

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢)

عسير - 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
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة ، (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 للسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة (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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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)

السادة / جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة

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 استجابة 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 ببلاغ 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

١٢ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

٢٠ مايو ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالفحمة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢)  
الفحمة - عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
٦٠	٦٨,٣٩٤	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
٢٤٠	٢,٤٠٠		النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣٠٠	٧٠,٧٩٤		مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
٣,٧٤٤	٢,٨٧٩	(٤)	<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
٣,٧٤٤	٢,٨٧٩		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٠٤٤	٧٣,٦٧٣		الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي
٤,٥٠٠	٥,٧٥٠	(٥)	<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
٤,٥٠٠	٥,٧٥٠		<u>إجمالي الأصول</u>
٤,٥٠٠	٥,٧٥٠		<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
(٤٥٦)	(١١,٤١٠)	(١١)	<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٠	٧٩,٣٣٣		مصرفات مستحقة
(٤٥٦)	٦٧,٩٢٣		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
٤,٠٤٤	٧٣,٦٧٣		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			<u>إجمالي صافي الأصول</u>
			<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢)  
القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١٧,٠١٠	٤١,٤٦٨	-	٤١,٤٦٨	التبرعات النقدية العامة
-	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٢٠,٠٠٠	-	-	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي ببادية مراقبة والفرمل
٦٠,٠٠٠	١١,٠٠٠	-	١١,٠٠٠	دعم روضة الأطفال
-	١١٢,٤٢٩	١١٢,٤٢٩	-	(٦) منح حكومية
-	١٦٩,٣٣٣	١٦٩,٣٣٣	-	(٧) دعم صندوق الجمعيات
-	٤١٨,٤١٥	-	٤١٨,٤١٥	خدمات تطوعية
-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	دعم مؤسسة العزل - نشاط ببادية رقة الصفراء
-	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	دعم مؤسسة الملك خالد الخيرية - برنامج اهالينا
-	-	(٢٠٢,٤٢٩)	٢٠٢,٤٢٩	<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b> إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٩٧,٠١٠	٧٧٤,٦٤٥	٧٩,٣٣٣	٦٩٥,٣١٢	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
				<b>المصروفات والخسائر</b>
-	٤١٨,٤١٥	-	٤١٨,٤١٥	خدمات تطوعية
-	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	(٨) مصروفات صندوق الجمعيات
١٢,٥١٠	٢٤٠	-	٢٤٠	مصروفات محملة علي الأنشطة
٢١٣,٦٧٩	١٣٧,٢٠٧	-	١٣٧,٢٠٧	(٩) مصروفات الأنشطة
٨٨,٥٠٠	٥٩,٥٣٩	-	٥٩,٥٣٩	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٨٦٥	٨٦٥	-	٨٦٥	(٤) إهلاك الأصول الثابتة
٣١٥,٥٥٤	٧٠٦,٢٦٦	-	٧٠٦,٢٦٦	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
(٢١٨,٥٤٤)	٦٨,٣٧٩	٧٩,٣٣٣	(١٠,٩٥٤)	التغيير في صافي الأصول
٢١٨,٠٨٨	(٤٥٦)	-	(٤٥٦)	صافي الأصول في بداية السنة
(٤٥٦)	٦٧,٩٢٣	٧٩,٣٣٣	(١١,٤١٠)	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢)  
القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٢١٨,٠٨٨	١٨٥,٢٥١	٣٢,٨٣٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٢١٨,٥٤٤)	(١٨٥,٢٥١)	(٣٣,٢٩٣)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٤٥٦)	-	(٤٥٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٤٥٦)	-	(٤٥٦)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٦٨,٣٧٩	٧٩,٣٣٣	(١٠,٩٥٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦٧,٩٢٣	٧٩,٣٣٣	(١١,٤١٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢)  
القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢١٨,٥٤٤)	٦٨,٣٧٩	التغير في صافي الاصول
٨٦٥	٨٦٥	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
(٢١٧,٦٧٩)	٦٩,٢٤٤	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٢٤٠)	(٢,١٦٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٤,٥٠٠	١,٢٥٠	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٢١٣,٤١٩)	٦٨,٣٣٤	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
(٢١٣,٤١٩)	٦٨,٣٣٤	مصاريف مستحقة
٢١٣,٤٧٩	٦٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٠	٦٨,٣٩٤	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 الاجتماعية الأهلية بالقحمة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢)**  
**القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**

**(١) معلومات عن الجمعية:**

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة
- (١/٢) المركز الرئيسي : القحمة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
- (١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢) بتاريخ ١١/٠٩/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٢/٠٤/٢٠٢٢ 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 توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣م وتنتهى 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 للجمعية :-

**(٢/١) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 الاجتماعية الأهلية بالقحمة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢)**  
**القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيثى 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 النقدي .

