

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يوناكم)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم) المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 (يمناكم) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 مسئوليات 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.

مسئوليات 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، ما لم 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)

السادة / جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمانكم)

المحترمين

(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، وتُعد جوهريّة 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ شعبان ١٤٤٥هـ

٠٢ مارس ٢٠٢٤م

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣١٧,٢٠١	٥٨٢,٧٣٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧٢٩,١٤٤	٠
المخزون		٤٨,٥١٠	٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٠٩٤,٨٥٥	٥٨٢,٧٣٦
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٤٢٦,٣٤٣	٤٣٣,٤١١
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	٤٥,٥٠٠	٧٢,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٧١,٨٤٣	٥٠٥,٤١١
إجمالي الأصول		١,٥٦٦,٦٩٨	١,٠٨٨,١٤٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	١٦,٥٦٥	٦٣,١٧٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٦,٥٦٥	٦٣,١٧٦
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويل الاجل	(٨)	٧٥٠,٠٠٠	٠
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	١٢,١٥٣	١١,٢٩٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٦٢,١٥٣	١١,٢٩٣
إجمالي الالتزامات		٧٧٨,٧١٨	٧٤,٤٦٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٣١,٧٩٠	٥٤١,٠٤٤
صافي الأصول المقيدة	(٢١)	٢٥٦,١٩٠	٤٧٢,٦٣٤
إجمالي صافي الأصول		٧٨٧,٩٨٠	١,٠١٣,٦٧٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٥٦٦,٦٩٨	١,٠٨٨,١٤٧

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٢٠٦,٦٦٧	٠	٠	٢٠٦,٦٦٧	١٣٢,٣١٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٣٨,٢٤٠
التبرعات العينية	(١٢)	٢٠٤,٦٦٠	٠	٠	٢٠٤,٦٦٠	٩,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		١٠,٤٥٠	٠	٠	١٠,٤٥٠	٣,٥٠٠
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٣)	٠	٠	٠	٠	٥٧٣,٥٠٠
دعم منصة احسان	(١٤)	٠	١,١٣٥,٠٠٠	٠	١,١٣٥,٠٠٠	١,٣٢٥,٠٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٥)	٠	٥٠٤,١٢٠	٠	٥٠٤,١٢٠	٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية (كفاءات)		٣٩,٩٩٩	٠	٠	٣٩,٩٩٩	٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)		٧٠,١٥١	٠	٠	٧٠,١٥١	٢٨,٠٠٠
العائد الاقتصادي لخدمات تطوعية		١,٦٤٦,٤٦٦	٠	٠	١,٦٤٦,٤٦٦	١,٩٠٦,٢٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٨٧٠,٥٦٤	(١,٨٧٠,٥٦٤)	٠	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٤,٠٤٨,٩٥٧	(٢١٦,٤٤٤)	٠	٣,٨٣٢,٥١٣	٤,٠١٥,٨٠٢
بنود المصروفات		٠	٠	٠	٠	٠
المساعدات النقدية		١١٧,٩٠٠	٠	٠	١١٧,٩٠٠	٩,٠٠٠
المساعدات العينية	(١٦)	١,١٣٥,٠٠٠	٠	٠	١,١٣٥,٠٠٠	١,٧٢٥,٠٠٠
مصروفات منصة احسان	(١٧)	١,٦٤٦,٤٦٦	٠	٠	١,٦٤٦,٤٦٦	١,٩٠٦,٢٥٠
مصروفات خدمات تطوعية		٨٤٥,٤٥١	٠	٠	٨٤٥,٤٥١	١٦٨,٠٧٤
مصروفات الأنشطة	(١٨)	٢٩١,١١٩	٠	٠	٢٩١,١١٩	٢٣٥,٤٩٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٩)	٧,٠٦٨	٠	٠	٧,٠٦٨	٥,٨٨٢
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٢٠)	٢٦,٥٠٠	٠	٠	٢٦,٥٠٠	١٩,٠٠٠
إطفاء أصول غير ملموسة		٤,٠٦٩,٥٠٤	٠	٠	٤,٠٦٩,٥٠٤	٤,٠٦٨,٧٠١
إجمالي بنود المصروفات		(٢٠,٥٤٧)	(٢١٦,٤٤٤)	٠	(٢٣٦,٩٩١)	(٥٢,٨٩٩)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١١,٢٩٣	٠	٠	١١,٢٩٣	٠
البنود الاستثنائية		١١,٢٩٣	٠	٠	١١,٢٩٣	٠
تسويات علي سنوات سابقة	(٢٠)	٩,٢٥٤	(٢١٦,٤٤٤)	٠	(٢٢٥,٦٩٨)	(٥٢,٨٩٩)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٥٤١,٠٤٤	٤٧٢,٦٣٤	٠	١,٠١٣,٦٧٨	١,٠٦٦,٥٧٧
صافي الأصول في بداية السنة		٥٣١,٧٩٠	٢٥٦,١٩٠	٠	٧٨٧,٩٨٠	١,٠١٣,٦٧٨

