

جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)

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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا ، (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 (١٧) 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 بشمال سكاكا (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 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)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا

(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 جوهريّة 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
- توفير 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ شوال ١٤٤٦هـ

٢٧ أبريل ٢٠٢٥م

جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٣,٠٣٧	٩٣,٥٥٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧٦,٠٨٢	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨٩,١١٩	٩٣,٥٥٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١,٠٠٠,٥٠٤	٥٠٣,٨٥١
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	٤٣,٠٨٤	٥٧,٤٤٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٠٤٣,٥٨٨	٥٦١,٢٩٦
إجمالي الأصول		١,١٣٢,٧٠٧	٦٥٤,٨٤٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	١٠٩,٤٨٧	١٣,٢٠٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٠٩,٤٨٧	١٣,٢٠٥
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٥,٧٥٠	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٥,٧٥٠	٠
إجمالي الالتزامات		١١٥,٢٣٧	١٣,٢٠٥
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٩٤٣,٩٨٨	٤٥١,٥٣٩
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٧٣,٤٨٢	١٩٠,١٠٤
إجمالي صافي الأصول		١,٠١٧,٤٧٠	٦٤١,٦٤٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,١٣٢,٧٠٧	٦٥٤,٨٤٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)
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	(٩)	٥٦,٥٣٢	.	٥٦,٥٣٢	٦٧,٢٠٠
إيرادات الأشتراكات		٢,٦٠٠	.	٢,٦٠٠	١,٠٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		.	.	.	١٥٥,٠١٩
دعم منصة احسان	(١٠)	.	١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	.
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١١)	.	٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	٩٦,٥٠٠
إيرادات خدمات تطوعية		١٦٦,٩٩٤	.	١٦٦,٩٩٤	٣٢١,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١٥٤,٧٤٠	.	١٥٤,٧٤٠	٤٠,٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد		٤٣١,٦٢٢	(٤٣١,٦٢٢)	.	.
الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٨١٢,٤٨٨	(١١٦,٦٢٢)	٦٩٥,٨٦٦	٦٨١,٢١٩
بنود المصروفات					
مصروفات منصة احسان	(١٢)	١٠٥,٠٠٠	.	١٠٥,٠٠٠	.
إيرادات خدمات تطوعية		١٦٦,٩٩٤	.	١٦٦,٩٩٤	٣٢١,٠٠٠
مصروفات صندوق دعم الجمعيات	(١٣)	٧٦,٥١٨	.	٧٦,٥١٨	.
مصروفات الأنشطة	(١٤)	٢٩٨,٥٧٩	.	٢٩٨,٥٧٩	١٣٩,٧٩٣
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	١١٤,٦٥٣	.	١١٤,٦٥٣	١١٤,٧١٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٣,٣٤٧	.	٣,٣٤٧	٣,٣٤٧
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	١٤,٣٦١	.	١٤,٣٦١	١٤,٣٦١
إجمالي بنود المصروفات		٧٧٩,٤٥٢	.	٧٧٩,٤٥٢	٥٩٣,٢١٣
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		٣٣,٠٣٦	(١١٦,٦٢٢)	(٨٣,٥٨٦)	٨٨,٠٠٦
البنود الاستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة	(١٦)	٤٥٩,٤١٣	.	٤٥٩,٤١٣	.
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		٤٥٩,٤١٣	.	٤٥٩,٤١٣	.
التغير في صافي الاصول		٤٩٢,٤٤٩	(١١٦,٦٢٢)	٣٧٥,٨٢٧	٨٨,٠٠٦
صافي الاصول في بداية السنة		٤٥١,٥٣٩	١٩٠,١٠٤	٦٤١,٦٤٣	٥٥٣,٦٣٧
صافي الاصول في نهاية السنة		٩٤٣,٩٨٨	٧٣,٤٨٢	١,٠١٧,٤٧٠	٦٤١,٦٤٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥٥٣,٦٣٧	٢٦٣,٨٩٧	٢٨٩,٧٤٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
٨٨,٠٠٦	(٧٣,٧٩٣)	١٦١,٧٩٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦٤١,٦٤٣	١٩٠,١٠٤	٤٥١,٥٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٦٤١,٦٤٣	١٩٠,١٠٤	٤٥١,٥٣٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٣٧٥,٨٢٧	(١١٦,٦٢٢)	٤٩٢,٤٤٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠١٧,٤٧٠	٧٣,٤٨٢	٩٤٣,٩٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٨,٠٠٦	(٨٣,٥٨٦)	التغير في صافي الأصول
٠	٤٥٩,٤١٣	تسويات علي مال الجمعية
٣,٣٤٧	٣,٣٤٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٤,٣٦١	١٤,٣٦١	إطفاء أصول غير ملموسة
٠	٥,٧٥٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٠٥,٧١٤	٣٩٩,٢٨٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	(٧٦,٠٨٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٩٩,٩٩٥)	٩٦,٢٨٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٧١٩	٤١٩,٤٨٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٥٠٠,٠٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٧١,٨٠٦)	٠	اضافات أصول غير ملموسة
(٧١,٨٠٦)	(٥٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٦,٠٨٧)	(٨٠,٥١٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٥٩,٦٣٩	٩٣,٥٥٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٩٣,٥٥٢	١٣,٠٣٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢) بتاريخ ٠١ / ٠٨ / ٢٠٠٧م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة

* تقديم المساعدات الموسمية والدائمة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة 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 والإصدارات 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 الأهلية بشمال سكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)
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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم 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 الأهلية بشمال سكاكا

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)