**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 المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

**جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢)**  
**القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**

**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 وتفيد 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.

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

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

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢)  
القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-	٦٨,٣٩٤	٦٠	
مصرف الراجحي	٦٨,٣٩٤	٦٠	

إيضاح : (٤) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
آلة تصوير	٩,٣٠٠	-	-	٩,٣٠٠	٩,٣٠٠	-	-	-	-	-	
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٥,١٨٠	-	-	٥,١٨٠	٥,١٧٩	-	-	٥,١٧٩	١	١	
اثاث ومفروشات	٤٢,٩٠٠	-	-	٤٢,٩٠٠	٤٢,٨٩٩	-	-	٤٢,٨٩٩	١	١	
مكيفات	٣,١٥٠	-	-	٣,١٥٠	٧٨٨	٣١٥	-	١,١٠٣	٢,٠٤٧	٢,٣٦٢	
كاميرات مراقبة	٢٠٠	-	-	٢٠٠	١٠٠	٤٠	-	١٤٠	٦٠	١٠٠	
سماعات وشاشات	٢,٥٥٠	-	-	٢,٥٥٠	١,٢٧٠	٥١٠	-	١,٧٨٠	٧٧٠	١,٢٨٠	
<b>الإجمالي</b>	<b>٦٣,٢٨٠</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٦٣,٢٨٠</b>	<b>٥٩,٥٣٦</b>	<b>٨٦٥</b>	<b>-</b>	<b>٦٠,٤٠١</b>	<b>٢,٨٧٩</b>	<b>٣,٧٤٤</b>	

**جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢)**  
**القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م**

		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١م	
<b>إيضاح : (٥) مصروفات مستحقة :-</b>				
	اتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠	٤,٥٠٠	
		<u>٥,٧٥٠</u>	<u>٤,٥٠٠</u>	
<b>إيضاح : (٦) المنح الحكومية :-</b>				
	دعم التشغيل	٥٠,٠٠٠	-	
	الدعم الاجتماعي	٦٢,٤٢٩	-	
		<u>١١٢,٤٢٩</u>	<u>-</u>	
<b>إيضاح : (٧) دعم صندوق الجمعيات :-</b>				
	ساند لدعم الأسر المنتجة	٨٥,٣٣٣	-	
	برنامج مركز تنمية المراة	٨٤,٠٠٠	-	
		<u>١٦٩,٣٣٣</u>	<u>-</u>	
<b>إيضاح : (٨) مصروفات صندوق الجمعيات :-</b>				
	ساند لدعم الأسر المنتجة	١٠,٠٠٠	-	
	برنامج مركز تنمية المراة	٨٠,٠٠٠	-	
		<u>٩٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	
<b>إيضاح : (٩) مصروفات الأنشطة :-</b>				
	مركز النشاط الاجتماعي بمقر الجمعية	١٤,٢٢٢	١٣,٠٠٠	
	من انتاجي سد احتياجي	-	٢٧,٧٧٨	
	مركز النشاط الاجتماعي بمراة والفرمل	-	٤٠,٦٢٢	
	مصروفات الروضة	٢١,٠٠٠	٢٩,٥٠٠	
	نادي الطفل	-	١٦,٦٦٧	
	ليالي رمضان ( رجالي -نسائي)	-	١٦,٦٦٧	
	ديوانية الاجتماعية التعاون مع بلدية الساحل	-	١٦,٦٦٧	
	ملتقى الابداعي الشبابي للموهبين	-	١١,١١١	
	برنامج نادي شباب القحمة التطوعي	٤,٠٠٠	١٦,٦٦٧	
	مركز تنمية المراة الاجتماعية	١٧,٧٧٨	١٠,٠٠٠	
	مركز النشاط الاجتماعي ببادية رقة الصفراء	٧,٢٢٢	١٥,٠٠٠	
	المشاركة في المناسبات الوطنية	٦٧,٤٢٩	-	
	الحفل الختامي لبرامج الجمعية	٥,٥٥٦	-	
		<u>١٣٧,٢٠٧</u>	<u>٢١٣,٦٧٩</u>	
<b>إيضاح : (١٠) المصروفات العمومية والادارية :-</b>				
	رواتب واجور ومافي حكمها	٢٥,٥٠٠	٥٤,٠٠٠	
	الإيجارات	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
	مكافآت	-	٦,٦٠٠	
	صيانة وإصلاح	١,٣٣٩	٦,٠٠٠	
	قرطاسية ومطبوعات	-	١,٩٠٠	
	هاتف وكهرباء وانترنت	٦٠٠	-	
	مواد التنظيف	٨٥٠	-	
	تدريب وتأهيل	١,٠٠٠	-	
	دعایا وإعلان	٤,٠٠٠	-	
	مصاريف اخري	٦,٢٥٠	-	
		<u>٥٩,٥٣٩</u>	<u>٨٨,٥٠٠</u>	
<b>إيضاح : (١١) صافي الأصول المقيدة :-</b>				
	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
	المحور من القيود خلال العام	٦٢,٤٢٩	٥٠,٠٠٠	
	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٦٢,٤٢٩	٧٥,٣٣٣	
		٨٥,٣٣٣	٤,٠٠٠	
		<u>٢٨١,٧٦٢</u>	<u>٢٠٢,٤٢٩</u>	
<b>إيضاح : (١٢) عام :-</b>				

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