

**جمعية التنمية الأهلية بالجفر**  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٤٢٢٢)  
المملكة العربية السعودية - منطقة الجفر

**القوائم المالية**  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
مع تقرير مراجع الحسابات

جمعية التنمية الأهلية بالجفر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٤٢٢٢)  
المملكة العربية السعودية - منطقة الجفر  
فهرس القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

---

صفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية التنمية الأهلية بالجفر

المملكة العربية السعودية - منطقة الجفر

المحترمين

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالجفر - (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر يعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الجمعية.

### 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 وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالجفر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل .

### مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



## مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

## تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه  
محاسبين ومراجعين قانونيين

أيمن أحمد تيسير إبراهيم  
ترخيص رقم ٥٣٤



٢ شعبان ١٤٤٥ هـ  
الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الأهلية بالجفر  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٤٢٢٢)  
 المملكة العربية السعودية - منطقة الجفر  
 قائمة المركز المالى  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			الأصول المتداولة
٤٦٥,٧٥٦	٣٠٣,٨٧٢	٣	النقد
٤٦٥,٧٥٦	٣٠٣,٨٧٢		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
-	-	٤	الأصول غير الملموسة، صافي
٥٦,٤٥٢	٤٤,٣٢٢	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٥٦,٤٥٢	٤٤,٣٢٢		إجمالي أصول غير متداولة
٥٢٢,٢٠٨	٣٤٨,١٩٤		إجمالي الأصول
			<b>المطلوبات وصافي الأصول</b>
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إجمالي مطلوبات متداولة
			<b>صافي الأصول</b>
(١٥٠,٣٧٥)	(٢١٢,٩٨٢)		صافي الأصول غير المقيدة
٦٦٨,٥٨٣	٥٥٧,١٧٦		صافي الأصول المقيدة
٥١٨,٢٠٨	٣٤٤,١٩٤		إجمالي صافي الأصول
٥٢٢,٢٠٨	٣٤٨,١٩٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الأهلية بالجفر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٢٢٢)  
المملكة العربية السعودية - منطقة الجفر  
قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
-	١٠٠,٧٨٦	-	١٠٠,٧٨٦	الإيرادات والمكاسب:
٢٢,٢٥٧	٤٤,٢٥٧	٤٤,٢٥٧	-	التبرع العام
٢٦,٢٨٦	١٧,٩٨٦	١٧,٩٨٦	-	برامج موسمية
١٥٠	١٦,٧١٠	-	١٦,٧١٠	رسوم وبرنامج وأنشطة مخصصة
٤٨,٦٩٣	١٧٩,٧٣٩	٦٢,٢٤٣	١١٧,٤٩٦	الإيرادات والمكاسب
(١٩٩,٩٠١)	(١٧٣,٦٥٠)	(١٧٣,٦٥٠)	-	المصروفات والخسائر:
(٢٦٥,١٩١)	(١٨٠,١٠٣)	-	(١٨٠,١٠٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
(٤٦٥,٠٩٢)	(٣٥٣,٧٥٣)	(١٧٣,٦٥٠)	(١٨٠,١٠٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٤١٦,٣٩٩)	(١٧٤,٠١٤)	(١١١,٤٠٧)	(٦٢,٦٠٧)	إجمالي المصروفات والخسائر
٩٣٤,٦٠٥	٥١٨,٢٠٨	٦٦٨,٥٨٣	(١٥٠,٣٧٥)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٥١٨,٢٠٦	٣٤٤,١٩٤	٥٥٧,١٧٦	(٢١٢,٩٨٢)	صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الأهلية بالجفر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٤٢٢٢)  
المملكة العربية السعودية - منطقة الجفر  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤١٦,٣٩٩)	(١٧٤,٠١٤)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
١٦,٠٦٢	١٢,٨٨٠	إستهلاك الممتلكات والمعدات
٣	-	إطفاء أصول غير ملموسة
(٤٠٠,٣٣٤)	(١٦١,١٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٥٥٠)	(٧٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(١١,٥٥٠)	(٧٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٤١١,٨٨٤)	(١٦١,٨٨٤)	صافي التغير في النقد خلال السنة
٨٧٧,٦٤٠	٤٦٥,٧٥٦	رصيد النقد في بداية السنة
٤٦٥,٧٥٦	٣٠٣,٨٧٢	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الأهلية بالجفر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٢٢٢)  
المملكة العربية السعودية - منطقة الجفر  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(بالريالات السعودية)

## ١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ نبذة مختصرة عن الجمعية  
جمعية التنمية الأهلية بالجفر تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٢٢٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٣٨١/٧/١ هـ الموافق ١٩٦١/١٢/٩ م ومركزها الرئيسي مدينة الاحساء المنطقة الشرقية.

