

الجمعية الاهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

**الصفحة**

**المحتويات**

٢-١	..... تقرير المراجع المستقل
٣	..... قائمة المركز المالي
٤	..... قائمة الأنشطة
٥	..... قائمة التدفق النقدي
١٢-٦	..... إيضاحات حول القوائم المالية

### تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم (تطوير)

القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم (تطوير) ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ م وأداتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمتها 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 بمراجعة القوائم المالية، كما إنترمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة ل توفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 لتفكيتها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفين بالحكمة 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 لكل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ 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 جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



### تقرير المراجع المستقل

الموقرين

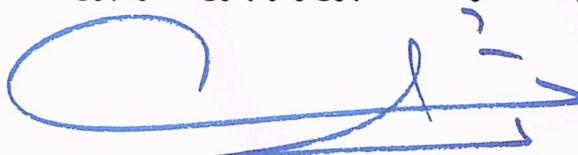
السادة / الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم (تطوير)

القصيم - المملكة العربية السعودية

وكمجزء 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 تحريرات 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 اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطير 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبعنا 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 وهيكيل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومحاجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٦ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٨ مارس ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

**الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>الأصل</u> <u>الأصول المتداولة</u>	<u>إيضاح</u> <u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
النقد لدى البنوك	٤٩٥,٤٧٦	١,٣٥٢,٠٨٨
ارصدة مدينة أخرى	٨,٠٠٠	٤,٧٦٦
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>	<b>٥٠٣,٤٧٦</b>	<b>١,٣٥٦,٨٥٣</b>
صافي الأصول الثابتة	٩٦,٧٧٨	١٥٢,٥٥٢
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>	<b>٩٦,٧٧٨</b>	<b>١٥٢,٥٥٢</b>
<b>إجمالي الأصول</b>	<b>٦٠٠,٢٥٤</b>	<b>١,٥٠٩,٤٠٥</b>
مصروفات مستحقة وارصدة دائرية أخرى	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
القروض والتسهيلات	.	٦٠٠,٠٠٠
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>	<b>٥٠,٠٠٠</b>	<b>٦٥٠,٠٠٠</b>
مخصص نهاية الخدمة	٢,٧١٠	٢,٧١٠
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>	<b>٢,٧١٠</b>	<b>٠</b>
<b>صافي الأصول</b>		
صافي الأصول غير المقيدة	(١,٥٢٥,٨٧١)	(٩٢٤,٣٧٣)
صافي الأصول المقيدة	٢,٠٧٣,٤١٥	١,٧٨٣,٧٧٨
<b>إجمالي صافي الأصول</b>	<b>٥٤٧,٥٤٤</b>	<b>٨٥٩,٤٠٥</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>	<b>٦٠٠,٢٥٤</b>	<b>١,٥٠٩,٤٠٥</b>

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

**الجمعية الاهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي	البيان
						<u>الإيرادات والمكاسب</u>
						البر عات النقدية المقيدة
١٤٠,٠٠٠	١٤٩,٣٢٠	.	١٤٩,٣٢٠	(٨)		البر عات النقدية المقيدة
٩,٤٠٠	٣,٨٠٠	.	٣,٨٠٠			اشتراكات
٣٨٨,٠٨٦	٣٩٧,٤٩٣	٣٩٧,٤٩٣	.	(٩)		اعانات الوزارية
.	١٣٢,٣٩٩	.	١٣٢,٣٩٩			تبر عات البرامج والأنشطة
.	٢٨٥,٩٠٠	٢٨٥,٩٠٠	.	(١٠)		دعم منصة احسان
						<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
						إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥٣٧,٤٨٦	٩٦٨,٩١٢	٦٨٣,٣٩٣	٢٨٥,٥١٩			<u>اجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
						<u>المصروفات والخسائر</u>
٦١٠,٦٦٤	٨٤٢,٧٩٥	٢٨٣,٩٥٦	٥٥٨,٨٣٩	(١١)		مصاريف الأنشطة
.	١٠٩,٨٠٠	١٠٩,٨٠٠				مصاريف دعم منصة احسان
١٨,٧١٩	١٢١,٨٩٨	-	١٢١,٨٩٨			مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
٥٥,٦٢١	٥٥,٧٧٣	-	٥٥,٧٧٣			استهلاك الاصل الثابتة
٢٢٧,٥٤١	١٥٠,٥٠٦	-	١٥٠,٥٠٦	(١٢)		المصاريف العمومية والإدارية
٩١٢,٥٤٥	١,٢٨٠,٧٧٢	٣٩٣,٧٥٦	٨٨٧,٠١٧			<u>اجمالي المصروفات والخسائر</u>
(٣٧٥,٠٥٩)	(٣١١,٨٦١)	٢٨٩,٦٣٧	(٦٠١,٤٩٨)			التغيير في صافي الأصول
١,٢٣٤,٤٦٤	٨٥٩,٤٠٥	١,٧٨٣,٧٧٨	(٩٢٤,٣٧٣)			صافي الأصول في بداية السنة
٨٥٩,٤٠٥	٥٤٧,٥٤٤	٢,٠٧٣,٤١٥	(١,٥٢٥,٨٧١)			صافي الأصول في نهاية السنة

