

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢)

منطقة عسير - 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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة

المحترمين

(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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات 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 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 مسؤوليات 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 .

مسؤوليات 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 ، ما لم 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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة 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
- تقويم 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 خالصنا 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ شوال ١٤٤٦ هـ

٢١ أبريل ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢)
القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٠٢,٢٢٧	٦٨,٣٩٤
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة		٠	٢,٤٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٠٢,٢٢٧	٧٠,٧٩٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي	(٤)	٦,٥١٤	٢,٨٧٩
الأصول غير الملموسة	(٥)	١٧,٥٩٥	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٤,١٠٩	٢,٨٧٩
إجمالي الأصول		٢٢٦,٣٣٦	٧٣,٦٧٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٦)	٢٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		٢٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي الإلتزامات		٢٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٠٢٠	(١١,٤١٠)
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١٩١,٥٦٦	٧٩,٣٣٣
إجمالي صافي الأصول		٢٠٠,٥٨٦	٦٧,٩٢٣
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢٢٦,٣٣٦	٧٣,٦٧٣

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ 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 / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		٩٦,١٥٠	-	٩٦,١٥٠	٤١,٤٦٨
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	-	٢٤٥,٦٤٠	٢٤٥,٦٤٠	-
دعم مؤسسة سليمان الراجحي ببادية مراقبة والفرمل		-	-	-	-
دعم روضة الأطفال		-	-	-	١١,٠٠٠
ايراد الاشتراكات		٨٠٠	-	٨٠٠	-
منح حكومية	(٨)	-	٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	١١٢,٤٢٩
دعم صندوق الجمعيات	(٩)	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٦٩,٣٣٣
خدمات تطوعية		٢٠٢,٠٢٩	-	٢٠٢,٠٢٩	٤١٨,٤١٥
تبرعات تخفيض التزامات		١٩,٥٥٠	-	١٩,٥٥٠	-
دعم مؤسسة العزل - نشاط ببادية رقة الصفراء		-	-	-	١٥,٠٠٠
دعم مؤسسة الملك خالد الخيرية - برنامج اهالينا		-	-	-	٧,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٢٨,٤٠٧	(٣٢٨,٤٠٧)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعـاـده		٦٤٦,٩٣٦	١١٢,٢٣٣	٧٥٩,١٦٩	٧٧٤,٦٤٥
المصروفات والخسائر					
خدمات تطوعية		٢٠٢,٠٢٩	-	٢٠٢,٠٢٩	٤١٨,٤١٥
مصروفات صندوق الجمعيات	(١٠)	٩٥,٠٠٠	-	٩٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
مصروفات محملة علي الأنشطة		٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	٢٤٠
مصروفات الأنشطة	(١١)	٢٣٣,٤٠٧	-	٢٣٣,٤٠٧	١٣٧,٢٠٧
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٦٢,٧٥٠	-	٦٢,٧٥٠	٥٩,٥٣٩
استهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٤)	١,٣٦٥	-	١,٣٦٥	٨٦٥
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٥)	١,٩٥٥	-	١,٩٥٥	-
إجمالي المصروفات والخسائر		٦٢٦,٥٠٦	-	٦٢٦,٥٠٦	٧٠٦,٢٦٦
التغيير في صافي الاصول		٢٠,٤٣٠	١١٢,٢٣٣	١٣٢,٦٦٣	٦٨,٣٧٩
صافي الأصول في بداية السنة	(١١,٤١٠)		٧٩,٣٣٣	٦٧,٩٢٣	٢١٨,٠٨٨
صافي الاصول في نهاية السنة		٩,٠٢٠	١٩١,٥٦٦	٢٠٠,٥٨٦	٢٨٦,٤٦٧

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 / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م		
(٤٥٦)	٠	(٤٥٦)
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٧٩,٣٣٣	٦٨,٣٧٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧٩,٣٣٣	٦٧,٩٢٣
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م		
(١١,٤١٠)	٧٩,٣٣٣	٦٧,٩٢٣
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	١١٢,٢٣٣	١٣٢,٦٦٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٩١,٥٦٦	٢٠٠,٥٨٦

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 / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٨,٣٧٩	١٣٢,٦٦٣	التغير في صافي الأصول
٨٦٥	١,٣٦٥	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
-	١,٩٥٥	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٦٩,٢٤٤	١٣٥,٩٨٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٢,١٦٠)	٢,٤٠٠	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١,٢٥٠	٢٠,٠٠٠	مصفوفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
٦٨,٣٣٤	١٥٨,٣٨٣	مصاريف مستحقة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٥,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٩,٥٥٠)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
-	(٢٤,٥٥٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
٦٨,٣٣٤	١٣٣,٨٣٣	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٠	٦٨,٣٩٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٨,٣٩٤	٢٠٢,٢٢٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ 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 / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بالقحمة
- (١/٢) المركز الرئيسى : القحمة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
- (١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٣٢) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١١ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٢ 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 الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهى 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 للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلى 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى 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 / ٢٠٢٤ 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(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 / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآات 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 الإصلاح 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 وتعرض 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 الإعتراف 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 / ٢٠٢٤م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
٢٠٢,٢٢٧	٦٨,٣٩٤
٢٠٢,٢٢٧	٦٨,٣٩٤

