

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالانماص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٩)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالناماص

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالناماص - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعقل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن اللجنة وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الاخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الاخرى ، ولفت الانتباه الى انه ظهر رصيد صافي الاصول الغير مقيدة مدين في نهاية العام

امر اخر

رُوجعت القوائم المالية للجنة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع اخر وأصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ٢٠٢١/٠٥/٣٠م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة اللجنة على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية اللجنة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في اللجنة.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجنة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة اللجنة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف اللجنة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالنامص – من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشركاه

الرياض : ٢٨ شوال ١٤٤٣ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٩ مايو ٢٠٢٢ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٧٩٨,٣٩٧	١,٦٢٨,٧١٢	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٦٨١,٠٥٧	١,٢٢١,٧٢٧	(٥)	ارصدة مدينة اخري
٢,٤٧٩,٤٥٤	٢,٨٥٠,٤٣٩		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٤,٥٩٤	٣,٨٠٦	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٢٦,٤٩٩	٩٥,٣٦٢	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣١,٠٩٣	٩٩,١٦٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٦١٠,٥٤٧	٢,٩٤٩,٦٠٧		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	قروض طويلة الاجل
٢٦,٤٠٥	٢٢,٩٠٥	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٢٦,٤٠٥	٢,٠٢٢,٩٠٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول			
(١٢٣,٠٧١)	(٢٦,٨٠٥)		صافي الأصول غير المقيدة
٧٠٧,٢١٣	٩٥٣,٥٠٧	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٥٨٤,١٤٢	٩٢٦,٧٠٢		مجموع صافي الأصول
٢,٦١٠,٥٤٧	٢,٩٤٩,٦٠٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالنماص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٩)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢١ م	اجمالي ٢٠٢٠ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٣٩٨,٣٦٩	-	٣٩٨,٣٦٩	٣٦٣,٣٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	١,٤٠٨,٦٥٠	١,٤٠٨,٦٥٠	٥٨٠,٧٤٩
اشتراكات أعضاء	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	-
اعانات الوزارة	-	٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	٢٢٧,٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٤٩٣,٦٠٣	(١,٤٩٣,٦٠٣)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	١,٨٩٣,٤٧٢	٢٣٥,٠٤٧	٢,١٢٨,٥١٩	١,١٧١,٥٤٩
المصروفات				
مصروفات الأنشطة	١,٥١٥,٤٦٠	-	١,٥١٥,٤٦٠	٦١٢,٧٥١
المصروفات العمومية والإدارية	٢٢٦,٦٣٨	-	٢٢٦,٦٣٨	٣٩٦,٠٨٢
إطفاء الأصول غير الملموسة	٧٨٨	-	٧٨٨	٦٥٦
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٤٣,٠٧٣	-	٤٣,٠٧٣	٤٦,٨٧٣
إجمالي المصروفات	١,٧٨٥,٩٥٩	-	١,٧٨٥,٩٥٩	١,٠٥٦,٣٦٢
التغير في صافي الأصول	١٠٧,٥١٣	٢٣٥,٠٤٧	٣٤٢,٥٦٠	١١٥,١٨٧
التحويل بين صافي الأصول	(١١,٢٤٧)	١١,٢٤٧	-	-
صافي الأصول بداية السنة	(١٢٣,٠٧١)	٧٠٧,٢١٣	٥٨٤,١٤٢	٤٦٨,٩٥٥
صافي الأصول نهاية السنة	(٢٦,٨٠٥)	٩٥٣,٥٠٧	٩٢٦,٧٠٢	٥٨٤,١٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١١٥,١٨٧	٣٤٢,٥٦٠	التغير في صافي الأصول
٦٥٦	٧٨٨	اهلاك العقارات الاستثمارية
٤٦,٨٧٣	٤٣,٠٧٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٦٧٠	٣,٥٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦٩,٣٨٦	٣٨٩,٩٢١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١,٢١٥,٥٥٧)	٤٥٩,٣٣٠	ارصدة مدينة اخري
(١٠٠,٤٦,١٧١)	٨٤٩,٢٥١	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٧,٠٠٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٠٠,٤٦,١٧١)	٨٤٢,٢٥١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٢٥٠)	-	اضافات اصول غير ملموسة
(٢٤,١٣٦)	(١١,٩٣٦)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٩,٣٨٦)	(١١,٩٣٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض طويلة الاجل
١,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٧٥,٥٥٧)	٨٣٠,٣١٥	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٨٧٣,٩٥٤	٧٩٨,٣٩٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٩٨,٣٩٧	١,٦٢٨,٧١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١) التكوين والنشاط :-

لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالنماص ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٩) بتاريخ ١٤٣٠/٠٦/٠٦ هـ الموافق في ٢٠٠٩/٠٥/٣٠ م ، مركزها الرئيسي:- النماص - عسير - المملكة العربية السعودية .

