

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)
القصيم - بريدة- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الالهية بقرطبة والرحاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)

القصيم - بريدة- المملكة العربية السعودية

فهرس القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صفحة

الفهرس

٢-١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٦

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٢-٧

إيضاحات حول القوائم المالية

الى السادة

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)

التقرير حول مراجعة القوائم المالية**الرأي**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب ببريدة والتي تشتمل علي قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فان القوائم المالية المرفقة:

تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، 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 للقوائم المالية" في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل ، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

ان المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية اعداد التقرير المالي للجمعية.

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)

التقرير حول مراجعة القوائم المالية (تمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، ان التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة.

وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية ككل وتقديرها سواء كانت بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكد ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوي القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

عن شركة ثامر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون

ثامر ناصر الفالح
ترخيص رقم (٨٦٤)



الرياض في ٠٦ رمضان ١٤٤٥هـ

الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)

القصيم - بريدة- المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٣٧٠,١٧٨	١٥٨٢٠٩	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
.	٩٤٩٦	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣٧٠,١٧٨</u>	<u>١٦٧,٧٠٥</u>	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٢٢٦٢٥٥	١٩١٥٤٧	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٧٢	٢٠٤	(٦) أصول غير ملموسة
<u>٢٢٦٥٢٧</u>	<u>١٩١٧٥١</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>٥٩٦,٧٠٥</u></u>	<u><u>٣٥٩,٤٥٦</u></u>	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
١٣٦٢٧٩	٨٠٥٠	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٣٦,٢٧٩</u>	<u>٨,٠٥٠</u>	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة:		
.	٢٣٣٠	(٨) محخص مكافأة نهاية الخدمة
<u>.</u>	<u>٢,٣٣٠</u>	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
صافي الأصول		
٤٠٩٣٠٢	٣٤٩٠٧٦	صافي الأصول غير المقيدة
٥١١٢٤	.	(١٢) صافي الأصول المقيدة
<u>٤٦٠,٤٢٦</u>	<u>٣٤٩,٠٧٦</u>	إجمالي صافي الأصول
<u><u>٥٩٦,٧٠٥</u></u>	<u><u>٣٥٩,٤٥٦</u></u>	إجمالي الالتزامات وصافي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
 مسجلة بالمرکز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)
 القسم - بريدة- المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣ ٣١ ديسمبر	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إصلاح
٦,٠٠٠	٣,٧٥٠	-	٣,٧٥٠	
٢٥٧,٦٤٩	١١٤,٠٠٠	-	١١٤,٠٠٠	
١٥٨,٧٤٤	٢٤٢,٦٤٤	-	٢٤٢,٦٤٤	(٩)
	١٢٥,٠٠٠	-	١٢٥,٠٠٠	
٤٢٢,٣٩٣	٤٨٥,٣٩٤	٠	٤٨٥,٣٩٤	
٢٤٣,٨٧٦	٥١,١٢٤	٥١,١٢٤	١٤١,٨٤٢	(١٠)
١٦٤,٠٥٩	١٤١,٨٤٢	-	٢٤٦,٧٦٣	
٦٦,٦٠٣	١٢٢,٢٣٩	-	١٢٢,٢٣٩	(١١)
٥٧,٤٥٩	٣٤,٧٠٨	-	٣٤,٧٠٨	
٣٣	٦٨	-	٦٨	
٥٣٢,٠٢٩	٥٩٦,٧٤٣	٥١,١٢٤	٥٤٥,٦٢٠	
(١٠٩٦٣٦)	(١١١٣٥٠)	(٥١١٢٤)	(٦٠٢٢٦)	
٥٧٠,٠٦٢	٤٦٠,٤٢٦	٥١,١٢٤	٤٠٩,٣٠٢	
٤٦٠,٤٢٦	٣٤٩,٠٧٦	٠	٣٤٩,٠٧٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)

القصيم - بريدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :</u>
(١٠٩,٦٣٦)	(١١١,٣٥٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٥٧,٤٩٢	٣٤,٧٧٦	إهلاك ممتلكات ومعدات
	٢,٣٣٠	المكون من محصص نهاية الخدمة
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :</u>
٤,٠٥٣	(٩,٤٩٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٣٦,٢٧٩	(١٢٨,٢٢٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٨,١٨٨	(٢١١,٩٦٩)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٨٢,٧٦٦)	٠	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
(٨٢,٧٦٦)	٠	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥,٤٢٢	(٢١١,٩٦٩)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٦٤,٧٥٦	٣٧٠,١٧٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٧٠,١٧٨	١٥٨,٢٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)

القصيم - بريدة- المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
٥٧٠,٠٦٢	٢٩٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٦٢
(١٠٩٦٣٦)	(٢٤٣٨٧٦)	١٣٤٢٤٠
٤٦٠,٤٢٦	٥١,١٢٤	٤٠٩,٣٠٢
٤٦٠,٤٢٦	٥١,١٢٤	٤٠٩,٣٠٢
(١١١٣٥٠)	(٥١١٢٤)	(٦٠٢٢٦)
٣٤٩,٠٧٦	٠	٣٤٩,٠٧٦

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢

التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة

إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣

التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة

إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)

القصيم - بريدة- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١- نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

١-١ إسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب

١-٢ المركز الرئيسي : المملكة العربية السعودية القصيم بريدة

١-٣ رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم ٣٤٩٤ بتاريخ ٢٥/٩/١٤٤٣ م

١-٤ : أهداف الجمعية

■ تعزيز الإنتماء وتنمية الروابط الاجتماعية

■ تلمس إحتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المختصة

■ تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية

● جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

١-٥ : فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .

