

جمعية التنمية الاهلية بقصر ابن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٠٩ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بقصر ابن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٠٩ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	المحتويات
١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٢	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية التنمية الأهلية بقصر ابن عقيل  
القصيم ، المملكة العربية السعودية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بقصر ابن عقيل مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٩) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدقيقها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

#### أخرى:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٢٣ م

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللجنة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
  - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الـ على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الـ على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بقصر ابن عقيل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

حسام خالد المشيخ

محاسب قانوني - ترخيص رقم 981



الرياض

٧ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٥ مايو ٢٠٢٤ م



جوال  
Mobil +966 55 545 0006

شارع أنس بن مالك - حي الملقة - الرياض  
Anas Bin Malek Street - Al Malqa - Riyadh  
ص.ب. 3124 P.O.Box الرمز 13524  
E-mail husam@husamcpa.com

حسام خالد المشيخ  
Husam Khaled Almushalgeh  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Chartered accountants and auditors

جمعية التنمية الاهلية بقصر ابن عقيل  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٠٩ )  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ( جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي )

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٣١,٤٦٠	١٨٨,٠٠٤	( ٣ )	النقد ومافي حكمه
١٣١,٤٦٠	١٨٨,٠٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦٤,٧٨٤	٥٦,١٣٠	( ٤ )	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦٤,٧٨٤	٥٦,١٣٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٩٦,٢٤٤	٢٤٤,١٣٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
-	٦,٩٠٠	( ٥ )	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
-	٦,٩٠٠		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٢٨,٢٠٦	( ١٢,٩٠٤ )		صافي الأصول غير المقيدة
١٦٨,٠٣٨	٢٥٠,١٣٨	( ٩ )	صافي الأصول المقيدة
١٩٦,٢٤٤	٢٣٧,٢٣٤		إجمالي صافي الأصول
١٩٦,٢٤٤	٢٤٤,١٣٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ٩ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بقصر ابن عقيل  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٠٩ )  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 قائمة الأنشطة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ( جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي )

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
التبرعات النقدية العامة		٥٠٠	-	٥٠٠	٥١,٢٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		١٧٠,٤٠٠	-	١٧٠,٤٠٠	٩١,٢٥٠
تبرعات وهبات برنامج طاقات		-	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-
المنح الحكومية	(٦)	-	١٧٩,٠٠٠	١٧٩,٠٠٠	-
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>١٧٠,٩٠٠</b>	<b>٢١٤,٠٠٠</b>	<b>٣٨٤,٩٠٠</b>	<b>١٤٢,٤٥٠</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(٧)	-	١٣١,٩٠٠	١٣١,٩٠٠	١٠٨,١٤٠
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-
مصروفات خدمات تطوعية		١٧٠,٤٠٠	-	١٧٠,٤٠٠	٩١,٢٥٠
المصاريف العمومية والإدارية	(٨)	١٢,٩٥٦	-	١٢,٩٥٦	١٤,٦٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٨,٦٥٤	-	٨,٦٥٤	٤,١٥٥
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>٢١٢,٠١٠</b>	<b>١٣١,٩٠٠</b>	<b>٣٤٣,٩١٠</b>	<b>٢١٨,١٤٥</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤١,١١٠)	٨٢,١٠٠	٤٠,٩٩٠	(٧٥,٦٩٥)
التغير في صافي الأصول		(٤١,١١٠)	٨٢,١٠٠	٤٠,٩٩٠	(٧٥,٦٩٥)
صافي الأصول في بداية السنة		٢٨,٢٠٦	١٦٨,٠٣٨	١٩٦,٢٤٤	٢٧١,٩٣٩
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>		<b>(١٢,٩٠٤)</b>	<b>٢٥٠,١٣٨</b>	<b>٢٣٧,٢٣٤</b>	<b>١٩٦,٢٤٤</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بقصر ابن عقيل  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٠٩ )  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ( جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي )

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
( ٧٥,٦٩٥ )	٤٠,٩٩٠	التغير في صافي الأصول
٤,١٥٥	٨,٦٥٤	إهلاك الأصول الثابتة
( ٧١,٥٤٠ )	٤٩,٦٤٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
-	٦,٩٠٠	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
( ٧١,٥٤٠ )	٥٦,٥٤٤	مصروفات مستحقة ودمم دائنة اخرى
( ٣٠,١٥٠ )	-	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
( ٣٠,١٥٠ )	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
( ١٠١,٦٩٠ )	٥٦,٥٤٤	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢٣٣,١٥٠	١٣١,٤٦٠	صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) الأنشطة الاستثمارية
١٣١,٤٦٠	١٨٨,٠٠٤	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 (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بقصر ابن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٠٩ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١ / ١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بقصر ابن عقيل