١،١ - اهداف الجمعية:

- تقديم الانشطة الاجتماعية.
- النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية والاقتصادية.
- تصحيح العادات والمفاهيم غير السليمة.
- العمل علي خلق كوادر وطنية مؤهلة للعمل الاجتماعي التطوعي.
- التعاون مع المواطنين في دراسة احتياجاتهم ووضع حلول علمية لمشكلاتهم وهي تركز ايضا جوانب.
- التدريب والتأهيل لجميع فئات المجتمع من خلال فئاته.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجنة.

٢،١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، وللمتطلبات الاثبات والقياس والاوضاع الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النفدية وما في حكمها :

تتمثل النفدية وما في حكمها في أرصدة النفدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاقتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء أكان ذلك في صورة نقدية ، أو في صورة أصول أخرى الى جهة ما ، أو تعد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ، تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقييت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مصرف الراجحي ح/٩٠٠٠٢
٧٩٨,٣٩٧	١,١٦٧,٤١٢	بنك البلاد ح/٤٠٠٠٩
—	٤٦١,٣٠٠	
٧٩٨,٣٩٧	١,٦٢٨,٧١٢	

(٥) ارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مستفيدين من قرض بنك التنمية الاجتماعي
١,٦٨١,٠٥٧	١,٢٢١,٧٢٧	
١,٦٨١,٠٥٧	١,٢٢١,٧٢٧	

(٦) الاصول غير الملموسة - بالصافي

الاجمالي	رخص البرامج والانشطة	التكلفة
٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
٦٥٦	٦٥٦	الرصيد في بداية السنة
٧٨٨	٧٨٨	اطفاء السنة
١,٤٤٤	١,٤٤٤	الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣,٨٠٦	٣,٨٠٦
٤,٥٩٤	٤,٥٩٤

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالمناس

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بشع)

الآت ومعدات مكتبية	جهاز لياقة بنية	اجهزة حاسب الى	اثاث ومفروشات	السيارات	مباني على ارض الغير	التكلفة
٢,٤٩٦	٥,٠٠٠	١٢١,٠٤٣	٢٧٣,٣٥٨	١١٨,٥٥٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٠٠	-	١,٢٨٧	٦,٠٠٠	-	-	الاضافات خلال السنة
٥,٤٩٦	٥,٠٠٠	١٢٢,٣٣٠	٢٧٩,٣٥٨	١١٨,٥٥٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
٣١٢	٢,١٢٥	١١٥,٧٩٤	٢١٤,٩٥٨	١١٨,٥٤٩	٢,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٨٢١	٧٥٠	٥,٣٩١	٢٧,٩٢٢	-	١,٢٥٠	أهلاك السنة
١,١٣٣	٢,٨٧٥	١٢١,١٨٥	٢٤٢,٨٨٠	١١٨,٥٤٩	٣,٧٥٠	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية						
٤,٣٦٣	٢,١٢٥	١,١٤٥	٣٦,٤٧٨	١	٢١,٢٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٢,١٨٤	٢,٨٧٥	٥,٢٤٩	٥٨,٤٠٠	١	٢٢,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالمنافس
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) المستحقات والآلات والمعدات - بالصافي (نقطة)

الإجمالي	أجهزة التفتيش والتوريد	ادوات و أجهزة العرض	عدد وادوات	التكلفة
٥٩٠,٤٩٨	١٦,١٤١	١٧,٤١٠	١١,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
١١,٩٣٦	-	١,٦٤٩	-	الإضافات خلال السنة
٦٠٢,٤٣٤	١٦,١٤١	١٩,٠٥٩	١١,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				الإهلاك المتراكم
٤٦٣,٩٩٩	٢,٠٥٣	٤,٣٣٠	٣,٣٧٨	الرصيد في بداية السنة
٤٣,٠٧٣	٢,٤٢١	٢,٧٩٣	١,٧٢٥	أهلاك السنة
٥٠٧,٠٧٢	٤,٤٧٤	٧,١٢٣	٥,١٠٣	الرصيد في نهاية السنة
<u>القسم الثاني</u>				
٩٥,٣٦٢	١١,٦٦٧	١١,٩٣٦	٦,٣٩٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٢٦,٤٩٩	١٤,٠٨٨	١٣,٠٨٠	٨,١٢٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

