

جمعية التنمية الاهلية بالشعف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٢)

منطقة الرياض - 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 بالشعف

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالشعف، (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 (١٥) 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 بالشعف (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 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 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)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالشعف

(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، ومسئولياتنا 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 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

١١ شعبان ١٤٤٦هـ

١٠ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية التنمية الاهلية بالشعف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٢)

الشعف - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٧٥,٣٢٩	٢٣٩,٥١٥	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣,٤٠٢	٢٦,٠٧٢	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
١٧٨,٧٣١	٢٦٥,٥٨٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٦,٣٥٤	٢٢,٣٩٧	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي
٢٦,٣٥٤	٢٢,٣٩٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠٥,٠٨٥	٢٨٧,٩٨٤		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٣٧,٤٨٢	٩٠,١٧١	(٦)	مصروفات مستحقة
٣٧,٤٨٢	٩٠,١٧١		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١٧,٥٥٦	٢٢,٩٤٦	(٧)	مخصص اجازات
٧,٥٥٦	١٣,٧٥٠	(٨)	مخصص منافع الموظفين
٢٥,١١٢	٣٦,٦٩٦		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٦٢,٥٩٤	١٢٦,٨٦٧		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦٩,٨٠٢	١٦١,١١٧		صافي الأصول غير المقيدة
٧٢,٦٨٩	٠	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١٤٢,٤٩١	١٦١,١١٧		إجمالي صافي الأصول
٢٠٥,٠٨٥	٢٨٧,٩٨٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالشعف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٢)
الشعف - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
٨٧,٢٣٩	١٦١,٢٧٥	-	١٦١,٢٧٥	التبرعات النقدية العامة
٢٥,٠٠٠	-	-	-	دعم اوقاف الشيخ عوض ال مضحية
١,٧٠٠	٢,٨٠٠	-	٢,٨٠٠	إيرادات الاشتراكات
٣٩٢,٥٠٠	٤٣٧,٤٠٠	٤٣٧,٤٠٠	-	(٩) المنح الحكومية
-	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-	(١٠) دعم منصة احسان
-	٢٠,٨٦٧	٢٠,٨٦٧	-	(١١) دعم منصة تبرع
-	١٢٣,١٧٠	-	١٢٣,١٧٠	تبرعات خدمات تطوعية
-	٤٣,٠٠٠	-	٤٣,٠٠٠	تبرعات تخفيض التزام
١٢,٧٦٦	١٥,٤٣٧	-	١٥,٤٣٧	ايرادات دورات
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٦٢٠,٩٥٦)	٦٢٠,٩٥٦	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥١٩,٢٠٥	٨٩٣,٩٤٩	(٧٢,٦٨٩)	٩٦٦,٦٣٨	اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
-	١٢٣,١٧٠	-	١٢٣,١٧٠	مصروفات خدمات تطوعية
٣٤٤,٨١١	٦٨٤,٠٣٩	-	٦٨٤,٠٣٩	(١٢) مصروفات الأنشطة
٤٣,١٩٩	٦٥,٤٤٣	-	٦٥,٤٤٣	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٦,٨٣٧	٧,٤٧٧	-	٧,٤٧٧	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
٣٩٤,٨٤٧	٨٨٠,١٢٩	-	٨٨٠,١٢٩	إجمالي المصروفات والخسائر
١٢٤,٣٥٨	١٣,٨٢٠	(٧٢,٦٨٩)	٨٦,٥٠٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
-	٤,٨٠٦	-	٤,٨٠٦	تسويات علي سنوات سابقة
-	٤,٨٠٦	-	٤,٨٠٦	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٢٤,٣٥٨	١٨,٦٢٦	(٧٢,٦٨٩)	٩١,٣١٥	التغير في صافي الأصول
١٨,١٣٣	١٤٢,٤٩١	٧٢,٦٨٩	٦٩,٨٠٢	صافي الأصول في بداية السنة
١٤٢,٤٩١	١٦١,١١٧	-	١٦١,١١٧	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية التنمية الاهلية بالشعف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٢)
الشعف - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١٨,١٣٣	٠	١٨,١٣٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٢٤,٣٥٨	٧٢,٦٨٩	٥١,٦٦٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٤٢,٤٩١	٧٢,٦٨٩	٦٩,٨٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤٢,٤٩١	٧٢,٦٨٩	٦٩,٨٠٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٨,٦٢٦	(٧٢,٦٨٩)	٩١,٣١٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٦١,١١٧	٠	١٦١,١١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بالشعف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٢)

