

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

المحتويات

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الأهلية بالبصر

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالبصر مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (4323) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (12) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2023م وأداؤها المالي وتدقيقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعيار المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا 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 لإبداء رأينا.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ 8 فبراير 2023م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللانحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكيد جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة ال على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف ال على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالبصر تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني

حسام خالد المشيقح

ترخيص رقم: 981

الرياض: 28 جمادى الآخرة 1445 هـ

الموافق: 10 يناير 2024 م



جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٨٢,٣٠٨	٧٤٢,٢٧٩	(٣)	النقد ومافي حكمه
٥,١٢٤	٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٤٨٧,٤٣٢	٧٤٢,٢٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٦١٧	١,٧٤١	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,٠٩٩	٢,٧٤٨	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٦,٧١٦	٤,٤٨٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٩٤,١٤٨	٧٤٦,٧٦٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٠	٦,٧٥٠	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٠	٦,٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٧,٤٥٢	٣٤,٥٣٥	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٤٥٢	٣٤,٥٣٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٠٠,٢٢٨	٢٧٧,٤٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣٦٦,٤٦٨	٤٢٨,٠١١	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٤٦٦,٦٩٦	٧٠٥,٤٨٣		إجمالي صافي الأصول
٤٩٤,١٤٨	٧٤٦,٧٦٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٣,٢٠٠	.	٣,٢٠٠	٣,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢١٦,٩٢١	.	٢١٦,٩٢١	٥,٠٠٠
الإيرادات الاستثمارية (تأجير)		٤,١٠٠	.	٤,١٠٠	٧,١٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٦٥,٠٠٠	.	٦٥,٠٠٠	.
إيرادات الأنشطة (رسوم)		١٤,٤٠٠	.	١٤,٤٠٠	.
المنح الحكومية	(٩)	.	٣٠٧,٥٥٠	٣٠٧,٥٥٠	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٠٣,٦٢١	٣٠٧,٥٥٠	٦١١,١٧١	١٥,١٠٠
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة		.	٢٤٦,٠٠٧	٢٤٦,٠٠٧	١١٤,١٢٢
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		١٨,٨٧٢	.	١٨,٨٧٢	٤٦,٠٤٠
مصروفات خدمات تطوعية		٦٥,٠٠٠	.	٦٥,٠٠٠	.
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - غير مقيدة	(١٠)
المصاريف العمومية والإدارية	(١١)	٤٠,٢٧٨	.	٤٠,٢٧٨	٣٢,٣٠٧
استنفاد الأصول غير الملموسة		٣٥١	.	٣٥١	٣٥١
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١,٨٧٦	.	١,٨٧٦	١٠,٧٤٤
إجمالي المصروفات والخسائر		١٢٦,٣٧٧	٢٤٦,٠٠٧	٣٧٢,٣٨٤	٢٠٣,٥٦٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٧٧,٢٤٤	٦١,٥٤٣	٢٣٨,٧٨٧	(١٨٨,٤٦٤)
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول		١٧٧,٢٤٤	٦١,٥٤٣	٢٣٨,٧٨٧	(١٨٨,٤٦٤)
صافي الأصول في بداية السنة		١٠٠,٢٢٨	٣٦٦,٤٦٨	٤٦٦,٦٩٦	٦٥٥,١٥٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٧٧,٤٧٢	٤٢٨,٠١١	٧٠٥,٤٨٣	٤٦٦,٦٩٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٨٨,٤٦٤)	٢٣٨,٧٨٧	التغير في صافي الأصول
١٠,٧٤٤	١,٨٧٦	إهلاك الأصول الثابتة
٣٥١	٣٥١	استنفاد الأصول غير ملموسة
٦,٠٨٣	٧,٠٨٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(١٧١,٢٨٦)	٢٤٨,٠٩٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٣٥	٥,١٢٤	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخري
٠	٦,٧٥٠	مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخري
(١٧١,٠٥١)	٢٥٩,٩٧١	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٤٥٠)	٠	إضافات أصول غير ملموسة
(٣,٤٥٠)	٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٧٤,٥٠٠)	٢٥٩,٩٧١	التغير في النقدية خلال السنة
٦٥٦,٨٠٨	٤٨٢,٣٠٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤٨٢,٣٠٨	٧٤٢,٢٧٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاجتماعية بالبصر

