

جمعية التنمية الالهلية بالثنفة

تحت اشراف المركز الوطنف لتنمفة القطار عفر الربف

مسجلة بالمركز الوطنف لتنمفة القطار عفر الربف برقم (٤٠٤٧)

منطقة عسفر - المملكة العربفة السعوففة

القوائم المالففة كما فف ٣١ دفسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرر مراع الحسابات المسنقل

جمعية التنمية الاهلية بالثننية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٤٧)
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 - ١٣	الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٥٥,٧٣٩	١٩٠,٠٢٩	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٢٥٠	-		إيجارات مدفوعة مقدما
٢٥٦,٩٨٩	١٩٠,٠٢٩		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٠,٥٦١	١١,٦٥٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي
١٠,٥٦١	١١,٦٥٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٦٧,٥٥٠	٢٠١,٦٨٢		إجمالي الأصول
			صافي الاصول
١٥٤,٥٥٠	٩٢,٣٣٥		صافي الأصول الغير المقيدة
١١٣,٠٠٠	١٠٩,٣٤٧	(٨)	صافي الأصول المقيدة
٢٦٧,٥٥٠	٢٠١,٦٨٢		مجموع صافي الأصول
٢٦٧,٥٥٠	٢٠١,٦٨٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢١ م	إجمالي ٢٠٢٢ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات				
١٧٢,٨٠٨	٨٥٧	-	٨٥٧	التبرعات النقدية العامة
-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	التبرعات العينية
٩,٦٠٠	-	-	-	ايرادات تأجير
١٨٣,٠٠٠	٩٣,٣٤٧	٩٣,٣٤٧	-	إعانات الوزارة
-	١٠,٨٠٠	-	١٠,٨٠٠	إيرادات مشروع متجر أيدينا
صافي الأصول المحررة من القيود				
-	-	(٩٧,٠٠٠)	٩٧,٠٠٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد
٣٦٥,٤٠٨	١٧٥,٠٠٤	(٣,٦٥٣)	١٧٨,٦٥٧	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
المصروفات				
١٨٦,٦٩٤	١١٩,٠٠٠	-	١١٩,٠٠٠	(٦) مصروفات الأنشطة
-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	المساعدات العينية
١٤١,٣١٢	٤٧,٤٦٩	-	٤٧,٤٦٩	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٥٢٠	٤,٤٠٣	-	٤,٤٠٣	(٥) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٣١,٥٢٦	٢٤٠,٨٧٢	-	٢٤٠,٨٧٢	إجمالي المصروفات
٣٣,٨٨٢	(٦٥,٨٦٨)	(٣,٦٥٣)	(٦٢,٢١٥)	صافي التغير في الاصول
٢٣٣,٦٦٨	٢٦٧,٥٥٠	١١٣,٠٠٠	١٥٤,٥٥٠	صافي الأصول في بداية السنة
٢٦٧,٥٥٠	٢٠١,٦٨٢	١٠٩,٣٤٧	٩٢,٣٣٥	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٣,٨٨٢	(٦٥,٨٦٨)	التغير في صافي الاصول
٣,٥٢٠	٤,٤٠٣	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٧,٤٠٢	(٦١,٤٦٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١,٢٥٠)	١,٢٥٠	ايجارات مدفوعة مقدما
(٢٢,٥٠٠)	-	مصرفات مستحقة
١٣,٦٥٢	(٦٠,٢١٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٥,٤٩٥)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٥,٤٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٣,٦٥٢	(٦٥,٧١٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٤٢,٠٨٧	٢٥٥,٧٣٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٥٥,٧٣٩	١٩٠,٠٢٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التنمية الاهلية بالثنية ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٤٧) وتاريخ ٢٦/٠٨/١٤٤٣ هـ ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مركزها الرئيسي:- بيشة - مركز الثنية - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية. - تم تحويل لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بالثنية تحت اشراف مكتب الضمان الاجتماعي ببيشة في تاريخ ٢٧/٠٢/١٤٢٨ هـ برقم (٣٠٤) الي جمعية التنمية الاهلية بالثنية تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٢٦/٠٨/١٤٤٣ هـ برقم (٤٠٤٧) .

١,١- اهداف الجمعية :

* تقديم الانشطة الاجتماعية .

* غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحياً تفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية .

١,٢- السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات 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 .

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٢-٤ 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 .

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣-١ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة 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 ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج 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 ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع . تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٠%	خزنة	١٠%
الاثاث والمفروشات	١٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم 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 وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣-٤ اصول الاوقاف :

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

٣-٥ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون 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 ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

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 .

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣-٦ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى 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 التعاقدى.
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 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 ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣-٧ 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.

٣-٨ 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.

٣-٩ 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 والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك 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

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتبعه)

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتبعه)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا 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 يُتلقى 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 الانشطة ، 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 المقدره 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 اشمات 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 .