٢- أهم السياسات المحاسبية:

٢-١ : أساس الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ : أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها ومطلوباتها ، ويتبع أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٢-٣ : عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية

٢-٤ : النقد وما في حكمه

يتكون بند النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢-٥ : الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والمهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد 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 رسميتها .

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.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الأنشطة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار

الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها

عدد السنوات

٢٥

المباني

٥

السيارات

٦,٦

الأثاث والأجهزة

٢-٦: الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

٢-٧: الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب سدادها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

٢-٨: التزامات منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة وتمشياً مع نظام العمل والعمال السعودي.

٢-٩: مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

٢-١٠: بنود الدخل والمصروفات

تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٢-١١: المصروفات العمومية والإدارية

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

٢-١٢: المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية سجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة. التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)
القصيم - بريدة- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتبعة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢-١٣: قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية

٢-١٤: المعاملات بالعملات الأجنبية

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم)

القصيم - بريدة- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٧٠,١٧٨	١٥٨,٢٠٩
٣٧٠,١٧٨	١٥٨,٢٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٠	٩,٤٩٦
٠	٩,٤٩٦

(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:

نقد بالبنوك

الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة

ذمم مدينة - موظفين عاملين (عهدة محمد الجارالله)

الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
 مسجلة بالركز الوطني لتسمية القطاع غير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)
 التقسيم - بريدة- المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المضمنة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة

الإجمالي	أثاث وأجهزة الصالة الرياضية	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة الحاسب الآلي وملحقها	أجهزة الإتصال والأمن والحماية	عدد وأدوات	الأثاث	الأجهزة الكهربائية	مباني على أرض مستأجرة	الكفاءة
٣٢٨,٤٧٨	٩,٢٦٠	٤,٤٨٥	٤٧٦	٥,٠٠٠	١,٤٠٠	٢٩,٨٣١	٢١,٠٥٩	٢٥٦,٩٦٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م إضافات خلال السنة
٣٢٨,٤٧٨	٩,٢٦٠	٤,٤٨٥	٤٧٦	٥,٠٠٠	١,٤٠٠	٢٩,٨٣١	٢١,٠٥٩	٢٥٦,٩٦٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م الإهلاك المتراكم
١٠٢,٢٢٣	٣,٧٠٤	٨٩٦	٩٤	١,٠٠٠	٢٨٠	٣,٤٢٩	٤,٢١٠	٨٨,٦١٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م الحمل خلال العام
٣٤,٧٠٨	١,٣٨٩	٤٤٩	٧١	٧٥٠	٢١٠	٢,٩٨٣	٣,١٥٩	٢٥,٦٩٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م صافي القيمة الدفترية
١٣٦,٩٣١	٥,٠٩٣	١,٣٤٥	١٦٥	١,٧٥٠	٤٩٠	٦,٤١٢	٧,٣٦٩	١١٤,٣٠٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م صافي القيمة الدفترية
٢٢٦,٢٥٥	٥,٥٥٦	٣,٥٨٩	٣٨٢	٤,٠٠٠	١,١٢٠	٢٦,٤٠٢	١٦,٨٤٩	١٦٨,٣٥٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٩١,٥٤٧	٤,١٦٧	٣,١٤١	٣١١	٣,٢٥٠	٩١٠	٢٣,٤١٩	١٣,٦٩٠	١٤٢,٦٦١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٦) الأصول الغير ملموسة :

التكلفة

رضى البرايح

والأنظمة

٣٣٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م إضافات خلال السنة
٣٣٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م الإهلاك المتراكم
٦٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م الحمل خلال العام
٦٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م صافي القيمة الدفترية
٢٧٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٠٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بقرطبة والرحاب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)
 القصيم - بريدة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتبعة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة
١٣٦,٢٧٩	٨,٠٥٠	مصاريف مستحقة (أتعاب مهنية)
١٣٦,٢٧٩	٨,٠٥٠	الإجمالي

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	الرصيد في أول السنة
.	.	المستخدم خلال السنة
.	.	المكون في نهاية السنة
.	٢,٣٣٠	الإجمالي
.	٢,٣٣٠	

(٩) تبرعات تخفيض التزام :

إيجار مقر الجمعية و المقر النسائي
الإجمالي

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١
.	١٢٥,٠٠٠
.	١٢٥,٠٠٠

(١٠) مصروفات البرامج والأنشطة

مصاريف مقيدة الدعم الاجتماعي برنامج (أثراء الرابع)
 مصاريف مقيدة الدعم الاجتماعي برنامج (اثراء الثالث)
الإجمالي

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١
.	٣٠,٨٢٩
.	٢٠,٢٩٥
.	٥١,١٢٤

(١١) المصروفات العمومية والإدارية :

رواتب وما في حكمها
 مصاريف حكومية
 مصروفات كهرباء وماء وصرف صحي
 مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
 مستهلكات
 تكاليف مهنية واستشارات
 تعويضات نهاية الخدمة
الإجمالي

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١
٦٢,٢٧٠	٩٥,٨٠٣
.	٨,٢٩٨
٣,٩٢٤	٣,٨٠٣
٤٠٩	٥١٨
.	٣,٤٣٧
.	٨,٠٥٠
.	٢,٣٣٠
٦٦,٦٠٣	١٢٢,٢٣٩

(١٢) صافي الأصول المقيدة :

إعانات حكومية - الدعم الاجتماعي
الإجمالي

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١
٥١,١٢٤	.
٥١,١٢٤	.