

جمعية التنمية الأهلية بالخفجي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩١)

الخفجي - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالخفجي المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بالخفجي ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 بالخفجي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالخفجي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة 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

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ شعبان ١٤٤٥ هـ

١٩ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ



جمعية التنمية الأهلية بالخفجي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩١)
الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٧٩٤,١٣٩	٢,١٠٥,٤٩٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٧٩٤,١٣٩	٢,١٠٥,٤٩٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	(٤)	٣٠,٥٦٢	٢٦,٤٣٨
العقارات الاستثمارية	(٥)	٣,٢٠٢,٠٠٠	٣,٣٤٦,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٢٣٢,٥٦٢	٣,٣٧٢,٤٣٨
إجمالي الأصول		٤,٠٢٦,٧٠١	٥,٤٧٧,٩٣٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٦)	٣,٤٥٠	-
مجموع الإلتزامات المتداولة		٣,٤٥٠	-
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الاجل	(٧)	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات		١,٥٠٣,٤٥٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٩٤,١١٦	٦٩٣,٧٠٩
صافي الأصول المقيدة	(١١)	١,٤٦٤,١٣٥	٢,٢١٩,٢٢٦
أرباح إعادة تقييم عقارات استثمارية		٥٦٥,٠٠٠	٥٦٥,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٢,٥٢٣,٢٥١	٣,٤٧٧,٩٣٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤,٠٢٦,٧٠١	٥,٤٧٧,٩٣٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالخفجي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩١)
الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
المنح الحكومية		-	-	-	٥٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(٨)	-	٧٨٤,٦٣٨	٧٨٤,٦٣٨	٩١٨,١٥٧
إيرادات أخرى		١٢,٩٠٩		١٢,٩٠٩	٣,٥٣١
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٥٣٩,٧٢٩	(١,٥٣٩,٧٢٩)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		١,٥٥٢,٦٣٨	(٧٥٥,٠٩١)	٧٩٧,٥٤٧	١,٤٢١,٦٨٨
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(٩)	١,٥٣٩,٧٢٩	-	١,٥٣٩,٧٢٩	٥٢٧,٨١٣
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٦١,٧٢٦	-	٦١,٧٢٦	٢٩,٩٠٩
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٤)	٦,٧٧٦	-	٦,٧٧٦	٨٢,٧٧٤
إهلاك العقارات الاستثمارية	(٥)	١٤٤,٠٠٠	-	١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٧٥٢,٢٣١	-	١,٧٥٢,٢٣١	٧٨٤,٤٩٦
التغير في صافي الأصول		(١٩٩,٥٩٣)	(٧٥٥,٠٩١)	(٩٥٤,٦٨٤)	٦٣٧,١٩٢
صافي الأصول في بداية السنة		٦٩٣,٧٠٩	٢,٢١٩,٢٢٦	٢,٩١٢,٩٣٥	٢,٢٧٥,٧٤٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٤٩٤,١١٦	١,٤٦٤,١٣٥	١,٩٥٨,٢٥١	٢,٩١٢,٩٣٥

جمعية التنمية الأهلية بالخفجي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩١)
الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٢,٢٧٢,٧٤٣	١,٣٢٨,٨٨٢	٩٤٣,٨٦١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٦٤٠,١٩٢	٨٩٠,٣٤٤	(٢٥٠,١٥٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢,٩١٢,٩٣٥	٢,٢١٩,٢٢٦	٦٩٣,٧٠٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٩١٢,٩٣٥	٢,٢١٩,٢٢٦	٦٩٣,٧٠٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٩٥٤,٦٨٤)	(٧٥٥,٠٩١)	(١٩٩,٥٩٣)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٩٥٨,٢٥١	١,٤٦٤,١٣٥	٤٩٤,١١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بالخفجي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩١)
الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٣٧,١٩٢	(٩٥٤,٦٨٤)	التغير في صافي الاصول
٨٢,٧٧٣	٦,٧٧٦	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٨٦٣,٩٦٥	(٨٠٣,٩٠٨)	استهلاك العقارات الاستثمارية
٥,٠٠٠	-	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
-	٣,٤٥٠	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٨٦٨,٩٦٥	(٨٠٠,٤٥٨)	الأرصدة المدينة
(٢٠,٠٠٠)	(١٠,٩٠٠)	مصاريف مستحقة
(٢٠,٠٠٠)	(١٠,٩٠٠)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	(٥٠٠,٠٠٠,٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٥٠٠,٠٠٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٨٤٨,٩٦٥	(١,٣١١,٣٥٨)	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٢٥٦,٥٣٢	٢,١٠٥,٤٩٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢,١٠٥,٤٩٧	٧٩٤,١٣٩	القروض
		<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالخفجي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩١)

الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بالخفجي

(١/٢) المركز الرئيسي : الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩١) بتاريخ ٠٣/٠٩/١٤٤٣هـ.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية .

* تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عن المساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المختصة .

* تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية التنمية الأهلية بالخفجي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩١)

الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

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

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

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

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصادفي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(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 بالخفجي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩١)

الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

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

تحسينات علي مباني مستاجرة	٢٥%	الديكور	٢٥%
الأثاث المكتبي	٢٠%	العدد والأجهزة والأدوات	٢٠%
الحاسب الالي	١٥%		

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الأهلية بالخفجي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩١)
الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	النقد بالصندوق
٩,١٠٤	-	نقد لدى البنوك
٢,٠٩٦,٣٩٣	٧٩٤,١٣٩	
<u>٢,١٠٥,٤٩٧</u>	<u>٧٩٤,١٣٩</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالخفجي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩١)
الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

إيضاح (٤) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
اثاث ومفروشات	٣٧٥,٧٠٣	-	-	٣٧٥,٧٠٣	٣٧٥,٧٠٣	-	-	٣٧٥,٧٠٣	-	٠
الأجهزة والادوات	٤٢٩,١٩٢	٧,٩٠٠	-	٤٣٧,٠٩٢	٤٢٩,١٩٢	٢٦٣	-	٤٢٩,٤٥٥	٧,٦٣٧	-
تحسينات مباني مستاجرة	٤٢٢,٠٣٤	-	-	٤٢٢,٠٣٤	٤٢٢,٠٣٤	-	-	٤٢٢,٠٣٤	-	-
ديكورات	٨,٨٠٠	٣,٠٠٠	-	١١,٨٠٠	٧,٠٤٠	٢,٥١٠	-	٩,٥٥٠	٢,٢٥٠	١,٧٦٠
أجهزة حاسب وبرامج	٢٦,٦٨٤	-	-	٢٦,٦٨٤	٢,٠٠٦	٤,٠٠٣	-	٦,٠٠٩	٢٠,٦٧٥	٢٤,٦٧٨
الإجمالي	١,٢٦٢,٤١٣	١٠,٩٠٠	-	١,٢٧٣,٣١٣	١,٢٣٥,٩٧٥	٦,٧٧٦	-	١,٢٤٢,٧٥١	٣٠,٥٦٢	٢٦,٤٣٨

إيضاح (٥) العقارات الاستثمارية- بالتكلفة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
الأراضي	٢,١٢٥,٠٠٠	-	-	٢,١٢٥,٠٠٠	-	-	-	-	٢,١٢٥,٠٠٠	٢,١٢٥,٠٠٠
المباني	١,٤٤٠,٠٠٠	-	-	١,٤٤٠,٠٠٠	٢١٩,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	-	٣٦٣,٠٠٠	١,٠٧٧,٠٠٠	١,٢٢١,٠٠٠
الإجمالي	٣,٥٦٥,٠٠٠	-	-	٣,٥٦٥,٠٠٠	٢١٩,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	-	٣٦٣,٠٠٠	٣,٢٠٢,٠٠٠	٣,٣٤٦,٠٠٠

جمعية التنمية الأهلية بالخفجي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩١)
الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة : -
-	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية
-	٣,٤٥٠	الاجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٧) قروض طويلة الاجل : -
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	قرض برنامج "دائم"
٥٠٠,٠٠٠	-	برنامج مسارات الخفجي
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الاجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) ايرادات الانشطة : -
٤٣١,٠٠١	٥٤١,٨٩٦	دعم لانشطة الجمعية
٢٩٠,٠٠٠	-	شراء مبني استثماري - حكومي
١٢٨,٣٣١	-	برنامج مركز الطفولة
٦٨,٨٢٥	-	برنامج اكااديمية بناء شبابية
-	١٦٧,٦٧٨	برنامج أكاديمية قيم شبابية
-	٤٤,٥٠٠	رسوم اشتراك برنامج مركز مرافئ الطفولة
-	٨,٣٣٣	مرافئ الفتيات
-	٨,٦٣٤	برنامج رقرقه
-	٤,٦٣٩	نقش المعرفة
-	٨,٩٥٨	عالم بنات
٩١٨,١٥٧	٧٨٤,٦٣٨	
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) مصروفات الانشطة : -
١١٩,٦٢٥	-	مرافئ الطفولة
١٩١,٦٣٣	-	مرافئ الفتيات
٩٦,٥٣٥	٩٤,٨٩٠	مصاريف تشغيلية
٨٧,٩٢٠	-	برنامج بناء الشبابية
٣٢,١٠٠	-	برنامج قرب التطوع
-	٥١,٩٠٠	عالم بنات
-	٥٤,٧٤٣	مرافئ الفتيات
-	١٨٠,١٠٠	أكاديمية قيم شبابية
-	٤٨,٨٠٥	مرافئ الطفولة
-	٢٠٦,١٨١	نقش المعرفة
-	٨٦,٢٠٧	جاهز لتأهيل لسوق العمل
-	٦٠,٥٠٠	برنامج رقرقه
-	٦٣,٤٥٠	برنامج رائد
-	٣٣,٥٣٨	الثروة الناعمة
-	٦٧,٥٠٠	معسكر تدريبي تصميم الحياة
-	٥١,٠٧٥	صناعة المؤثر
-	٢٨٩,٩٤٥	مركز حياة لتنمية القيادات النسائية
-	٢١٨,٤٩٥	حاضنة نماء الخفجي للتطوع
-	٣٢,٤٠٠	مسابقة هاكثون المسؤولية المجتمعية
٥٢٧,٨١٣	١,٥٣٩,٧٢٩	الاجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالخفجي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٩١)
الخفجي - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>إيضاح : (١٠) المصروفات العمومية والادارية :-</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
كهرباء ومياه وهاتف		٣٢,٢٦٣	٢٩,٣٦٩
دعايا وإعلان		٢,٠٧٠	-
عمولات بنكية		-	٥٤٠
صيانة وإصلاح		٢٠,٤٩٣	-
مصاريف متنوعه		٦,٩٠٠	-
<u>الاجمالي</u>		<u>٦١,٧٢٦</u>	<u>٢٩,٩٠٩</u>

إيضاح : (١١) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>المحذر من القيود خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>			<u>ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	
١,٤٦٤,١٣٥	١,٥٣٩,٧٢٩	٧٨٤,٦٣٨	٢٢١٩٢٢٦	الأنشطة المقيدة
<u>١,٤٦٤,١٣٥</u>	<u>١,٥٣٩,٧٢٩</u>	<u>٧٨٤,٦٣٨</u>	<u>٢٢١٩٢٢٦</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٢) عام :-

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