

جمعية التنمية الالهية بحبونا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٥)

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
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بحبونا

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بحبونا، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) 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 التنمية الاهلية بحبونا (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بحبونا

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، وتعد 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 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٦ رجب ١٤٤٦هـ

١٦ يناير ٢٠٢٥م

جمعية التنمية الاهلية بحبونا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٥)
حبونا - نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــــــول</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)	١٢١,٣٧٢	١٧٠,٦١٤
الأرصدة المدينة	(٤)	٨٨٠,٨٣٣	٩٤٢,٣٣٣
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٠٠٢,٢٠٥	١,١١٢,٩٤٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي	(٥)	٧,٠٣٦	١٠,٨٧٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٠٣٦	١٠,٨٧٧
إجمالي الأصول		١,٠٠٩,٢٤١	١,١٢٣,٨٢٤
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل	(٦)	٨٩٠,٥٣٣	١,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٨٩٠,٥٣٣	١,٠٠٠,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٩,١٠٨	٣٣,٨٢٤
صافي الأصول المقيدة		٩٩,٦٠٠	٩٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		١١٨,٧٠٨	١٢٣,٨٢٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٠٠٩,٢٤١	١,١٢٣,٨٢٤

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحبونا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٥)
حبونا - 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>				
صندوق دعم الجمعيات	-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-
المنح الحكومية	-	٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	٢٩٩,٦٠٠
ايرادات الأنشطة	١٢,٤٩٩	-	١٢,٤٩٩	-
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٣٢٧,٤٠٠	(٣٢٧,٤٠٠)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٣٣٩,٨٩٩	٩,٦٠٠	٣٤٩,٤٩٩	٢٩٩,٦٠٠
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات الأنشطة	٣٢٧,٤٠٠	-	٣٢٧,٤٠٠	٢٤٧,٠٥٠
المصروفات العمومية والإدارية	٢٣,٣٧٤	-	٢٣,٣٧٤	١١,٥٥٠
إهلاك الأصول الثابتة	٣,٨٤١	-	٣,٨٤١	٣,٨٤١
إجمالي المصروفات والخسائر	٣٥٤,٦١٥	-	٣٥٤,٦١٥	٢٦٢,٤٤١
التغير في صافي الأصول	(١٤,٧١٦)	٩,٦٠٠	(٥,١١٦)	٣٧,١٥٩
صافي الأصول في بداية السنة	٣٣,٨٢٤	٩٠,٠٠٠	١٢٣,٨٢٤	٨٦,٦٦٥
صافي الأصول في نهاية السنة	١٩,١٠٨	٩٩,٦٠٠	١١٨,٧٠٨	١٢٣,٨٢٤

جمعية التنمية الاهلية بحبونا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٥)
حبونا - نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٨٦,٦٦٥	١٣,١٤٤	٧٣,٥٢١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٧,١٥٩	٧٦,٨٥٦	(٣٩,٦٩٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٢٣,٨٢٤	٩٠,٠٠٠	٣٣,٨٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٢٣,٨٢٤	٩٠,٠٠٠	٣٣,٨٢٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٥,١١٦)	٩,٦٠٠	(١٤,٧١٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١١٨,٧٠٨	٩٩,٦٠٠	١٩,١٠٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بحبونا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٥)
حبونا - نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٧,١٥٩	(٥,١١٦)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٣,٨٤١	٣,٨٤١	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٤١,٠٠٠	(١,٢٧٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣٥٠,٣٨٨)	٦١,٥٠٠	الأرصدة المدينة
(٣٠٩,٣٨٨)	٦٠,٢٢٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(١٠٩,٤٦٧)	المسدد من قروض طويلة الاجل
-	(١٠٩,٤٦٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٠٩,٣٨٨)	(٤٩,٢٤٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٨٠,٠٠٢	١٧٠,٦١٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٧٠,٦١٤	١٢١,٣٧٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحبونا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٥)