ايرادات 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣- السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

٣-١٠ قائمة الانشطة : (يتمه)

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 ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع 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 .

وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣-١١ صافي الاصول

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 .

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 ، وقد 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 الغير مباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢٥٥,٧٣٩	١٩٠,٠٢٩	بنك البلاد ح/ ٠٠٠٦
٢٥٥,٧٣٩	١٩٠,٠٢٩	

جمعية التنمية الاهلية بالثنية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٤٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

التكلفة	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	اثاث ومفروشات	خزنة	العاب بلايستيشن	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١٤,٨٠٠	٣٥,٢٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠
الإضافات خلال السنة	٤,٠٩٩	-	٣٩٩	٩٩٧	٥,٤٩٥
الرصيد في نهاية السنة	١٨,٨٩٩	٣٥,٢٠٠	٣٩٩	٩٩٧	٥٥,٤٩٥
<u>الإهلاك المتراكم</u>					
الرصيد بداية السنة	١٤,٧٩٩	٢٤,٦٤٠	-	-	٣٩,٤٣٩
اهلاك السنة	٦٦٥	٣,٥٢٠	٣٦	١٨٢	٤,٤٠٣
الرصيد في نهاية السنة	١٥,٤٦٤	٢٨,١٦٠	٣٦	١٨٢	٤٣,٨٤٢
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣,٤٣٥	٧,٠٤٠	٣٦٣	٨١٥	١١,٦٥٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١	١٠,٥٦٠	-	-	١٠,٥٦١

جمعية التنمية الاهلية بالثنية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٤٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) مصروفات الأنشطة
٤٥,٠٠٠	-	الدورات التدريبية والتأهيلية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مشروع نادي القدرات
٣٠,٠٠٠	-	مشروع الانتاج الاسري
٣٠,٠٠٠	-	مشروع تنمية الشباب
١٥,٠٠٠	-	مشروع نادي الفتيات
٥,٠٠٠	-	مشروع السلامة المنزلية
٢٠,٠٠٠	-	مشروع معامل انتاجية
٢١,٥٠٠	-	مشروع نادي الطفل
١٠,٠٠٠	-	مشروع اصلاح ذات البين
١٩٤	-	كهرباء القسم النسائي
-	١٢,٠٠٠	مشروع متجر أيدينا
-	٨,٠٠٠	مشروع احميني
-	١٠,٠٠٠	مشروع تألقي
-	١٠,٠٠٠	مشروع ساند
-	٥,٠٠٠	مشروع تعليم العادات والتقاليد
-	٥,٠٠٠	مشروع الجار قبل الدار
-	١٥,٠٠٠	مشروع الومبياد الأطفال
-	٥,٠٠٠	مشروع ديوانية الحي
-	١٠,٠٠٠	مشروع دلوني
-	١٠,٠٠٠	رعاية حقوق المسنين
-	١٠,٠٠٠	مشروع الزائدات الاسرية
-	٩,٠٠٠	مشروع مركز الحاسوب
١٨٦,٦٩٤	١١٩,٠٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالثنية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٤٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧) مصروفات العمومية والادارية
٩٠,٣٠٠	١٩,٨٠٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
٣٧,٢٥٠	١٣,٧٥٠	الايجازات
١,٦٤٤	١,٣٣٩	الكهرباء
٢,٦١٨	٢,٩١٥	الهاتف والفاكس والانترنت
٥٠٠	٢٥٠	مصروفات نثرية
١,٠٠٠	٣٧٦	صيانة واصلاح
٨,٠٠٠	-	تكاليف مهنية واستشارات
-	٥,١٦٠	التأمينات الاجتماعية
-	٢٢٣	ملابس العمال الموحد
-	٢٩٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	٣,٣٦٦	ضيافة ونظافة
١٤١,٣١٢	٤٧,٤٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرم خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٨) صافي الأصول المقيدة
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	مشروع رعاية حقوق المسنين
١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠	مشروع مهرجان الحرف اليدوية
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	مشروع تألقي
-	(٨,٠٠٠)	-	٨,٠٠٠	مشروع احميني
١,٠٠٠	(٩,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	مشروع مركز الحاسوب
-	(٥,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠	مشروع الجار قبل الدار
-	(٥,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠	مشروع تعليم العادات والتقاليد
-	(٥,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠	مشروع ديوانية الحي
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	مشروع ساند
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	مشروع الرائدة الاسرية
-	(١٥,٠٠٠)	-	١٥,٠٠٠	مشروع الأولمبياد الاطفال
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	مشروع دلوني
٩٣,٣٤٧	-	٩٣,٣٤٧	-	اعانة الوزارة
١٠٩,٣٤٧	(٩٧,٠٠٠)	٩٣,٣٤٧	١١٣,٠٠٠	

(٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