

جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)

الجوف - 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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد) ، (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 (١٨) (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 الاسرية بالجوف (تواد) (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 والمعايير 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، ومسؤوليتنا 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 والمعايير 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)

السادة / جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)

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 جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة 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 خلصنا 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

٠٣ شعبان ١٤٤٥ هـ

١٣ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٦١٦,٩٧٢	٣٩٨,٢٣٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٩٣,٨٠٠	١٤١,٥٨٣
إجمالي الأصول المتداولة		٧١٠,٧٧٢	٥٣٩,٨٢١
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٣,٠١١,٣٠٩	٣,٢٠٥,٧٧٨
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٦)	٣,٩٢٣,٥٧٢	٤,٠١٤,٥٩٦
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	١٦,٧٣٢	٢٤,٠٥١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,٩٥١,٦١٣	٧,٢٤٤,٤٢٥
إجمالي الأصول		٧,٦٦٢,٣٨٥	٧,٧٨٤,٢٤٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	١١٠,٩٠٠	٢٠٢,٤٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١٠,٩٠٠	٢٠٢,٤٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٦١,٩١٩	٨٥,٠٩٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦١,٩١٩	٨٥,٠٩٠
إجمالي الالتزامات		١٧٢,٨١٩	٢٨٧,٤٩٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٨٤٩,٢٦٦	٧,٠٧٦,٧٢٧
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٦٤٠,٣٠٠	٤٢٠,٠٢٩
إجمالي صافي الأصول		٧,٤٨٩,٥٦٦	٧,٤٩٦,٧٥٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧,٦٦٢,٣٨٥	٧,٧٨٤,٢٤٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٢٣٦,٤٦٤	٠	٢٣٦,٤٦٤	٢١٧,٦٧٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٠	٠	١,٠٩١,٥٠٠
إيرادات الاشتراكات		٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٨٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية		٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	(١٢)	٠	٣٩٥,٣٠٠	٣٩٥,٣٠٠	٠
إيرادات ايجارات		٢٦٩,٢٤٤	٠	٢٦٩,٢٤٤	١٧٠,٧٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٤,٧٤٨	٠	٤,٧٤٨	١٦٣,٩٥٠
إيرادات خدمات التطوع		٢٤٧,٩٨٣	٠	٢٤٧,٩٨٣	١٣٤,١٣٥
صافي الأصول المحررة من القيود		٤١٠,٤٤٦	(٤١٠,٤٤٦)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١,١٧٢,٨٨٥	٢٢٩,٨٥٤	١,٤٠٢,٧٣٩	١,٨٠٨,٧٥٥
بنود المصروفات					
مصروفات خدمات التطوع		٢٤٧,٩٨٣	٠	٢٤٧,٩٨٣	٢٣١,٢٤٢
مساعداة الزكاة		٠	٠	٠	١٠,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٤)	٦٨١,٥٠٢	٠	٦٨١,٥٠٢	١,٧٨٠,٦٦٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	٢١٥,٦٩٩	٠	٢١٥,٦٩٩	٢٤٦,٧٨٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١٩٤,٤٦٩	٠	١٩٤,٤٦٩	١٧٥,٢٣٧
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٦)	٩١,٠٢٤	٠	٩١,٠٢٤	٥٥,٨٢٤
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٧,٣١٩	٠	٧,٣١٩	٣,٦٥٩
إجمالي بنود المصروفات		١,٤٣٧,٩٩٦	٠	١,٤٣٧,٩٩٦	٢,٥٠٣,٤١٥
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(٢٦٥,١١١)	٢٢٩,٨٥٤	(٣٥,٢٥٧)	(٦٩٤,٦٦٠)
البنود الأستثنائية					
إيرادات اخري		٠	٠	٠	٢٤,٩٠٠
تسويات علي سنوات سابقة	(١٦)	٣٧,٦٥٠	(٩,٥٨٣)	٢٨,٠٦٧	٠
التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية		٣٧,٦٥٠	(٩,٥٨٣)	٢٨,٠٦٧	٢٤,٩٠٠
التغير في صافي الاصول		(٢٢٧,٤٦١)	٢٢٠,٢٧١	(٧,١٩٠)	(٦٦٩,٧٦٠)
صافي الاصول في بداية السنة		٧,٠٧٦,٧٢٧	٤٢٠,٠٢٩	٧,٤٩٦,٧٥٦	٨,١٦٦,٥١٦
صافي الاصول في نهاية السنة		٦,٨٤٩,٢٦٦	٦٤٠,٣٠٠	٧,٤٨٩,٥٦٦	٧,٤٩٦,٧٥٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٨,١٦٦,٥١٥	١٢٢,٠٧٥	٨,٠٤٤,٤٤٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٦٦٩,٧٥٩)	٢٩٧,٩٥٤	(٩٦٧,٧١٣)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧,٤٩٦,٧٥٦	٤٢٠,٠٢٩	٧,٠٧٦,٧٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧,٤٩٦,٧٥٦	٤٢٠,٠٢٩	٧,٠٧٦,٧٢٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٧,١٩٠)	٢٢٠,٢٧١	(٢٢٧,٤٦١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧,٤٨٩,٥٦٦	٦٤٠,٣٠٠	٦,٨٤٩,٢٦٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٦٩,٧٦٠)	(٣٥,٢٥٧)	التغير في صافي الاصول
٠	٢٨,٠٦٧	تسويات علي مال الجمعية
١٧٥,٢٣٧	١٩٤,٤٦٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥٥,٨٢٤	٩١,٠٢٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٣,٦٥٩	٧,٣١٩	إطفاء أصول غير ملموسة
١٢,٠٠٠	١٤,٤٧٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٤٢٣,٠٤٠)	٣٠٠,١٠١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٣٥,١٩٤)	٤٧,٧٨٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢,٤٠٠	(٩١,٥٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(٣٧,٦٥٠)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(٣٥٥,٨٣٤)	٢١٨,٧٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٠٦١)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٨٨٠,٠٠٠)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
(٨٩٣,٠٦١)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٤٨,٨٩٥)	٢١٨,٧٣٤	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٦٤٧,١٣٣	٣٩٨,٢٣٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٩٨,٢٣٨	٦١٦,٩٧٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)

