

جمعية التنمية الأهلية بقري جنوب نجران

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الأهلية بقري جنوب نجران

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأهلية بقري جنوب نجران ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الأهلية بقري جنوب نجران (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الأهلية بقري جنوب نجران المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ ربيع ثاني ١٤٤٦هـ

٢٧ أكتوبر ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٣,٢٨٤	٣,٢٨٤	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٢٨٤	٣,٢٨٤		النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٥,٧٥٨	١٣,٢٣١	(٤)	<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
١٥,٧٥٨	١٣,٢٣١		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩,٠٤٢	١٦,٥١٥		المتلكات والالات والمعدات، بالصافي
١٩,٠٤٢	١٦,٥١٥		<u>إجمالي الأصول</u>
٦٥,٠٠٠	٦٩,٦٠٠	(٥)	<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
٦٥,٠٠٠	٦٩,٦٠٠		<u>الإلتزامات المتداولة</u>
(١٢٣,٩٥٨)	(١٣١,٠٨٥)	(٨)	<u>صافي الأصول</u>
٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
(٤٥,٩٥٨)	(٥٣,٠٨٥)		صافي الأصول المقيدة
١٩,٠٤٢	١٦,٥١٥		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
١٩,٠٤٢	١٦,٥١٥		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بقري جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>ايضاح</u>
				الإيرادات والمكاسب
-	٢,٠١١	-	٢,٠١١	إيرادات خدمات تطوعية
٢٠٠	-	-	-	إيرادات الأشتراكات
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخـدام
٢٠٠	٢,٠١١	-	٢,٠١١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
-	٢,٠١١	-	٢,٠١١	مصروفات خدمات تطوعية
٢٣٢,٠٠٠	-	-	-	(٦) مصروفات الأنشطة
٤٠,٠٠٠	٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٣٦٠	٢,٥٢٧	-	٢,٥٢٧	(٤) إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٢٧٤,٣٦٠	٩,١٣٨	-	٩,١٣٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٧٤,١٦٠)	(٧,١٢٧)	-	(٧,١٢٧)	التغير في صافي الاصول
٢٢٨,٢٠٢	(٤٥,٩٥٨)	٧٨,٠٠٠	(١٢٣,٩٥٨)	صافي الأصول في بداية السنة
(٤٥,٩٥٨)	(٥٣,٠٨٥)	٧٨,٠٠٠	(١٣١,٠٨٥)	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢٢٨,٢٠٢	٣١٠,٠٠٠	(٨١,٧٩٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٢٧٤,١٦٠)	(٢٣٢,٠٠٠)	(٤٢,١٦٠)	
(٤٥,٩٥٨)	٧٨,٠٠٠	(١٢٣,٩٥٨)	
(٤٥,٩٥٨)	٧٨,٠٠٠	(١٢٣,٩٥٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٧,١٢٧)	-	(٧,١٢٧)	
(٥٣,٠٨٥)	٧٨,٠٠٠	(١٣١,٠٨٥)	

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٧٤,١٦٠)	(٧,١٢٧)	التغير في صافي الاصول
٢,٣٦٠	٢,٥٢٧	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
(٢٧١,٨٠٠)	(٤,٦٠٠)	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٤,٦٠٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٢٧١,٨٠٠)	-	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	-	مصاريف مستحقة
(٢,٠٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٠٠)	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٧٣,٨٠٠)	-	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
٢٧٧,٠٨٤	٣,٢٨٤	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣,٢٨٤	٣,٢٨٤	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بقري جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بقري جنوب نجران

(١/٢) المركز الرئيسي : نجران - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨) بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحقيق الترابط الاجتماعي بين افراد المجتمع .

* الاستفادة من خبرات وطاقات افراد المجتمع .

* تطوير البرامج الخاصة بالشباب والاستفادة من طاقتهم في تطوير المجتمع .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 بقري جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتره يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

الحاسب الالي	٢٠%	أجهزة وآلات ومعدات	٢٠%
اثاث ومفروشات	٢٠%		

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
<u>٣,٢٨٤</u>	<u>٣,٢٨٤</u>	بنك البلاد
<u>٣,٢٨٤</u>	<u>٣,٢٨٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح (٤): المتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
اثاث ومفروشات	١٢,٢٦٦	-	-	١٢,٢٦٦	٥,٣٦١	١,٢٢٧	-	٦,٥٨٨	٥,٦٧٨	٦,٩٠٥
أدوات ومعدات	١١,٠٠١	-	-	١١,٠٠١	٤,١١٥	١,١٠٠	-	٥,٢١٥	٥,٧٨٦	٦,٨٨٦
الحاسب الالى	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	٣٣	٢٠٠	-	٢٣٣	١,٧٦٧	١,٩٦٧
الإجمالي	٢٥,٢٦٧	-	-	٢٥,٢٦٧	٩,٥٠٩	٢,٥٢٧	-	١٢,٠٣٦	١٣,٢٣١	١٥,٧٥٨

جمعية التنمية الأهلية بقرى جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٥) مصروفات مستحقة :-

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	إيجارات مستحقة
-	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية
<u>٦٥,٠٠٠</u>	<u>٦٩,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (٦) مصروفات الأنشطة :-

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٦٥,٠٠٠	-	برنامج الفتيات
٥٠,٠٠٠	-	برنامج كبار السن
١٥,٠٠٠	-	برنامج دورة صيانة الجوالا
١٠,٠٠٠	-	برنامج الملتقى الرمضاني
٢٠,٠٠٠	-	برنامج ترفيهي للأطفال
١٥,٠٠٠	-	برنامج ديوان الحكمة
١٥,٠٠٠	-	برنامج ملتقى الابداع للشباب
١٠,٠٠٠	-	برنامج اساسيات السباكة
١٢,٠٠٠	-	برنامج فريق احسان
١٠,٠٠٠	-	برنامج ملتقى اهالينا
١٠,٠٠٠	-	برنامج موهبتي
<u>٢٣٢,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (٧) المصروفات العمومية والادارية :-

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٣٢,٠٠٠	-	إيجارات
٥,٠٠٠	-	قرطاسية ومطبوعات
٣,٠٠٠	-	أجور عمالة مؤقتة
-	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية
<u>٤٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بقري جنوب نجران
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٨)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٨) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>المحرج من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	
٧٨,٠٠٠	-	-	٧٨,٠٠٠	تبرعات مقيدة
٧٨,٠٠٠	-	-	٧٨,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (٩) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .