

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بقصبياء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بقصيبياء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
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

١٣-٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الأهلية بقصيباء

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بقصيباء مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) ، 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، 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، ومعايير 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أما آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م قبل مراجع آخر والذي أبدي رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٣ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

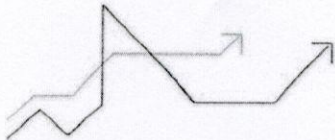
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 عال 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.



جوال
Mobil
+966 55 545 0006

شارع أنس بن مالك - حي الملحق - الرياض
Anas Bin Malek Street - Al Malqa - Riyadh
ص.ب 3124 P.O.Box الرمز 13524 Code
E-mail husam@husamcpa.com إيميل

حسام خالد المشيقيح
Husam Khaled Almushaigeh
محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered accountants and auditors

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمت)

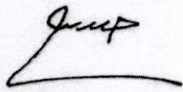
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- 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.
 - تقييم 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 يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الـ 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 استنتاجنا ناعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الـ على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة 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 بقصيبة تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

حسام خالد المشيقح



محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٨١

الرياض

٨ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٨ مارس ٢٠٢٤ م



جوال Mobil
+966 55 545 0006

شارع أنس بن مالك - حي الملقا - الرياض
Anas Bin Malek Street - Al Malqa - Riyadh
ص.ب. 3124 P.O.Box الرمز 13524 Code
E-mail husam@husamcpa.com إيميل

حسام خالد المشيقح
Husam Khaled Almushaigeh
محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered accountants and auditors

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بقصيباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
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
٨٦,١٤٥	١٣٥,٢٦٩	(٣)	النقد و ما في حكمه
١٥,٠٠٠	١٣,٢٢٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١٠١,١٤٥	١٤٨,٤٩٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨,٢١٣	٦,٣٩٨	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣,١٦٧	٢,٣٦٧	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
١١,٣٨٠	٨,٧٦٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١٢,٥٢٥	١٥٧,٢٥٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
-	٥,٥٠٠	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	٥,٥٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩٩٧	٥,٩٩٢	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٩٧	٥,٩٩٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٩٧	١١,٤٩٢		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
(٨٨,٠١٠)	(١٣٢,٦١١)		صافي الأصول غير المقيدة
١٩٧,٠٣٨	٢٧٥,٨٧٧	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠		صافي أصول الاوقاف
١١١,٥٢٨	١٤٥,٧٦٧		إجمالي صافي الأصول
١١٢,٥٢٥	١٥٧,٢٥٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بقصبياء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		١,٧٥٠	-	-	١,٧٥٠	-
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	-	-	-	٢,٢٧٣
المنح الحكومية	(١٠)	-	١٧٦,٠٠٠	-	١٧٦,٠٠٠	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٧٥٠	١٧٦,٠٠٠	-	١٧٧,٧٥٠	٢,٢٧٣
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(١١)	-	٩٧,١٦١	-	٩٧,١٦١	٩٩,٢٩٩
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - غير مقيدة		٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	-
مصروفات حوكمة		٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	-
المصاريف العمومية والإدارية	(١٢)	٣٩,٢٣٦	-	-	٣٩,٢٣٦	٢٩,٨٧٢
استنفاد الأصول غير الملموسة		٨٠٠	-	-	٨٠٠	٨٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١,٨١٥	-	-	١,٨١٥	١,٨١٤
إجمالي المصروفات والخسائر		٤٦,٣٥١	٩٧,١٦١	-	١٤٣,٥١١	١٣١,٧٨٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤٤,٦٠١)	٧٨,٨٣٩	-	٣٤,٢٣٩	(١٢٩,٥١٢)
البنود الاستثنائية						
مصروفات سنوات سابقة		-	-	-	-	١,١٧٥
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		-	-	-	-	(١,١٧٥)
التغير في صافي الأصول		(٤٤,٦٠١)	٧٨,٨٣٩	-	٣٤,٢٣٩	(١٣٠,٦٨٧)
صافي الأصول في بداية السنة		(٨٨,٠١٠)	١٩٧,٠٣٨	٢,٥٠٠	١١١,٥٢٨	٢٤٢,٢١٥
صافي الأصول في نهاية السنة		(١٣٢,٦١١)	٢٧٥,٨٧٧	٢,٥٠٠	١٤٥,٧٦٧	١١١,٥٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بقصيباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
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
(١٣٠,٦٨٧)	٣٤,٢٣٩	التغير في صافي الأصول
١,٨١٤	١,٨١٥	إهلاك الأصول الثابتة
٨٠٠	٨٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٩٩٧	٤,٩٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(١٢٧,٠٧٦)	٤١,٨٤٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١٣,٨٢٥)	١,٧٧٦	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
-	٥,٥٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١٤٠,٩٠١)	٤٩,١٢٤	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(١٤٠,٩٠١)	٤٩,١٢٤	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢٢٧,٠٤٧	٨٦,١٤٥	التغير في النقدية خلال السنة
٨٦,١٤٥	١٣٥,٢٦٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بقصيباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بقصيباء

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩) بتاريخ ٠١ / ٠٧ / ١٤٠٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١ . تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .

٢ . المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .

٣ . المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .

٤ . جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

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

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

أُعدت 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تمثل 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 :

تمثل 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 .