(١/٢) المركز الرئيسي : سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨) بتاريخ ٢٨ / ٠١ / ١٤٣٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحقيق مبدأ التكافل الاجتماعي بين أبناء المجتمع

* تشجيع واعانة الشباب على الزواج وتذليل مايعترضهم من عقبات مادية ومعنوية

* المساهمة في الحد من الظواهر السلبية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

(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 الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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 . 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 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 الاسرية بالجوف (تواد)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر 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) 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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

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

المخزون السلى :-

(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 الاسرية بالجوف (تواد)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 اقتنائها 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.

جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مصرف الراجحي - ح/ ٩٨٠
٣٥,٣١٢	٣٨٥,٦٤٦	بنك الجزيرة - ح/ ٠٠١
٣١٦,٩٠٠	١٨٥,٣٠٠	البنك الاهلي التجاري - ح/ ١٠٣٠
٤٦,٠٢٦	٤٦,٠٢٦	الاجمالي
٣٩٨,٢٣٨	٦١٦,٩٧٢	
		إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	ضريبة القيمة المضافة
١٣٢,٠٠٠	٨١,٠٠٠	ذمم العاملين
٠	٩,٠٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات)
٠	٣,٨٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما (إيجارات)
٩,٥٨٣	٠	الاجمالي
١٤١,٥٨٣	٩٣,٨٠٠	

جمعية التنمية الأسرية بالجوف (نواد)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>إيضاح : (٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-</u>										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
الأراضي	%٠	١,٠٧٨,٥٥٦	٠	٠	١,٠٧٨,٥٥٦	٠	٠	٠	٠	١,٠٧٨,٥٥٦
المباني	%٤	٨١٩,٩٤٧	٠	٠	٨١٩,٩٤٧	١٨٢,٠٦٠	٣٢,٧٩٨	٠	٢١٤,٨٥٨	٦٠٥,٠٨٩
مباني على أراضي مستأجرة	%٤	١,٣٥٤,٨٢٨	٠	٠	١,٣٥٤,٨٢٨	١٢٧,٦٩٩	٥٤,١٩٣	٠	١٨١,٨٩٢	١,١٧٢,٩٣٦
السيارات	%٢٠	٩٣,٠٠٠	٠	٠	٩٣,٠٠٠	٩٢,٩٩٩	٠	٠	٩٢,٩٩٩	١
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٢٧٧,٦٧٢	٠	٠	٢٧٧,٦٧٢	١٤٨,٠٥٣	٢٧,٧٦٧	٠	١٧٥,٨٢٠	١٠١,٨٥٢
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	٣٩٠,٤٤١	٠	٠	٣٩٠,٤٤١	٢٦٩,٢١٥	٧٨,٠٨٨	٠	٣٤٧,٣٠٣	٤٣,١٣٨
لوحات الدعاية والاعلان	%١٠	١٦,٢٣٠	٠	٠	١٦,٢٣٠	٤,٨٧٠	١,٦٢٣	٠	٦,٤٩٣	٩,٧٣٧
الإجمالي		٤,٠٣٠,٦٧٤	٠	٠	٤,٠٣٠,٦٧٤	٨٢٤,٨٩٦	١٩٤,٤٦٩	٠	١,٠١٩,٣٦٥	٣,٠١١,٣٠٩
<u>إيضاح : (٦) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-</u>										
الأراضي	%٠	٢,٠٠٣,٠٣٤	٠	٠	٢,٠٠٣,٠٣٤	٠	٠	٠	٠	٢,٠٠٣,٠٣٤
مباني	%٤	٢,٢٧٥,٦٠٧	٠	٠	٢,٢٧٥,٦٠٧	٢٦٤,٠٤٥	٩١,٠٢٤	٠	٣٥٥,٠٦٩	١,٩٢٠,٥٣٨
الإجمالي		٤,٢٧٨,٦٤١	٠	٠	٤,٢٧٨,٦٤١	٢٦٤,٠٤٥	٩١,٠٢٤	٠	٣٥٥,٠٦٩	٣,٩٢٣,٥٧٢
<u>(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي</u>										
رخص برامج	%٢٠	٣٦,٥٩٣	٠	٠	٣٦,٥٩٣	١٢,٥٤٢	٧,٣١٩	٠	١٩,٨٦١	١٦,٧٣٢
الإجمالي		٣٦,٥٩٣	٠	٠	٣٦,٥٩٣	١٢,٥٤٢	٧,٣١٩	٠	١٩,٨٦١	١٦,٧٣٢

جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		إيضاح : (٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٨,٥٠٠	مقاولون (شركة اعمار الماوي)
٢٠٢,٤٠٠	١٠٢,٤٠٠	
٢٠٢,٤٠٠	١١٠,٩٠٠	الاجمالي
		إيضاح : (٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رصيد اول الفترة
٧٣,٠٩٠	٨٥,٠٩٠	مخصص انتفي الغرض منه
٠	(٣٧,٦٥٠)	المكون خلال العام
١٢,٠٠٠	١٤,٤٧٩	المسدد خلال العام
٠	٠	
٨٥,٠٩٠	٦١,٩١٩	الاجمالي

جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		إيضاح : (١٠) التبرعات النقدية العامة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٢١٧,٦٧٠	١٨٠,٣٦٤	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
٠	٥٦,١٠٠	الاجمالي
<u>٢١٧,٦٧٠</u>	<u>٢٣٦,٤٦٤</u>	
		إيضاح : (١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبدالله الراجحي الخيرية
٦٠٧,٥٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبدالعزيز عبدالله المنجم الخيرية
١٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - الدكتورة فوزية الجفالي
١٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - نورة الجفالي
١٥,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - بنك الجزيرة
٢٤٩,٠٠٠	٠	الاجمالي
<u>١,٠٩١,٥٠٠</u>	<u>٠</u>	
		إيضاح : (١٢) دعم منصة احسان
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	دعم منصة احسان - حضنة المحجون
٠	٣٩٥,٣٠٠	الاجمالي
<u>٠</u>	<u>٣٩٥,٣٠٠</u>	
		إيضاح : (١٣) إيرادات الأنشطة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إيرادات مركز شمل
١٦٣,٩٥٠	٤,٧٤٨	الاجمالي
<u>١٦٣,٩٥٠</u>	<u>٤,٧٤٨</u>	

