

جمعية التنمية الالهية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الالهية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع ("جمعية تنمية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع

القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٨ جمادى الاخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
١,٩٨٧,٢٣٤	١,٩٦٧,٩٥٢	(٣)	الأصول المتداولة
٢٠,٠٠٠	٠		النقد لدى البنوك
٠	٥٩,٤٨٥		أرصدة مدينة أخرى (إيراد مستحق)
٢,٠٠٧,٢٣٤	٢,٠٢٧,٤٣٧		أرصدة مدينة أخرى (ضريبة المدخلات)
			إجمالي الأصول المتداولة
٢٣,٢٠٩,٥٠٩	٢١,٤٩٣,٤٥١	(٤)	الأصول غير المتداولة
٣,١٥٠	٢,٧٠٠	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٢٣,٢١٢,٦٥٩	٢١,٤٩٦,١٥١		صافي الأصول غير الملموسة
٢٥,٢١٩,٨٩٣	٢٣,٥٢٣,٥٨٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
١٣,٣٣٣	٤٤,٦٠٠	(٦)	الالتزامات المتداولة
١٣,٣٣٣	٤٤,٦٠٠		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	٨,٥٠٠	(٧)	إجمالي الالتزامات المتداولة
٠	٨,٥٠٠		الالتزامات غير المتداولة
١٩,٥٠٠,١١٦	١٧,٥١٠,٨٤٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٧٠٦,٤٤٤	٥,٩٥٩,٦٤٤	(١٤)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢٥,٢٠٦,٥٦٠	٢٣,٤٧٠,٤٨٨		صافي الأصول
٢٥,٢١٩,٨٩٣	٢٣,٥٢٣,٥٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
الاشتراكات	٥,٧٠٠	.	٥,٧٠٠	٦٠٠
الإعانات الحكومية	.	٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	.
تبرعات صندوق دعم الجمعيات	.	٢٧٣,٢٠٠	٢٧٣,٢٠٠	.
إيرادات الايجار والاستثمار	٥١٥,٣٦٩	.	٥١٥,٣٦٩	٥٠٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	٤٤,٧٣٤	.	٤٤,٧٣٤	٨,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥٦٥,٨٠٣	٣٤٥,٢٠٠	٩١١,٠٠٣	٥٠٨,٦٠٠
المصروفات والخسائر				
مصروفات نقدية مقيدة	.	٩٢,٠٠٠	٩٢,٠٠٠	١١٩,٥٠٠
مصاريف البرامج	٢١٥,٣٠١	.	٢١٥,٣٠١	١٩٣,٦٣٩
المصاريف العمومية والإدارية	٢٠٤,٩٦٩	.	٢٠٤,٩٦٩	٤٣٢,٤٠٩
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	١,١٣٤,٣٥٥	.	١,١٣٤,٣٥٥	١,٢٥٥,٩٤٢
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة	٤٥٠	.	٤٥٠	٤٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٥٥٥,٠٧٥	٩٢,٠٠٠	١,٦٤٧,٠٧٥	٢,٠٠١,٩٤٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٩٨٩,٢٧٢)	٢٥٣,٢٠٠	(٧٣٦,٠٧٢)	(١,٤٩٣,٣٤٠)
البنود الاستثنائية				
تسويات انفصال جمعية حياة	(١,٠٠٠,٠٠٠)	.	(١,٠٠٠,٠٠٠)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(١,٠٠٠,٠٠٠)	.	(١,٠٠٠,٠٠٠)	.
التغير في صافي الأصول	(١,٩٨٩,٢٧٢)	٢٥٣,٢٠٠	(١,٧٣٦,٠٧٢)	(١,٤٩٣,٣٤٠)
صافي الأصول في بداية السنة	١٩,٥٠٠,١١٦	٥,٧٠٦,٤٤٤	٢٥,٢٠٦,٥٦٠	٢٦,٦٩٩,٩٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة	١٧,٥١٠,٨٤٤	٥,٩٥٩,٦٤٤	٢٣,٤٧٠,٤٨٨	٢٥,٢٠٦,٥٦٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودى

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٩٣,٣٤٠)	(١,٧٣٦,٠٧٢)	التغير في صافي الأصول
.	(٤,٠٥٠,٠٠٠)	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة
١,٢٥٥,٩٤٢	١,١٣٤,٣٥٥	إهلاك الأصول الثابتة
٤٥٠	٤٥٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
.	٨,٥٠٠	مخصص نهاية الخدمة المكون
(٢٣٦,٩٤٨)	(٤,٦٤٢,٧٦٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	(٥٩,٤٨٥)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٣٢٠,٠٠٠)	٣١,٢٦٧	أرصدة مدينة أخرى (ضريبة المدخلات)
(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٧٦,٩٤٨)	(٤,٦٥٠,٩٨٥)	إيرادات مستحقة
.	(٤١٨,٢٩٧)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
.	٥,٠٥٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	٤,٦٣١,٧٠٣	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥٧٦,٩٤٨)	(١٩,٢٨٢)	استبعادات أصول ثابتة
٢,٥٦٤,١٨٢	١,٩٨٧,٢٣٤	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٩٨٧,٢٣٤	١,٩٦٧,٩٥٢	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٥٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسى : منطقة القصيم - محافظة البدائع

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٥٠) بتاريخ ٢٥ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

اكتشاف المواهب وتنميتها وغرس المبادئ والقيم الصحيحة والولاء وحب الوطن في نفوس الأطفال والشباب والفتيات وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 التنمية الاهلية بمحافظة البدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 في 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 في 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 في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في 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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح 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 السنة 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٩٨٧,٢٣٤	١,٩٦٧,٩٥٢	النقد لدى البنوك
<u>١,٩٨٧,٢٣٤</u>	<u>١,٩٦٧,٩٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصود - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة									
صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاك بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٢,٠٩٠,٠٠٠	٢,٠٩٠,٠٠٠	٢,٠٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٥,٠٩٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٦,٠٩٠,٠٠٠
١٦,٢٢٠,١٧٣	١٦,٢٢٠,١٧٣	١٥,٣٤٢,٢٥٤	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٧,٩١٩	٥,٣٣٨,٢١١	١٧,٥٥٨,٣٨٤	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢١,٥٥٨,٣٨٤
١	١	١	٥١,٠٠٠	٠	٦,٠٧,٩٩٩	٥٥٨,٠٠٠	٥١,٠٠٠	٠	٦,٠٨,٠٠٠
١	١	١	٠	٠	٢٦٦,٥١٩	٢٦٦,٥٢٠	٠	٠	٢٦٦,٥٢٠
٨٩٩,٣٣٤	٨٩٩,٣٣٤	٧٤٤,٣٩٧	٤٣٧,١٨١	١٧٧,٢٣٧	٢٥٩,٩٤٤	١,١٨١,٥٧٨	٠	٢٢,٣٠٠	١,١٥٩,٢٧٨
٠	٠	٣١٦,٧٩٧	٧٩,١٩٩	٧٩,١٩٩	٠	٣٩٥,٩٩٧	٠	٣٩٥,٩٩٧	٠
٢٣,٢٠٩,٥٠٩	٢٣,٢٠٩,٥٠٩	٢١,٤٩٣,٤٥١	٤,٠٥٠,٠٠٠	١,١٣٤,٣٥٥	٦,٤٧٢,٦٧٣	٢٥,٠٥٠,٤٧٩	٥,٠٥٠,٠٠٠	٤١٨,٢٩٧	٢٩,٦٨٢,١٨٢

(٥) الأصول غير الملموسة									
صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاك المستبعد	الإستقفاء خلال السنة	مجموع الإستقفاء بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ش.م. ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٣,١٥٠	٣,١٥٠	٢,٧٠٠	٠	٤٥٠	١,٣٥٠	٤,٥٠٠	٠	٠	٤,٥٠٠
٣,١٥٠	٣,١٥٠	٢,٧٠٠	٠	٤٥٠	١,٣٥٠	٤,٥٠٠	٠	٠	٤,٥٠٠

