

جمعية التنمية الالهلية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	المحتويات
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

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية التنمية الأهلية باليمامة
الرياض . المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية باليمامة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) ، 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 ٢٠٢٣م وأداؤها المالي وتدققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. 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 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 لإبداء رأينا.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٣ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة 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 واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرته 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 بالحكومة 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.



جوال
+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
إيميل husam@husamcpa.com

حسام خالد المشيخ
Husam Khaled Almushaigh
محاسبون ومرجعون قانونيون
Chartered accountants and auditors

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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة ال على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، 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 ال 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 باليمامة 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 المشيقح

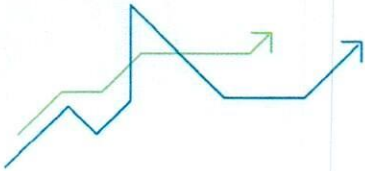
محاسب قانوني - ترخيص رقم 981



الرياض

١ شوال ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٠ أبريل 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 الرمز P.O.Box 3124
E-mail husam@husamcpa.com

حسام خالد المشيقح
Husam Khaled Almushaigh
محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered accountants and auditors

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
 الرياض - 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
٢٢٢,٩٠٠	٢٠٤,٢٤٧	(٣) النقد ومافي حكمه
٥٧,٥٤٣	-	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢٨٠,٤٤٣	٢٠٤,٢٤٧	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٧,٦٥١,٩٩٢	٧,٣٣٦,٥١٦	(٥) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧٧٥	١٥٥	(٦) صافي الأصول غير الملموسة
٧,٦٥٢,٧٦٧	٧,٣٣٦,٦٧١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,٩٣٣,٢١٠	٧,٥٤٠,٩١٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
		صافي الأصول
٤,٧٦٨,٠٤٦	٤,٣١٤,٦٥١	صافي الأصول غير المقيدة
٣,١٦١,١٦٤	٣,٢٢٢,٢٦٧	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٧,٩٢٩,٢١٠	٧,٥٣٦,٩١٨	إجمالي صافي الأصول
٧,٩٣٣,٢١٠	٧,٥٤٠,٩١٨	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

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

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٣٩,٠٠٨	-	٣٩,٠٠٨	-
التبرعات النقدية العامة		٣٢,٧١١	-	٣٢,٧١١	٥٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٢٩٨,٠٠٠	-	٢٩٨,٠٠٠	-
ايرادات الأنشطة (رسوم)		-	-	-	١,١٥٠
المنح الحكومية	(٨)	-	٢٠١,٧٠٠	٢٠١,٧٠٠	٨٤,٤٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٦٩,٧١٩	٢٠١,٧٠٠	٥٧١,٤١٩	١٣٥,٥٥٠
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(٩)	-	١٤٠,٥٩٧	١٤٠,٥٩٧	١,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		٢٩٨,٠٠٠	-	٢٩٨,٠٠٠	-
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - غير مقيدة	(١٠)	٩٧,٨٥٠	-	٩٧,٨٥٠	١٢٦,٢٤٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١١)	٥٣,٦٢٥	-	٥٣,٦٢٥	١١٩,٥٨٠
استنفاد الاصول غير الملموسة		٦٢٠	-	٦٢٠	٧٧٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٣١٥,٤٧٦	-	٣١٥,٤٧٦	٣١٧,١٤٤
إجمالي المصروفات والخسائر		٧٦٥,٥٧١	١٤٠,٥٩٧	٩٠٦,١٦٨	٥٦٤,٧٣٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣٩٥,٨٥٢)	٦١,١٠٣	(٣٣٤,٧٤٩)	(٤٢٩,١٨٩)
البنود الاستثنائية					
مصروفات سنوات سابقة		٥٧,٥٤٣	-	٥٧,٥٤٣	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٥٧,٥٤٣)	-	(٥٧,٥٤٣)	-
التغير في صافي الأصول		(٤٥٣,٣٩٥)	٦١,١٠٣	(٣٩٢,٢٩٢)	(٤٢٩,١٨٩)
صافي الأصول في بداية السنة		٤,٧٦٨,٠٤٦	٣,١٦١,١٦٤	٧,٩٢٩,٢١٠	٨,٣٥٨,٣٩٩
صافي الأصول في نهاية السنة		٤,٣١٤,٦٥١	٣,٢٢٢,٢٦٧	٧,٥٣٦,٩١٨	٧,٩٢٩,٢١٠