		(٨) قروض طويلة الاجل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	قرض بنك التنمية الاجتماعية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
		(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الرصيد بداية السنة
١٩,٧٣٥	٢٦,٤٠٥	المكون خلال السنة
٦,٦٧٠	٣,٥٠٠	المسدد خلال السنة
-	(٧,٠٠٠)	الرصيد نهاية السنة
٢٦,٤٠٥	٢٢,٩٠٥	
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	تأهيل مديري المشاريع
-	٩٠,٠٠٠	رسوم برنامج مركز غراس للفتيات
٢٤٤,٥٤٩	٢٢٩,٩٠٠	البناء المؤسسي للجنة
-	١٠٠,٠٠٠	رسوم اشتراك مركز ساند
٦,٢٠٠	-	نادى بساتين للفتيات
-	٥٠,٠٠٠	مبادرة مجتمع حيوي
-	٤٤١,٢٥٠	نادي افاق للشباب
-	١٠٠,٠٠٠	برنامج نادى نماء الشبابي
٤٠,٠٠٠	١٤٦,٥٠٠	برنامج البيلسان
-	٨٠,٠٠٠	برنامج سمة
١٩٠,٠٠٠	-	برنامج واعد
٥٠,٠٠٠	١٧١,٠٠٠	صناعة المحتوى الاعلامي
٥٠,٠٠٠	-	
٥٨٠,٧٤٩	١,٤٠٨,٦٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) اعمانات الوزارة
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مركز ساند لأطفال التوحد
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مركز غراس لتنمية الطفل
٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	نادى نماء الشبابي
١٠,٠٠٠	-	دار الفتاة
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	نادى بساتين الفتيات
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الملققات الاجتماعية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	نادى الصم الاجتماعي
١٠,٠٠٠	-	انشاء فريق تطوعي
-	١٥,٠٠٠	مركز رائدات الاجتماعي
٨٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	تشغيل مقر اللجنة
-	١٠,٠٠٠	كفاءة لطلاب المرحلة الاجتماعية
-	١٥,٠٠٠	مجتمع حيوي
-	١٥,٠٠٠	نادي سمو الاشبال
-	١٠,٠٠٠	وحدة العمل التطوعي
٣٠,٠٠٠	-	نشامى الحي
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تفعيل ساحات البلدية
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ديوانية المتقاعدين
٥,٠٠٠	-	صناعة المحتوى الاعلامي
٧,٥٠٠	-	نادي افاق
٧,٥٠٠	١٠,٠٠٠	واعد لبناء الشخصية
٢٢٧,٥٠٠	٣٢٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٢) مصروفات الأنشطة
-	١٠٥,٠٠٠	البناء المؤسسي للجنة
٧٥,٤٢٢	١٥,٣٥٧	مركز ساند لأطفال التوحد
١٨٧,٠٤١	٢٤٧,٥٤١	مركز غراس لتنمية الطفل
١٧,٠٠٠	٨٩,٢٤٣	نادى نماء الشبابي
-	٤٣,٩٤٣	نادي افاق للشباب
٣٨,١٩١	١٣,٠٣٣	نادي الصم الاجتماعي
١,٢٨٦	١٧,٢٠٠	بوصله الطاقات
١٤,٠٠٠	١٢,٨٥٧	برنامج الملتقى الاجتماعي
١٠,٨٠٠	١٤,٣٣٣	وحدة الاسر المنتجة
-	٧,٨٥٧	تفعيل ساحات البلدية
١١١,٠٠٠	١٢٠,٣٥٧	تشغيل مقر اللجنة
١٣,٢٢٥	٥٦,٥٥٧	نادى بساتين للفتيات
١٤,٠٠٠	١٩,٣٥٧	برنامج دار الفتاة
٥,٢٨٦	١٢,٨٥٧	انشاء فريق تطوعي
-	١٢,٨٥٧	ديوانية المتقاعدين
-	٣١,٢٥٠	برنامج البيلسان
-	٣٩٦,٤٦٩	مبادرة مجتمع حيوي
-	٤٣,٢٢٩	صناعة المحتوى الاعلامي
٣٠,٠٠٠	-	مشروع نشامى الحي
-	٩٠,٠٠٠	تأهيل مديري المشاريع
٧,٠٠٠	٨٥,٦٦٣	واعد لبناء الشخصية
٦٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	برنامج سمه
٢٨,٥٠٠	٢,٥٠٠	برامج تربية
٦١٢,٧٥١	١,٥١٥,٤٦٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١٧٥,٧٤١	١٥٩,٧٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٠,٥٦٠	١٦,٧٢٠	تأمينات اجتماعية
١٢٥,٠٠٠	-	إيجارات
٦,٦٧٠	٣,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٧,٩٤٧	٣,٤٧٨	كهرباء ومياه
١٠,٦٣٣	٤,٧٢٤	ادوات مكتبية ومطبوعات
٤,٠٩٥	٦,١٤٤	هاتف
١,٢٠٠	١,٥٣٠	تأهيل وتدريب
١٨,٤٦٨	١١,٩١٢	ضيافة ونظافة
٢٣,١٩٢	٤,٧٨٢	صيانة عامة
٥,١٠٠	٢,١٠٠	مزايا وحوافز
٧٥٠	-	إقامة وانتقال
١,٠٣٠	٥,٣٣٧	الدعاية والإعلان
١,٩٣٥	-	تأمين
١,٨٨٤	٣,٢٩٩	محروقات وصيانة سيارات
١٧٧	٣٢٠	هدايا
١,١٠٠	٣٥	مخالفات
٦٠٠	٣,٠٥٧	اشتراكات وتصدقات
٣٩٦,٠٨٢	٢٢٦,٦٣٨	