الذم المدينة :

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

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بقصيباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالمرجودات 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 المقدّر 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

جمعية التنمية الاجتماعية الأهلية بقصيباء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	النقد وما في حكمه
٨٦,١٤٥	١٣٥,٢٦٩	الإجمالي
٨٦,١٤٥	١٣٥,٢٦٩	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
١٥,٠٠٠	١٠,٩٧٨	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٢,٢٤٧	
١٥,٠٠٠	١٣,٢٢٥	الإجمالي

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بقصبياء
مسجلة بالمركز الوطني لتسمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات التمهدة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيانات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
الأثاث المكتبي	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٣٤,٥٣١	-	٣٤,٥٣١	٢٤,٥٢٠	-	٢٤,٥٢٠	١	١
عدد رالات	٨,٧٩٠	-	٨,٧٩٠	٢,٧٧٤	١,٣١٩	٤,٠٩٣	٤,٦٩٧	٦,٠١٦
الإجمالي	٣,٣٠٤	-	٣,٣٠٤	١,١٠٨	٤٩٦	١,٦٠٤	١,٧٠٠	٢,١٩٦
الإجمالي	٤٦,٦٢٥	-	٤٦,٦٢٥	٣٨,٤١٢	١,٨١٥	٤٠,٢٢٧	٦,٣٩٨	٨,٢١٣

(٦) الأصول غير الملموسة

البيانات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
رخص البرامج والأنظمة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإجمالي	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	٨٣٣	٨٠٠	١,٦٣٣	٢,٣٦٧	٣,١٦٧
الإجمالي	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	٨٣٣	٨٠٠	١,٦٣٣	٢,٣٦٧	٣,١٦٧

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بقصيباء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	اتعاب مهنية مستحقة
-	٥,٥٠٠	الإجمالي
-	٥,٥٠٠	
		(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رصيد المخصص أول العام
-	٩٩٧	تعزيز المخصص خلال العام
٩٩٧	٤,٩٩٥	المنصرف من المخصص خلال العام
-	-	الإجمالي
٩٩٧	٥,٩٩٢	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية
٢,٢٧٣	-	الإجمالي
٢,٢٧٣	-	
		(١٠) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	٣٦,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
-	١٤٠,٠٠٠	الإجمالي
-	١٧٦,٠٠٠	

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بقصيباء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)
 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	(١١) مصاريف البرامج والأنشطة
-	٢,٢٥٢	مصاريف برنامج همّة حتى القمة
-	٢,٠٠١	مصاريف برنامج سكن ومودة
-	٨,٠٠٠	مصاريف برنامج المسابقة الاسرية الكبرى
-	٣,١٠١	مصاريف برنامج صيف قصيباء
-	٢,٠٥٦	مصاريف برنامج قطرة حياة
-	٤,٥٠٠	مصاريف برنامج تميزنا لاجل وطننا
-	١٥,٠٠٠	مصاريف برنامج ديوانية الجمعية
-	٦,٠٧٩	مصاريف برنامج صيانة الجوالات
-	٥,٠٠٠	مصاريف برنامج بيتنا مسؤوليتنا
-	١٨,٠٠٠	مصرفات مقيدة منح حكومية - دعم رأس المال البشري
-	٧,٩٥٠	مصرفات نقدية مقيدة منح حكومية - تميزنا لاجل وطننا 2
٢,٢٠٠	٢٣,٢٢٢	مصاريف برنامج مكافآت برامج وانشطة
٩,٠٠٠	-	مصاريف برنامج المهارات الطلابية
١٤,٥٠٠	-	مصاريف برنامج العيد
٣,٠٠٠	-	مصاريف برنامج امة اقرأ
٨٠٥	-	مصاريف برنامج - م . دعاية وإعلان
١,٤٩٥	-	مصاريف برنامج - م . ضيافة
٦٨,٣٠٠	-	مصرفات نقدية مقيدة منح حكومية
٩٩,٢٩٩	٩٧,١٦١	الإجمالي

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بقصيباء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٢٩)

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	(١٢) المصاريف العمومية والإدارية
-	٣٧	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٤,٩٩٥	تعويضات نهاية الخدمة
-	٧,٧٥٣	إيجار ممتلكات - مكاتب
-	٥٨	مصاريف بنكية وعمولات
-	١,٢٩٨	تأمينات اجتماعية
-	٥,٥٠٠	رسوم مهنية
٣٥٠	٧,٨٥٦	صيانة وإصلاح
١,٢٣٧	٣٦٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
٤,٠٥٠	٦	مستلزمات مكتبية
٢٤	٤٦٧	الوقود والمحروقات
١,٤٣٩	٥,٨٩٩	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٧,٠٠٠	٣,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٩٩٧	٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
١,٤٥٠	-	مطبوعات
٤٢٦	-	مصاريف الضيافة
٢,٠٠٠	-	مصاريف التدريب والتأهيل
٨٩٩	-	مصاريف الدعاية والاعلان
٢٩,٨٧٢	٣٩,٢٣٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) صافي الأصول المقيدة
١٩٧,٠٣٨	٢٧٥,٨٧٧	تبرعات وإيرادات مقيدة
١٩٧,٠٣٨	٢٧٥,٨٧٧	الإجمالي