

جمعية التنمية الاسرية بالجوف (تواد)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٨٨)

الجوف - 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
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 ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 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 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 الاشراف 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 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ رمضان ١٤٤٦هـ

٢٠ مارس ٢٠٢٥م

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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٧٦٣,٩٠٧	٦١٦,٩٧٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥٠,٧٠٧	٩٣,٨٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٨١٤,٦١٤	٧١٠,٧٧٢
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٢,٨٧٩,٧٤٩	٣,٠١١,٣٠٩
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٦)	٣,٨٣٢,٥٤٨	٣,٩٢٣,٥٧٢
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٩,٤١٣	١٦,٧٣٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,٧٢١,٧١٠	٦,٩٥١,٦١٣
إجمالي الأصول		٧,٥٣٦,٣٢٤	٧,٦٦٢,٣٨٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائرون	(٨)	٢,٤٠٠	١٠٢,٤٠٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	١٢,٠٥٥	٨,٥٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٤,٤٥٥	١١٠,٩٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٠)	٢٨,١٦٤	٦١,٩١٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٨,١٦٤	٦١,٩١٩
إجمالي الالتزامات		٤٢,٦١٩	١٧٢,٨١٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٤٤١,٣٣٤	٦,٨٤٩,٢٦٦
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	١,٠٩٢,٣٧١	٦٤٠,٣٠٠
إجمالي صافي الأصول		٧,٤٩٣,٧٠٥	٧,٤٨٩,٥٦٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧,٥٣٦,٣٢٤	٧,٦٦٢,٣٨٥

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(١١)	١٧٥,٧٧٠	٠	١٧٥,٧٧٠	٢٣٦,٤٦٤
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	٠	٣٦٦,٧٠٠	٣٦٦,٧٠٠	٠
إيرادات الاشتراكات		٤,٤٠٠	٠	٤,٤٠٠	٤,٠٠٠
تبرعات الزكاة		٠	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
دعم منصة احسان		٠	٠	٠	٣٩٥,٣٠٠
إيرادات ايجارات		٤٤٤,٠٧٧	٠	٤٤٤,٠٧٧	٢٦٩,٢٤٤
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٥٠٠	٠	٥٠٠	٤,٧٤٨
العائد الاقتصادي للتطوع		٥٩٤,٨٠٢	٠	٥٩٤,٨٠٢	٢٤٧,٩٨٣
صافي الأصول المحررة من القيود		٨٤,٦٢٩	(٨٤,٦٢٩)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١,٣٠٤,١٧٨	٤١٢,٠٧١	١,٧١٦,٢٤٩	١,٤٠٢,٧٣٩
بنود المصروفات					
مصروفات خدمات التطوع		٥٩٤,٨٠٢	٠	٥٩٤,٨٠٢	٢٤٧,٩٨٣
مساعداة الزكاة		٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١٤)	٥٠٤,٣٢٣	٠	٥٠٤,٣٢٣	٦٨١,٥٠٢
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	٣٣٣,٨٢٨	٠	٣٣٣,٨٢٨	٢١٥,٦٩٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١٦٠,٨١٤	٠	١٦٠,٨١٤	١٩٤,٤٦٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٦)	٩١,٠٢٤	٠	٩١,٠٢٤	٩١,٠٢٤
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٧,٣١٩	٠	٧,٣١٩	٧,٣١٩
إجمالي بنود المصروفات		١,٧١٢,١١٠	٠	١,٧١٢,١١٠	١,٤٣٧,٩٩٦
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(٤٠٧,٩٣٢)	٤١٢,٠٧١	٤,١٣٩	(٣٥,٢٥٧)
البنود الاستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة		٠	٠	٠	٢٨,٠٦٧
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	٢٨,٠٦٧
التغير في صافي الاصول		(٤٠٧,٩٣٢)	٤١٢,٠٧١	٤,١٣٩	(٧,١٩٠)
صافي الاصول في بداية السنة		٦,٨٤٩,٢٦٦	٦٤٠,٣٠٠	٧,٤٨٩,٥٦٦	٧,٤٩٦,٧٥٦
صافي الاصول في نهاية السنة		٦,٤٤١,٣٣٤	١,٠٥٢,٣٧١	٧,٤٩٣,٧٠٥	٧,٤٨٩,٥٦٦

