

جمعية التنمية الأهلية بالخفيف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)

حائل - 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
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالخفيج

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بالخفيج، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 بالخفيج (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 والمعيار 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 والمعيار 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 إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالخفيج

(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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٣ ربيع ثاني ١٤٤٦هـ

٠٦ أكتوبر ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الأهلية بالخفيج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠٦,٧٧٣	١١٤,٩٢٣	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٠	٨,٧٥٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٠٦,٧٧٣</u>	<u>١٢٣,٦٧٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٦,٢٩٤	٦,٤٩٥	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>٦,٢٩٤</u>	<u>٦,٤٩٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١١٣,٠٦٧</u>	<u>١٣٠,١٦٨</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٢,٥٠٠	٠		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٢,٥٠٠</u>	<u>٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(١٣٢,٧٦٢)	(١٥٢,٩٤٧)		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣٣,٣٢٩	٢٨٣,١١٥	(١١)	صافي الأصول المقيدة
<u>١٠٠,٥٦٧</u>	<u>١٣٠,١٦٨</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١١٣,٠٦٧</u>	<u>١٣٠,١٦٨</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالخفيج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	(٦) ٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠	١٢٣,٢٠٠
إيرادات الأشتراكات	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	٠	٠	٠	١٠٦,٧٥٠
عانة صندوق دعم الجمعيات	(٧) ٠	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	١١٠,٢١٤	(١١٠,٢١٤)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف	١٣٥,٢١٤	٤٩,٧٨٦	١٨٥,٠٠٠	٢٢٩,٩٥٠
بنود المصروفات				
مصروفات الأنشطة	(٨) ١٠٨,٠٦٤	٠	١٠٨,٠٦٤	١١٩,٥٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٩) ٢٠,٧٢٠	٠	٢٠,٧٢٠	٤٨,٧٢٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٤) ٤,٨٠٥	٠	٤,٨٠٥	٤,١٤٣
إجمالي بنود المصروفات	١٣٣,٥٨٩	٠	١٣٣,٥٨٩	١٧٢,٣٦٩
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة	١,٦٢٥	٤٩,٧٨٦	٥١,٤١١	٥٧,٥٨١
البنود الأستثنائية				
تسويات علي سنوات سابقة	(١٠) (٢١,٨١٠)	٠	(٢١,٨١٠)	(٧٦,٦٦٧)
التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية	(٢١,٨١٠)	٠	(٢١,٨١٠)	(٧٦,٦٦٧)
التغير في صافي الاصول	(٢٠,١٨٥)	٤٩,٧٨٦	٢٩,٦٠١	(١٩,٠٨٦)
صافي الأصول في بداية السنة	(١٣٢,٧٦٢)	٢٣٣,٣٢٩	١٠٠,٥٦٧	١١٩,٦٥٣
صافي الأصول في نهاية السنة	(١٥٢,٩٤٧)	٢٨٣,١١٥	١٣٠,١٦٨	١٠٠,٥٦٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالخفيج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)
حائل - 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
١١٩,٦٥٣	٢٢١,٥٧٩	(١٠١,٩٢٦)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(١٩,٠٨٦)	١١,٧٥٠	(٣٠,٨٣٦)	
١٠٠,٥٦٧	٢٣٣,٣٢٩	(١٣٢,٧٦٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٠٠,٥٦٧	٢٣٣,٣٢٩	(١٣٢,٧٦٢)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٩,٦٠١	٤٩,٧٨٦	(٢٠,١٨٥)	
١٣٠,١٦٨	٢٨٣,١١٥	(١٥٢,٩٤٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بالخفيج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)
حائل - 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
٥٧,٥٨١	٥١,٤١١	التغير في صافي الاصول
(٧٦,٦٦٧)	(٢١,٨١٠)	تسويات علي مال الجمعية
٤,١٤٣	٤,٨٠٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٤,٩٤٣)	٣٤,٤٠٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	(٨,٧٥٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٥٠٠	(١٢,٥٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٤٤٣)	١٣,١٥٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٥,٠٠٦)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٥,٠٠٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٤٣)	٨,١٥٠	صافي التغير في رصيد النقدية
١٠٩,٢١٦	١٠٦,٧٧٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٠٦,٧٧٣	١١٤,٩٢٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالخفيج

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : الخفيج - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦) بتاريخ ٠٧ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * اكتشاف احتياجات المواطنين وحثهم علي المشاركة في تلبيتها
 - * اقتراح المشروعات والبرامج اللازمة لتنمية المجتمع المحلي و المشاركة (المالية) او (العينية)او(البشرية) في تنفيذها وتقويمها
 - * المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي واكتشاف القيادات الاجتماعية واستثمارها لتحقيق التنمية المستدامة
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهى 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 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 بالخفيج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(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 بالخفيج

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)

