

جمعية التنمية الأهلية بالسعيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٤)

منطقة عسير - 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
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالسعيدة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بالسعيدة ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) 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 الأهلية بالسعيدة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 مسئوليات 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 .

مسئوليات 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.



Signature

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بالسعيدة

(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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ جمادى ثاني ١٤٤٦ هـ

٠٩ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الأهلية بالسعيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٤)
السعيدة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
المتكاثات والالات والمعدات، بالصافي	(٣)	٥١,٤٩٤	٧٠,٨٤١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥١,٤٩٤	٧٠,٨٤١
إجمالي الأصول		٥١,٤٩٤	٧٠,٨٤١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٤)	٤,٦٠٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٦٠٠	٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٦,٨٩٤	٧٠,٨٤١
صافي الأصول المقيدة		٠	٠
إجمالي صافي الأصول		٤٦,٨٩٤	٧٠,٨٤١
إجمالي الالتزامات		٥١,٤٩٤	٧٠,٨٤١
وصافي الأصول			

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالسعيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٤)
السعيدة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		-	-	-	٣٧,٢٦٩
المنح الحكومية		-	٩٨,٧٥٧	٩٨,٧٥٧	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٩٨,٧٥٧	(٩٨,٧٥٧)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		٩٨,٧٥٧	-	٩٨,٧٥٧	٣٧,٢٦٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٩٨,٧٥٧	-	٩٨,٧٥٧	٣٧,٢٦٩
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(٥)	٩٨,٧٥٧	-	٩٨,٧٥٧	٢٠٠,٠٤٧
المصروفات العمومية والإدارية	(٦)	٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠	٦٠,٠٠٠
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٣)	١٩,٣٤٧	-	١٩,٣٤٧	١٩,٣٤٧
إجمالي المصروفات والخسائر		١٢٢,٧٠٤	-	١٢٢,٧٠٤	٢٧٩,٣٩٤
التغير في صافي الأصول		(٢٣,٩٤٧)	-	(٢٣,٩٤٧)	(٢٤٢,١٢٥)
صافي الأصول في بداية السنة		٧٠,٨٤١	-	٧٠,٨٤١	٢٢٨,٢٠٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٤٦,٨٩٤	-	٤٦,٨٩٤	(١٣,٩٢٣)

جمعية التنمية الأهلية بالسعيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٤)
السعيدة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	٣١٢,٩٦٦	٠	٣١٢,٩٦٦
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٢٤٢,١٢٥)	٠	(٢٤٢,١٢٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٧٠,٨٤١	٠	٧٠,٨٤١
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٧٠,٨٤١	٠	٧٠,٨٤١
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٢٣,٩٤٧)	-	(٢٣,٩٤٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤٦,٨٩٤	٠	٤٦,٨٩٤

جمعية التنمية الأهلية بالسعيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٤)
السعيدة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٤٢,١٢٥)	(٢٣,٩٤٧)	التغير في صافي الاصول
١٩,٣٤٧	١٩,٣٤٧	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
(٢٢٢,٧٧٨)	(٤,٦٠٠)	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	٤,٦٠٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٢٤٢,٧٧٨)	-	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٢٤٢,٧٧٨)	-	مصاريف مستحقة
٢٤٢,٧٧٨	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	-	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالسعيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٤)

السعيدة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بالسعيدة

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٤) بتاريخ ١٠ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١١/٠٤/٢٠٢٢ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحقيق الترابط الاجتماعي بين افراد المجتمع .

* الاستفادة من خبرات وطاقات افراد المجتمع .

* تطوير البرامج الخاصة بالشباب والاستفادة من طاقاتهم في تطوير 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 ٢٠٢٣ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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) 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 المُحتمله فى 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 التنمية الأهلية بالسعيدة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٠٤)

السعيدة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 المدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(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 الأهلية بالسعيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٤)

السعيدة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآلات 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.

تحسينات علي مباني مستاجرة ٥٠% ١٥% أجهزة كهربائية

رياض الأطفال ٢٠% ١٠% اثاث ومفروشات

الحاسب الالي ١٥% ١٥% مكيفات

أجهزة اتصال وامن ٢٠%

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 ماقبل 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 .

