

## آمعة التئمة الأهله بئماء

مسئلة بالمركز الوطنى لتئمة القلاء عفر الربى برقم (٤٣٥١)

ئماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ءبسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بتيماء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥١)  
تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	البيان
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بتيماء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥١)

تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٥٦	١٤,٠٨٥	(٣)	النقد لدى البنوك
<u>٤٥٦</u>	<u>١٤,٠٨٥</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,٩٤٤	٦٨١	(٤)	صافي الأصول الثابتة
<u>٥,٩٤٤</u>	<u>٦٨١</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٦,٤٠٠</u>	<u>١٤,٧٦٦</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٢,٥٠٠	٣٧٠,٩٦٢	(٥)	مصروفات مستحقة
<u>٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٧٠,٩٦٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٥٦,١٠٠-	٣٥٦,١٩٦-		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٥٦,١٠٠-</u>	<u>٣٥٦,١٩٦-</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٦,٤٠٠</u>	<u>١٤,٧٦٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بتيماء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥١)

تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
					<b><u>الإيرادات والمكاسب</u></b>
٢,٢٠٠	٤,٦٠٠	.	٤,٦٠٠		اشتراكات الأعضاء
٤١,٤٤٤	٢٦,٣٠٠	.	٢٦,٣٠٠		التبرعات النقدية العامة
.	٧٢,٥٠٠	.	٧٢,٥٠٠	(٦)	الإعانات الحكومية
.	١١٥,٦٦٥	.	١١٥,٦٦٥		ساعات تطوعية
.	٧,٥٨١	.	٧,٥٨١		إيرادات أخرى
<b>٤٣,٦٤٤</b>	<b>٢٢٦,٦٤٦</b>	<b>.</b>	<b>٢٢٦,٦٤٦</b>		<b><u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u></b>
					<b><u>المصروفات والخسائر</u></b>
.	١١٥,٦٦٥	.	١١٥,٦٦٥	(٧)	مصاريف الأنشطة
١٧٦,٤٦٢	٢٣٥,٢٢٧	.	٢٣٥,٢٢٧	(٨)	المصاريف العمومية والإدارية
<b>١٧٦,٤٦٢</b>	<b>٣٥٠,٨٩٢</b>	<b>.</b>	<b>٣٥٠,٨٩٢</b>		<b><u>إجمالي المصروفات والخسائر</u></b>
<b>(١٣٢,٨١٨)</b>	<b>(١٢٤,٢٤٦)</b>	<b>.</b>	<b>(١٢٤,٢٤٦)</b>		<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>
					<b><u>البنود الاستثنائية</u></b>
.	(١٧٥,٨٥٠)	.	(١٧٥,٨٥٠)		تسويات سنوات سابقة
.	(١٧٥,٨٥٠)	.	(١٧٥,٨٥٠)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١٣٢,٨١٨)	(٣٠٠,٠٩٦)	.	(٣٠٠,٠٩٦)		التغير في صافي الأصول
٧٦,٧١٨	(٥٦,١٠٠)	.	(٥٦,١٠٠)		صافي الأصول في بداية الفترة
<b>(٥٦,١٠٠)</b>	<b>(٣٥٦,١٩٦)</b>	<b>.</b>	<b>(٣٥٦,١٩٦)</b>		<b>صافي الأصول في نهاية الفترة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بتيماء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥١)

تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٣٢,٨١٨)	٣٠٠,٠٩٦-	التغير في صافي الأصول
٥,٢٦٣	٥,٢٦٣	إهلاك الأصول الثابتة
<u>(١٢٧,٥٥٥)</u>	<u>٢٩٤,٨٣٣-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٣٧,٥٠٠	٣٠٨,٤٦٢	مصرفات مستحقة
<u>(٩٠,٠٥٥)</u>	<u>١٣,٦٢٩</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٩٠,٠٥٥)	١٣,٦٢٩	التغير في النقدية خلال الفترة
٩٠,٥١١	٤٥٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٤٥٦</u>	<u>١٤,٠٨٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية التنمية الأهلية بتيما

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥١)

تيما - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

### (١) إيضاح : معلومات عن اللجنة :

(١/١) اسم اللجنة : لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بتيما

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة تبوك - تيما

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥١) بتاريخ ٢٤ / ٠٢ / ١٤٣٤ هـ .

رقم السجل التجاري : ٣٥٥٤٠٠١٥٤٨

تاريخ السجل التجاري : ١٥ / ٠١ / ١٤٣٨ هـ .

### (٤/١) أهداف اللجنة :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

### (٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال اللجنة :-

### (١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 بتيماء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥١)

تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

### (٢/٢) العرف المحاسبي :

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

### (أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها اللجنة من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع اللجنة السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع اللجنة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف اللجنة وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

### 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 كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية التنمية الأهلية بتيماء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥١)

تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجنة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	١٥%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها اللجنة من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الأهلية بتيماء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥١)

تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤٥٦	١٤,٠٨٥	نقد بالبنوك
<u>٤٥٦</u>	<u>١٤,٠٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بتيماء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥١)

تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٤) صافي الأصول الثابتة

<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>البيانات</u>
١	١	٦٩,٠٦٣	٠	٦٩,٠٦٣	٦٩,٠٦٤	٠	٦٩,٠٦٤	%١٥	الآلات والمعدات
٥,٩٤٣	٦٨٠	٥١,٩٥٠	٥,٢٦٣	٤٦,٦٨٧	٥٢,٦٣٠	٠	٥٢,٦٣٠	%١٠	الأثاث المكتبي
<u>٥,٩٤٤</u>	<u>٦٨١</u>	<u>١٢١,٠١٣</u>	<u>٥,٢٦٣</u>	<u>١١٥,٧٥٠</u>	<u>١٢١,٦٩٤</u>	<u>٠</u>	<u>١٢١,٦٩٤</u>		<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بتيماء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥١)

تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٥) مصروفات مستحقة :-</u>
٦٢,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	ايجار مقر اللجنة
.	٧,٨٠٥	رواتب وأجور
.	٢٠٥,٤١١	تأمينات اجتماعية
.	١,٩٩٦	كهرباء
.	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
<u>٦٢,٥٠٠</u>	<u>٣٧٠,٩٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٦) الإعانات الحكومية</u>
.	٧٢,٥٠٠	المنح الحكومي - الإعانة السنوية
<u>.</u>	<u>٧٢,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بتيماء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥١)

تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٧) مصاريف الأنشطة</u>
.	١١٥,٦٦٥	ساعات تطوعية
<u>.</u>	<u>١١٥,٦٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بتيماء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥١)

تيماء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٨) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٧٩,٥٩٩	٩٨,٨٨٧	الرواتب والأجور الأساسية
	٤٢,٠٦١	تأمينات اجتماعية
٩,٦٠٠	٠	مكافآت وحوافز أخرى
٢,٠٠٠	١,٠٤٩	مواد التنظيف
٢,٩١٥	٤,٢٦٦	الكهرباء
٢,٠٨٥	٢,٠٩١	مصاريف الضيافة
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٠	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
٠	٨٦٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٥,٢٦٣	٥,٢٦٣	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
<u>١٧٦,٤٦٢</u>	<u>٢٣٥,٢٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>