(١٤) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢١ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
تبرعات	٦٤,٨١٤	-	-	٦٤,٨١٤
برنامج بوصلة الطاقات	١٠٣,١٩٣	-	(١٧,٢٠٠)	٨٥,٩٩٣
مركز غراس لتنمية الطفل	١٩٠,٩٩٤	٢٤٤,٩٠٠	(٢٤٧,٥٤١)	١٨٨,٣٥٣
برنامج نادى نماء الشبابي	٤٨,٧٨٤	١٦١,٥٠٠	(٨٩,٢٤٣)	١٢١,٠٤١
برنامج وحدة الاسر المنتجة	١٥,٢٨٥	-	(١٤,٣٣٣)	٩٥٢
تأثيث مبنى اللجنة الجديد	١٦,٤٢٩	-	-	١٦,٤٢٩
مركز ساند لأطفال التوحد	-	١٥,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	-
برنامج سمة	١٣,٠٠٠	-	(٧٨,٠٠٠)	٥٢,٠٠٠
برنامج واعد	٥٠,٥٠٠	١٨١,٠٠٠	(٨٥,٦٦٣)	١٤٥,٨٣٧
صناعة المحتوى الاعلامي	٥٥,٠٠٠	-	(٤٣,٢٢٩)	١١,٧٧١
رائدات الاجتماعي	-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠
نادى بساتين الفتيات	-	٦٥,٠٠٠	(٥٦,٥٥٧)	٨,٤٤٣
الملققات الاجتماعية	-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-
نادى الصم الاجتماعي	-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-
انشاء فريق تطوعي	٤,٧١٤	١٠,٠٠٠	(١٢,٨٥٧)	١,٨٥٧
برنامج البيلسان	-	٨٠,٠٠٠	(٣١,٢٥٠)	٤٨,٧٥٠
تشغيل مقر اللجنة	-	١٤٠,٠٠٠	(١٢٠,٣٥٧)	١٩,٦٤٣
مجتمع حيوي	-	٤٥٦,٢٥٠	(٣٩٦,٤٦٩)	٥٩,٧٨١
كفاءة لطلاب المرحلة الاجتماعية	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
تأهيل مديري المشاريع	-	٩٠,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠)	-
نادي سمو الاشبال	-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠
البناء المؤسسي للجنة	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
تفعيل ساحات البلدية	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٧,٨٥٧)	١٢,١٤٣
ديوانية المتقاعدين	١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	(١٢,٨٥٧)	١٢,١٤٣
نادي افاق	٧,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٤٣,٩٤٣)	٦٣,٥٥٧
	٧٠٧,٢١٣	١,٧٢٨,٦٥٠	(١,٤٨٢,٣٥٦)	٩٥٣,٥٠٧