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

**الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"**

**مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)**

**القصيم - المملكة العربية السعودية**

**قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م**

**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٣٧٥,٥٥٩)	(٣١١,٨٦١)	التغير في صافي الأصول
٥٥,٦٢١	٥٥,٧٧٣	إهلاك الأصول الثابتة
.	٧٠,٨٨١	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>(٣١٩,٤٣٨)</u>	<u>(١٨٥,٢٠٧)</u>	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
٤٤,١٤٦	(٣,٢٣٤)	ارصدة مدينة أخرى
.	.	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
.	(٦٨,١٧١)	مخصص نهاية الخدمة - المسدود خلال العام
<u>(٢٧٥,٢٩١)</u>	<u>(٢٥٦,٦١٢)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
.	.	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
.	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>(٢٧٥,٢٩١)</u>	<u>(٨٥٦,٦١٢)</u>	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
١,٦٢٧,٣٧٩	١,٣٥٢,٠٨٨	القروض والتسهيلات
<u>١,٣٥٢,٠٨٨</u>	<u>٤٩٥,٤٧٦</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		<b>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</b>

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

## الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل المؤسسي بمنطقة القصيم

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١) بتاريخ ١٩ / ٥ / ١٤٣٤ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

تبني المبادرات والاعمال التطويرية للقطاع الخير ربحي - المساهمة في بناء القرارات المؤسسية البشرية - تبادل الخبرات والتجارب الناجحة بين الجمعيات الاهلية - بناء الشراكات والتكامل مع القطاعات الحكومية والخاصة

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١/٠١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م .

### (٦) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها باليابان السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

### (٧) 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 .

## الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 :

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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات 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 وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصادر 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 لأساس النقدى .

#### النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"

مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

### 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 مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٢٠	السيارات
%١٥	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة وألات وعدد

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من إحتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

### 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.

الجمعية الاهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

نهاية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

(٣) النقد لدى البنوك

١,٣٥٢,٠٨٨

٤٩٥,٤٧٦

النقد لدى البنوك

١,٣٥٢,٠٨٨

٤٩٥,٤٧٦

الإجمالي

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١

م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١

(٤) ارصدة مدينة أخرى

٠

٨,٠٠٠

إيجار مدفوع مقدم

٤,٧٦٦

٠

ذمم موظفين

٤,٧٦٦

٨,٠٠٠

الإجمالي

**الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"** مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٦)

**القصيم - المملكة العربية السعودية**

تنمية ایضاها حول القوانین المالية المسنة المنتهية في ٣ ديسمبر ٢٠٢٤

## (٥) صافي الأصول المثبتة

الإجمالي		مكبات		أجهزة وألات وعدد		أثاث ومفروشات		تجهيزات		الآليات	
نسبة الأهلوك	نسبة الأهلوك	نسبة الأهلوك	نسبة الأهلوك	نسبة الأهلوك	نسبة الأهلوك	نسبة الأهلوك	نسبة الأهلوك				
٤٦١,٧٥٦	٤٦١,٧٥٦	٤٦١,٦٥٤	٤٦١,٦٥٤	٣٦٧,٣٢٥	٣٦٧,٣٢٥	٣٦٧,٣٢٥	٣٦٧,٣٢٥	٣٦٧,٣٢٥	٣٦٧,٣٢٥	٣٦٧,٣٢٥	٣٦٧,٣٢٥
٠	٠	٠	٠	٤٤٩,٦٠٤	٤٤٩,٦٠٤	٤٤٩,٦٠٤	٤٤٩,٦٠٤	٤٤٩,٦٠٤	٤٤٩,٦٠٤	٤٤٩,٦٠٤	٤٤٩,٦٠٤
١٥٢,٥٥١	١٥٢,٥٥١	٩٦,٧٧٨	٩٦,٧٧٨	٦٣,٦٣٦	٦٣,٦٣٦	٦٣,٦٣٦	٦٣,٦٣٦	٦٣,٦٣٦	٦٣,٦٣٦	٦٣,٦٣٦	٦٣,٦٣٦
١٠,٥٦١	١٠,٥٦١	٥,٨٨٢	٥,٨٨٢	٤,٤٤٩	٤,٤٤٩	٤,٣٧٣	٤,٣٧٣	٣٦,٧٦٤	٣٦,٧٦٤	٣٦,٧٦٤	٣٦,٧٦٤
١٠,٢٨٨	١٠,٢٨٨	٧,٣٠٢	٧,٣٠٢	٢٢,٥٥٧	٢٢,٥٥٧	٢٢,٥٥٧	٢٢,٥٥٧	١٩,٥٧١	١٩,٥٧١	١٩,٥٧١	١٩,٥٧١
٩٢,٠٩٥	٩٢,٠٩٥	٦٠,٧٥٧	٦٠,٧٥٧	٣١,٣٣٨	٣١,٣٣٨	٣١,٣٣٨	٣١,٣٣٨	٣٢١,٢٨٠	٣٢١,٢٨٠	٣٢١,٢٨٠	٣٢١,٢٨٠
٣٩,٦٠٧	٣٩,٦٠٧	٢٢,٨٩١	٢٢,٨٩١	١٦,٧١٦	١٦,٧١٦	١٦,٧١٦	١٦,٧١٦	١٢٧,٥٤٨	١٢٧,٥٤٨	١٢٧,٥٤٨	١٢٧,٥٤٨