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ 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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
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
٧,٤٨٩,٥٦٦	٦٤٠,٣٠٠	٦,٨٤٩,٢٦٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤,١٣٩	٤١٢,٠٧١	(٤٠٧,٩٣٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧,٤٩٣,٧٠٥	١,٠٥٢,٣٧١	٦,٤٤١,٣٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٥,٢٥٧)	٤,١٣٩	التغير في صافي الاصول
٢٨,٠٦٧	٠	تسويات علي مال الجمعية
١٩٤,٤٦٩	١٦٠,٨١٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩١,٠٢٤	٩١,٠٢٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٧,٣١٩	٧,٣١٩	إطفاء أصول غير ملموسة
١٤,٤٧٩	٣,٧٤٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٣٠٠,١٠١	٢٦٧,٠٤١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤٧,٧٨٣	٤٣,٠٩٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	(١٠٠,٠٠٠)	الـدائـنـون
(٩١,٥٠٠)	٣,٥٥٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٧,٦٥٠)	(٣٧,٥٠٠)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٢١٨,٧٣٤	١٧٦,١٨٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٢٩,٢٥٤)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٢٩,٢٥٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢١٨,٧٣٤	١٤٦,٩٣٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٩٨,٢٣٨	٦١٦,٩٧٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦١٦,٩٧٢	٧٦٣,٩٠٧	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 ٢٠٢٤م

(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 ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(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 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 والمعياري 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 ٢٠٢٤م

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم 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 ٢٠٢٤م

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 ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي - ح/ ٩٨٠
٣٨٥,٦٤٦	٥٣٢,٥٨١	بنك الجزيرة - ح/ ٠٠١
١٨٥,٣٠٠	١٨٥,٣٠٠	البنك الاهلي التجارى - ح/ ١٠٣٠
٤٦,٠٢٦	٤٦,٠٢٦	الاجمالي
٦١٦,٩٧٢	٧٦٣,٩٠٧	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ضريبة القيمة المضافة
٨١,٠٠٠	٤٣,٣٥٧	ذمم العاملين
٩,٠٠٠	٢,٧٥٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات)
٣,٨٠٠	٤,٦٠٠	الاجمالي
٩٣,٨٠٠	٥٠,٧٠٧	