### ٢-١ أهداف الجمعية

- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الاهالي  
- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المختصة  
- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية

### ٣-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وتغطي سنة المقارنة الفترة من ٢٠٢٢/١/١ م وحتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

## ٢- أهم السياسات المحاسبية :

### ١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### ٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

### ٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

### ٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

### ٥-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية 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 الاصلاح 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

#### عدد السنوات

٤

تحسينات على المباني

٧

المعدات والأجهزة

١٠

الأثاث و المفروشات

٥

أجهزة حاسب

٢٠

أجهزة الإتصال والحماية



## ٦-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

## ٧-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام ( نظامي أو ضمني ) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

## ٨-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-  
• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.  
• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية  
• التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-  
١ . الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.  
٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية  
• التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-  
١ . التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.  
٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

## ٩-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-  
• يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة  
• يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي  
• يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدر لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.  
• يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

## ١٠-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

## ١١-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريل السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

## ١٢-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية التنمية الأهلية بالجفر  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٤٢٢٢)  
 المملكة العربية السعودية - منطقة الجفر  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٦٥,٧٥٦	٣٠٣,٨٧٢	نقد بالصندوق
٤٦٥,٧٥٦	٣٠٣,٨٧٢	نقد بالبنوك

٤- الأصول غير ملموسة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٨,٦٨٠	١٨,٦٨٠	التكلفة
١٨,٦٨٠	١٨,٦٨٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٨,٦٧٧	١٨,٦٨٠	الإطفاء المتراكم
٣	-	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
١٨,٦٨٠	١٨,٦٨٠	إطفاء السنة
-	-	صافي القيمة الدفترية

جمعية التنمية الأهلية بالجفر  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٤٢٢٢)  
المملكة العربية السعودية - منطقة الجفر  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(بالريالات السعودية)

		٥- ممتلكات ومعدات ، صافي					
المجموع	أجهزة الإتصال والحماية	أجهزة حاسب	أجهزة حاسب	المفروشات	الأثاث و المفروشات	المعدات والأجهزة	تحسينات على المباني
١,٦٦٩,٠٦٢	١,٤٢٠	١٢٨,٧١٣	١٢٨,٧١٣	٦٧٣,٠٤٤	٦٧٣,٠٤٤	٧٩٠,٩٨٤	٧٤,٩٠١
٧٥٠	-	-	-	-	-	٧٥٠	-
١,٦٦٩,٨١٢	١,٤٢٠	١٢٨,٧١٣	١٢٨,٧١٣	٦٧٣,٠٤٤	٦٧٣,٠٤٤	٧٩١,٧٣٤	٧٤,٩٠١
١,٦١٢,٦١٠	٨٥٢	١٢٨,٧١٢	١٢٨,٧١٢	٦٦٩,١٧٤	٦٦٩,١٧٤	٧٨٤,٨٢١	٢٩,٠٥١
١٢,٨٨٠	٢٨٤	-	-	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	٦,٠٠٠	٢,٩٩٦
١,٦٢٥,٤٩٠	١,١٣٦	١٢٨,٧١٢	١٢٨,٧١٢	٦٧٢,٧٧٤	٦٧٢,٧٧٤	٧٩٠,٨٢١	٣٢,٠٤٧
٥٦,٤٥٢	٥٦٨	١	١	٣,٨٧٠	٣,٨٧٠	٦,١٦٣	٤٥,٨٥٠
٤٤,٣٢٢	٢٨٤	١	١	٢٧٠	٢٧٠	٩١٣	٤٢,٨٥٤

**التكلفة:**

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
الإضافات  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**الاستهلاك المتراكم:**

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
إستهلاك السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**صافي القيمة الدفترية:**

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بالجفر  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٤٢٢٢)  
 المملكة العربية السعودية - منطقة الجفر  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
 (بالريالات السعودية)

٦- مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٤,٩٦٩	٥٧,٩٨٧	مصروفات الضيافة
٣٦,٩٨٨	٣٥,٥٥٢	مستهلكات
٣,٧٥٠	٢١,٠٠٠	الرواتب والأجور
٣٥,٣٠٠	١٦,٠٠٠	المكافآت والحوافز
١٣,٥٠٠	١٤,٣٠٠	مكافآت وجوائز أخرى
٢٦,٧٩٢	٩,٠٧١	العينات والهدايا
١٤,٢٨٦	٨,٥٠٠	الدعاية والإعلان
١٣,٣٧٤	٥,٢٦٠	الكهرباء
٢,٤٦٢	٤,٠١٦	مستلزمات مكتبية
٦,٢٢٩	١,٨٩٥	صيانة وإصلاحات وتحسينات على المباني مملوكة
٤١٠	٦٩	أدوات نظافة
١,٥٠٠	-	أجور الترحيل والتنزيل
٣٤١	-	مطبوعات
١٩٩,٩٠١	١٧٣,٦٥٠	

٧- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٨٥,٣٢٩	١٤٠,٧٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
١٦,٠٦٤	١٢,٨٨٠	الاستهلاك
١,٣٠٠	١٠,٥٣٠	منافع وخدمات أخرى
٢,٢٠٠	٨,٤٨١	مطبوعات
٤,٩٢٨	٢,٩١٧	مصاريف ضيافة
٣,٥٠٠	١,٨٤٩	مستلزمات أنظمة ومعلومات
١,٩٩٥	١,٢٤٠	مستهلكات أخرى
٣٤,٣٠٣	٩٠٦	صيانة وإصلاح وتحسينات مباني مملوكة
٢٧١	٦٠٠	مستلزمات مكتبية
١٣,٨٣١	-	تأمين طبي
١,٤٧٠	-	الصيانة والإصلاح
٢٦٥,١٩١	١٨٠,١٠٣	

٨- تم اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية في ١١ فبراير ٢٠٢٤ م.