حائل - 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الأهلية بالخفيج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)
حائل - 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>	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
١٠٦,٧٧٣	١١٤,٩٢٣	مصرف الراجحي - عام
١٠٦,٧٧٣	١١٤,٩٢٣	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٠	٢,٠٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات)
٠	٦,٧٥٠	مصروفات مدفوعه مقدما (رواتب واجور)
٠	٨,٧٥٠	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالخفيج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والألات 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	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٤١,٤٢٩	٣,٣٩٢	٠	٤٤,٨٢١	٣٥,١٣٥	٤,٤٨٢	٠	٣٩,٦١٧	٦,٢٩٤	٥,٢٠٤
الآلات ومعدات	١٥%	١٨,٠٥٠	٠	٠	١٨,٠٥٠	١٨,٠٥٠	٠	٠	١٨,٠٥٠	٠	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٠	١,٦١٤	٠	١,٦١٤	٠	٣٢٣	٠	٣٢٣	٠	١,٢٩١
الإجمالي		٥٩,٤٧٩	٥,٠٠٦	٠	٦٤,٤٨٥	٥٣,١٨٥	٤,٨٠٥	٠	٥٧,٩٩٠	٦,٢٩٤	٦,٤٩٥

جمعية التنمية الأهلية بالخفيج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)
حائل - 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>	(٦) التبرعات النقدية العامة :-
١٢٣,٢٠٠	٢٣,٠٠٠	تبرعات نقدية - عامة
<u>١٢٣,٢٠٠</u>	<u>٢٣,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٧) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٠	٣٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - دورة التسويق الالكتروني
٠	٢٥,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - ملتقى الشباب التطوعي
٠	٢٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - مصاريف تشغيلية
٠	٢٥,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - مركز النشاط لاجتماعي
٠	٢٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأهيل المقبلين على الزواج
٠	٢٥,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - الديوانية بالخفيج
٠	١٥,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - الدورة الرمضانية
<u>٠</u>	<u>١٦٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالخفيج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(٨) مصروفات الأنشطة :-
٠	٢٤,٩٠٠	مصروفات البرامج والأنشطة - ملتقى الشباب
٠	٤٥,٣١٤	مصروفات البرامج والأنشطة - الديوانية
٠	١٠,٠٠٠	مصروفات البرامج والأنشطة - دورة التسويق الالكتروني
٠	١٠,٠٠٠	مصروفات البرامج والأنشطة - دورة المقبلين علي الزواج
٠	٦,٠٠٠	مصروفات البرامج والأنشطة - محملة علي النشاط
٠	٦,٠٠٠	مصروفات البرامج والأنشطة - جمع الأموال
٠	٥,٨٥٠	مصروفات البرامج والأنشطة - الحوكمة
١٥,٠٠٠	٠	مصروفات البرامج والأنشطة - مركز تنمية الطفل
٥,٠٠٠	٠	مصروفات البرامج والأنشطة - ملتقى التعايش مع الامراض
١٥,٠٠٠	٠	مصروفات البرامج والأنشطة - مركز النشاط الاجتماعي
١٥,٠٠٠	٠	مصروفات البرامج والأنشطة - مركز تنمية المرأة
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات البرامج والأنشطة - برنامج الاعمال التطوعية
١٥,٠٠٠	٠	مصروفات البرامج والأنشطة - مشروع صيانة منازل
١٥,٠٠٠	٠	مصروفات البرامج والأنشطة - مركز الإنتاج الحرفي
٥,٠٠٠	٠	مصروفات البرامج والأنشطة - المناسبات الوطنية
٢٤,٥٠٠	٠	مصروفات البرامج والأنشطة - محملة علي النشاط
١١٩,٥٠٠	١٠٨,٠٦٤	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالخفيج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)
حائل - 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>	(٩) المصروفات العمومية والإدارية :-
٠	١٠,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٢,١٥٣	قرطاسية ومطبوعات
٤,٨٩٣	١,١٧٦	منافع وخدمات
٣٥,٨٣٣	٥,٥٠٠	ايجارات
٣,٥٠٠	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٥٠٠	٠	مصاريف ضيافة
٠	٣٩١	دعاية وإعلان
٢,٠٠٠	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٠	١,٥٠٠	مصروفات أخرى
<u>٤٨,٧٢٦</u>	<u>٢٠,٧٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٠) تسوية سنوات سابقة :-
٠	(٢١,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة - رواتب واجور
٠	(٨١٠)	تسويات سنوات سابقة - كهرباء
(٧٦,٦٦٧)	٠	تسويات سنوات سابقة - ايجارات
<u>(٧٦,٦٦٧)</u>	<u>(٢١,٨١٠)</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالخفيج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤١٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١١) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - دورة التسويق الالكتروني
١٠٠	٢٤,٩٠٠	٢٥,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - ملتقى الشباب التطوعي
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - مصاريف تشغيلية
٢٥,٠٠٠	٠	٢٥,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - مركز النشاط لاجتماعي
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأهيل المقبلين عل الزواج
٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - الديوانية بالخفيج
١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - الدورة الرمضانية
٢١٣,٠١٥	٢٠,٣١٤	٠	٢٣٣,٣٢٩	صافي أصول مقيدة - اخري
٢٨٣,١١٥	١١٠,٢١٤	١٦٠,٠٠٠	٢٣٣,٣٢٩	الاجمالي

إيضاح : (١٢) عمام :-

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