

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢٥)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقدير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٤-٦

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وقائمة الأنشطة والتغيرات النافية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعترضة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بسياسات المحاسبة المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تطير بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النافية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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، ومستندتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك واداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك واداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 الإهلية التي تراها ضرورية، لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب متطلبات الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستقرارية، واستخدام أساس الاستقرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.





مسئولييات مراجعى الحسابات عن القوائم المالية :
تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية المعدة لعرض خاص ككل حالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٌ 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، وتشهد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجات معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 نزاهة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤوليتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لذلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على توسيع أو تزوير أو حذف متعذر 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 التقارير المحاسبية والإصلاحات 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 شكًّاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلتفت الانتباه في تقريرنا إلى الإصلاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإصلاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وستتدنى انتداجتنا 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.
- تقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنتائج المراجعة وتوصيات المراجعة والنتائج الهامة لاعمل المراجعة بما في ذلك آية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحدّد اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

٧ - جمادى الثانى ١٤٤٣ هـ

١٠ - يناير ٢٠٢٢



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الموجودات المتداولة</u>	<u>الموجودات غير المتداولة</u>	<u>الالتزامات المتداولة</u>	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠,٩٥١	٣٨٢,٢٢١	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
.	٢٥٥,٧٠٣	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩,٠٠٠	.		السم خ زون
٢٩,٩٥١	٦٣٧,٩٢٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات والألات والمعدات، صافي
١٨,٨٢٥	٤٣٧,٢٩٣	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
١٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
٣٦,٨٢٥	٤٥٣,٢٩٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٦,٧٧٦	١,٠٩١,٢١٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
٢٣,٥٠٠	٢١,٢٢٥	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٥٠٠	٢١,٢٢٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
.	٣,٤٠٥	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
.	٣,٤٠٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٣,٥٠٠	٢٤,٦٤٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٢١,٤٧٤	٤٠٨,٩٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢١,٨٠٢	٦٥٧,٥٨٩	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٤٣,٢٧٦	١,٠٦٦,٥٧٧		إجمالي صافي الأصول
٦٦,٧٧٦	١,٠٩١,٢١٧		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ م
المبالغ بالريلات السعودية

الإيرادات والمكاسب	٢٠٢١	٢٠٢٠	مقدمة	غير مقدمة	إيضاح
التبرعات النقدية العامة	٤٣,٤٢٩	٨,١٤٥	.	٤٣,٤٢٩	
التبرعات النقدية المقيدة	٣٩,٥١٠	١٦٣,٠٠٠	٣٩,٥١٠	.	(٩)
إيرادات الاشتراكات	٥,٢٠٠	.	٥,٢٠٠	.	
إعلانات الزيارة	٢٧٤,٧٠٠	.	٢٧٤,٧٠٠	.	(١٠)
دعم منصة أحسان - مشروع سفينة الماء	٤٠٠,٠٠٠	.	٤٠٠,٠٠٠	.	
تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٢,٤٦١,٣٢٢	.	٢,٤٦١,٣٢٢	.	
إيرادات الأنشطة	٢,٤٠٠	.	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	
تبرعات اصول	٤٢٠,٠٠٠	.	٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	
صافي الأصول المحررة من القبود	(٢,٥٣٩,١٨٥)	.	٢,٥٣٩,١٨٥	٢,٥٣٩,١٨٥	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٢,٣٦٦,٧٦١	١٧١,١٤٥	٦٣٦,٣٤٧	٣,٠١٠,٤١٤	
المصروفات والخسائر					
مصاريفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٢,٤٦١,٣٢٢	.	٢,٤٦١,٣٢٢	.	
مصاريفات الأنشطة	٥٦,٠٣٥	٩٢,١٩٨	٥٦,٠٣٥	٥٦,٠٣٥	(١١)
مصاريفات التشغيل المحملة على النشاط	١٧,٨٥٧	.	١٧,٨٥٧	١٧,٨٥٧	(١٢)
مصاريفات جمع الأموال	٣٧١	.	٣٧١	٣٧١	
مصاريفات الحكومة	٣,٦٠٠	.	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	
المصاريف الفرعية والإدارية	١٠٥,٩٢٨	٥٩,١٤٠	١٠٥,٩٢٨	١٠٥,٩٢٨	(١٣)
أهلak العقارات والألات والمعدات	٣,٢٤٧	١,٦٧٥	٣,٢٤٧	٣,٢٤٧	(٥)
إطفاء أصول غير ملموسة	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	(٦)
اجمالي المصاريف والخسائر	٢,٦٥٠,٣٦٠	١٥٥,٠١٣	٢,٦٥٠,٣٦٠	٢,٦٥٠,٣٦٠	
التبغ في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٩٩٦,٤١١	١٦,١٢٢	٦٣٦,٣٤٧	٣٦٠,٥٥٢	
البنود الاستثنائية					
إيرادات أخرى	.	٢٠,٠٠٠	.	.	
تسويات على سنوات سابقة	٢٦,٩٠٠	.	(٥٦٠)	٢٧,٤٦٠	
التبغ في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٢٦,٩٠٠	٣٠,٠٠٠	(٥٦٠)	٢٧,٤٦٠	
التبغ في صافي الأصول	١,٠٢٢,٣٠١	٤٦,١٢٢	٦٣٥,٧٨٧	٣٨٧,٥١٢	
صافي الأصول في بداية السنة	٤٣,٢٧٦	(٢,٨٥٦)	٢١,٨٠٢	٢١,٤٧٤	
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٠٦٦,٥٧٧	٤٣,٢٧٦	٦٥٧,٥٨٩	٤٠٨,٩٨٨	