الجمعية الاهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسى بالقصيم "تطوير"

مجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

<u>(٦) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
ذمم دائنة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>
<u>(٧) مخصص نهاية الخدمة</u>		
مخصص بداية العام	.	.
مخصص المكون خلال العام	٧٠,٨٨١	.
مخصص المسدد خلال العام	٦٨,١٧١	.
<u>الإجمالي</u>	<u>٢,٧١٠</u>	<u>٢,٧١٠</u>
<u>(٨) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>		
تبرع مؤسسة عبدالله السبياعي	١٠٠,٠٠٠	.
برامج وأنشطة مقيدة	٩٠,٠٠٠	.
خدمات تطوعية	٤٩,٣٢٠	٥٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١٤٩,٣٢٠</u>	<u>١٤٠,٠٠٠</u>
<u>(٩) إعانة الوزارة</u>		
دعم الوزارة- برامج وأنشطة	٣٩٧,٤٩٣	٣٨٨,٠٨٦
<u>الإجمالي</u>	<u>٣٩٧,٤٩٣</u>	<u>٣٨٨,٠٨٦</u>
<u>(١٠) دعم منصة احسان</u>		
دعم منصة احسان - مشروع حاضنة الجمعيات الناشئة (دعم من مؤسسة سليمان الراجحي)	٩٥,٩٠٠	.
دعم منصة احسان - مشروع تمكين الجمعيات الخيرية	١٦٠,٠٠٠	.
دعم منصة احسان - دعم ايجار (دعم من مؤسسة سليمان الراجحي)	٣٠,٠٠٠	.
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٨٥,٩٠٠</u>	<u>٠</u>

**الجمعية الأهلية لتنمية وتطوير العمل المؤسسي بالقصيم "تطوير"  
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٣١) (٢٠٢٢)**

**القصيم - المملكة العربية السعودية  
تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

<b>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</b>	<b>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</b>	<b>(١١) مصروفات الأنشطة</b>
٤١٢,٥٧٥	.	رواتب ومكافأت
.	٢٠,٨٨٢	مصاروفات عينية مقيدة
.	٢٥٧,٠٧٤	مصاروفات برامج وأنشطة
٥٨,٠٨٩	.	برنامج جمعية الدعوة والارشاد
١٤٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	خدمات تطوعية
<b>٦١٠,٦٦٤</b>	<b>٢٨٣,٩٥٦</b>	<b>إجمالي</b>
<b>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</b>	<b>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</b>	<b>(١٢) المصارييف العمومية والإدارية</b>
٣٥,٠٢٦	٦١,٧٧٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٠,٤٤٣	٦,٦٨٨	نامينات اجتماعية
٨٧,٠٠٠	١٢,٠٠٠	إيجارات
.	٢٥,٧٦٠	مكافآت وحوافز
٣,٤٠٠	.	مصاريف سفر وانتقال
٧,٦٤٩	١٣,٨٢٢	أدوات مكتبية ومطبوعات ومستلزمات حاسب
٤,٤٥٣	٢,٢٧٥	كهرباء ومية
١٢,٣٦٧	٦,٤٠٠	هاتف وبريد وفاكس ونت
٥٠	.	محروقات وصيانة
٤٠٢	٩٠٥	صيانة وإصلاح
٢٠,٤٥٥	٥,٦٤٢	ضيافة ونظافة
٣٠,٨١٣	٢,٩٩٣	رسوم حكومية
١,١٩١	٦,٥٦٦	دعائية واعلان
٣٠٠	.	اشتراكات وترخيص
.	٩٤٦	عمولات بنكية
<b>٣,٩٩٢</b>	<b>٤,٧٣٥</b>	<b>إجمالي</b>
<b>٢٢٧,٥٤١</b>	<b>١٥٠,٥٠٦</b>	
<b>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</b>	<b>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</b>	<b>(١٣) صافي الأصول المقيدة</b>
١,٢٨٣,٧٧٨	٢,٠٧٣,٤١٥	صافي الأصول المقيدة
<b>١,٢٨٣,٧٧٨</b>	<b>٢,٠٧٣,٤١٥</b>	<b>إجمالي</b>