

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)

الباحة- 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

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالحجرة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بالحجرة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الأهلية بالحجرة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 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 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، 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)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالحجرة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



١٨ شعبان ١٤٤٦هـ

١٧ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)

الباحة - 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)	٣٤٣,٣٠٢	٤٣,٨٨٤
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة	(٤)	١٢,٨٧٧	٤٣,١٢٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٥٦,١٧٩	٨٧,٠١٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي	(٥)	٤١٠,٠٠٢	٤١٢,٤٢٣
الأصول غير الملموسة، بالصافي	(٦)	٢,٤٥٠	٢,٨٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤١٢,٤٥٢	٤١٥,٢٢٣
إجمالي الأصول		٧٦٨,٦٣١	٥٠٢,٢٣٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة	(٧)	٥,٧٥٠	٢,٨٧٥
مجموع الإلتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٢,٨٧٥
إجمالي الإلتزامات		٥,٧٥٠	٢,٨٧٥
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٥٥,٨٨٣	٤٩٩,٣٦٠
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٢٠٦,٩٩٨	-
إجمالي صافي الأصول		٧٦٢,٨٨١	٤٩٩,٣٦٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٧٦٨,٦٣١	٥٠٢,٢٣٥

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م
التبرعات النقدية العامة		٦٦,٢٩١	-	٦٦,٢٩١	٣,٩١٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	-	-	٣٧,٠٦٠
المنح الحكومي		-	٣٥٣,١٤٩	٣٥٣,١٤٩	-
إيرادات الاشتراكات		١,٩٠٠	-	١,٩٠٠	-
دعم صندوق الجمعيات		-	-	-	١٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١٤٦,١٥١	(١٤٦,١٥١)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٢١٤,٣٤٢	٢٠٦,٩٩٨	٤٢١,٣٤٠	١٤٠,٩٧٠
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(٩)	١٤٦,١٥١	-	١٤٦,١٥١	٢١٥,٣٣٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٨,٨٩٧	-	٨,٨٩٧	٤٠,٦٢٢
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٢,٤٢١	-	٢,٤٢١	٣,٦٢٥
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٦)	٣٥٠	-	٣٥٠	٣٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١٥٧,٨١٩	-	١٥٧,٨١٩	٢٥٩,٩٣٢
التغير في صافي الأصول		٥٦,٥٢٣	٢٠٦,٩٩٨	٢٦٣,٥٢١	(١١٨,٩٦٢)
صافي الأصول في بداية السنة		٤٩٩,٣٦٠	-	٤٩٩,٣٦٠	٦١٨,٣٢٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٥٥٥,٨٨٣	٢٠٦,٩٩٨	٧٦٢,٨٨١	٤٩٩,٣٦٠

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٦١٨,٣٢٢	٠	٦١٨,٣٢٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١١٨,٩٦٢)	٠	(١١٨,٩٦٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٩٩,٣٦٠	-	٤٩٩,٣٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٩٩,٣٦٠	٠	٤٩٩,٣٦٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٦٣,٥٢١	٢٠٦,٩٩٨	٥٦,٥٢٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٦٢,٨٨١	٢٠٦,٩٩٨	٥٥٥,٨٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	التغير في صافي الاصول
(١١٨,٩٦٢)	٢٦٣,٥٢١	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٣,٦٢٥	٢,٤٢١	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٣٥٠	٣٥٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
<u>(١١٤,٩٨٧)</u>	<u>٢٦٦,٢٩٢</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٣,٩٧٨)	٣٠,٢٥١	الأرصدة المدينة
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	مصاريف مستحقة
<u>(١٢٦,٠٩٠)</u>	<u>٢٩٩,٤١٨</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٢٦,٠٩٠)	٢٩٩,٤١٨	صافي التغير في رصيد النقدية
١٦٩,٩٧٤	٤٣,٨٨٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٤٣,٨٨٤</u>	<u>٣٤٣,٣٠٢</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسى : الحجرة - الباحة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٠٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠٤ 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 ٢٠٢٣م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 للمحاسبين القانونيين ، 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 الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة 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 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 الأهلية بالحجرة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)

الباحة - المملكة العربية السعودية

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

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات 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.