تطبيق الكتروني ٢٥%

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 احتمالية 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 الأهلية بالسعيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٤)
السعيدة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح (٣): المتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
تحسينات علي مباني مستاجرة	٦,٦٣٠	-	-	٦,٦٣٠	٣٤٠	٣٣٢	-	٦٧٢	٥,٩٥٨	٦,٢٩٠
رياض الأطفال	٤٦,٣٨٩	-	-	٤٦,٣٨٩	٤٦,٣٨٨	-	-	٤٦,٣٨٨	١	١
الحاسب الالي	٥١,٨٩٠	-	-	٥١,٨٩٠	٥١,٨٨٩	-	-	٥١,٨٨٩	١	١
أجهزة اتصال وامن	١,٨٢٠	-	-	١,٨٢٠	٣٧٣	٣٦٤	-	٧٣٧	١,٠٨٣	١,٤٤٧
أجهزة كهربائية	٣٢,٨٠٠	-	-	٣٢,٨٠٠	٢٦,٨٦١	٤,٩٢٠	-	٣١,٧٨١	١,٠١٩	٥,٩٣٩
اثاث ومفروشات	٩٥,٦١١	-	-	٩٥,٦١١	٤٩,٦٤٣	٩,٥٦١	-	٥٩,٢٠٤	٣٦,٤٠٧	٤٥,٩٦٨
مكيفات	٢٧,٨٠٠	-	-	٢٧,٨٠٠	١٦,٦٠٥	٤,١٧٠	-	٢٠,٧٧٥	٧,٠٢٥	١١,١٩٥
الإجمالي	٢٦٢,٩٤٠	-	-	٢٦٢,٩٤٠	١٩٢,٠٩٩	١٩,٣٤٧	-	٢١١,٤٤٦	٥١,٤٩٤	٧٠,٨٤١

جمعية التنمية الأهلية بالسعيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٠٤)
السعيدة - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٤) مصروفات مستحقة :-
 اتعاب مهنية

الاجمالي

إيضاح : (٥) مصروفات الأنشطة :-

النشاط الاجتماعي بريحة
 النشاط الاجتماعي بالمليحة
 النشاط الاجتماعي بني ذيب
 النشاط الاجتماعي بحموان
 برنامج غراس
 مراكز النشاط
 في التطوع حياة
 ديوان التنمية الاجتماعية
 لاسعفني
 الزكاء الاصطناعي
 مركز النشاط الاجتماعي بغالب
 اصنع طفلك
 همة جبال طويق
 مهرة شبل
 شريط وهدية
 فن إعادة التدوير
 برنامج السعودية الخضراء
 برنامج التوافق الاسري

الاجمالي

إيضاح : (٦) المصروفات العمومية والإدارية :-

الرواتب والأجور
 إيجارات
 قرطاسية ومطبوعات
 ضيافة ونظافة
 وقود وصيانة سيارات
 هدايا
 مزايا وحوافز

الاجمالي

إيضاح : (٧) عام :-

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
٠	٤,٦٠٠
٠	٤,٦٠٠
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
٦,٥١٩	٠
٣,٢٤٠	٠
٣,٢٤٠	٠
٣,٢٤٠	٠
١٦,٦٦٧	٠
١٩,٤٤٩	٠
١٦,٦٦٧	٠
١٦,٦٦٧	٠
١١,١١١	٠
١٦,٦٦٧	٠
٣,٢٤٠	٠
١٦,٦٦٧	٠
١٦,٦٦٧	٠
١٦,٦٦٧	٠
١٦,٦٦٧	٠
١٦,٦٧٢	٠
٠	٥٧,٠٠٠
٠	٤١,٧٥٧
٢٠٠,٠٤٧	٩٨,٧٥٧
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
٢٧,٠٠٠	٠
٢,٨٢٧	٠
٤,٢٠٠	٠
١,٩٩٩	٠
٢٠,٠٠٠	٠
٩٧٤	٠
٣,٠٠٠	٠
٠	٤,٦٠٠
٦٠,٠٠٠	٤,٦٠٠

الاجمالي

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