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاهلية بالنماص
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالنماص - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن اللجنة وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه الى إيضاح رقم (١) حيث تم تحويل لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالنماص برقم (٣٤٩) إلى جمعية التنمية الاهلية بالنماص (٤٤٢٣) تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، كما نلفت الانتباه الى ظهور رصيد صافي الأصول الغير مقيدة مدين في نهاية العام.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة اللجنة على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملانم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية اللجنة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في اللجنة.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهريّة , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجنة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة اللجنة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف اللجنة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية التنمية الأهلية بالنماص - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٧ رمضان ١٤٤٤ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ١٨ ابريل ٢٠٢٣ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١,٦٢٨,٧١٢	١,٣٦٤,١٢٦	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٢٢١,٧٢٧	٧٠٧,٦٢٨	(٥)	ارصدة مدينة اخرى
٢,٨٥٠,٤٣٩	٢,٠٧١,٧٥٤		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٣,٨٠٦	٦,٤٧٣	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
٩٥,٣٦٢	٨٥,٠٩٨	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٩٩,١٦٨	٩١,٥٧١		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٩٤٩,٦٠٧	٢,١٦٣,٣٢٥		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٩٧,٦٦٧	(٨)	قروض طويلة الاجل
٢٢,٩٠٥	٢٩,٣٥٣	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٢٢,٩٠٥	١,٧٢٧,٠٢٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول			
(٢٦,٨٠٥)	(٦٥٧,٤٦٠)		صافي الأصول غير المقيدة
٩٥٣,٥٠٧	١,٠٩٣,٧٦٥	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٩٢٦,٧٠٢	٤٣٦,٣٠٥		مجموع صافي الأصول
٢,٩٤٩,٦٠٧	٢,١٦٣,٣٢٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٢ م	اجمالي ٢٠٢١ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٧٧,٣٩٦	-	٧٧,٣٩٦	٣٩٨,٣٦٩
ايرادات تأجير	٧٠,٧٥٥	-	٧٠,٧٥٥	-
التبرعات النقدية المقيدة	-	١,٢٧٠,٤٧٠	١,٢٧٠,٤٧٠	١,٤٠٨,٦٥٠
اشتراكات اعضاء	-	-	-	١,٥٠٠
رسوم ش في مركز غراس لتنمية الطفل	-	٢٩٣,٠٤٥	٢٩٣,٠٤٥	-
اعانات الوزارة	-	-	-	٣٢٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٥٠٩,٧٣١	(١,٥٠٩,٧٣١)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	١,٦٥٧,٨٨٢	٥٣,٧٨٤	١,٧١١,٦٦٦	٢,١٢٨,٥١٩
المصروفات				
مصروفات الأنشطة	١,٣٢٩,٠١٦	-	١,٣٢٩,٠١٦	١,٥١٥,٤٦٠
مصاريف الاستثمار - مصروفات شقق	٢٥,٩٢٣	-	٢٥,٩٢٣	-
مصروفات المنح الحكومي	٢٥٦,٤٣٠	-	٢٥٦,٤٣٠	-
مصروفات محمله على النشاط	٥٥,٢٠٠	-	٥٥,٢٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية	٤٩٣,١٢٢	-	٤٩٣,١٢٢	٢٢٦,٦٣٨
اطفاء الاصول الغير ملموسة	١,٢٤٣	-	١,٢٤٣	٧٨٨
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٤١,١٢٩	-	٤١,١٢٩	٤٣,٠٧٣
إجمالي المصروفات	٢,٢٠٢,٠٦٣	-	٢,٢٠٢,٠٦٣	١,٧٨٥,٩٥٩
التغير في صافي الاصول	(٥٤٤,١٨١)	٥٣,٧٨٤	(٤٩٠,٣٩٧)	٣٤٢,٥٦٠
التحويل بين صافي الاصول	(٨٦,٤٧٤)	٨٦,٤٧٤	-	-
صافي الاصول بداية السنة	(٢٦,٨٠٥)	٩٥٣,٥٠٧	٩٢٦,٧٠٢	٥٨٤,١٤٢
صافي الأصول نهاية السنة	(٦٥٧,٤٦٠)	١,٠٩٣,٧٦٥	٤٣٦,٣٠٥	٩٢٦,٧٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٤٢,٥٦٠	(٤٩٠,٣٩٧)	التغير في صافي الأصول
٧٨٨	١,٢٤٣	إطفاء الأصول غير ملموسة
٤٣,٠٧٣	٤١,١٢٩	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٥٠٠	٦,٤٤٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨٩,٩٢١	(٤٤١,٥٧٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٤٥٩,٣٣٠	٥١٤,٠٩٩	أرصدة مدينة أخرى
٨٤٩,٢٥١	٧٢,٥٢٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٠٠٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٤٢,٢٥١	٧٢,٥٢٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٣,٩١٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(١١,٩٣٦)	(٣٠,٨٦٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١١,٩٣٦)	(٣٤,٧٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(٣٠٢,٣٣٣)	المسدد من القروض طويلة الأجل
-	(٣٠٢,٣٣٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨٣٠,٣١٥	(٢٦٤,٥٨٦)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧٩٨,٣٩٧	١,٦٢٨,٧١٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٦٢٨,٧١٢	١,٣٦٤,١٢٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التنمية الاهلية بالنماص ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣) ، بتاريخ ١٠/٠٧/١٤٤٣هـ الموافق في ٢٠٢٢/٠٥/٠٨م ، مركزها الرئيسي:- النماص - عسير - المملكة العربية السعودية .

تم تحويل لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالنماص برقم (٣٤٩) إلى جمعية التنمية الاهلية بالنماص (٤٤٢٣) تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

١,١ - اهداف الجمعية :

- تقديم الأنشطة الاجتماعية.
- النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية والاقتصادية.
- تصحيح العادات والمفاهيم غير السليمة.
- العمل علي خلق كوادر وطنية مؤهلة للعمل الاجتماعي التطوعي.
- التعاون مع المواطنين في دراسة احتياجاتهم ووضع حلول علمية لمشكلاتهم وهي تركز ايضا جوانب.
- التدريب والتأهيل لجميع فئات المجتمع من خلال فئاته.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات اثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 .

