

جمعية التنمية الاهلية بحى الضاحى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية التنمية الاهلية بحى الضاحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بحي الضاحي

القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بحي الضاحي ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدقيقاتها 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 إلترزنا 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 جوهرى 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 بحي الضاحي
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 وهيكلي 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 ٦ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية التنمية الاهلية بحى الضاحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
١,٤٧٧,٢٢٢	١,٣١٧,٦٤٣	(٣)	الأصول المتداولة النقد لدى البنوك
<u>١,٤٧٧,٢٢٢</u>	<u>١,٣١٧,٦٤٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
٧٧	٩٨٨	(٤)	الأصول غير المتداولة صافي الأصول الثابتة
٤,٢٥٠	٣,٥٠٠	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
٢٧,٦٥١	٣٢,٧٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٣١,٩٧٨</u>	<u>٣٧,١٨٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١,٥٠٩,٢٠٠</u>	<u>١,٣٥٤,٨٣٠</u>		إجمالي الأصول
١,٠٨٨,٧٤٤	١,٠٣٦,٠٦٧		الالتزامات وصافي الأصول صافي الأصول
٤٢٠,٤٥٦	٣١٨,٧٦٤	(١٠)	صافي الأصول غير المقيدة
<u>١,٥٠٩,٢٠٠</u>	<u>١,٣٥٤,٨٣٠</u>		صافي الأصول المقيدة
<u>١,٥٠٩,٢٠٠</u>	<u>١,٣٥٤,٨٣٠</u>		إجمالي صافي الأصول إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحى الضاحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
تبرعات خدمات تطوعية	٢,٠٥٠	٠	٢,٠٥٠	٣,٢٥١
الإعانات الحكومية (٧)	٠	٠	٠	٢٤٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٠٥٠	٠	٢,٠٥٠	٢٤٣,٢٥١
المصروفات والخسائر				
مصاريف البرامج (٨)	٠	١٠١,٦٩٢	١٠١,٦٩٢	٧٥,٨٩٦
المصاريف العمومية والإدارية (٩)	٣٢,٩٧٧	٠	٣٢,٩٧٧	٦,٤٤٦
استنفاذ الأصول الغير ملموسة	٧٥٠	٠	٧٥٠	٧٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٣٣,٧٢٧	١٠١,٦٩٢	١٣٥,٤٢٠	٨٣,٠٩٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣١,٦٧٧)	(١٠١,٦٩٢)	(١٣٣,٣٧٠)	١٦٠,١٥٩
البنود الاستثنائية				
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	٢١,٠٠٠	٠	٢١,٠٠٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٢١,٠٠٠	٠	٢١,٠٠٠	٠
التغير في صافي الأصول	(٥٢,٦٧٧)	(١٠١,٦٩٢)	(١٥٤,٣٧٠)	١٦٠,١٥٩
صافي الأصول في بداية السنة	١,٠٨٨,٧٤٤	٤٢٠,٤٥٦	١,٥٠٩,٢٠٠	١,٣٤٩,٠٤١
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٠٣٦,٠٦٧	٣١٨,٧٦٤	١,٣٥٤,٨٣٠	١,٥٠٩,٢٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحى الضاحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٦٠,١٥٩	(١٥٤,٣٧٠)	التغير في صافي الأصول
٧٥٠	٧٥٠	استنفاذ الأصول غير الملموسة
<u>١٦٠,٩٠٩</u>	<u>(١٥٣,٦٢٠)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<u>١٦٠,٩٠٩</u>	<u>(١٥٣,٦٢٠)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٠	(٩١١)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٧,٦٥١)	(٥,٠٤٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٢٧,٦٥١)</u>	<u>(٥,٩٦٠)</u>	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٣٣,٢٥٨	(١٥٩,٥٧٩)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٣٤٣,٩٦٤	١,٤٧٧,٢٢٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٤٧٧,٢٢٢</u>	<u>١,٣١٧,٦٤٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بحى الضاحي
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بحى الضاحي