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣) بتاريخ ٢٥ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 الجمعية :-

(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 الاجتماعية الاهلية بالبصر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية 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 :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية 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 الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية 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 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ، 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 المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٤٨٢,٣٠٨	٧٤٢,٢٧٩
٤٨٢,٣٠٨	٧٤٢,٢٧٩

(٣) النقد لدى البنوك

النقد وما في حكمه
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٥,١٢٤	٠
٥,١٢٤	٠

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة"
الإجمالي

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي الأصول الثابتة (٥)									
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الإجمالي	البدي
١	١	٩٧,٩٤٧	٠	٩٧,٩٤٧	٩٧,٩٤٨	٠	٩٧,٩٤٨	٩٧,٩٤٨	الأثاث المكتبي
٢,٤٢٣	٨٠١	١١,١٩٧	١,٦٢٢	٩,٥٧٥	١١,٩٩٨	٠	١١,٩٩٨	١١,٩٩٨	الآلات والمعدات
١,١٩٢	٩٣٨	٧٥٢	٢٥٤	٤٩٨	١,٦٩٠	٠	١,٦٩٠	١,٦٩٠	أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية
٣,٦١٧	١,٧٤١	١٠٩,٨٩٦	١,٨٧٦	١٠٨,٠٢٠	١١١,٦٣٧	٠	١١١,٦٣٧	١١١,٦٣٧	الإجمالي
رخص البرامج والأنظمة (٦)									
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الإجمالي	البدي
٣,٠٩٩	٢,٧٤٨	٧٠٢	٣٥١	٣٥١	٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	رخص البرامج والأنظمة
٣,٠٩٩	٢,٧٤٨	٧٠٢	٣٥١	٣٥١	٣,٤٥٠	٠	٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	الإجمالي

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالبصر
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٠	٦,٧٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٦,٧٥٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٣٦٩	٢٧,٤٥٢	رصيد المخصص أول العام
٦,٠٨٣	٧,٠٨٣	تعزير المخصص خلال العام
٠	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
٢٧,٤٥٢	٣٤,٥٣٥	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) الإعانات الحكومية
٠	١٠٧,٥٥٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٠	٢٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٠	٣٠٧,٥٥٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالبصر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصاريف البرامج والأنشطة
٠	١٠٠,٠٠٠	مصاريف منح حكومية - دعم التشغيل
٠	١٤٦,٠٠٧	مصاريف منح حكومية - الدعم الاجتماعي
٩,٥٨٢	٠	مصاريف حملات التوعية الاجتماعية
٣,٦٣٨	٠	مصاريف مسابقة التأسيس
٤,٦٤٦	٠	مصاريف برنامج بناء
٨٥٠	٠	مصاريف دورة غسل الأموال
٧,٣٠٠	٠	مصاريف برنامج ملثقي قيم الأطفال والبراعم
٣,٨٠٠	٠	مصاريف برنامج لست وحدك
٣,٨٠٠	٠	مصاريف برنامج معا نتطور
٨,٢٥٠	٠	مصاريف برنامج باقة التقنية
٦,٠٠٠	٠	مصاريف مكافآت برنامج تشغيل الجمعية
١٨,٦٨٤	٠	مصاريف برنامج ومركز النشاط الاجتماعي
٢٦,٦٦٨	٠	مصاريف برنامج عيدنا في حيننا
١٤,٧٦٣	٠	مصاريف برنامج الديوانية الاجتماعية
٦,١٤٠	٠	مصاريف برنامج المسابقة الرمضانية
١١٤,١٢٢	٢٤٦,٠٠٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) المصاريف العمومية والإدارية
٦,٠٨٣	٧,٠٨٣	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٠٠٠	١٨,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١,٠٧٤	٤٤٥	تأمينات اجتماعية
٠	٨,٠٠٠	إيجار مقر الجمعية
٠	٦,٧٥٠	اتعاب مهنية
٧,٠٠٠	٠	بدل السكن
٩,١٥٠	٠	مصاريف حكومية - رسوم
٣٢,٣٠٧	٤٠,٢٧٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٣٦٦,٤٦٨	٤٢٨,٠١١	تبرعات وإيرادات مقيدة
٣٦٦,٤٦٨	٤٢٨,٠١١	الإجمالي