٥٠٠	
بنود المصروفات					
مصروفات خدمات تطوعية	٠	٠	٠	٠	
مصروفات الأنشطة	٠	٢٠٢,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠	٠	(٨)
المصروفات العمومية والإدارية	٠	٤٥,٠٠٠	٤٥,١٠٦	٠	(٩)
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٠	٧,٨٣٦	٧,٨٣٦	٠	(٥)
إطفاء أصول غير ملموسة	٠	٩٠٠	٩٠٠	٠	(٦)
إجمالي بنود المصروفات	٠	٢٥٥,٧٣٦	٣٧٠,٨٤٢	٢٥٥,٧٣٦	
التغيير في صافي الاصول	٣٣,٠٠٠	(٧,٢٣٦)	١٢,١٥٨	٢٥,٧٦٤	
صافي الاصول في بداية السنة	٢٢,٠٠٠	١١,٤٨٣	٢١,٣٢٥	٣٣,٤٨٣	
صافي الاصول في نهاية السنة	٥٥,٠٠٠	٤,٢٤٧	٣٣,٤٨٣	٥٩,٢٤٧	

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ 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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>ايضاح</u>
٢١,٣٢٥	١١١,٠٢٣	(٨٩,٦٩٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٢,١٥٨	(٨٩,٠٢٣)	١٠١,١٨١	
<u>٣٣,٤٨٣</u>	<u>٢٢,٠٠٠</u>	<u>١١,٤٨٣</u>	
٣٣,٤٨٣	٢٢,٠٠٠	١١,٤٨٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٥,٧٦٤	٣٣,٠٠٠	(٧,٢٣٦)	
<u>٥٩,٢٤٧</u>	<u>٥٥,٠٠٠</u>	<u>٤,٢٤٧</u>	

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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢,١٥٨	٢٥,٧٦٤	التغير في صافي الاصول
٧,٨٣٦	٧,٨٣٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٠٠	٩٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٠,٨٩٤	٣٤,٥٠٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١,٥٠٠)	(٢٨,٥٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٥٠٠	(٦,٥٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٥,٨٩٤	(٥٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٥,٨٩٤	(٥٠٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٠	٢٥,٩٠٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٥,٩٠٤	٢٥,٤٠٤	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 ٢٠٢٤م

(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 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 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 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 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 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 الإستانها فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٢٥,٩٠٤	٢٥,٤٠٤	بنك الرياض - عام
<u>٢٥,٩٠٤</u>	<u>٢٥,٤٠٤</u>	<u>الاجمالى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
١,٥٠٠	٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات)
٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعه مقدما (إيجارات)
<u>١,٥٠٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالى</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 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	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٧٨,٣٥٨	٠	٠	٧٨,٣٥٨	٦٧,٩١٩	٧,٨٣٦	٠	٧٥,٧٥٥	٢,٦٠٣	١٠,٤٣٩
وسائل تعليمية	١٥%	٣٢,١٨٦	٠	٠	٣٢,١٨٦	٣٢,١٨٥	٠	٠	٣٢,١٨٥	١	١
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٠%	٢٩,٩٠٤	٠	٠	٢٩,٩٠٤	٢٩,٩٠٣	٠	٠	٢٩,٩٠٣	١	١
الإجمالي		١٤٠,٤٤٨	٠	٠	١٤٠,٤٤٨	١٣٠,٠٠٧	٧,٨٣٦	٠	١٣٧,٨٤٣	٢,٦٠٥	١٠,٤٤١
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٤,٥٠٠	٠	٠	٤,٥٠٠	٢,٣٦٢	٩٠٠	٠	٣,٢٦٢	١,٢٣٨	٢,١٣٨
الإجمالي		٤,٥٠٠	٠	٠	٤,٥٠٠	٢,٣٦٢	٩٠٠	٠	٣,٢٦٢	١,٢٣٨	٢,١٣٨

جمعية التنمية الاهلية بدومة الجندل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٩٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	(٧) اعانة صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	اعانة مجلس صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	اعانة مجلس صندوق دعم الجمعيات - برنامج الملتي الترموي
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	(٨) مصروفات الأنشطة :-
٩٨,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج الملتي الترموي
١٧,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - حملة على النشاط
١٧,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - جمع أموال
٦,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
<u>١٣٨,٠٠٠</u>	<u>٢٠٢,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	(٩) المصروفات العمومية والإدارية :-
٦,٠٠٠	٩,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,١٠٦	٠	التأمينات الإجتماعية
٤٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	ايجارات
٦,٥٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
١,٥٠٠	٠	مصارييف رسوم وإشتراكات
<u>٦٤,١٠٦</u>	<u>٤٥,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

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 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>(١٠) صافى الأصول المقيدة :-</u>
٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الملتي التنموي
٠	١٥٢,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	اعانة مجلس صندوق دعم الجمعيات - برنامج الملتي التنموي
٥٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	اعانة مجلس صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
<u>٥٥,٠٠٠</u>	<u>٢١٧,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>