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجرة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للغائورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني علي ارض الغير	٥%	اجهزة الحاسب الالي	١٥%
السيارات	٢٠%	جهاز لياقة بدنية	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	الات ومعدات مكتبية	١٥%
عدد وادوات	١٥%	رخص البرامج والانظمة	١٥%
ادوات واجهزة العرض	١٥%	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
لوحات اعلانية	٢٠%	اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات واعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

جمعية التنمية الاهلية بالنامص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

١١-٣ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٤) النقد وما في حكمه
١,١٦٧,٤١٢	٥٠٦,٨٣٥	مصرف الراجحي ح/٩٠٠٠٢
٤٦١,٣٠٠	٨٥٧,٢٩١	بنك البلاد ح/٤٠٠٠٩
١,٦٢٨,٧١٢	١,٣٦٤,١٢٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(٥) ارصدة مدينة اخرى
١,٢٢١,٧٢٧	٧٠٧,٦٢٨	مستفيدين من قرض بنك التنمية الاجتماعي
١,٢٢١,٧٢٧	٧٠٧,٦٢٨	

الاجمالي	رخص البرامج والانظمة	(٦) الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	التكلفة
٣,٩١٠	٣,٩١٠	الرصيد في بداية السنة
٩,١٦٠	٩,١٦٠	اضافات خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
١,٤٤٤	١,٤٤٤	الاطفاء المتراكم
١,٢٤٣	١,٢٤٣	الرصيد في بداية السنة
٢,٦٨٧	٢,٦٨٧	اطفاء السنة
		الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	القيمة الدفترية
٦,٤٧٣	٦,٤٧٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٣,٨٠٦	٣,٨٠٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (نتج)

التكلفة	مباني على ارض الغير	السيارات	اثاث ومفروشات	اجهزة حاسب الى	جهاز لياقة بدنية	الات ومعدات مكتبية
الرصيد في بداية السنة	٢٥,٠٠٠	١١٨,٥٥٠	٢٧٩,٣٥٨	١٢٢,٣٣٠	٥,٠٠٠	٥,٤٩٦
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٢,٦٥٠	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٥,٠٠٠	١١٨,٥٥٠	٢٧٩,٣٥٨	١٢٤,٩٨٠	٥,٠٠٠	٥,٤٩٦
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	٣,٧٥٠	١١٨,٥٤٩	٢٤٢,٨٨٠	١٢١,١٨٥	٢,٨٧٥	١,١٣٣
أهلاك السنة	١,٢٥٠	-	٢٧,٩٣٦	١٩٤	٧٥٠	٨٢٤
الرصيد في نهاية السنة	٥,٠٠٠	١١٨,٥٤٩	٢٧٠,٨١٦	١٢١,٣٧٩	٣,٦٢٥	١,٩٥٧
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٠,٠٠٠	١	٨,٥٤٢	٣,٦٠١	١,٣٧٥	٣,٥٣٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢١,٢٥٠	١	٣٦,٤٧٨	١,١٤٥	٢,١٢٥	٤,٣٢٣

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (تتمه)

