

جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧)

المنطقة الشرقية - 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 الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتمدة 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 الاجتماعية بحلة محيش (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، 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 مسئوليات 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 .

مسئوليات 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 ، 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)

السادة / جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، 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، ومسئولياتنا 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
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ محرم ١٤٤٦هـ

٣٠ يوليو ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٠,٤١٥	١١,٥٧١	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٨٠,٤١٥	١١,٥٧١		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٨٤,٤٣٠	٢١,٢٢٩	(٤)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
.	٣٤,٩٥٧	(٥)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٨٤,٤٣٠	٥٦,١٨٦		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
٢٦٤,٨٤٥	٦٧,٧٥٧		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢٨,٠٠٠	٤,٦٠٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,٠٠٠	٤,٦٠٠		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
(١,٣١٩,٧٥٢)	١٣,١٦٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٥٦,٥٩٧	٤٩,٩٩٠	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٢٣٦,٨٤٥	٦٣,١٥٧		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
٢٦٤,٨٤٥	٦٧,٧٥٧		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح	
					بنود الدخل
٦١,٨٨١	٧٩,٧٥٠	.	٧٩,٧٥٠	(٧)	التبرعات النقدية العامة
.	٥٤,٦٨٥	٥٤,٦٨٥	.	(٨)	التبرعات النقدية المقبدة
.	٤,٣٠٠	.	٤,٣٠٠		إيرادات الأشتراكات
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	(٩)	اعانة صندوق دعم الجمعيات
١٩٩,٤٨٧	٣٨٢,٨٢٩	.	٣٨٢,٨٢٩	(١٠)	إيرادات الأنشطة
					صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(١٠٤,٦٩٥)	١٠٤,٦٩٥		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٦١,٣٦٨	٦٢١,٥٦٤	٤٩,٩٩٠	٥٧١,٥٧٤		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					بنود المصروفات
٤٦٨,٠١٠	٥٥٦,٢٦٤	.	٥٥٦,٢٦٤	(١١)	مصروفات الأنشطة
٩٠,٤٣٨	٦٣,٧٧٨	.	٦٣,٧٧٨	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٢,١١٣	٣٥,٠٨٩	.	٣٥,٠٨٩	(٤)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
.	١٠٨,٦٢١	.	١٠٨,٦٢١	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٦٠٠,٥٦١	٧٦٣,٧٥٢	.	٧٦٣,٧٥٢		إجمالي بنود المصروفات
(٣٣٩,١٩٣)	(١٤٢,١٨٨)	٤٩,٩٩٠	(١٩٢,١٧٨)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
.	(٣١,٥٠٠)	.	(٣١,٥٠٠)		البنود الاستثنائية
.	.	(١,٥٥٦,٥٩٧)	١,٥٥٦,٥٩٧		تسويات علي سنوات سابقة
.	(٣١,٥٠٠)	(١,٥٥٦,٥٩٧)	١,٥٢٥,٠٩٧		المحول من صافي أصول مقبدة الي غير مقبدة
					التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(٣٣٩,١٩٣)	(١٧٣,٦٨٨)	(١,٥٠٦,٦٠٧)	١,٣٣٢,٩١٩		التغير في صافي الاصول
٥٧٦,٠٣٨	٢٣٦,٨٤٥	١,٥٥٦,٥٩٧	(١,٣١٩,٧٥٢)		صافي الاصول في بداية السنة
٢٣٦,٨٤٥	٦٣,١٥٧	٤٩,٩٩٠	١٣,١٦٧		صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥٧٦,٠٣٨	١,٨٢٥,١٢٠	(١,٢٤٩,٠٨٢)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٣٣٩,١٩٣)	(٢٦٨,٥٢٣)	(٧٠,٦٧٠)	
٢٣٦,٨٤٥	١,٥٥٦,٥٩٧	(١,٣١٩,٧٥٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٣٦,٨٤٥	١,٥٥٦,٥٩٧	(١,٣١٩,٧٥٢)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(١٧٣,٦٨٨)	(١,٥٠٦,٦٠٧)	١,٣٣٢,٩١٩	
٦٣,١٥٧	٤٩,٩٩٠	١٣,١٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٣٩,١٩٣)	(١٤٢,١٨٨)	التغير في صافي الاصول
٠	(٣١,٥٠٠)	تسويات علي مال الجمعية
٤٢,١١٣	٣٥,٠٨٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	١٠٨,٦٢١	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
(٢٩٧,٠٨٠)	(٢٩,٩٧٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٨,٠٠٠	(٢٣,٤٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٦٩,٠٨٠)	(٥٣,٣٧٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٢,١١٢)	(١,٨٢٢)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(١٣,٦٤٤)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
(١٢٢,١١٢)	(١٥,٤٦٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٩١,١٩٢)	(٦٨,٨٤٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٧١,٦٠٧	٨٠,٤١٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
٨٠,٤١٥	١١,٥٧١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧) بتاريخ ٢٢ / ٠٨ / ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تعزيز الانتماء الروابط الاجتماعية بين الأهالي

* تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكات مع الجهات المتخصصة

* تحسين واقع المجتمع المحلي في السلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

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

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٨٠,٤١٥	١١,٥٧١	البنك العربي - عام
٨٠,٤١٥	١١,٥٧١	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محبش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	تسويات وتحويلات	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	تسويات وتحويلات	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات المستبعد	مجموع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
		في بداية الفترة		خلال العام	خلال العام	في نهاية الفترة	في بداية الفترة		العام		في نهاية الفترة	في نهاية الفترة	في بداية الفترة
السيارات	%٢٠	٣٤٨,٠٠٠	٣٤٨,٠٠٠	.	.	.	٢٦٣,٦٦٥	٢٦٣,٦٦٥	.	.	.	٨٤,٣٣٥	.
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	١٦٧,٥٧٧	١٦٧,٥٧٧	.	.	١٦٧,٥٧٧	١٣٧,٠٦٩	١٦٧,٥٧٧	١٦,٥٠٨	.	١٥٣,٨٦٦	١٣,٧٥١	٣٠,٥٠٨
الات ومعدات	%١٥	٢٧٠,٣٩٢	٢٥٠,١٤٦	.	.	١٢٠,٢٤٦	٣٠٠,٨٠٥	٢٠٤,٥٤٧	١٨,٠٣٧	.	١١٤,٢٩٥	٥,٩٥١	٦٩,٥٨٧
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	.	.	١,٣٩٢	.	١,٣٩٢	.	.	٢٠٩	.	٢٠٩	١,١٨٣	.
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	.	.	٤٣٠	.	٤٣٠	.	.	٨٦	.	٨٦	٣٤٤	.
الإجمالي		٨٨٥,٩٦٩	٥٩٨,١٤٦	١,٨٢٢	.	٢٨٩,٦٤٥	٧٠١,٥٣٩	٤٦٨,٢١٢	٣٥٠,٠٨٩	.	٢٦٨,٤١٦	٢١,٢٢٩	١٨٤,٤٣٠

(٥) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-

الات ومعدات	%١٥	٢٥٠,١٤٦	٢٥٠,١٤٦	.	.	٢٥٠,١٤٦	.	٢٠٤,٥٤٧	٣٧,٥٢٢	.	٢٤٢,٠٦٩	٨,٠٧٧	.
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	.	.	١٠,٩٦٥	.	١٠,٩٦٥	.	.	١,٠٩٧	.	١,٠٩٧	٩,٨٦٨	.
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	.	.	٢,٦٧٩	.	٢,٦٧٩	.	.	٤٠٢	.	٤٠٢	٢,٢٧٧	.
السيارات	%٢٠	٣٤٨,٠٠٠	٣٤٨,٠٠٠	.	.	٣٤٨,٠٠٠	.	٢٦٣,٦٦٥	٦٩,٣٣٥	.	٣٣٣,٢٦٥	١٤,٧٣٥	.
الإجمالي		١٣,٦٤٤	٥٩٨,١٤٦	.	.	٦١١,٧٩٠	.	٤٦٨,٢١٢	١,٠٨,٦٢١	.	٥٧٦,٨٣٣	٣٤,٩٥٧	.

جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
.	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٢٨,٠٠٠	.	مصروفات مستحقة أخرى
<u>٢٨,٠٠٠</u>	<u>٤,٦٠٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٧) التبرعات النقدية العامة :-
٦١,٨٨١	٧٩,٧٥٠	تبرعات نقدية - عامة
<u>٦١,٨٨١</u>	<u>٧٩,٧٥٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج حربيون
.	٣,٠١٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج حملة التبرع بالدم
.	١,٦٧٥	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج المعايدة
<u>.</u>	<u>٥٤,٦٨٥</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٩) اعانة صندوق دعم الجمعيات
.	١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
<u>.</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٠) إيرادات الأنشطة :-
١٦٠,٧٠٧	١٩٥,٣٣٩	إيرادات الأنشطة - النادي
.	١٦١,٣٧٠	إيرادات الأنشطة - توصيل
٣٨,٧٨٠	٢٦,١٢٠	إيرادات الأنشطة - الروضة
<u>١٩٩,٤٨٧</u>	<u>٣٨٢,٨٢٩</u>	الاجمالي

جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(١١) مصروفات الأنشطة :-</u>
٠	٣٧,٩٠٧	مصروفات الأنشطة - برنامج حرفيون ٢
٠	٢٤,٧٥٨	مصروفات الأنشطة - حملة التبرع بالدم
٠	٤,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - يوم التأسيس
٠	١,٦٧٨	مصروفات الأنشطة - اليوم الوطني
٣٣١,٣٢٤	٤١٥,٩٣٥	(١-١١) مصروفات الأنشطة - النادي
٥٠,٩١٢	٦٢,٧٨٦	(٢-١١) مصروفات الأنشطة - الروضة
٢٧,٣٣٠	٠	مصروفات الأنشطة - مهرجان العيد
٢٥,٥١٧	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج صحي
٢٢,٩٢٧	٠	مصروفات الأنشطة - مركز النشاط الرياضي
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - وحدة العمل التطوعي للشباب
٠	٩,٢٠٠	مصروفات الأنشطة - حوكمة
<u>٤٦٨,٠١٠</u>	<u>٥٥٦,٢٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(١-١١) مصروفات الأنشطة - النادي</u>
٠	١٢٨,٨٩٤	مرتبات واجور وما في حكمها (مكافآت)
٠	٥,٧٩٩	تكلفة عمالة مؤقتة
٠	٦٨,٨٠١	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٣١,٨٥٠	إيجار ملاعب
٠	١٧,١١٦	محروقات وصيانة سيارات
٠	١٠,٧٥٠	ملابس رياضية
٠	٥,٣٠٩	احتفالات ومناسبات
٠	٥,٣٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٤,٦٢٥	إيجار معدات
٠	٤,٢٥٠	هدايا ودروع
٠	٣,٧٦٦	مصروفات الاكاديمية
٠	٣,٧٤٦	منافع وخدمات
٠	٢,٧٢٠	إيجارات
٠	٢,٥٠٠	اشتراكات اتحادات رياضية
٠	٢,٠٤٤	مستلزمات رياضية
٠	٢,٠٠٠	رابطة المشجعين
٠	٧١٠	ضيافة ونظافة
٠	٦٠٠	اعاشة مباريات
٠	٦٥,٣٩٢	بطولة الطائرة
٠	١٨,٥٤٢	بطولة اليد الشاطئية
٠	٣١,٢٢١	بطولة القدم الشاطئية
٣٣١,٣٢٤	٠	مصروفات أخرى
<u>٣٣١,٣٢٤</u>	<u>٤١٥,٩٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٢-١١) مصروفات الأنشطة - الروضة</u>
.	٢٧,٤٠٦	مرتببات واجور وما في حكمها (مكافات)
.	٢٠,٠٠٠	ايجارات
.	٣,٣١٠	مستلزمات تعليمية ومطبوعات
.	٣,٥٨١	منافع وخدمات
.	٤,٢٤٠	ضيافة ونظافة
.	٣,٩٧٩	محروقات وصيانة سيارات
.	١٢٠	صيانة وإصلاح وترميم
.	١٥٠	هدايا
٥٠,٩١٢	.	مصروفات أخرى
<u>٥٠,٩١٢</u>	<u>٦٢,٧٨٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٣٤,٨٠٠	٤١,٤٠٠	مرتببات واجور وما في حكمها (مكافات)
٩,٥٧٤	١,٦٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٥,٦٣٥	دعاية وإعلان
٩,٠٨٠	٤,٧٤٥	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٢٩١	٤,٣٤٦	ضيافة ونظافة
٧,٢١٤	٢,٩٦٣	منافع وخدمات
.	١,٦٠٠	تدريب وتأهيل
١١,٣٩٦	١,٤٨٩	محروقات وصيانة سيارات
٣,٢٠٠	.	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣,٤٥٩	.	أجور عمال تحميل وتنزيل
١١٥	.	مصاريف عمولات بنكية
٢٥٠	.	غرامات ومخالفات
٤,٦٢٩	.	عينات وهدايا
٣,٤٣٠	.	تأمين سيارات
<u>٩٠,٤٣٨</u>	<u>٦٣,٧٧٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الاجتماعية بحلة محيش
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٢٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>تسويات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>ومحول</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٣٦,٢٢٢	٦٣,٧٧٨	١٠٠,٠٠٠	.	.	(١٣) صافي الأصول المقيدة :-
١,٦٧٥	.	١,٦٧٥	.	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
١٢,٠٩٣	٣٧,٩٠٧	٥٠,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج المعايدة
.	٣,٠١٠	٣,٠١٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج حرفيون
.	.	.	١,٥٥٦,٥٩٧	١,٥٥٦,٥٩٧	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج حملة التبرع بالدم
٤٩,٩٩٠	١٠٤,٦٩٥	١٥٤,٦٨٥	١,٥٥٦,٥٩٧	١,٥٥٦,٥٩٧	صافي أصول مقيدة - أخرى
					الإجمالي

إيضاح : (١٤) عام :-

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