

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة

المحتويات

١-٢

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الالهية بضراس

القصيم – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الالهية بضراس ("جمعية أهلية")، 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، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً 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 ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً 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 بضراس

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. وبعد 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 جماد الآخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١١٢,٥١٩	٩٢,٠٧٩	(٣)	النقد لدى البنوك
١٥,٤٥٠	١٤,٤٧٢	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٢٧,٩٦٩</u>	<u>١٠٦,٥٥١</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٨,١٨٦	٣١,٧٢٣	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٨,١٩١	٦,١٢١	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٤٦,٣٧٦</u>	<u>٣٧,٨٤٤</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١٧٤,٣٤٥</u>	<u>١٤٤,٣٩٤</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	٣,٤٥٠	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٣,٤٥٠		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
.	٣,٤٥٠		<u>إجمالي الالتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
(٥٦,٦٧٥)	(٧٨,٩٨٧)		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣١,٠٢٠	٢١٩,٩٣٢	(١١)	صافي الأصول المقيدة
<u>١٧٤,٣٤٥</u>	<u>١٤٠,٩٤٤</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١٧٤,٣٤٥</u>	<u>١٤٤,٣٩٤</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> م ٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>إجمالي</u> م ٢٠٢٣/١٢/٣١	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢,٥٠٠	.	.	.		اشتراكات الأعضاء
.	٤٨,٥٨٠	.	٤٨,٥٨٠		تبرعات خدمات تطوعية
٥٠,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	.	(٨)	الإعانات الحكومية
٥٢,٥٠٠	٢٤٦,٥٨٠	١٩٨,٠٠٠	٤٨,٥٨٠		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٢٧٥,٣٤٣	٢٠٩,٠٨٨	٢٠٩,٠٨٨	.	(٩)	مصاريف البرامج
.	٤٨,٥٨٠	.	٤٨,٥٨٠		مصروفات خدمات تطوعية
٤٢,٩٧٣	١٣,٧٨٠	.	١٣,٧٨٠	(١٠)	المصاريف العمومية والإدارية
٦,٤٦٣	٦,٤٦٢	.	٦,٤٦٢		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
٢,٠٧٠	٢,٠٧٠	.	٢,٠٧٠		مصروفات استنفاد الأصول الغير ملموسة
٣٢٦,٨٤٩	٢٧٩,٩٨٠	٢٠٩,٠٨٨	٧٠,٨٩٢		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
(٢٧٤,٣٤٩)	(٣٣,٤٠٠)	(١١,٠٨٨)	(٢٢,٣١٢)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٢٧٤,٣٤٩)	(٣٣,٤٠٠)	(١١,٠٨٨)	(٢٢,٣١٢)		التغير في صافي الأصول
٤٤٨,٦٩٤	١٧٤,٣٤٥	٢٣١,٠٢٠	(٥٦,٦٧٥)		صافي الأصول في بداية السنة
١٧٤,٣٤٥	١٤٠,٩٤٥	٢١٩,٩٣٢	(٧٨,٩٨٧)		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٧٤,٣٤٩)	(٣٣,٤٠٠)	التغير في صافي الأصول
٦,٤٦٣	٦,٤٦٢	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٠٧٠	٢,٠٧٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>(٢٦٥,٨١٦)</u>	<u>(٢٤,٨٦٨)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٥٢٨	٩٧٨	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	٣,٤٥٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>(٢٦٥,٢٨٨)</u>	<u>(٢٠,٤٤٠)</u>	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧,٣٥٠)	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
<u>(٧,٣٥٠)</u>	.	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٧٢,٦٣٨)	(٢٠,٤٤٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٣٨٥,١٥٧	١١٢,٥١٩	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>١١٢,٥١٩</u>	<u>٩٢,٠٧٩</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		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 (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بمركز ضراس

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - بمركز ضراس

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠) بتاريخ ١٨ / 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 ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 الأهلية بمركز ضراس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)

بريدة - 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 تكديدها

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)

بريدة - 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 بايضاح الاصول الثابتة