جمعية التنمية الاسرية بالجوف (نواد)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاح : (١٤) مصروفات الأنشطة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مصروفات برامج وأنشطة - مركز شمل	(١-١٤)	٤٦٢,٨٧٧	٦١٠,٢٨٥
مصروفات برامج وأنشطة - برامج التنمية الاسرية (جودة الحياة)	(٢-١٤)	٣٨,٦٦٥	٩٠١,٩٧١
الاستثمار الاجتماعي		٠	٤,٠٠٠
التميز المؤسسي		٠	٩٧,١٥٤
برنامج العنود		٠	٥,٠٠٠
مصروفات برامج وأنشطة - نادي تام		١٢٦,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وأنشطة - تدريب وتأهيل		١,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وأنشطة - مشروع التطوير الشامل		٠	١٢٠,٠٠٠
مصروفات برامج وأنشطة - قسم التطوع		١٦,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وأنشطة - قسم الاعلام		٠	٢,٠٠٠
مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات المحمل على النشاط		٠	٢٩,٦٦٢
مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات جمع الأموال		٥,٤٦٠	٢,٧٦٠
مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات الاستثمار		٣١,٥٠٠	٧,٨٣٢
الاجمالي		٦٨١,٥٠٢	١,٧٨٠,٦٦٤
إيضاح : (١٤) مصروفات برامج وأنشطة - مركز شمل :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مرتبات واجور وما في حكمها		٣٠٣,٧٩٠	١١١,٠٠٠
التأمينات الإجتماعية		٥٧,٥٥٩	٠
ايجار مركز شمل		١٠٠,٠٠٠	١١١,٨٠٦
منافع وخدمات		١,٥٢٨	١,٠٢٢
صيانة وإصلاح وترميم		٠	٢٨٢
ضيافة ونظافة		٠	٤,٧٩١
محروقات وصيانة سيارات		٠	٥٠٨
ادوات كتابية ومطبوعات		٠	٢٦٥
اخرى		٠	٣٨٠,٦١١
الاجمالي		٤٦٢,٨٧٧	٦١٠,٢٨٥
إيضاح : (٢-١٤) مصروفات برامج وأنشطة - برامج التنمية الاسرية (جودة الحياة) :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
اتعاب مدربين		٤,٠٠٠	٠
ضيافة ونظافة		٧,٩١٨	٠
مصاريف رسوم وإشتراكات		٣,٨٠٠	٠
سفر وانتقالات		٨,٠٤٨	٠
أمسية رمضان		٧,٣٦٥	٠
ايجارات قاعة		٣,٠٠٠	٠
مصاريف دعاية واعلانات		٤,٥٣٤	٠
مصروفات اخرى		٠	٩٠١,٩٧١
الاجمالي		٣٨,٦٦٥	٩٠١,٩٧١

جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاح : (١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مرتبات واجور وما في حكمها		١٣٣,٧٠٠	١٧٥,١٠٠
التأمينات الإجتماعية		٤,١٦٦	٢٩,٠٥١
منافع وخدمات		١٧,٦٥٤	١٥,٠٦٢
مصاريف رسوم وإشتراكات		١٤,٥٠٠	٠
مكافاة ترك الخدمة		١٤,٤٧٩	١٢,٠٠٠
مكافاة وحوافز		١٣,٧٠٠	٩,٠٠٠
اتعاب مهنية		٨,٥٠٠	٠
مصاريف دعاية واعلانات		٦,٠٠٠	٣,٢٢٠
ادوات كتابية ومطبوعات		١,٥٠٠	٤٣٩
صيانة وإصلاح وترميم		١,٥٠٠	٢,٩١٧
الاجمالي		٢١٥,٦٩٩	٢٤٦,٧٨٩
إيضاح : (١٦) تسوية سنوات سابقة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
تسويات سنوات سابقة - مخصصات انتفي الغرض منها نهاية الخدمة		٣٧,٦٥٠	٠
تسويات سنوات سابقة - ايجارات مدفوعه مقدما		(٩,٠٨٣)	٠
الاجمالي		٢٨,٠٦٧	٠

جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>إيضاح : (١٧) صافي الأصول المقيدة :-</u>				
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٢٤٥,٠٠٠	.	٢٤٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٣٩٥,٣٠٠	.	٣٩٥,٣٠٠	.	دعم منصة احسان - حضنة المحجون
.	٤٢٠,٠٢٩	.	٤٢٠,٠٢٩	تبرعات نقدية مقيدة - اخري
<u>٦٤٠,٣٠٠</u>	<u>٤٢٠,٠٢٩</u>	<u>٦٤٠,٣٠٠</u>	<u>٤٢٠,٠٢٩</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٨) عام :-

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