الشعف - عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٢٤,٣٥٨	١٣,٨٢٠	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٦,٨٣٧	٧,٤٧٧	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٤,٨٠٦	تسويات علي تسويات
٧,٠٠٠	٥,٣٩٠	مخصصات بدل اجازات
٢,٠٠٠	١١,٠٠٠	مخصص منافع الموظفين المكون
<u>١٤٠,١٩٥</u>	<u>٤٢,٤٩٣</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣,٤٠٣)	(٢٢,٦٧٠)	عهد موظفين
٣٧,٤٨٢	٥٢,٦٨٩	مصاريف مستحقة
-	(٤,٨٠٦)	مخصص منافع الموظفين المسدد
<u>١٧٤,٢٧٤</u>	<u>٦٧,٧٠٦</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٩٠٣)	(٣,٥٢٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
<u>(٤,٩٠٣)</u>	<u>(٣,٥٢٠)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
١٦٩,٣٧١	٦٤,١٨٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٩٥٨	١٧٥,٣٢٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١٧٥,٣٢٩</u>	<u>٢٣٩,٥١٥</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالشعف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٢)

الشعف - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسي : الشعف - عسير - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٢) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٢٥ هـ الموافق ٢٧/٠٤/٢٠٢٢ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تحقيق الترابط الاجتماعي بين افراد المجتمع .
- * الاستفادة من خبرات وطاقات افراد المجتمع .
- * تطوير البرامج الخاصة بالشباب والاستفادة من طاقاتهم في تطوير المجتمع .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ 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 للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات 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 بالشعف

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٢٢)

الشعف - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / 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 المقدره 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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتره يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية التنمية الاهلية بالشعف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٢)

الشعف - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات ١٥% أجهزة والالات ومعدات ١٥%

تحسينات علي مباني الغير ١٠%

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتماية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 بالشعف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٢)
الشعف - عسير - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١٧٥,٣٢٩	٢٣٩,٥١٥	مصرف الراجحي
١٧٥,٣٢٩	٢٣٩,٥١٥	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة :-</u>
٦٧٠	٦٧٠	المنافع والتامين
٠	٥,٠٠٠	ذمم موظفين
٠	١٠,٤١٦	مصاريف مدفوعه مقدما - ايجارات
٠	٩,٥٣٧	مصاريف مدفوعه مقدما - رسوم حكومية
٢,٧٣٢	٤٤٩	مصاريف مقدمة الموقع الالكتروني
٣,٤٠٢	٢٦,٠٧٢	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بالشعف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٢)
الشعف - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/٠١/٠١ م</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>الاستيعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٤/٠١/٠١ م</u>	<u>البيان</u>
١٢,٠٠٦	٩,١٨٠	١٩,٠٧٩	.	٢,٨٢٦	١٦,٢٥٣	٢٨,٢٥٩	.	.	٢٨,٢٥٩	اثاث ومفروشات
٣,٦٠٢	٥,٠٦٧	١١,٨٢٦	.	٢,٠٥٥	٩,٧٧١	١٦,٨٩٣	.	٣,٥٢٠	١٣,٣٧٣	أجهزة والآلات ومعدات
١٠,٧٤٦	٨,١٥٠	١٧,٨١٤	.	٢,٥٩٦	١٥,٢١٨	٢٥,٩٦٤	.	.	٢٥,٩٦٤	تحسينات علي مباني الغير
٢٦,٣٥٤	٢٢,٣٩٧	٤٨,٧١٩	.	٧,٤٧٧	٤١,٢٤٢	٧١,١١٦	.	٣,٥٢٠	٦٧,٥٩٦	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالشعف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٢)

