

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢٥)
منطقة الجوف- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
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 ٢٠٢٢ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م 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 أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، 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 .

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 والمعياري 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.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن 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، وتُعد 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 الجوهرية 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 خلصنا 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 جوهرياً 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 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)
٥١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية
٢١ رجب ١٤٤٤ هـ
١٢ فبراير ٢٠٢٣ م



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة
٣٨٢,٢٢١	٥٨٢,٧٣٦	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٢٥٥,٧٠٣	.	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦٣٧,٩٢٤</u>	<u>٥٨٢,٧٣٦</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٣٧,٢٩٣	٤٣٣,٤١١	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١٦,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٤٥٣,٢٩٣</u>	<u>٥٠٥,٤١١</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١,٠٩١,٢١٧</u>	<u>١,٠٨٨,١٤٧</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢١,٢٣٥	٦٣,١٧٦	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢١,٢٣٥</u>	<u>٦٣,١٧٦</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣,٤٠٥	١١,٢٩٣	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٣,٤٠٥</u>	<u>١١,٢٩٣</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٢٤,٦٤٠</u>	<u>٧٤,٤٦٩</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٤٠٨,٩٨٨	٥٤١,٠٤٤		صافي الأصول غير المقيدة
٦٥٧,٥٨٩	٤٧٢,٦٣٤	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
<u>١,٠٦٦,٥٧٧</u>	<u>١,٠١٣,٦٧٨</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١,٠٩١,٢١٧</u>	<u>١,٠٨٨,١٤٧</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٤٣,٤٢٩	١٣٢,٣١٢	.	١٣٢,٣١٢		التبرعات النقدية العامة
٣٩,٥١٠	٣٨,٢٤٠	٣٨,٢٤٠	.	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
.	٩,٠٠٠	.	٩,٠٠٠		التبرعات العينية
٥,٤٠٠	٣,٥٠٠	.	٣,٥٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢٧٤,٧٠٠	٥٧٣,٥٠٠	٥٧٣,٥٠٠	.	(١٠)	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٤٠٠,٠٠٠	١,٣٢٥,٠٠٠	١,٣٢٥,٠٠٠	.	(١١)	دعم منصة احسان
٢,٤٦١,٣٢٢	١,٩٠٦,٢٥٠	.	١,٩٠٦,٢٥٠		العائد الاقتصادي لخدمات تطوعية
.	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	.		دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
٢,٤٠٠	.	.	.		إيرادات الأنشطة
٤٢٠,٠٠٠	.	.	.		تبرعات اصول
					صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(٢,١٤٩,٦٩٥)	٢,١٤٩,٦٩٥		إعادة التصنيف لتحقق قيود الاستخدا
٣,٦٤٦,٧٦١	٤,٠١٥,٨٠٢	(١٨٤,٩٥٥)	٤,٢٠٠,٧٥٧		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
.	٩,٠٠٠	.	٩,٠٠٠		المساعدات العينية
.	١,٧٢٥,٠٠٠	.	١,٧٢٥,٠٠٠	(١٢)	مصروفات منصة احسان
٢,٤٦١,٣٢٢	١,٩٠٦,٢٥٠	.	١,٩٠٦,٢٥٠		مصروفات خدمات تطوعية
٧٧,٨٦٣	١٦٨,٠٧٤	.	١٦٨,٠٧٤	(١٣)	مصروفات الأنشطة
١١١,١٧٥	٢٦٠,٣٧٧	.	٢٦٠,٣٧٧	(١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
٢,٦٥٠,٣٦٠	٤,٠٦٨,٧٠١	.	٤,٠٦٨,٧٠١		إجمالي المصروفات والخسائر
٩٩٦,٤٠١	(٥٢,٨٩٩)	(١٨٤,٩٥٥)	١٣٢,٠٥٦		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٢٦,٩٠٠	.	.	.		تسويات علي سنوات سابقة
٢٦,٩٠٠	.	.	.		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١,٠٢٣,٣٠١	(٥٢,٨٩٩)	(١٨٤,٩٥٥)	١٣٢,٠٥٦		التغير في صافي الاصول
٤٣,٢٧٦	١,٠٦٦,٥٧٧	٦٥٧,٥٨٩	٤٠٨,٩٨٨		صافي الاصول في بداية السنة
١,٠٦٦,٥٧٧	١,٠١٣,٦٧٨	٤٧٢,٦٣٤	٥٤١,٠٤٤		صافي الاصول في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمانكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٩٦,٤٠١	(٥٢,٨٩٩)	التغير في صافي الاصول
٢٦,٩٠٠	.	تسويات علي مال الجمعية
٣,٢٤٧	٥,٨٨٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٠٠٠	١٩,٠٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٣,٤٠٥	٧,٨٨٨	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>١,٠٣١,٩٥٣</u>	<u>(٢٠,١٢٩)</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٥٥,٧٠٣)	٢٥٥,٧٠٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩,٠٠٠	.	المخزون
(٢,٢٦٥)	٤١,٩٤١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٧٨٢,٩٨٥</u>	<u>٢٧٧,٥١٥</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٢١,٧١٥)	(٢,٠٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
.	(٧٥,٠٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
<u>(٤٢١,٧١٥)</u>	<u>(٧٧,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٦١,٢٧٠	٢٠٠,٥١٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٠,٩٥١	٣٨٢,٢٢١	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٣٨٢,٢٢١</u>	<u>٥٨٢,٧٣٦</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)