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	.	رصيد المخصص أول العام
.	٨,٥٠٠	تعزير المخصص خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٠</u>	<u>٨,٥٠٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٣,٣٣٣	٤٠,٠٠٠	ايرادات مقبوضة مقدما
.	٤,٦٠٠	مصروفات مستحقة أخرى
<u>١٣,٣٣٣</u>	<u>٤٤,٦٠٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٨) الإعانات الحكومية
.	٧٢,٠٠٠	اعانات حكومية - دعم رأس المال البشري
.	٧٢,٠٠٠	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٩) اعانات صندوق دعم الجمعيات
.	٢٠,٠٠٠	منح صندوق دعم الجمعيات - الدورة الرمضانية
.	٢٥٣,٢٠٠	منح صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
<u>٠</u>	<u>٢٧٣,٢٠٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٠) إيرادات الايجارات والاستثمارات
١٨٠,٠٠٠	٥٥,٣٦٩	إيرادات استثمارية مبنى مركز الحياة
٣٢٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	إيرادات تأجير
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥١٥,٣٦٩</u>	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١١) مصروفات نقدية مقيدة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	برنامج الدورة الرمضانية
.	٢٠,٠٠٠	مصروفات منحة رأس المال البشري
.	٧٢,٠٠٠	
.	٩٢,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) مصاريف البرامج
١١١,٥٠٠	٨٦,٢٤٣	مصروفات مركز حياة
.	٥٠,٠٠٠	برنامج رعاية احتفالية عيد الفطر
.	١٥,٠٠٠	برنامج سباق الخيل
.	٣,٠٠٠	برنامج طهارتى وصلاتى
.	١٠,٠٠٠	برنامج التوعية عن المخدرات
.	٦,٠٠٠	برنامج قيم
.	٣٠,٠٠٠	برنامج مارثون البدائع
.	٥,٠٥٨	برنامج دعم المنتزة الوطنى
٣,٠٠٠	٧,٠٠٠	برنامج ١٠٠٠٠ خطوة
١,٨٠٠	٣,٠٠٠	برنامج شعاري انصف مكاني
٣,٠٠٠	.	برنامج ارضنا الخضراء
٣,٠٠٠	.	برنامج مصابيح رمضان
٣٣,٠٠٠	.	برنامج عيدنا في حينا
٢,٤٠٠	.	برنامج دورة في الامن
٢,٤٠٠	.	برنامج عبقرى الحساب الذهني
١٥,٠٠٠	.	برنامج نادى البدائع الرياضي
٢,٤٠٠	.	ورشة لدعم العمل التطوعي
٢,١٠٠	.	برنامج اشراقة فتاة
٢,٢٥٠	.	برنامج اسعي بتوظيفي لذوي الاحتياجات الخاصة
١١,٧٨٩	.	مصاريف الحوكمة
<u>١٩٣,٦٣٩</u>	<u>٢١٥,٣٠١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة البدائع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٥٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٣) المصاريف العمومية والإدارية
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
١١٢,٩٥٥	١٠٠,٥٢٥	الراتب والاجور وما في حكمها
١٦,٨٩٧	٢٧,٩٥٠	تأمينات اجتماعية
٤,٥٠٠	٢,٨٧٥	مكافآت وحوافز
٢٥٦,٢١٢	٣٢,٢٦٠	صيانة دورية واصلاح
٤,٠٠٠	٨,٩٤٦	مصروفات - أخرى
٥,٦٥٠	١١,٣٠٠	رسوم مهنية
٥٤٠	٢,٣١٦	رسوم حكومية وتجديد اقامات
٧,٦١٣	١,٢٣٧	الوقود والمحروقات
٢,١١٢	٢,٦٠٦	مصاريف النظافة و الضيافة
٢,٤٠٤	٢,٠٣٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥,٩٤١	٨,٥٧٠	الكهرباء ومياة
٧,٢٥٦	٤,٣٥١	هاتف وبريد وفاكس
٥,٥٠٠	.	مصاريف الدعاية والاعلان
٢٠٠	.	العينات والهدايا
٦٣٠	.	أجور تحميل وتنزيل
<u>٤٣٢,٤٠٩</u>	<u>٢٠٤,٩٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٥,٧٠٦,٤٤٤	٥,٩٥٩,٦٤٤	صافي الأصول المقيدة
<u>٥,٧٠٦,٤٤٤</u>	<u>٥,٩٥٩,٦٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>