

جمعية التنمية الالهلية بخصيبة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بخصيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢٨)
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
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بخصيية

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بخصيية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأى

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 إلتزمنا 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 بخصيية

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 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 جمادي الآخر ١٤٤٥هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية التنمية الاهلية بخصيبة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالى
المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٦,١٧٢	٤٠,٦٣٣	(٣)	النقد لدى البنوك
٥,٧٤٥	.	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى;
<u>٤١,٩١٧</u>	<u>٤٠,٦٣٣</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٣,٧١٠	٣٣,٥١٢	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٨١١,٨٨١	٩٨١,٩٧٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٩١٥	٤,٤١٥	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٨٦١,٥٠٦</u>	<u>١,٠١٩,٩٠٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٩٠٣,٤٢٣</u>	<u>١,٠٦٠,٥٣٤</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	٣,٤٥٠	(٨)	مصرفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
.	٣,٤٥٠		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
.	٣,٤٥٠		<u>إجمالي الالتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١٩٨,٤٠٨	١٨٤,٣٣٧		صافي الأصول غير المقيدة
٧٠٥,٠١٥	٨٧٢,٧٤٧	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
<u>٩٠٣,٤٢٣</u>	<u>١,٠٥٧,٠٨٤</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٩٠٣,٤٢٣</u>	<u>١,٠٦٠,٥٣٤</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بخصيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢٨)
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>ايضاح</u>	<u>البيان</u>
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
.	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠		اشتراكات الأعضاء
٢١,١٠٠	١١,٠٠٠	.	١١,٠٠٠		التبرعات النقدية العامة
.	١٥٥,٤٠٠	.	١٥٥,٤٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
.	٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	.	(٩)	الإعانات الحكومية
٢١,١٠٠	٤٩٦,٤٠٠	٣٢٠,٠٠٠	١٧٦,٤٠٠		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
.	١٥٥,٤٠٠	.	١٥٥,٤٠٠		مصروفات خدمات تطوعية
٣١١,٥٤٦	١٥٢,٢٦٨	١٥٢,٢٦٨	.	(١٠)	مصاريف البرامج والأنشطة
٢٤,٠٠٠	٢٣,٣٧٤	.	٢٣,٣٧٤	(١١)	المصاريف العمومية والإدارية
١٠,١٠٤	١٠,١٩٨	.	١٠,١٩٨		مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	.	١,٥٠٠		مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة
٣٤٧,١٤٩	٣٤٢,٧٤٠	١٥٢,٢٦٨	١٩٠,٤٧٢		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
(٣٢٦,٠٤٩)	١٥٣,٦٦٠	١٦٧,٧٣٢	(١٤,٠٧٢)		<u>التغير في صافي الأصول من</u>
					<u>الأنشطة المستمرة</u>
					<u>البنود الاستثنائية</u>
٤٨,٠٢٩	.	.	.		تسويات سنوات سابقة
(٤٨,٠٢٩)	.	.	.		التغير في صافي الأصول من
(٣٧٤,٠٧٨)	١٥٣,٦٦٠	١٦٧,٧٣٢	(١٤,٠٧٢)		البنود الاستثنائية
١,٢٧٧,٥٠٢	٩٠٣,٤٢٣	٧٠٥,٠١٥	١٩٨,٤٠٨		التغير في صافي الأصول
٩٠٣,٤٢٤	١,٠٥٧,٠٨٤	٨٧٢,٧٤٧	١٨٤,٣٣٧		صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بخصيبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢٨)

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>
(٣٧٤,٠٧٨)	١٥٣,٦٦٠	التغير في صافي الأصول
١٠,١٠٤	١٠,١٩٨	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>(٣٦٢,٤٧٥)</u>	<u>١٦٥,٣٥٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤٨,٠٢٩	٥,٧٤٥	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٣,٤٥٠	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
<u>(٣١٤,٤٤٦)</u>	<u>١٧٤,٥٥٣</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٧٠٠)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٤٨١,٧٠٠)	(١٧٠,٠٩٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٤٨٤,٤٠٠)</u>	<u>(١٧٠,٠٩٢)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٩٨,٨٤٦)	٤,٤٦١	التغير في النقدية خلال السنة
٨٣٥,٠١٨	٣٦,١٧٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣٦,١٧٢</u>	<u>٤٠,٦٣٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بخصيبة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٢٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم - خصيبة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٢٨) بتاريخ ١٠ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

