

جمعية التنمية الأهلية بقري جنوب نجران

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)

نجران - 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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران ، (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 (٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران (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 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 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 .

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 بقري جنوب نجران

(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 استجابة 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

٢١ مايو ٢٠٢٥ م

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢,١٥٤	٣,٢٨٤
إجمالي الموجودات المتداولة		٢,١٥٤	٣,٢٨٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
المتكاثات والالات والمعدات، بالصافي	(٤)	١٠,٧٠٤	١٣,٢٣١
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠,٧٠٤	١٣,٢٣١
إجمالي الأصول		١٢,٨٥٨	١٦,٥١٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٥)	١٠٦,٣٠٠	٦٩,٦٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		١٠٦,٣٠٠	٦٩,٦٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(١٣٦,٠١٢)	(١٣١,٠٨٥)
صافي الأصول المقيدة	(٨)	٤٢,٥٧٠	٧٨,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		(٩٣,٤٤٢)	(٥٣,٠٨٥)
إجمالي الإلتزامات		١٢,٨٥٨	١٦,٥١٥
صافي الأصول			

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
إيرادات الاشتراكات	٢,٢٠٠	-	٢,٢٠٠	-
إيرادات خدمات تطوعية	-	-	-	٢,٠١١
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣٥,٤٣٠	(٣٥,٤٣٠)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٣٧,٦٣٠	(٣٥,٤٣٠)	٢,٢٠٠	٢,٠١١
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات خدمات تطوعية	-	-	-	٢,٠١١
مصروفات الأنشطة	٣٥,٤٣٠	-	٣٥,٤٣٠	-
المصروفات العمومية والإدارية	٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢,٥٢٧	-	٢,٥٢٧	٢,٥٢٧
إجمالي المصروفات والخسائر	٤٢,٥٥٧	-	٤٢,٥٥٧	٩,١٣٨
التغيير في صافي الأصول	(٤,٩٢٧)	(٣٥,٤٣٠)	(٤٠,٣٥٧)	(٧,١٢٧)
صافي الأصول في بداية السنة	(١٣١,٠٨٥)	٧٨,٠٠٠	(٥٣,٠٨٥)	(٤٥,٩٥٨)
صافي الأصول في نهاية السنة	(١٣٦,٠١٢)	٤٢,٥٧٠	(٩٣,٤٤٢)	(٥٣,٠٨٥)

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
(٤٥,٩٥٨)	٧٨,٠٠٠	(١٢٣,٩٥٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٧,١٢٧)	-	(٧,١٢٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٥٣,٠٨٥)	٧٨,٠٠٠	(١٣١,٠٨٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٥٣,٠٨٥)	٧٨,٠٠٠	(١٣١,٠٨٥)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٤٠,٣٥٧)	(٣٥,٤٣٠)	(٤,٩٢٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٩٣,٤٤٢)	٤٢,٥٧٠	(١٣٦,٠١٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧,١٢٧)	(٤٠,٣٥٧)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢,٥٢٧	٢,٥٢٧	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٤,٦٠٠)	(٣٧,٨٣٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٤,٦٠٠	٣٦,٧٠٠	مصاريف مستحقة
-	(١,١٣٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(١,١٣٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٢٨٤	٣,٢٨٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣,٢٨٤	٢,١٥٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران

(١/٢) المركز الرئيسى : نجران - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨) بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تحقيق الترابط الاجتماعي بين افراد المجتمع .
 - * الاستفادة من خبرات وطاقات افراد المجتمع .
 - * تطوير البرامج الخاصة بالشباب والاستفادة من طاقاتهم في تطوير المجتمع .
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى 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 الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(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 ، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية 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 بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ 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.

الحاسب الالى	٢٠ %	أجهزة وآلات ومعدات	٢٠ %
اثاث ومفروشات	٢٠ %		

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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
بنك البلاد		٢,١٥٤	٣,٢٨٤
<u>الاجمالي</u>		<u>٢,١٥٤</u>	<u>٣,٢٨٤</u>

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح (٤): المتكاثات والالات والمعدات، بالصافى :-

البيان	تكلفة الأصول فى ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات فى ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
اثاث ومفروشات	١٢,٢٦٦	-	-	١٢,٢٦٦	٦,٥٨٨	١,٢٢٧	-	٧,٨١٥	٤,٤٥١	٥,٦٧٨
أدوات ومعدات	١١,٠٠١	-	-	١١,٠٠١	٥,٢١٥	١,١٠٠	-	٦,٣١٥	٤,٦٨٦	٥,٧٨٦
الحاسب الالى	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	٢٣٣	٢٠٠	-	٤٣٣	١,٥٦٧	١,٧٦٧
الإجمالي	٢٥,٢٦٧	-	-	٢٥,٢٦٧	١٢,٠٣٦	٢,٥٢٧	-	١٤,٥٦٣	١٠,٧٠٤	١٣,٢٣١

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>إيضاح : (٥) مصروفات مستحقة :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	
٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	إيجارات مستحقة
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية
-	٢٠,١٠٠	ذمم موظفين - دائنة
-	١٦,٦٠٠	رواتب مستحقة
<u>٦٩,٦٠٠</u>	<u>١٠٦,٣٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (٦) مصروفات الأنشطة :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	
-	٣٥,٤٣٠	برنامج القدرات العامة
-	٣٥,٤٣٠	<u>الاجمالي</u>
<u>إيضاح : (٧) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>		
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية
<u>٤,٦٠٠</u>	<u>٤,٦٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (٨) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>المحرر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	
٤٢,٥٧٠	٣٥,٤٣٠	-	٧٨,٠٠٠	تبرعات مقيدة
<u>٤٢,٥٧٠</u>	<u>٣٥,٤٣٠</u>	<u>-</u>	<u>٧٨,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (٩) عام :-

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