(١/٢) المركز الرئيسي : سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢٥) بتاريخ ٢٨ / ٠٦ / ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رفع مستوي الوعي لدي أفراد المجتمع بالعمل التطوعي

* اعداد الكوادر التطوعية

*تبني المبادرات التطوعية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٢م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٢ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملته فى 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 أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(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 النقدي .

(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 النقدي .

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 ، وتخضم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(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 أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

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 وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	%٤	اجهزة والآلات وعدد	%١٥
الأصول الغير ملموسة - خطة استراتيجية	%٢٠	الأصول الغير ملموسة - رخص البرامج والأنظمة	%٢٠
أثاث ومفروشات	%٢,٥ : %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 الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص مكافأة 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 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 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢٤٤,٥٩٧	٢٤,٩٧٢	مصرف الراجحي - ح/ ٦٣٣٤
١٣٧,٦٢٤	٥٥٧,٧٦٤	مصرف الإنماء - العام
٣٨٢,٢٢١	٥٨٢,٧٣٦	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
١٥٠,٠٠٠	.	دفعات مقدمة للموردين - مصنع جني الجوف للمياه الصحية
٩٨,٧٠٣	.	ذمم العاملين
٧,٠٠٠	.	إيرادات نقيده غير مقيدة مستحقة (اشتراكات)
٢٥٥,٧٠٣	.	الاجمالي



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
 الجوف - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

إيضاح : (٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضي	٤٠٠,٠٠٠	.	.	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
ألات و عدد	٥,٥٠٠	.	.	٥,٥٠٠	١,٢٧٥	٨٢٥	.	٢,٢٠٠	٤,١٢٥	٣,٣٠٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١,٧١٥	٢,٠٠٠	.	٣,٧١٥	١٧٢	٥٥٧	.	٧٢٩	٢,٩٨٦	١,٥٤٣
أثاث ومفروشات	١٥,٠٠٠	.	.	١٥,٠٠٠	٢,٦٢٥	١,٥٠٠	.	٤,١٢٥	١٠,٨٧٥	١٢,٣٧٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	٧٥٠	٣,٠٠٠	.	٣,٧٥٠	١٦,٢٥٠	١٩,٢٥٠
الإجمالي	٤٤٢,٢١٥	٢,٠٠٠	.	٤٤٤,٢١٥	٤,٩٢٢	٥,٨٨٢	.	١٠,٨٠٤	٤٣٣,٤١١	٤٣٧,٢٩٣
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي										
رخص البرامج والأنظمة	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	.	٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٦,٠٠٠
خطة استراتيجيية	.	٧٥,٠٠٠	.	٧٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	.	٩٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	١٩,٠٠٠	.	٢٣,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	١٦,٠٠٠



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 / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
١٤,٧٣٥	٥٠,٦٧٦	تأمينات اجتماعية
٦,٥٠٠	٧,٥٠٠	مصروفات مستحقة (إيجارات)
.	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٢١,٢٣٥</u>	<u>٦٣,١٧٦</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
.	٣,٤٠٥	رصيد اول الفترة
٣,٤٠٥	٧,٨٨٨	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
<u>٣,٤٠٥</u>	<u>١١,٢٩٣</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
.	٣٢,٥٤٠
.	٥,٧٠٠
١٨,٠٠٠	.
١٢,٧٥٠	.
٧,٩١٠	.
٨٥٠	.
٣٩,٥١٠	٣٨,٢٤٠

إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
 تبرعات نقدية مقيدة - افطار صائم (جمعية البر الخيرية بالجوف)
 تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة كات وك
 تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة نماء الراجحي الإنسانية (برنامج تخصصي في خدمتك)
 تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة زرياب للخياطة (اليوم العالمي للمرأة)
 تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة إفطار صائم (بمناكم ماتنسلكم)
 تبرعات نقدية مقيدة - فريق عين علي الصحراء

الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
١٥٥,٩٠٠	٣٧٨,٠٠٠
٤٣,٨٠٠	٧٣,٠٠٠
.	٦٧,٠٠٠
.	٥٥,٥٠٠
٧٥,٠٠٠	.
٢٧٤,٧٠٠	٥٧٣,٥٠٠

إيضاح : (١٠) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
 اعانة الوزارة - تشغيل
 اعانة الوزارة - التدريب والتاهيل
 اعانة الوزارة - منصة المبادرات التطوعية
 اعانة الوزارة - المعسكر التطوعي الصيفي
 اعانة الوزارة - التميز المؤسسي

الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
.	٣٧٥,٠٠٠
.	٢٢٥,٠٠٠
.	٢٠٠,٠٠٠
.	١٢٥,٠٠٠
٤٠٠,٠٠٠	١,٣٢٥,٠٠٠

إيضاح : (١١) دعم منصة احسان
 دعم منصة احسان - مشروع سقيا الماء للمساجد
 دعم منصة احسان - مشروع السله الغذائية
 دعم منصة احسان - مشروع كسوة العيد
 دعم منصة احسان - ترميم منازل المحتاجين
 دعم منصة احسان - الكسوة الشتوية للأسر المحتاجة

الاجمالي



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) مصروفات منصفة احسان :-
.	٨٠٠,٠٠٠	مصروفات منصفة احسان - مشروع سقيا الماء للمساجد
.	٣٧٥,٠٠٠	مصروفات منصفة احسان - مشروع السله الغذائية
.	٢٢٥,٠٠٠	مصروفات منصفة احسان - مشروع كسوة العيد
.	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات منصفة احسان - ترميم منازل المحتاجين
.	١٢٥,٠٠٠	مصروفات منصفة احسان - الكسوة الشتوية للأسر المحتاجة
.	١,٧٢٥,٠٠٠	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) مصروفات الأنشطة :-
٦,٢٨٥	٤٧,٧٨٥	مصاريف برامج وانشطة - يمناكم ماتنساكم إفطار صائم
.	٢٠,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - الملئقى السنوي للتطوع
.	١٣,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - تاهيل القيادات التطوعية
.	٩,٥٠٠	مصاريف برامج وانشطة - ملتقى البحيرة التطوعي
.	٧,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - التدريب والتاهيل
.	٥,٧٠٠	مصاريف برامج وانشطة - كات ووك
.	٦,٧١٥	مصاريف برامج وانشطة - رابطة سدر الجوف
.	٣,٠٠٠	مصاريف برامج وانشطة - هاينكج الشويحطية
.	١,٥٠٠	مصاريف برامج وانشطة - اتعاب تصوير ومونتاج
١٢,٧٥٠	.	مصاريف برامج وانشطة - برنامج اوج التطوعي (اليوم العالمي للمرأة)
١٦,٠٠٠	.	مصاريف برامج وانشطة - برنامج تخصصي في خدمتك (مؤسسة نماء الراجحي الإنسانية)
١٠,٢٥٠	.	مصاريف برامج وانشطة - مبادرة الحي الامن
٩,٥٠٠	.	مصاريف برامج وانشطة - اليوم العالمي للتطوع
٨٥٠	.	مصاريف برامج وانشطة - فريق عين على الصحراء
٤٠٠	.	مصاريف برامج وانشطة - برنامج من يمناكم تسلم لنا يمناكم
٣,٦٠٠	٣,٤٥٠	مصروفات الحوكمة
٣٧١	.	مصروفات جمع الأموال
١٧,٨٥٧	٥٠,٤٢٤	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٧٧,٨٦٣	١٦٨,٠٧٤	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠-١٣) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :-
١٢,٠٠٠	٣٨,٣٦٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٠٥٦	٧,٩٢٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٨٠١	٤,١٢٩	المنافع والخدمات
١٧,٨٥٧	٥٠,٤٢٤	الاجمالي



جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-
٥٢,٥٦٢	١٣٠,١٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤,٧٣٥	٣٥,٩٤١	التأمينات الإجتماعية
١١,٥٠٠	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
٨,٥٠٠	١٥,٠٠٠	ايجارات
.	٢١,٥٤٢	مصاريف سفر و إنتقال
٤,٧٧٩	١٢,١٧٦	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٦٧١	١,٢٣٧	مصاريف ضيافة
٢,٢١٠	١,٢١١	المنافع والخدمات
٤٠٠	٤٠٠	مصاريف دعائية واعلانات
٢,١٠٠	.	العينات والهدايا
١,٩١٦	.	مصاريف رسوم وإشتراكات
١,٦٣٠	.	صيانة وإصلاح وترميم
٤٧٥	.	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٣,٤٥٠	٧,٨٨٨	مكافاة ترك الخدمة
٣,٢٤٧	٥,٨٨٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٠٠٠	١٩,٠٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١١١,١٧٥	٢٦٠,٣٧٧	الاجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) صافي الأصول المقيدة :-
١٢٦,١٧٢	٢٤٠,٣٣٤	اعانة الوزارة - تشغيل
٤٣,٨٠٠	١٠٩,٨٠٠	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة - تدريب وتأهيل
.	٦٧,٠٠٠	اعانة الوزارة - منصة المبادرات التطوعية
.	٥٥,٥٠٠	اعانة الوزارة - المعسكر التطوعي الصيفي
١٢,٦١٧	.	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة إفطار صائم (بمناكم ماتنساكم)
٧٥,٠٠٠	.	اعانة الوزارة - التميز المؤسسي
٤٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة أحسان - مشروع سقيا الماء
٦٥٧,٥٨٩	٤٧٢,٦٣٤	

إيضاح : (١٦) عام :-

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