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

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً 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 بخصيبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢٨)

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 الاهلية بخصيبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢٨)

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 بايضاح الاصول 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 الاهلية بخصيبة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٢٨)

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>
٣٦,١٧٢	٤٠,٦٣٣	نقد بالبنوك
<u>٣٦,١٧٢</u>	<u>٤٠,٦٣٣</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥,٧٤٥	٠	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
<u>٥,٧٤٥</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية التنمية الاهلية بخصيبة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢٨)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاهلاكات نهاية السنة	الاهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك ٪١٥	البين ان
١٧,٥٥٨	١٢,١١٩	٢٤,٩٨١	٥,٤٣٩	١٩,٥٤٢	٣٧,١٠٠	٠	٣٧,١٠٠	٪١٥	الألات والمعدات
٦,١٨٧	٥,١٠٩	٥,٦٧١	١,٠٧٨	٤,٥٩٣	١٠,٧٨٠	٠	١٠,٧٨٠	٪١٠	الأثاث المكتبي
٢,٥١٦	٢,١١١	٥٩٠	٤٠٥	١٨٥	٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	٪١٥	الألات والمعدات المكتبية
١٤,٥٢٦	١١,٧٧٧	٦,٥٥٣	٢,٧٥٠	٣,٨٠٤	١٨,٣٣٠	٠	١٨,٣٣٠	٪١٥	ادوات وأجهزة التصوير والعرض
٢,٩٢٣	٢,٣٩٧	١,١١٣	٥٢٧	٥٨٧	٣,٥١٠	٠	٣,٥١٠	٪١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٤٣,٧١٠	٣٣,٥١٢	٣٨,٩٠٨	١٠,١٩٨	٢٨,٧١٠	٧٢,٤٢٠	٠	٧٢,٤٢٠		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاستنزاف نهاية السنة	الاستنزاف خلال السنة	مجموع الاستنزاف بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنزاف ٪٢٠	البين ان
٥,٩١٥	٤,٤١٥	٣,٠٨٥	١,٥٠٠	١,٥٨٥	٧,٥٠٠	٠	٧,٥٠٠	٪٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٥,٩١٥	٤,٤١٥	٣,٠٨٥	١,٥٠٠	١,٥٨٥	٧,٥٠٠	٠	٧,٥٠٠		الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بخصيبة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٨١١,٨٨١	٩٨١,٩٧٣	مبنى مقر الجمعية
<u>٨١١,٨٨١</u>	<u>٩٨١,٩٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة وضم دائنة اخرى</u>
.	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية
.	<u>٣,٤٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>
.	٤٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
.	٢٨٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
.	<u>٣٢٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
.	١٣٣,٢٦٨	مصاريف برنامج ملتقي الشباب الاجتماعي
٢٤,٠٠٠	١٩,٠٠٠	مصروفات دعم التشغيل مكافآت
١١٩,٥٠٠	.	مصاريف برنامج مهرجان خصيبة الاجتماعي
١٢,٠٠٠	.	مصاريف برنامج ومركز النشاط الاجتماعي
٢٦,٥٠٠	.	مصاريف برنامج التدريب دروب
٢٤,٠٠٠	.	مصاريف برنامج الامن الفكري
٢٠,٠٠٠	.	مصاريف برنامج التدريبي تطوير
٤٢,٨٠٠	.	مصاريف برنامج الديوانية الاجتماعية
٦,٠٠٠	.	مصاريف برنامج الحملات التوعوية
١٥,٠٠٠	.	مصاريف برنامج اليوم الوطني
١٨,٥٠٠	.	مصاريف برنامج عيدنا في حيننا
٣,٢٤٦	.	مصاريف منافع وخدمات محملة على النشاط
<u>٣١١,٥٤٦</u>	<u>١٥٢,٢٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بخصيية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٤,٠٠٠	١١,٣٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
.	٥,١٧٤	تأمينات اجتماعية
.	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
<u>٢٤,٠٠٠</u>	<u>٢٣,٣٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>
٧٠٥,٠١٥	٨٧٢,٧٤٧	الأصول المقيدة
<u>٧٠٥,٠١٥</u>	<u>٨٧٢,٧٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>