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١,٠٦٦,٥٧٧	٦٥٧,٥٨٩	٤٠٨,٩٨٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٥٢,٨٩٩)	(١٨٤,٩٥٥)	١٣٢,٠٥٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠١٣,٦٧٨	٤٧٢,٦٣٤	٥٤١,٠٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٠١٣,٦٧٨	٤٧٢,٦٣٤	٥٤١,٠٤٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢٢٥,٦٩٨)	(٢١٦,٤٤٤)	(٩,٢٥٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٨٧,٩٨٠	٢٥٦,١٩٠	٥٣١,٧٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٢,٨٩٩)	(٢٣٦,٩٩١)	التغير في صافي الأصول
٥,٨٨٢	٧,٠٦٨	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٩,٠٠٠	٢٦,٥٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٧,٨٨٨	١٢,١٥٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٠,١٢٩)	(١٩١,٢٧٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٥٥,٧٠٣	(٧٢٩,١٤٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	(٤٨,٥١٠)	المخزون
٤١,٩٤١	(٤٦,٦١١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٧,٥١٥	(١,٠١٥,٥٣٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٠٠)	٠	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(٧٥,٠٠٠)	٠	شراء أصول غير ملموسة
(٧٧,٠٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٧٥٠,٠٠٠	قروض طويل الأجل
٠	٧٥٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠٠,٥١٥	(٢٦٥,٥٣٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٨٢,٢٢١	٥٨٢,٧٣٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥٨٢,٧٣٦	٣١٧,٢٠١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥) بتاريخ ٢٨ / ٠٦ / ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رفع مستوي الوعي لدى أفراد المجتمع بالعمل التطوعي

* اعداد الكوادر التطوعية

* تبني المبادرات التطوعية

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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. يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في 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 أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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 (يمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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

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

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة 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 إحتمالية 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 أستلامها 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 الإعراف 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 (يمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مصرف الراجحي - عام
٢٤,٩٧٢	١٢٢,٩٥٨	مصرف الراجحي - محفظة تمويلية
٠	١٩,٥٧٥	مصرف الانماء - العام
٥٥٧,٧٦٤	١٧٤,٦٦٨	
٥٨٢,٧٣٦	٣١٧,٢٠١	الإجمالي
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	ذمم مقترضين (اسر منتجة)
٠	٧٢١,٦٤٤	مصروفات مدفوعه مقدما (ايجار)
٠	٧,٥٠٠	
٠	٧٢٩,١٤٤	الإجمالي

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمنكم)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (١١٢٥)
 الجوف - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات في العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
الأراضي	%٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٤٠٠,٠٠٠
آلات وعدد	%١٥	٥,٥٠٠	٠	٠	٥,٥٠٠	٢,٢٠٠	٨٢٥	٠	٣,٠٢٥	٢,٤٧٥
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%٢٠	٣,٧١٥	٠	٠	٣,٧١٥	٧٢٩	٧٤٣	٠	١,٤٧٢	٢,٢٤٣
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	١٥,٠٠٠	٠	٠	١٥,٠٠٠	٤,١٢٥	١,٥٠٠	٠	٥,٦٢٥	٩,٣٧٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%٢٠	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	٣,٧٥٠	٤,٠٠٠	٠	٧,٧٥٠	١٢,٢٥٠
الإجمالي		٤٤٤,٢١٥	٠	٠	٤٤٤,٢١٥	١٠,٨٠٤	٧,٠٦٨	٠	١٧,٨٧٢	٤٢٦,٣٤٣
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي										
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠
خطة استراتيجيية	%٣٠	٧٥,٠٠٠	٠	٠	٧٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	٠	٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠
الإجمالي		٩٥,٠٠٠	٠	٠	٩٥,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٢٦,٥٠٠	٠	٤٩,٥٠٠	٤٥,٥٠٠

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٠٠٠	٨,٥٠٠	تامينات اجتماعية
٥٠,٦٧٦	٨,٠٦٥	مصروفات مستحقة (ايجارات)
٧,٥٠٠	.	
٦٣,١٧٦	١٦,٥٦٥	<u>الاجمالي</u>
		(٨) قروض طويلة الاجل :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	قرض بنك التنمية (الاسر المنتجة)
.	٧٥٠,٠٠٠	
.	٧٥٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		(٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رصيد اول الفترة
٣,٤٠٥	١١,٢٩٣	مخصصات انتفي الغرض منها
.	(١١,٢٩٣)	المكون خلال العام
٧,٨٨٨	١٢,١٥٣	المسدد خلال العام
.	.	
١١,٢٩٣	١٢,١٥٣	<u>الاجمالي</u>