الشعف - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-</u>
٣٤,٦٠٧	٣٦,٠٢٨	ذمم موظفين - سعيد السرحاني
٠	٥٠,٠٠٠	مستحق - مؤسسة نتاج الرقمي - بناء الأنظمة واللوائح
٠	١,٢٦٨	تامينات اجتماعية - مستحقة
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	اتعاب مهنية
<u>٣٧,٤٨٢</u>	<u>٩٠,١٧١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مخصص اجازات :-</u>
١٠,٥٥٦	١٧,٥٥٦	رصيد اول الفترة
٧,٠٠٠	٥,٣٩٠	المكون خلال العام
٠	٠	المنصرف خلال العام
<u>١٧,٥٥٦</u>	<u>٢٢,٩٤٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٥,٥٥٦	٧,٥٥٦	رصيد اول الفترة
٢,٠٠٠	١١,٠٠٠	المكون خلال العام
٠	(٤,٨٠٦)	المنصرف خلال العام
<u>٧,٥٥٦</u>	<u>١٣,٧٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) المنح الحكومي :-</u>
٣١,٥٠٠	٦١,٠٠٠	صندوق دعم الموارد البشرية - دعم رواتب
٢٤٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برامج
٠	٢٦,٤٠٠	صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
١١٦,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٠	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
<u>٣٩٢,٥٠٠</u>	<u>٤٣٧,٤٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بالشغف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٢)
الشغف - عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	إيضاح : (١٠) دعم منصة احسان :-
.	٩٠,٠٠٠	مشروع غرس الأشجار
.	٩٠,٠٠٠	الاجمالي
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	إيضاح : (١١) دعم منصة تبرع :-
.	٢٠,٨٦٧	برنامج القياس و التحصيلي
.	٢٠,٨٦٧	الاجمالي
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	إيضاح : (١٢) مصروفات الانشطة :-
٤٥٨	.	دعم مراكز النشاط الاجتماعي
.	١٧٢,٥٥٤	برنامج القيم
.	٢١,٧٠٠	برنامج دورة القياس و التحصيلي - منصة تبرع
.	٩٠,٠٠٠	مشروع المرافق - غرس الاشجار
.	١٠٠,٠٠٠	بناء الانظمة واللوائح - منحة التميز المؤسسي
١٣٦,٣٦٠	١٠٩,٥٦٠	اسرة مطمئنة
٤,٠٠٩	.	فرحة عيد والمعابدة
٢,٦١٩	.	تطوعي
١٠,٦٦٩	.	كيان وطن
٤,٤٠٠	.	رمضانيات
٢٣٠	.	مهاراتي
١,٢٣٠	.	منتصف الطريق
١٠,٠٠٠	.	مسابقة ال سرحان الرمضانية
١,١٩٠	.	حملة ضد المخدرات
٩٠٠	.	يوم المعلم
٤,٢٠٢	.	برنامج تحصيل الشباب من مخاطر العصر
.	٩٤٤	برنامج اجاويد
.	٥١١	فريق نماء الشغف
.	٧٥١	مساهمة الجمعية لمتضرري حريق الشغف
.	١,٥٣٨	مبادرة صيف الشغف
١٦٨,٥٤٤	١٨٦,٤٨١	مصروفات محملة علي البرامج والانشطة (١-١٢)
٣٤٤,٨١١	٦٨٤,٠٣٩	الاجمالي
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	إيضاح : (١-١٢) مصروفات محملة على البرامج والانشطة :-
١٥١,٣٠١	٧٩,٤٠٠	راس المال البشري
.	١٥,٣١٣	تامينات اجتماعية
.	٤,٣٤٠	تعويضات بدل الاجازة
.	٣,٥٧٣	مزايا وحوافز
.	١١,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	١,٣٥٠	دورات تدريبية للعاملين
.	١٤,٩٣٣	الإيجارات
١٧,٢٤٣	٦,٦٢٥	المنافع والتامين للجمعية
.	٢,٢٠٣	قرطاسية ومطبوعات
.	٣,٤١٨	دعايا وإعلان
.	٣,٣١٩	مصاريف الموقع الالكتروني
.	٤,٠٠٠	مصاريف الخطة التنفيذية
.	١٠,٠٠٠	عضوية الجمعية بمجلس الجمعيات
.	٢٥,٦٠٠	استشارات وخدمات الكترونية
.	١,٤٠٧	متنوعه
١٦٨,٥٤٤	١٨٦,٤٨١	الاجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالشعف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٢)

الشعف - عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
١٦,٥٩٢	٤٠,٥٦٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٢,٠٠٠	١,٠٥٠	بدل الاجازة
٧,٠٠٠	٠	بدل الاجازة
٩٤٢	١٠,٦١٢	صيانة وإصلاح
٥,٧٥٠	٠	رسوم مهنية
٨,١٤٤	٤,٥٩٣	رسوم حكومية
٢,١٩٦	٨٣١	مواد نظافة
٠	١٢	عمولات بنكية
٥٧٥	٧,٧٨٥	مصاريف اخري
<u>٤٣,١٩٩</u>	<u>٦٥,٤٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (١٤) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>			<u>المقيدة ٣١</u>	
			<u>ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
٠	٥٠٥,٩٥٦	٤٥٨,٢٦٧	٤٧,٦٨٩	دعم صندوق الجمعيات
٠	٢٥,٠٠٠	٠	٢٥,٠٠٠	دعم اوقاف الشيخ عوض ال مضحية
٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - غرس الأشجار
٠	<u>٦٢٠,٩٥٦</u>	<u>٥٤٨,٢٦٧</u>	<u>٧٢,٦٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (١٥) عام -

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