حبونا - نجران - المملكة العربية السعودية

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

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بحبونا

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٥) بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٣/٠٤/٢٠٢٢ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تنمية الموارد البشرية والمادية في المجتمع .
- * النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية .
- * تصحيح العادات والمفاهيم غير السليمة
- * زيادة الوعى لدى المواطنين بدوره ومسئوليته في 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 ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت 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 للمحاسبين القانونيين ، 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 السنه 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 الاهلية بحبونا
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٥٥)
حبونا - 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(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 الاهلية بحبونا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٥)

حبونا - نجران - المملكة العربية السعودية

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

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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات	١٠ %	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٠ %
أجهزة كهربائية	١٠ %	لوحات إعلانية	١٠ %

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتمالية 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 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 التنمية الاهلية بحيونا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٥)
حيونا - نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-			٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م						
مصرف الراجحي ح/٢٦٠٠٠٣			١١١,٦٧٢	٩١,٩٤٧						
مصرف الراجحي(قروض بنك التنمية ح/٢٩٤٣٦٦			٩,٧٠٠	٧٨,٦٦٧						
			١٢١,٣٧٢	١٧٠,٦١٤						
إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة :-			٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م						
قروض الاسر المنتجة			٨٨٠,٨٣٣	٩٢١,٣٣٣						
مصروفات مدفوعه مقدما			.	٢١,٠٠٠						
			٨٨٠,٨٣٣	٩٤٢,٣٣٣						
إيضاح : (٥)المتنلكات والالات والمعدات،بالصافى :-										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
اثاث ومفروشات	٣٠,٩٣٠	-	-	٣٠,٩٣٠	٢٢,١٦٦	٣,٠٩٣	.	٢٥,٢٥٩	٥,٦٧١	٨,٧٦٤
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٣,٥٤٧	-	-	٣,٥٤٧	٢,٥٤٤	٣٥٥	.	٢,٨٩٩	٦٤٨	١,٠٠٣
أجهزة كهربائية	٦٧٠	-	-	٦٧٠	٤٨١	٦٨	.	٥٤٩	١٢١	١٨٩
لوحات إعلانية	٣,٢٥٠	-	-	٣,٢٥٠	٢,٣٢٩	٣٢٥	.	٢,٦٥٤	٥٩٦	٩٢١
السيارات المشتره	.	-	-	.	.	.	.	.	.	.
الإجمالي	٣٨,٣٩٧	-	-	٣٨,٣٩٧	٢٧,٥٢٠	٣,٨٤١	-	٣١,٣٦١	٧,٠٣٦	١٠,٨٧٧

جمعية التنمية الاهلية بحبونا
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٥)
حبونا - نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

		إيضاح : (٦) قروض طويلة الاجل :- قرض بنك التنمية
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١,٠٠٠,٠٠٠	٨٩٠,٥٣٣	
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٩٠,٥٣٣</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٧) المنح الحكومية :- دعم راس المال البشري الدعم الحكومي - تقنية المعلومات دعم التشغيل
٦٩,٦٠٠	٨٧,٠٠٠	
١٨٠,٠٠٠	.	
٥٠,٠٠٠	.	
<u>٢٩٩,٦٠٠</u>	<u>٨٧,٠٠٠</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) مصروفات الانشطة :- تشغيل مقر الجمعية- راس المال البشري برنامج نادي جمانة برنامج تطوير الاسر المنتجة برنامج تقنية المعلومات والاتصالات
١١٧,٠٥٠	١٠٨,٧٠٠	
.	١٣٧,٧٠٠	
٤٠,٠٠٠	.	
٩٠,٠٠٠	٨١,٠٠٠	
<u>٢٤٧,٠٥٠</u>	<u>٣٢٧,٤٠٠</u>	الاجمالي
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والادارية :- رواتب واجور ومافي حكمها اتعاب مهنية رسوم حكومية واشتراكات مصاريف متنوعه
٥,٨٠٠	١٠,٩٠٠	
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	
.	٤,٢٩٥	
.	٢,٤٢٩	
<u>١١,٥٥٠</u>	<u>٢٣,٣٧٤</u>	الاجمالي
		إيضاح : (١٠) عام :-

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