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		(١٠) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات نقدية - عامة
١٣٢,٣١٢	٢٠٥,٩٨٧	تبرعات نقدية - نقاط بيع
٠	٦٨٠	
١٣٢,٣١٢	٢٠٦,٦٦٧	الاجمالي
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات نقدية مقيدة - شركة التنمية و غدن للتجارة (مبادرة تعزيز العمل التطوعي)
٠	١٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - افطار صائم (جمعية البر الخيرية بالجوف)
٣٢,٥٤٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة كات ووك
٥,٧٠٠	٠	
٣٨,٢٤٠	١٥,٠٠٠	الاجمالي
		(١٢) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	تبرعات عينية - جمعية التمور للخدمات الإنسانية (تمور)
٠	٩٢,٤٠٠	تبرعات عينية - محطة بترو القايد (كروت بنزين)
٠	٣,٠٠٠	تبرعات عينية - محطة العزيزية (كروت بنزين)
٠	٣,٠٠٠	تبرعات عينية - شركة دروازة (أجهزة تاب)
١٠٦,٢٦٠	٠	تبرعات عينية متنوعه
٩,٠٠٠	٠	
٩,٠٠٠	٢٠٤,٦٦٠	الاجمالي
		(١٣) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	اعانة الوزارة - تشغيل
٣٧٨,٠٠٠	٠	اعانة الوزارة - التدريب والتاهيل
٧٣,٠٠٠	٠	اعانة الوزارة - منصة المبادرات التطوعية
٦٧,٠٠٠	٠	اعانة الوزارة - المعسكر التطوعي الصيفي
٥٥,٥٠٠	٠	
٥٧٣,٥٠٠	٠	الاجمالي
		(١٤) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	دعم منصة احسان - مشروع سقيا الماء للمساجد
٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع كسوة العيد
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	دعم منصة احسان - غرس الاشجار لمكافحة التصحر
٠	١٧٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - وجبات الطعام للأسر المتعففة
٠	١٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - تظهير صائمين (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الرجحي الخيرية)
٠	٩٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - مشروع السله الغذائية
٣٧٥,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - ترميم منازل المحتاجين
٢٠٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - الكسوة الشتوية للأسر المحتاجة
١٢٥,٠٠٠	٠	
١,٣٢٥,٠٠٠	١,١٣٥,٠٠٠	الاجمالي

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		(١٥) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - الدراسات التأهيلية لقادة التطوع
.	٨١,١٢٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
.	٣٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
.	١٢٣,٠٠٠	
.	٥٠٤,١٢٠	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٦) المساعدات العينية :-
.	٩٢,٤٠٠	مساعادات عينة - تمور
.	٦,٠٠٠	مساعادات عينة - كروت بنزين
٩,٠٠٠	١٩,٥٠٠	مساعادات عينة أخرى
٩,٠٠٠	١١٧,٩٠٠	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(١٧) مصروفات منصة احسان :-
٨٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - مشروع سقيا الماء للمساجد
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - مشروع كسوة العيد
.	١٧٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - غرس الاشجار لمكافحة التصحر
.	١٥٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - وجبات الطعام للأسر المتعففة
.	٩٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - تفتير صائمين (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الرجحي الخيرية)
٣٧٥,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - مشروع السله الغذائية
٢٠٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - ترميم منازل المحتاجين
١٢٥,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - الكسوة الشتوية للأسر المحتاجة
١,٧٢٥,٠٠٠	١,١٣٥,٠٠٠	الاجمالي