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٧٤) بتاريخ ٢٨ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

خدمة المجتمع والبيئة ولا تهدف لأى ربح مادى كمنشآت اجتماعى وتنفيذ المشاريع لخدمة المجتمع من النواحي الاجتماعية والثقافية والرياضية بالإضافة للاهداف ذات الصلة الموضحة تفصيلاً بالنظام الأساسى لجمعية

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 بحى الضاحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٤)
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 المعدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاهلية بحى الضاحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٤)
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 بأي 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية التنمية الاهلية بحى الضاحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٤)
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 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 مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بحى الضاحى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٤٥٨,٧٩٥	١,٢٩٨,٨٤٥	النقد لدى البنوك
١٨,٤٢٧	١٨,٧٩٨	نقد بالصندوق
<u>١,٤٧٧,٢٢٢</u>	<u>١,٣١٧,٦٤٣</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية التنمية الاهلية بحى الضاحى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٣٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافى قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافى قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البين ان
٧٧	٧٧	١٥٣,١٥٣	٠	١٥٣,١٥٣	١٥٣,٢٣٠	٠	١٥٣,٢٣٠	%١٠	اثاث ومفروشات
٠	٩١١	٠	٠	٠	٩١١	٩١١	٠	%١٥	لوحات دعائية وإعلان
٧٧	٩٨٨	١٥٣,١٥٣	٠	١٥٣,١٥٣	١٥٤,١٤١	٩١١	١٥٣,٢٣٠		الإجمالي

(٥) الأصول غير الملموسة :-

صافى قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافى قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الاستنفاد نهائية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البين ان
٤,٢٥٠	٣,٥٠٠	١,٥٠٠	٧٥٠	٧٥٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	%١٥	رخص البرامج والأنظمة
٤,٢٥٠	٣,٥٠٠	١,٥٠٠	٧٥٠	٧٥٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠		الإجمالي

جمعية التنمية الالهية بحى الضاحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٢٧,٦٥١	٣٢,٧٠٠	مشروعات تحت التنفيذ مباني
<u>٢٧,٦٥١</u>	<u>٣٢,٧٠٠</u>	الإجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٧) الإعانات الحكومية
٢٤٠,٠٠٠	.	دعم وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
<u>٢٤٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	الإجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مصاريف البرامج
.	٢١,٩٠٠	برنامج نادى الاشبال
.	٨,٥٠٠	برنامج مبادرون
.	٧,٣٠٠	برنامج اليوم الوطنى
.	٧,٣٠٠	برنامج نادى الفتاة
١٠,٠٠٠	٥,٣٠٠	برنامج لست وحدك
٦,٠٥٨	٨,٣٢٧	برنامج السلامة المرورية
١٥,٦٦٣	١٧,١٠٠	برنامج الديوانية
٦,٨٠٠	٧,٣٠٠	برنامج ملتقى تألف الشباب
٢٢,٩٠٠	٨,٨٠٠	مكافآت
٧,٣٠٠	٧,٣٠٠	معالجة السلوكيات الخاطئة
٧,٠٠٠	٢,٥٦٥	عيدنا في حيننا
١٧٥	.	مصروفات تشغيل محملة على الأنشطة
<u>٧٥,٨٩٦</u>	<u>١٠١,٦٩٢</u>	الإجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٩) المصاريف العمومية والإدارية
.	٢١,٠٠٠	إيجار
.	٣٦٢	صيانة
.	٤,٥١١	أخرى
٣,٤٤٦	٤,١٠٣	كهرباء وبريد وهاتف
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مكافآت
<u>٦,٤٤٦</u>	<u>٣٢,٩٧٧</u>	الإجمالي
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) صافي الأصول المقيدة
٤٢٠,٤٥٦	٣١٨,٧٦٤	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
<u>٤٢٠,٤٥٦</u>	<u>٣١٨,٧٦٤</u>	الإجمالي