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 إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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 الإءتراف 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 أرصء النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي - عام
٩٣,٥٥٢	١٣,٠٣٧	الاجمالي
٩٣,٥٥٢	١٣,٠٣٧	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٠	٢,٦٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما برامج وانشطة (دروس التقوية)
٠	٧٣,٤٨٢	الاجمالي
٠	٧٦,٠٨٢	

جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)
 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 المستبعد العام	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	%٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
أثاث ومفروشات	%١٠	٣٣,٤٧٠	٠	٠	٣٣,٤٧٠	٢٩,٦٢٠	٣,٣٤٧	٣٢,٩٦٧	٥٠٣	٣,٨٥٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	٢٧,٦٤٤	٠	٠	٢٧,٦٤٤	٢٧,٦٤٣	٠	٢٧,٦٤٣	١	١
الإجمالي		٥٦١,١١٤	٥٠٠,٠٠٠	٠	١,٠٦١,١١٤	٥٧,٢٦٣	٣,٣٤٧	٦٠,٦١٠	١,٠٠٠,٥٠٤	٥٠٣,٨٥١
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي										
الحطة الاستراتيجية	%٢٠	٧١,٨٠٦	٠	٠	٧١,٨٠٦	١٤,٣٦١	١٤,٣٦١	٢٨,٧٢٢	٤٣,٠٨٤	٥٧,٤٤٥
الإجمالي		٧١,٨٠٦	٠	٠	٧١,٨٠٦	١٤,٣٦١	١٤,٣٦١	٢٨,٧٢٢	٤٣,٠٨٤	٥٧,٤٤٥

جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تأمينات اجتماعية
٠	٦٦,٩٨٧	مصروفات مستحقة (ايجارات)
٠	٣٦,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	ذمم عاملين (دائنة)
٢,٥٠٥	٠	مصروفات مستحقة (منافع وخدمات)
٤,٧٠٠	٠	
١٣,٢٠٥	١٠٩,٤٨٧	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	٥,٧٥٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٠	٥,٧٥٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٩) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية - عامة
٦٧,٢٠٠	٥٦,٥٣٢	
٦٧,٢٠٠	٥٦,٥٣٢	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم منصة احسان - الحقيبة المدرسية
٠	١٠٥,٠٠٠	
٠	١٠٥,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - دورس التقوية
٠	١٥٠,٠٠٠	إعانات صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
٠	٦٠,٠٠٠	إعانات صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٨٠,٥٠٠	٠	إعانات صندوق دعم الجمعيات - برنامج ظلال وارفه
١٦,٠٠٠	٠	
٩٦,٥٠٠	٢١٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٢) مصروفات منصة احسان :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات منصة إحسان - الحقيبة المدرسية
٠	١٠٥,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٠	١٠٥,٠٠٠	
		(١٣) مصروفات صندوق دعم الجمعيات :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات صندوق دعم الجمعيات - دروس التقوية
٠	٧٦,٥١٨	<u>الإجمالي</u>
٠	٧٦,٥١٨	
		(١٤) مصروفات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج اتقن
٠	٧١,٨٦٣	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج اجنحة خير
٠	٤٤,٩٥٢	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج فرحة العيد
٠	٢١,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج اريكة التنمية
٠	٤٣,٧٥٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج توحيد ووحدة
٠	٤٠,٢٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج ارفع الخفاق أخضر
٠	٢٦,٥١٤	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج لك يا وطن
٠	٧,١٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج الطلال الوارفه
١٦,٠٠٠	٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج دورة التصوير الضوئي
٢٢,٣٧٠	٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج دورة صناعة المحتوى
٢١,٩٧٦	٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج التأهيل لسوق العمل
٢٠,٢٧٨	٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج دورة الموارد البشرية
١٩,٢٥٧	٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج التسويق الرقمي
١٨,٨٠٤	٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج الارشاد السياحي
١٧,٢٤٨	٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج التصوير الفوتغرافي
٣,٨٦٠	٠	مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال
٠	٢٧,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - حوكمة
٠	١٦,٢٠٠	<u>الإجمالي</u>
١٣٩,٧٩٣	٢٩٨,٥٧٩	

جمعية التنمية الأهلية بشمال ساكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٦٥,٠٠٠	٣٠,٨٣٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٢٦,٤٠٠	التأمينات الإجتماعية
٣٦,٥٠٠	٣٦,٥٠٠	ايجارات
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٠	٥,٧٥٠	مكافاة ترك الخدمة
٢,٤٠٠	٤,٥٣٩	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢,١٦٨	٣,١٧٨	منافع وخدمات
٢,٠٠٠	٠	مكافاة وحوافز
٦٤٤	٠	مصاريف ضيافة
٠	١,٤٣٣	سفر وانتقالات
٠	١٧	مصاريف عمولات بنكية
<u>١١٤,٧١٢</u>	<u>١١٤,٦٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٦) تسوية سنوات سابقة :-</u>
٠	٥٠٠,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة - أراضي
٠	(٤٠,٥٨٧)	تسويات سنوات سابقة - التأمينات الاجتماعية
<u>٠</u>	<u>٤٥٩,٤١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بشمال سكاكا
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٢)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

				<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٠	١٩٠,١٠٤	٠	١٩٠,١٠٤	اعانة الوزارة - برامج وانشطة
٠	١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - الحقيبة المدرسية
٧٣,٤٨٢	٧٦,٥١٨	١٥٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - دورس التقوية
٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٠	إعانات صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشرى
<u>٧٣,٤٨٢</u>	<u>٤٣١,٦٢٢</u>	<u>٣١٥,٠٠٠</u>	<u>١٩٠,١٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>