اثاث ومفروشات ١٠% أجهزة والآلات ومعدات ١٥%

الأصول غير الملموسة

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

برامج ١٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	مصرف الراجحي
٤٣,٨٨٤	٣٤٣,٣٠٢	
٤٣,٨٨٤	٣٤٣,٣٠٢	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة :-</u>
٢٨,٦٢٨	١٢,٨٧٧	ايجارات مقدمة
١٤,٥٠٠	٠	ذمم موظفين
٤٣,١٢٨	١٢,٨٧٧	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
الأراضي	٤١٠,٠٠٠	٠	٠	٤١٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤١٠,٠٠٠	٤١٠,٠٠٠
أجهزة والآلات ومعدات	١٧,٩٧٠	٠	٠	١٧,٩٧٠	١٦,٧٤٢	١,٢٢٧	٠	١٧,٩٦٩	١	١,٢٢٨
اثاث ومفروشات	١٥,٦١٠	٠	٠	١٥,٦١٠	١٤,٤١٥	١,١٩٤	٠	١٥,٦٠٩	١	١,١٩٥
الإجمالي	٤٤٣,٥٨٠	٠	٠	٤٤٣,٥٨٠	٣١,١٥٧	٢,٤٢١	٠	٣٣,٥٧٨	٤١٠,٠٠٢	٤١٢,٤٢٣

إيضاح (٦) الأصول غير الملموسة، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
برامج	٣,٥٠٠	٠	٠	٣,٥٠٠	٧٠٠	٣٥٠	٠	١,٠٥٠	٢,٤٥٠	٢,٨٠٠
الإجمالي	٣,٥٠٠	٠	٠	٣,٥٠٠	٧٠٠	٣٥٠	٠	١,٠٥٠	٢,٤٥٠	٢,٨٠٠

جمعية التنمية الأهلية بالحجرة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٨١)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة :-

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	اتعاب مهنية
٢,٨٧٥	٥,٧٥٠	
٢,٨٧٥	٥,٧٥٠	الاجمالي

إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات برامج وانشطة الجمعية - أهلية
٣٧,٠٦٠	٠	
٣٧,٠٦٠	٠	الاجمالي

إيضاح : (٩) مصروفات الانشطة :-

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مصروفات مركز تنمية المراه والطفل
٦٨,٣٠٠	٠	مصروفات مركز النشاط الاجتماعي
١٨,٧٥٠	٠	مصروفات البرامج التطوعية
٧,٣٦٥	٠	مصروفات برامج الاسر المنتجة
٥,٥٠٠	٠	مصروفات برنامج التوعية الثقافية والاجتماعية
٢٤,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج سباق الفروسية الرابع
٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات التدريب والتاهيل
٠	١٠,٠٠٠	مهرجان برنامج شتاء ٢٠٢٤
٠	١٥,٠٠٠	مصروفات برنامج محالية الابل الثاني - شتاء الباحة
٠	٤,٠٠٠	مصروفات برنامج رمضان عام ١٤٤٥ هـ
٠	٦,٧٠٠	مصروفات برنامج سفرة عيد الفطر المبارك ١٤٤٥ هـ
٠	٣,٠٠٠	مصروفات برامج الربيع
٤٧,٩٢٠	٤,٠٠٠	عقود الايجار
١٥,٠٠٠	٤٠,٧٥١	الرواتب الأجور المحملة علي البرامج
٢٨,٥٠٠	٤٢,٧٠٠	الاجمالي
٢١٥,٣٣٥	١٤٦,١٥١	

إيضاح : (١٠) المصروفات العمومية والادارية :-

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رواتب واجور ومافي حكمها
١٣,٥٠٠	٠	الإيجارات
٢١,٣٧٢	٠	كهرباء ومياة وهاتف
٠	٣,١٤٧	مصاريف اخري
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	الاجمالي
٤٠,٦٢٢	٨,٨٩٧	

إيضاح : (١١) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	دعم صندوق الجمعيات
٢٠٦,٩٩٨	١٤٦,١٥١	٣٥٣,١٤٩	-	
٢٠٦,٩٩٨	١٤٦,١٥١	٣٥٣,١٤٩	-	الاجمالي

إيضاح : (١٢) عام :-

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