مصرف الراجحي

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

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
آلة تصوير	٩,٣٠٠	-	-	٩,٣٠٠	٩,٣٠٠	-	-	-	٠	٠
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٥,١٨٠	-	-	٥,١٨٠	٥,١٧٩	-	-	٥,١٧٩	١	١
اثاث ومفروشات	٤٢,٩٠٠	٥,٠٠٠	-	٤٧,٩٠٠	٤٢,٨٩٩	٥٠٠	-	٤٣,٣٩٩	٤,٥٠١	١
مكيفات	٣,١٥٠	-	-	٣,١٥٠	١,١٠٣	٣١٥	-	١,٤١٨	١,٧٣٢	٢,٠٤٧
كاميرات مراقبة	٢٠٠	-	-	٢٠٠	١٤٠	٤٠	-	١٨٠	٢٠	٢٠
سماعات وشاشات	٢,٥٥٠	-	-	٢,٥٥٠	١,٧٨٠	٥١٠	-	٢,٢٩٠	٢٦٠	٧٧٠
الإجمالي	٦٣,٢٨٠	٥,٠٠٠	-	٦٨,٢٨٠	٦٠,٤٠١	١,٣٦٥	-	٦١,٧٦٦	٦,٥١٤	٢,٨٧٩

إيضاح : (٥) الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إطفاء العام	مجمع الإطفاء المستبعد	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
رخص البرامج	٠	١٩,٥٥٠	-	١٩,٥٥٠	٠	١,٩٥٥	-	١,٩٥٥	١٧,٥٩٥	٠
الإجمالي	٠	١٩,٥٥٠	-	١٩,٥٥٠	٠	١,٩٥٥	-	١,٩٥٥	١٧,٥٩٥	٠

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 / ٢٠٢٤ م

<u>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
اتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
إيجارات مستحقة	٢٠,٠٠٠	.	
	<u>٢٥,٧٥٠</u>	<u>٥,٧٥٠</u>	
<u>إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
برنامج اهالينا للاستثمار الاجتماعي	٩٥,٦٤٠	.	
برنامج نمو القحمة الاقتصادي	١٥٠,٠٠٠	.	
	<u>٢٤٥,٦٤٠</u>	<u>.</u>	
<u>إيضاح : (٨) المنح الحكومية :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
دعم التشغيل	.	٥٠,٠٠٠	
الدعم الاجتماعي	.	٦٢,٤٢٩	
التميز المؤسسي	٩٥,٠٠٠	.	
	<u>٩٥,٠٠٠</u>	<u>١١٢,٤٢٩</u>	
<u>إيضاح : (٩) دعم صندوق الجمعيات :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
دعم التشغيل	١٠٠,٠٠٠	.	
ساند لدعم الاسر المنتجة	.	٨٥,٣٣٣	
برنامج مركز تنمية المراه	.	٨٤,٠٠٠	
	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦٩,٣٣٣</u>	
<u>الاجمالي</u>			
<u>إيضاح : (١٠) مصروفات صندوق الجمعيات :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
التميز المؤسسي	٩٥,٠٠٠	.	
ساند لدعم الاسر المنتجة	.	١٠,٠٠٠	
برنامج مركز تنمية المراه	.	٨٠,٠٠٠	
	<u>٩٥,٠٠٠</u>	<u>٩٠,٠٠٠</u>	
<u>الاجمالي</u>			

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 / ٢٠٢٤م

<u>إيضاح : (١١) مصروفات الأنشطة :-</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
مركز النشاط الاجتماعي بمقر الجمعية	٠	١٤,٢٢٢
برنامج ساند لدعم الاسر المنتجة	٨٠,٣٣٣	٠
مصروفات برنامج روضة التنمية	٥,٥٠٠	٢١,٠٠٠
برنامج تعليم سورة الفاتحة والصلاة	١٥,٠٠٠	٠
برنامج اهالينا للاستثمار الاجتماعي	١٠٨,١٦٠	٠
برنامج طهر بيتي	٤,٠١٤	٠
برنامج نمو القحمة الاقتصادي	٦,٥٠٠	٠
برنامج ملعب التنمية	١٣,٩٠٠	٠
برنامج نادي شباب القحمة التطوعي	٠	٤,٠٠٠
مركز تنمية المرأة الاجتماعية	٠	١٧,٧٧٨
مركز النشاط الاجتماعي ببادية رقة الصفراء	٠	٧,٢٢٢
المشاركة في المناسبات الوطنية	٠	٦٧,٤٢٩
الحفل الختامي لبرامج الجمعية	٠	٥,٥٥٦
<u>الاجمالي</u>	<u>٢٣٣,٤٠٧</u>	<u>١٣٧,٢٠٧</u>

<u>إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والادارية :-</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
رواتب واجور ومافي حكمها	٣٠,٠٠٠	٢٥,٥٠٠
الإيجارات	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
صيانة وإصلاح	٧,٠٠٠	١,٣٣٩
هاتف وكهرباء وانترنت	٠	٦٠٠
مواد التنظيف	٠	٨٥٠
تدريب وتأهيل	٠	١,٠٠٠
دعايا وإعلان	٠	٤,٠٠٠
مصاريف اخرى	٥,٧٥٠	٦,٢٥٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٦٢,٧٥٠</u>	<u>٥٩,٥٣٩</u>

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٧٥,٣٣٣	٠	٧٥,٣٣٣	٠
٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٠
٠	٩٥,٦٤٠	٩٥,٦٤٠	٠
٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠
٠	٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	٠
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
٧٩,٣٣٣	٤٤٠,٦٤٠	٣٢٨,٤٠٧	١٩١,٥٦٦
<u>الاجمالي</u>			

إيضاح : (١٤) عام :-

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