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
بريدة - 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>
١١٢,٥١٩	٩٢,٠٧٩	نقد بالبنوك
<u>١١٢,٥١٩</u>	<u>٩٢,٠٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٥,٤٥٠	١٤,٤٧٢	إيجار مقر الجمعية مقدم
<u>١٥,٤٥٠</u>	<u>١٤,٤٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٥) صافي الأصول الثابتة</u>									
<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>تكاليف الأصول</u>	<u>تكاليف الأصول</u>	<u>نسبة</u>	<u>البدي</u>
<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>الإهلاك</u>	<u>ان</u>
٢١,٠٦٩	١٧,٠٩٠	٩,٤٣٨	٣,٩٧٩	٥,٤٥٩	٢٦,٥٢٨	٢٦,٥٢٨	%١٥	الأثاث المكتبي	
٢,٥٢٦	٢,٠٧٧	٩١٧	٤٤٩	٤٦٨	٢,٩٩٤	٢,٩٩٤	%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض	
٢,٩٧٧	٢,٤٤٣	١,١١٧	٥٣٤	٥٨٣	٣,٥٦٠	٣,٥٦٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	
١٠,٤٤٤	٩,١٥٢	٣,١٣٨	١,٢٩٢	١,٨٤٦	١٢,٢٩٠	١٢,٢٩٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	
١,١٧٠	٩٦١	٤٢٩	٢٠٨	٢٢٠	١,٣٩٠	١,٣٩٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	
٣٨,١٨٦	٣١,٧٢٣	١٥,٠٣٩	٦,٤٦٢	٨,٥٧٦	٤٦,٧٦٢	٤٦,٧٦٢		الإجمالي	

<u>(٦) صافي الأصول الغير ملموسة</u>									
<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي الاستنفاد</u>	<u>مجمع الاستنفاد</u>	<u>الإستنفاد</u>	<u>مجمع الاستنفاد</u>	<u>تكاليف الأصول</u>	<u>تكاليف الأصول</u>	<u>نسبة</u>	<u>البدي</u>
<u>م ٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>الإستنفاد</u>	<u>ان</u>
٨,١٩١	٦,١٢١	٤,٢٢٩	٢,٠٧٠	٢,١٥٩	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة	
٨,١٩١	٦,١٢١	٤,٢٢٩	٢,٠٧٠	٢,١٥٩	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠		الإجمالي	

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
.	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية
.	٣,٤٥٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) الإعانات الحكومية</u>
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم تشغيلي
.	٤٨,٠٠٠	منح حكومية - دعم رأس المال البشري
.	١٠٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم ومنحة الملتقيات
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٩٨,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف البرامج</u>
.	٥٦,٢٧٦	مصروفات منح حكومية دعم التشغيل
.	٤٨,٠٠٠	مصروفات منح حكومية دعم رأس المال البشري
.	١٠٤,٨١٢	مصروفات منح حكومية دعم الملتقيات الاجتماعية
٨,٠٠٠	.	برنامج مكافآت الأنشطة
١,٧٩٧	.	برنامج أسبوع العمل الاجتماعي
١٠,٧٦٦	.	برنامج وطننا امانة
٢٤,٤٤٤	.	برنامج بازار الاسر المنتجة بضراس
٥,٠٠٠	.	برنامج ترفيهي لذوي الاحتياجات الخاصة
٢٨,٧١٧	.	برنامج دار الفتاة الاجتماعي
٢٢,٥٥٢	.	برنامج مركز النشاط الاجتماعي للشباب
٢٩,١٨٥	.	برنامج الدورات التدريبية الرجالية والنسائية
١٨,٥٢٨	.	مصروفات تشغيلية محملة على الأنشطة
١٤,٢٥٢	.	برنامج قادة المستقبل والفرق التطوعية
٩,٦٨٩	.	برنامج هيا بنا نتسامح وإصلاح ذات البين
٢٠,٦٠٠	.	برنامج ملتقى فتيات ضراس
٢٢,٦٦٦	.	برنامج الديوانية الاجتماعية بضراس
٢٢,٠٩٠	.	برنامج نادي الطفل الاجتماعي
٢٠٩	.	مصروفات منح حكومية دعم التأسيس
١١,٠٠٠	.	برنامج ملتقى العمل التطوعي للشباب والفتيات
١٠,٠٠٠	.	برنامج عيدنا في حيننا
١٥,٨٤٧	.	برنامج نادي الحرف النسائية بضراس
<u>٢٧٥,٣٤٣</u>	<u>٢٠٩,٠٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بمركز ضراس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية</u>
.	٦,٨٨٠	تأمينات اجتماعية
.	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
١,٠٠٠	.	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣٧,٧٨٠	.	الرواتب والأجور الأساسية
١٤٤	.	مستلزمات مكتبية
٣٦٩	.	مستلزمات المطبخ
٢,٠٠٠	.	مصاريف استشارات
١,٦٨٠	.	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
<u>٤٢,٩٧٣</u>	<u>١٣,٧٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١١) صافي الأصول المقيدة</u>
٢٣١,٠٢٠	٢١٩,٩٣٢	صافي المنح والدعم الحكومي المقيد
<u>٢٣١,٠٢٠</u>	<u>٢١٩,٩٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>