الاجزى	اجزى الاتصال والامن والحمايه	لوحات اعلانيه	اجزى الثقفه والتبريد	ادوات واجزى العرض	عدد ودورات	التكلفه
٦٠٢,٤٣٤	-	-	١٦,١٤١	١٩,٠٥٩	١١,٥٠٠	الرصيد في بداية السنه
٣٠,٨٦٥	١٢,٨٠٠	١٤,٧٦٥	-	-	٦٥٠	الاضافات خلال السنه
٦٣٣,٢٩٩	١٢,٨٠٠	١٤,٧٦٥	١٦,١٤١	١٩,٠٥٩	١٢,١٥٠	الرصيد في نهايه السنه
						الإهلاك المتراكم
٥٠٧,٠٧٢	-	-	٤,٤٧٤	٧,١٢٣	٥,١٠٣	الرصيد في بداية السنه
٤١,١٢٩	١,٨٦٥	١,٣٨٧	٢,٤٢١	٢,٨٥٩	١,٧٤٣	أهلاك السنه
٥٤٨,٢٠١	١,٨٦٥	١,٢٨٧	٦,٨٩٥	٩,٩٨٢	٦,٨٤٦	الرصيد في نهايه السنه
						القيمه الدفترية
٨٥,٠٩٨	١٠,٩٣٥	١٣,٤٧٨	٩,٢٤٦	٩,٠٧٧	٥,٣٠٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩٥,٣٦٢	-	-	١١,٦٦٧	١١,٩٣٦	٦,٣٩٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٨) قروض طويلة الاجل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	قرض بنك التنمية الاجتماعية
١,٦٩٧,٦٦٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	
١,٦٩٧,٦٦٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	
		(٩) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الرصيد بداية السنة
٢٢,٩٠٥	٢٦,٤٠٥	المكون خلال السنة
٦,٤٤٨	٣,٥٠٠	المسدد خلال السنة
—	(٧,٠٠٠)	الرصيد نهاية السنة
٢٩,٣٥٣	٢٢,٩٠٥	
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مركز ساند لاطفال التوحد
١٦٢,٠٠٠	—	مركز غراس لتنمية الطفل
١١٠,٢٢٠	—	نادي نماء الشبابي
٢٥,٠٠٠	١٤٦,٥٠٠	مبادرة مجتمع حيوي
٨٠,٠٠٠	٤٤١,٢٥٠	برنامج بيلسان للفتيات
١٥٩,٥٠٠	٨٠,٠٠٠	تأهيل مديري المشاريع
٨,٥٠٠	٩٠,٠٠٠	تأهيل الكوادر في الجمعيات
٨٦,٢٥٠	—	تطوير واستقطاب الكفاءات
٢٣٠,٠٠٠	—	مشروع سفراء التنمية
٦٠,٠٠٠	—	نادي سمو للأشبال
٥٠,٠٠٠	—	مبادرة وحدة التطوع
٦٩,٠٠٠	—	مشروع قيمات لبناء القيم
١٦٠,٠٠٠	—	واعد لطلاب م الجامعية
٧٠,٠٠٠	—	رسوم برنامج مركز غراس للفتيات
—	٢٢٩,٩٠٠	البناء المؤسسي لجمعية
—	١٠٠,٠٠٠	نادي بساتين للفتيات
—	٥٠,٠٠٠	نادي افاق للأشبال
—	١٠٠,٠٠٠	برنامج واعد
—	١٧١,٠٠٠	
١,٢٧٠,٤٧٠	١,٤٠٨,٦٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) مصروفات الانشطة (يتبع)
٢٤٧,٥٤١	٣٧٣,٠٩٢	مركز غراس لتنمية الطفل
٨٩,٢٤٣	٨٤,٠٤٩	نادى نماء الشبابي
٥٦,٥٥٧	٢,٢٢٥	نادى بساتين للفتيات
١٧,٢٠٠	٣٢,٠٠٠	بوصلة الطاقات
٨٥,٦٦٣	١٣٩,٤٠٩	واعد لبناء الشخصية
٣٩٦,٤٦٩	١٠٥,٨٥٠	مبادرة مجتمع حيوي
٤٣,٩٤٣	١٧,٠٠٠	نادي آفاق للأشبال
-	١٠١,٩٧٧	مشروع سفراء التنمية
-	٨٦,٢٥٠	تأهيل الكوادر في الجمعيات
-	٢٣٠,٠٠٠	تطوير واستقطاب الكفاءات
-	٤٥,٦٤٨	نادي سمو للأشبال
-	٣,٠٠٠	مبادرة وحدة التطوع
٣١,٢٥٠	٢,٧٠٠	برنامج بيلسان للفتيات
٩٠,٠٠٠	٧,٥٠٠	تأهيل م المشاريع التنموية
-	٥٠,٠٠٠	مشروع لوحة فنان
-	٤٨,٣١٦	واعد لطلاب المرحلة الجامعية
١٤,٣٣٣	-	وحدة الاسر المنتجة
٧,٨٥٧	-	تفعيل ساحات البلدية
١٢٠,٣٥٧	-	تشغيل مقر الجمعية
١٩,٣٥٧	-	برنامج دار الفتاة
١٢,٨٥٧	-	انشاء فريق تطوعي
٤٣,٢٢٩	-	صناعة المحتوى الاعلامي
١٢,٨٥٧	-	ديوانية المتقاعدين
٧٨,٠٠٠	-	برنامج سمه
٢,٥٠٠	-	برامج تربوية
١٠٥,٠٠٠	-	البناء المؤسسي للجمعية
١٥,٣٥٧	-	مركز ساند لأطفال التوحد
١٣,٠٣٣	-	نادى الصم الاجتماعي
١٢,٨٥٧	-	برنامج الملتقى الاجتماعي
١,٥١٥,٤٦٠	١,٣٢٩,٠١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) مصروفات المنح الحكومي
-	١٩,٢٨٦	مركز غراس لتنمية الطفل
-	١٩,٢٨٦	نادي نماء الشبابي
-	١٢,٨٥٧	الملتقيات الاجتماعية
-	١٢,٨٥٧	نادي الصم الاجتماعي
-	١٥,٠٠٠	تشغيل مقر الجمعية
-	١٧,٨٥٧	تفعيل ساحات البلدية
-	١٩,٢٨٦	ديوانية المتقاعدين
-	١٢,٨٥٧	واعد لبناء الشخصية
-	١٧,٨٥٧	كفاءة لطلاب المرحلة الجامعية
-	١٩,٢٨٦	مجتمع حيوي
-	١٩,٢٨٦	مركز رائدات الاجتماعي
-	١٩,٢٨٦	نادي سمو للأشبال
-	١٢,٨٥٧	وحدة العمل التطوعي
-	١٩,٢٨٦	مركز ساند لأطفال التوحد
-	١٩,٢٨٦	نادي بساتين للفتيات
-	٢٥٦,٤٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١٥٩,٧٠٠	٣٠٢,٢١٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦,٧٢٠	٢١,٩١٣	تأمينات اجتماعية
-	٤٠,٠٠٠	ايجارات
٣,٤٧٨	٣,٦١٤	كهرباء ومياه وصرف
٤,٧٢٤	١٤,٨٣٩	ادوات مكتبية ومطبوعات
٦,١٤٤	٣,٥٠٨	الهاتف والفاكس والانترنت
١١,٩١٢	١٤,٢٧١	مصاريف ضيافة ونظافة
٤,٧٨٢	٤,٧٠٥	الصيانة والاصلاح العامة
٣,٠٥٧	٤٣٠	اشتراكات وتصدقات
٣,٥٠٠	٦,٤٤٨	مكافاة نهاية الخدمة
٥,٣٣٧	١٨,٩٢٧	الدعاية والاعلان
٣,٢٩٩	٣,٣٨١	الوقود والمحروقات وصيانة السيارات
٣٢٠	٢,٩٢٠	هدايا
-	٣٢,٣٥٠	مكافئات وحوافز سنوية
-	٤٨٢	شحن وتحميل وتنزيل
-	١,٧٠٠	تأمين سيارة
-	٧,٦٠٠	اقامة وانتقال
-	١٠,٠٠٠	استشارات وابحاث تسويقية
-	٦٩٩	مصاريف بنكية
-	٣,١٢٠	اجور عمال النظافة
٣٥	-	مخالفات
١,٥٣٠	-	تدريب
٢,١٠٠	-	مزايا وحوافز
٢٢٦,٦٣٨	٤٩٣,١٢٢	