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (بمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٨) مصروفات الأنشطة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٢١,٥٠٠	١٥٨,٥٥٠	(١-١٨) مصاريف برامج وأنشطة - رفع الوعي لدى الافراد المجتمع بالعمل التطوعي
٢٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٦٤	(٢-١٨) مصاريف برامج وأنشطة - اعداد الكوادر التطوعية
٧٢,٧٠٠	٨٨,٢٨٥	(٣-١٨) مصاريف برامج وأنشطة - تبني المبادرات التطوعية
٠	٥١,٥٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - قسم التطوع
٠	١١٨,٢٦٥	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات جمع الامول
٣,٤٥٠	١١٠,٤٩٠	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات الحوكمة
٥٠,٤٢٤	١١٣,٢٩٤	(٤-١٨) مصاريف برامج وأنشطة - المحملة على النشاط
١٦٨,٠٧٤	٨٤٥,٤٥١	الاجمالي
(١-١٨) مصاريف برامج وأنشطة - رفع الوعي لدى الافراد المجتمع بالعمل التطوعي :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٠	٥٧,٧٥٠	جوائز وهدايا (تاب)
٠	٥٥,٥٠٠	المعسكر التطوعي الصيفي
٢٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	حفل التطوع السنوي
٠	١٠,٣٠٠	جوف العطاء
١,٥٠٠	٠	انتعاب تصوير ومونتاج
٢١,٥٠٠	١٥٨,٥٥٠	الاجمالي
(٢-١٨) مصاريف برامج وأنشطة - اعداد الكوادر التطوعية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٢٠,٠٠٠	١٣٧,٥٦٤	الدراسات التأهيلية لقادة التطوع
٠	٣٧,٥٠٠	مهاراتي لقيادات العمل التطوعي
٠	٣٠,٠٠٠	بمناكم لا عدمناكم التطوعي
٢٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٦٤	الاجمالي
(٣-١٨) مصاريف برامج وأنشطة - تبني المبادرات التطوعية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٠	٣٦,١٨٥	خدمة ضيوف الرحمن
٠	١٨,٧٠٠	إفطار صائم
٢٤,٩١٥	١٦,٢٠٠	الفرق التطوعية
٠	١٦,٠٠٠	سلوان لخدمة المرضى
٠	٧٠٠	خدمة المساجد
٠	٥٠٠	تطوع الخبراء
٤٧,٧٨٥	٠	بمناكم ماتنساكم إفطار صائم
٧٢,٧٠٠	٨٨,٢٨٥	الاجمالي

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨-٤) مصروفات التشغيل المحملة على النشاط :-
٣٨,٣٦٦	٥٣,٣٥٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٥٥,٤٧١	مكافآت وحوافز
٤,١٢٩	٤,٣٧٠	المنافع والخدمات
٧,٩٢٩	٩٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٥٠,٤٢٤	١١٣,٢٩٤	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية :-
١٣٠,١٠٠	٥٧,٨٥٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٥,٩٤١	٨٧,٨٦٢	التأمينات الإجتماعية
٠	١٦,٠٠٠	مكافآت وحوافز
١٢,١٧٦	٢٢,٥٦٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٢١,٥٤٢	١٩,٠٢٨	مصاريف سفر وإنتقال
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	إيجارات
٠	١٢,٤٢٠	رسوم كفاءات
٧,٨٨٨	١٢,١٥٣	مكافاة ترك الخدمة
١,٢١١	١١,٦٦٣	المنافع والخدمات
١٠,٠٠٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٤٠٠	٦,٢٢٥	مصاريف دعاية واعلانات
٠	٦,٠٠٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٠	٤,٥٢٦	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٣,٦٥٠	تدريب وتأهيل
٠	٣,٤٥٠	رخص وبرامج
١,٢٣٧	١,٨١٠	مصاريف ضيافة
٠	١,١٦٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	١,٠٠٠	هدايا وعينات
٠	٢٤٣	مصاريف عمولات بنكية
٢٣٥,٤٩٥	٢٩١,١١٩	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) تسوية سنوات سابقة :-
٠	١١,٢٩٣	تسويات سنوات سابقة - مخصصات انتفي الغرض منها
٠	١١,٢٩٣	الاجمالي

جمعية أصدقاء العمل التطوعي بالجوف (يمناكم)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٢٥)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢١) صافي الأصول المقيدة :-			
<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>
٢٤٠,٣٣٤	.	.	٢٤٠,٣٣٤
١٥,٨٥٦	٩٣,٩٤٤	.	١٠٩,٨٠٠
.	٦٧,٠٠٠	.	٦٧,٠٠٠
.	٥٥,٥٠٠	.	٥٥,٥٠٠
.	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.
.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.
.	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	.
.	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	.
.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.
.	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	.
.	٨١,١٢٠	٨١,١٢٠	.
.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.
.	١٢٣,٠٠٠	١٢٣,٠٠٠	.
٢٥٦,١٩٠	١,٨٧٠,٥٦٤	١,٦٥٤,١٢٠	٤٧٢,٦٣٤

اعانة الوزارة - تشغيل
اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة - تدريب وتأهيل
اعانة الوزارة - منصة المبادرات التطوعية
اعانة الوزارة - المعسكر التطوعي الصيفي
تبرعات نقدية مقيدة - شركة التنمية وغدن للتجارة (مبادرة تعزيز العمل التطوعي)
دعم منصة احسان - مشروع سقيا الماء للمساجد
دعم منصة احسان - مشروع كسوة العيد
دعم منصة احسان - غرس الاشجار لمكافحة التصحر
دعم منصة احسان - وجبات الطعام للأسر المتعففة
دعم منصة احسان - تفتير صائمين (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الرجحي الخيرية)
اعانة صندوق دعم الجمعيات - الدراسات التأهيلية لقادة التطوع
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
الاجمالي