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 ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-											
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 آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الأراضي	٠%	١,٠٧٨,٥٥٦	٠	٠	١,٠٧٨,٥٥٦	٠	٠	٠	٠	١,٠٧٨,٥٥٦	١,٠٧٨,٥٥٦
المباني	٤%	٨١٩,٩٤٧	٠	٠	٨١٩,٩٤٧	٢١٤,٨٥٨	٣٢,٧٩٨	٠	٢٤٧,٦٥٦	٥٧٢,٢٩١	٦٠٥,٠٨٩
مباني على أراضي مستأجرة	٤%	١,٣٥٤,٨٢٨	٢٧,١٥٩	٠	١,٣٨١,٩٨٧	١٨١,٨٩٢	٥٥,٢٧٩	٠	٢٣٧,١٧١	١,١٤٤,٨١٦	١,١٧٢,٩٣٦
المسيــــــــارات	٢٠%	٩٣,٠٠٠	٠	٠	٩٣,٠٠٠	٩٢,٩٩٩	٠	٠	٩٢,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	٢,٥:١٠%	٢٧٧,٦٧٢	٢,٠٩٥	٠	٢٧٩,٧٦٧	١٧٥,٨٢٠	٢٧,٩٧٧	٠	٢٠٣,٧٩٧	٧٥,٩٧٠	١٠١,٨٥٢
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٣٩٠,٤٤١	٠	٠	٣٩٠,٤٤١	٣٤٧,٣٠٣	٤٣,١٣٧	٠	٣٩٠,٤٤٠	١	٤٣,١٣٨
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١٦,٢٣٠	٠	٠	١٦,٢٣٠	٦,٤٩٣	١,٦٢٣	٠	٨,١١٦	٨,١١٤	٩,٧٣٧
الإجمالي		٤,٠٣٠,٦٧٤	٢٩,٢٥٤	٠	٤,٠٥٩,٩٢٨	١,٠١٩,٣٦٥	١٦٠,٨١٤	٠	١,١٨٠,١٧٩	٢,٨٧٩,٧٤٩	٣,٠١١,٣٠٩
(٦) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)، صافي :-											
الأراضي	٠%	٢,٠٠٣,٠٣٤	٠	٠	٢,٠٠٣,٠٣٤	٠	٠	٠	٠	٢,٠٠٣,٠٣٤	٢,٠٠٣,٠٣٤
مباني	٤%	٢,٢٧٥,٦٠٧	٠	٠	٢,٢٧٥,٦٠٧	٣٥٥,٠٦٩	٩١,٠٢٤	٠	٤٤٦,٠٩٣	١,٨٢٩,٥١٤	١,٩٢٠,٥٣٨
الإجمالي		٤,٢٧٨,٦٤١	٠	٠	٤,٢٧٨,٦٤١	٣٥٥,٠٦٩	٩١,٠٢٤	٠	٤٤٦,٠٩٣	٣,٨٣٢,٥٤٨	٣,٩٢٣,٥٧٢
(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص برامج	٢٠%	٣٦,٥٩٣	٠	٠	٣٦,٥٩٣	١٩,٨٦١	٧,٣١٩	٠	٢٧,١٨٠	٩,٤١٣	١٦,٧٣٢
الإجمالي		٣٦,٥٩٣	٠	٠	٣٦,٥٩٣	١٩,٨٦١	٧,٣١٩	٠	٢٧,١٨٠	٩,٤١٣	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 ٢٠٢٤م

		(٨) الدائنون :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مقاولون (شركة اعمار الماوي)
١٠٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	الاجمالي
١٠٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	
		(٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية مستحقة
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	تأمينات اجتماعية
٠	٣,٥٥٥	الاجمالي
٨,٥٠٠	١٢,٠٥٥	
		(١٠) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
٨٥,٠٩٠	٦١,٩١٩	مخصص انتفي الغرض منه
(٣٧,٦٥٠)	٠	المكون خلال العام
١٤,٤٧٩	٣,٧٤٥	المسدد خلال العام
٠	(٣٧,٥٠٠)	الاجمالي
٦١,٩١٩	٢٨,١٦٤	

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 ٢٠٢٤م

		(١١) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
١٨٠,٣٦٤	١٣٥,٣٩٣	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
٥٦,١٠٠	٤٠,٣٧٧	
٢٣٦,٤٦٤	١٧٥,٧٧٠	الاجمالي
		(١٢) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة اثواء (مؤسسة محمد عبدالعزيز الجميح)
٠	١٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ملنقي محطات الصيفي (مؤسسة السبيعي)
٠	٧٧,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج اسعاد (مؤسسة السبيعي)
٠	١١٧,١٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج راسية (مؤسسة الحبيب)
٠	٥٢,٦٠٠	
٠	٣٦٦,٧٠٠	الاجمالي
		(١٣) إيرادات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات مركز شمل
٤,٧٤٨	٠	إيرادات الأنشطة - اخري
٠	٥٠٠	
٤,٧٤٨	٥٠٠	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 ٢٠٢٤م