جمعية التنمية الاهلية بالنماص

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
تبرعات	٦٤,٨١٤	-	-	٦٤,٨١٤
برنامج بوصلة الطاقات	٨٥,٩٩٣	-	(٣٢,٠٠٠)	٥٣,٩٩٣
مركز غراس لتنمية الطفل	١٨٨,٣٥٣	٤٠٣,٢٦٥	(٣٩٢,٣٧٧)	١٩٩,٢٤١
برنامج نادى نماء الشبابي	١٢١,٠٤١	٢٥,٠٠٠	(١٠٣,٣٣٥)	٤٢,٧٠٦
برنامج وحدة الاسر المنتجة	٩٥٢	-	-	٩٥٢
تأثيث مبنى الجمعية الجديد	١٦,٤٢٩	-	-	١٦,٤٢٩
برنامج سمة	٥٢,٠٠٠	-	-	٥٢,٠٠٠
برنامج واعد	١٤٥,٨٣٧	-	(١٤٥,٨٣٧)	-
صناعة المحتوى الاعلامي	١١,٧٧١	-	-	١١,٧٧١
راندات الاجتماعي	١٥,٠٠٠	-	(١٥,٠٠٠)	-
نادى بساتين الفتيات	٨,٤٤٣	-	(٨,٤٤٣)	-
انشاء فريق تطوعى	١,٨٥٧	-	-	١,٨٥٧
برنامج البيلسان	٤٨,٧٥٠	١٥٩,٥٠٠	(٢,٧٠٠)	٢٠٥,٥٥٠
تشغيل مقر الجمعية	١٩,٦٤٣	-	(١٥,٠٠٠)	٤,٦٤٣
مجتمع حيوي	٥٩,٧٨١	٨٠,٠٠٠	(١٢٥,١٣٦)	١٤,٦٤٥
كفاءة لطلاب المرحلة الاجتماعية	١٠,٠٠٠	-	(١٠,٠٠٠)	-
نادي سمو الاشبال	١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٦٤,٩٣٤)	٦٦
تفعيل ساحات البلدية	١٢,١٤٣	-	(١٢,١٤٣)	-
ديوانية المتقاعدين	١٢,١٤٣	-	(١٢,١٤٣)	-
نادي افاق للأشبال	٦٣,٥٥٧	-	(١٧,٠٠٠)	٤٦,٥٥٧
مركز ساند لاطفال التوحد	-	١٦٢,٠٠٠	(١٩,٢٨٦)	١٤٢,٧١٤
تأهيل مديري المشاريع	-	٨,٥٠٠	(٧,٥٠٠)	١,٠٠٠
تأهيل الكوادر في الجمعيات	-	٨٦,٢٥٠	(٨٦,٢٥٠)	-
تطوير واستقطاب الكفاءات	-	٢٣٠,٠٠٠	(٢٣٠,٠٠٠)	-
مشروع سفراء التنمية	-	٦٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	-
مبادرة وحدة التطوع	-	٦٩,٠٠٠	(١٥,٨٥٧)	٥٣,١٤٣
مشروع قيمات لبناء القيم	-	١٦٠,٠٠٠	-	١٦٠,٠٠٠
واعد لطلاب المرحلة الجامعية	-	٧٠,٠٠٠	(٤٨,٣١٦)	٢١,٦٨٤
	٩٥٣,٥٠٧	١,٥٦٣,٥١٥	(١,٤٢٣,٢٥٧)	١,٠٩٣,٧٦٥

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٨/٤/٢٠٢٣ م .