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
٤٦,١٣٢	٩٩٦,٤٠١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٦٧٥	٣,٢٤٧	اطفاء اصول غير ملموسة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
.	٢٦,٩٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	٣,٤٠٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٤٩,٨٠٧	١,٠٣١,٩٥٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
.	(٢٥٥,٧٠٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٩,٠٠٠)	٩,٠٠٠	الـ زون
(٤٩,٣٥٦)	(٢,٢٦٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨,٥٤٩)	٧٨٢,٩٨٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٥٠٠)	(٤٢١,٧١٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٥٠٠)	(٤٢١,٧١٥)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٢٩,٠٤٩)	٣٦١,٢٧٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٠,٠٠٠	٢٠,٩٥١	رصيد التغير في رصيد النقدية
٢٠,٩٥١	٣٨٢,٢٢١	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(١) معلومات عن الجمعية :

(١١) اسم الجمعية : جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)

(١٢) المركز الرئيسي : سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١٣) رقم التسجيل : مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢٥) بتاريخ ٢٨/٠٦/١٤٤٠هـ .

(١٤) أهداف الجمعية :

* رفع مستوى الوعي لدى أفراد المجتمع بالعمل التطوعي

* اعداد الكوادر التطوعية

* تبني المبادرات التطوعية

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

(١٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدفية للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

(٢١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدفية للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 .



(٤٢) العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة 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 للأسس المستحقة وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) 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 للأسس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو مراافق 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأسس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

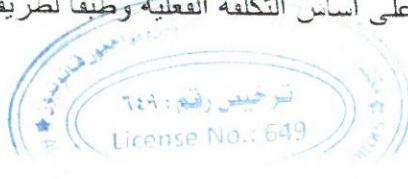
الذمم المدينة:

تبث الذمم المدينة بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السالجي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المسترداد يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)

مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموارد الثابتة عندما يترتب على استخدامها منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية ل تلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

آلات وعدد %١٥	جهزة الاتصال والأمن والحماية %١٠	أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها %٢	أثاث ومفروشات %١٠	برامج %١٠
---------------	----------------------------------	----------------------------------	-------------------	-----------

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 الأستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق ل تلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .



قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولا يُغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

**جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م**

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
٢٠,٤٣٧	٢٤٤,٥٩٧
٥١٤	١٣٧,٦٢٤
٢٠,٩٥١	٣٨٢,٢٢١

ايضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-
مصرف الراجحي - ح/٦٣٣٤
مصرف الانماء - العام
الاجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
.	١٥٠,٠٠٠
.	٩٨,٧٠٣
.	٧,٠٠٠
.	٢٥٥,٧٠٣

ايضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
دفعات مقدمة للموردين - مصنع جني الجوف للمياه الصحية
ذمم العاملين
إيرادات نقيدة غير مقيدة مستحقة (اشتراكات)
الاجمالي



الجوف - المملكة العربية السعودية
٢٠١٤/١٢/٣
بيان توزير الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
(١١٢٥)
جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بنات)
بيان توزير الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

البعض : (٥) الممتلكات والإلاز والمعهادات، صافحة:

الصلوة - صادق

၃၅

卷之三



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٢١/١٢/٢٠٢١ م

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
.	١٤,٧٣٥
٢٣,٥٠٠	٦,٥٠٠
<u>٢٣,٥٠٠</u>	<u>٢١,٢٣٥</u>

إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-

تامينات اجتماعية

مصروفات مستحقة

الإجمالي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
.	.
.	٣,٤٠٥
.	.
<u>.</u>	<u>٣,٤٠٥</u>

إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-

رصيد أول الفترة

المكون خلال العام

المسدود خلال العام

الإجمالي



**جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للفوائض المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م**

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
٣٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠
.	١٢,٧٥٠
٢٤,٠٠٠	٧,٩١٠
.	٨٥٠
٧٠,٠٠٠	٠
٣٠,٠٠٠	٠
٦,٠٠٠	٠
٣,٠٠٠	٠
١٦٣,٠٠٠	٣٩,٥١٠

ايضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة نماء الراجحي الإنسانية (برنامج تخصصي في خدمتك)
 تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة زريب للخياطة (اليوم العالمي للمرأة)
 تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة إفطار صائم (يمناكم ماتتساكم)
 تبرعات نقدية مقيدة - فريق عين على الصحراء
 تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (مبادرة هي امن)
 تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة السبعي مبادرة تكاليف
 تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة الجوف الوردي
 تبرعات نقدية مقيدة - شركة أروقة مبادرة ترميم

الاجمالي

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
.	١٠٥,٩٠٠
.	٧٥,٠٠٠
.	٤٣,٨٠٠
.	٢٧٤,٧٠٠

ايضاح : (١٠) أعتانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية :-

اعانة الوزارة - تشغيل
 اعانة الوزارة - التميز المؤسسي
 اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة - تدريب وتأهيل
الاجمالي



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للفوائد المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	ايضاح : (١١) مصروفات الأنشطة :-
.	١٢,٧٥٠	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج برنامج اوج التطوعي (اليوم العالمي للمرأة)
.	١٦,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج تخصصي في خدمتك (مؤسسة نماء الراجحي الإنسانية)
٥٩,٧٥٠	١٠,٢٥٠	مصاريف برامج وأنشطة - مبادرة الحي الامن
٥,٠٠٠	٩,٥٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - اليوم العالمي للتطوع
١٣,٠٠٨	٦,٢٨٥	مصاريف برامج وأنشطة - يمناكم ماتتساكم إفطار صائم
.	٠	مصاريف برامج وأنشطة - تجهيز ركن
.	٨٥٠	مصاريف برامج وأنشطة - فريق عين على الصحراء
٥,٠٠٠	٤٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج من يمناكم تسلم لنا يمناكم
٥,٤٤٠	٠	مصاريف برامج وأنشطة - مبادرة بالوردي فريق اوج التطوعي
٤,٠٠٠	٠	مصاريف برامج وأنشطة - مبادرة جملها ترميم
<u>٩٢,١٩٨</u>	<u>٥٦,٠٣٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	ايضاح : (١٢) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :-
.	١٢,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٣,٠٥٦	ادوات كتابية ومنظروبات
.	٢,٨٠١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
.	١٧,٨٥٧	<u>الاجمالي</u>



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

<u>م٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح : (١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٣٣,٧٠٠	٥٢,٥٦٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١٤,٧٣٥	التأمينات الإجتماعية
٠	١١,٥٠٠	اتعب مهنية
١٥,٠٠٠	٨,٥٠٠	إيجارات
٢,٨٦٩	٤,٧٧٩	ادوات كتابية ومطبوعات
١٥٠	٢,٢١٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٦٠٠	٢,١٠٠	العينات والهدايا
٠	١,٩١٦	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٣٤	١,٦٧١	مصاريف ضيافة
٥,٤٨٧	١,٦٣٠	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٤٧٥	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٠	٤٠٠	مصاريف دعائية واعلانات
١,٢٠٠	٠	مصاريف سفر وإنقال
٠	٣,٤٥٠	مكافأة ترك الخدمة
٥٩,١٤٠	١٠٥,٩٢٨	الاجمالي

<u>م٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح : (١٤) صافي الأصول المقيدة :-</u>
٠	٤٠٠,٠٠٠	دعم منصة أحسان - مشروع سقيا الماء
٠	١٢٦,١٧٢	اعانة الوزارة - تشغيل
٠	٧٥,٠٠٠	اعانة الوزارة - التميز المؤسسي
٠	٤٣,٨٠٠	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة - تدريب وتأهيل
١٠,٩٩٢	١٢,٦١٧	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة إفطار صائم (يمناكم ماتنساكم)
٥٦٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة بالوردي
١٠,٢٥٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان الراجحي (حي امن)
٢١,٨٠٢	٦٥٧,٥٨٩	

ايضاح : (١٥) علام :-

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