(١٤) مصروفات الأنشطة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٤٦٢,٨٧٧	٢٢٣,٦٠٧	(١-١٤) مصروفات برامج وأنشطة - مركز شمل
٣٨,٦٦٥	.	(٢-١٤) مصروفات برامج وأنشطة - برامج التنمية الاسرية (جودة الحياة)
١٢٦,٠٠٠	٦٩,٦٠٦	(٣-١٤) مصروفات برامج وأنشطة - نادي تام
١,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - تدريب وتأهيل
١٦,٠٠٠	٢٠,٥٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - قسم التطوع
.	١٦٩,٦١٠	مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات المحمل على النشاط
٥,٤٦٠	١٨,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات جمع الأموال
٣١,٥٠٠	.	مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات الاستثمار
٦٨١,٥٠٢	٥٠٤,٣٢٣	الاجمالي
(١-١٤) مصروفات برامج وأنشطة - مركز شمل :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣٠٣,٧٩٠	٩١,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٧,٥٥٩	.	التأمينات الإجتماعية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ايجار مركز شمل
١,٥٢٨	١١,١٢٤	منافع وخدمات
.	١٥,٢٨٣	برنامج راسية
.	٤,٢٠٠	مبادرة اثرء
.	٢,٠٠٠	مصروفات اخري
٤٦٢,٨٧٧	٢٢٣,٦٠٧	الاجمالي
(٢-١٤) مصروفات برامج وأنشطة - برامج التنمية الاسرية (جودة الحياة) :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٤,٠٠٠	.	اتعاب مدربين
٧,٩١٨	.	ضيافة ونظافة
٣,٨٠٠	.	مصاريف رسوم وإشتراكات
٨,٠٤٨	.	سفر وانتقالات
٧,٣٦٥	.	أمسية رمضان
٣,٠٠٠	.	ايجارات قاعة
٤,٥٣٤	.	مصاريف دعاية واعلانات
٣٨,٦٦٥	.	الاجمالي
(٣-١٤) مصروفات برامج وأنشطة - نادي تام :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
.	١٥,٩٣٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٣٣٠	مشروع الثلاثون
.	٤,٠٠٠	المشاركة في المناسبات الوطنية
.	١٦,١٠٠	اعتماد الحقائق التدريبية لمباراة اثواء
.	٣٣,٢٤٦	مصروفات مبادرة اثواء (أخرى)
١٢٦,٠٠٠	.	مصروفات اخري
١٢٦,٠٠٠	٦٩,٦٠٦	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 ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٣٣,٧٠٠	٨٠,٧٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٤,١٦٦	٤٢,١٢٦	التأمينات الإجتماعية
١٣,٧٠٠	٨٣,٢١٥	مكافآت وحوافز
١٧,٦٥٤	٥٧,٨٥٦	منافع وخدمات
١٤,٥٠٠	٢٨,٣٠٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
١,٥٠٠	١٤,٤٨٦	صيانة وإصلاح وترميم
٠	١٣,٩٤٣	ضيافة ونظافة
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
١,٥٠٠	٩٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١٤,٤٧٩	٣,٧٤٥	مكافاة ترك الخدمة
٦,٠٠٠	٠	مصاريف دعاية واعلانات
<u>٢١٥,٦٩٩</u>	<u>٣٣٣,٨٢٨</u>	<u>الإجمالي</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 ٢٠٢٤ م

(١٦) صافي الأصول المقيدة :-			
تبرعات نقدية مقيدة - زكاة			
دعم منصة احسان - حضنة المحجون			
تبرعات نقدية مقيدة - مباردة اثواء (مؤسسة محمد عبدالعزيز الجميح)			
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج اسعاد (مؤسسة السبيعي)			
تبرعات نقدية مقيدة - ملتقي محطات الصيفي (مؤسسة السبيعي)			
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج راسية (مؤسسة الحبيب)			
الاجمالي			
الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
بداية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة
٢٤٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠
٣٩٥,٣٠٠	.	.	٣٩٥,٣٠٠
.	٤٩,٣٤٦	١٢٠,٠٠٠	٧٠,٦٥٤
.	.	١١٧,١٠٠	١١٧,١٠٠
.	.	٧٧,٠٠٠	٧٧,٠٠٠
.	١٥,٢٨٣	٥٢,٦٠٠	٣٧,٣١٧
٦٤٠,٣٠٠	٨٤,٦٢٩	٤٩٦,٧٠٠	١,٠٥٢,٣٧١