(٢ / ١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣ / ١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٠٩ ) بتاريخ ١٦ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤ / ١) أهداف الجمعية :-

خدمة المجتمع والبيئة ولا تهدف لأى ربح مادي كنشاط اجتماعي وتنفيذ المشاريع لخدمة المجتمع من النواحي الاجتماعية والثقافية والرياضية بالإضافة لاهداف ذات الصلة الموضحة تفصيليا بالنظام الأساسي لجمعية

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

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

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً 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 بقصر ابن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٠٩ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 :

تتمثل الإيرات 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 بأي 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذم المدينة :

تثبت الذم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاهلية بقصر ابن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٠٩ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 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 الأصول الثابتة

**الحسابات الدائنة والذم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذم 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 بقصر ابن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٠٩ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد لدى البنوك
١٣١,٤٦٠	١٨٨,٠٠٤	النقد وما في حكمه
١٣١,٤٦٠	١٨٨,٠٠٤	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بقصر ابن عقيل  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٠٩ )  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

( ٤ ) صافي الأصول الثابتة

السببان	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في ٣١	صافي قيمة الأصول في ٣١
	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	ديسمبر ٢٠٢٢ م	ديسمبر ٢٠٢٣ م
اثاث ومفروشات	٣٠,٥٦٨	-	٣٠,٥٦٨	١٦,٦٤٢	٣,٠٥٧	١٩,٦٩٩	١٣,٩٢٦	١٠,٨٦٩
أجهزة كمبيوتر وحاسب الي	١٢,٦١٧	-	١٢,٦١٧	٦,٣٣٣	١,٨٩٣	٨,٢٢٦	٦,٢٨٤	٤,٣٩١
الات ومعدات	٦٥٠	-	٦٥٠	٥٩٠	٥٩	٦٤٩	٦٥	١
تحسينات مباني مستأجرة	٣٠,٣١٤	-	٣٠,٣١٤	-	١,٥١٦	١,٥١٦	٣٠,٣١٤	٢٨,٧٩٨
أجهزة تبريد وتدفئة	٦,٧٠٠	-	٦,٧٠٠	-	١,٠٠٥	١,٠٠٥	٦,٧٠٠	٥,٦٩٥
لوحات دعاية وإعلان	٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	-	١,١٢٥	١,١٢٥	٧,٥٠٠	٦,٣٧٥
<b>الإجمالي</b>	<b>٨٨,٣٤٩</b>	<b>-</b>	<b>٨٨,٣٤٩</b>	<b>٢٣,٥٦٥</b>	<b>٨,٦٥٤</b>	<b>٣٢,٢١٩</b>	<b>٦٤,٧٨٤</b>	<b>٥٦,١٣٠</b>

جمعية التنمية الاهلية بقصر ابن عقيل  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
-	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	٦,٩٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) الإعانات الحكومية
-	٧١,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	١٠٨,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
-	١٧٩,٠٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بقصر ابن عقيل  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠٩)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مصاريف البرامج والأنشطة
-	٢٣,٠٠٠	مصاريف برنامج طاقات
-	١١,٩٠٠	مصاريف برنامج المنح التشغيلية
١٠,٠٠٠	٩٧,٠٠٠	برنامج غد واعد للشباب
١١,٢٤٠	-	برنامج عيدنا في حيننا
٢٨,٩٠٠	-	مصروفات محملة على النشاط
٥,٥٠٠	-	برنامج رواد العمل التطوعي
١٠,٠٠٠	-	برنامج اعداد قادة المستقبل
١٠,٠٠٠	-	برنامج نادي الاشبال
١٠,٠٠٠	-	برنامج ملتقى الفرسان للشباب
١,٠٠٠	-	برنامج دورة مكافحة غسل الاموال وتمويل الارهاب
١,٠٠٠	-	دورة الشؤون المالية في الجمعيات الاهلية
١,٠٠٠	-	برنامج اطفال الروضة
٥,٠٠٠	-	برنامج اليوم العالمي للتطوع
١٤,٥٠٠	-	برنامج الاسر المنتجة
١٠٨,١٤٠	١٣١,٩٠٠	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) المصاريف العمومية والإدارية
-	٦,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
-	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
-	٥٦	مصاريف بنكية وعمولات
٩,٦٠٠	-	صيانة وإصلاح
٥,٠٠٠	-	الرواتب والأجور الاساسية
١٤,٦٠٠	١٢,٩٥٦	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) صافي الأصول المقيدة
١٦٨,٠٣٨	٢٥٠,١٣٨	تبرعات وإيرادات مقيدة
١٦٨,٠٣٨	٢٥٠,١٣٨	<b>الإجمالي</b>