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

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - 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
(٤٢٩,١٨٩)	(٣٩٢,٢٩٢)	التغير في صافي الأصول
٣١٧,١٤٤	٣١٥,٤٧٦	إهلاك الأصول الثابتة
٧٧٥	٦٢٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
(١١١,٢٧٠)	(٧٦,١٩٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١١١,٢٧٠)	(١٨,٦٥٣)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١١١,٢٧٠)	(١٨,٦٥٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٣٣٤,١٧٠	٢٢٢,٩٠٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٢٢,٩٠٠	٢٠٤,٢٤٧	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 باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - 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 باليمامة

(٢ / ١) المركز الرئيسى : منطقة الرياض - الخرج

(٣ / ١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥) بتاريخ ٢٤ / ١٠ / ١٩٨٣ م .

(٤ / 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 :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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) استخدام 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 باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى 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 فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول 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 الالهية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - 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
٢٢٢,٩٠٠	٢٠٤,٢٤٧	النقد وما في حكمه
٢٢٢,٩٠٠	٢٠٤,٢٤٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٧,٥٤٣	-	ذمم مدينة قروض
٥٧,٥٤٣	-	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (٥) صافي الأصول الثابتة

البيانات	نسبة الإهلاك	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
الأراضي	%٠	١,٠٤٠,٠٠٠	-	١,٠٤٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٤٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠
المباني	%٤	٧,٣٨٥,٦٠٩	-	٧,٣٨٥,٦٠٩	٨٣٧,٠٦٧	٢٩٥,٤٢٤	١,١٣٢,٤٩١	٦,٥٤٨,٥٤٢	٦,٢٥٣,١١٨
السيارات	%٢٠	٢٢٠,٠٠٠	-	٢٢٠,٠٠٠	٢١٩,٩٩٩	-	٢١٩,٩٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	%١٠	٢٠٠,٥١٤	-	٢٠٠,٥١٤	١٣٧,٠٦٦	٢٠,٠٥١	١٥٧,١١٧	٦٣,٤٤٨	٤٣,٣٩٧
الآلات والمعدات واجهزة	%١٥	١٩٠,٦١٠	-	١٩٠,٦١٠	١٩٠,٦٠٩	-	١٩٠,٦٠٩	١	١
الإجمالي		٩,٠٣٦,٧٣٣	-	٩,٠٣٦,٧٣٣	١,٣٨٤,٧٤١	٣١٥,٤٧٦	١,٧٠٠,٢١٧	٧,٦٥١,٩٩٢	٧,٣٣٦,٥١٦

(٦) الأصول غير الملموسة

البيانات	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	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
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٣,١٠٠	-	٣,١٠٠	٢,٣٢٥	٦٢٠	٢,٩٤٥	٧٧٥	١٥٥
الإجمالي		٣,١٠٠	-	٣,١٠٠	٢,٣٢٥	٦٢٠	٢,٩٤٥	٧٧٥	١٥٥

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
 الرياض - 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) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) الإعانات الحكومية
٨٤,٤٠٠	٦٧,٧٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
-	٨٤,٠٠٠	المنح الحكومي - منحة رأس المال البشري
٨٤,٤٠٠	٢٠١,٧٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مصاريف البرامج والأنشطة
-	٨٥,٠٧٥	مصاريف منح حكومية - منحة رأس المال البشري
-	٥٥,٥٢٢	مصاريف منح حكومية - الدعم الاجتماعي برنامج تمكين
١,٠٠٠	-	مصاريف برنامج اليوم الوطني
١,٠٠٠	١٤٠,٥٩٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
-	٧,٧٠٠	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - برنامج غراس
-	٨,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - برنامج الدورات التدريبية
-	٥٠٠	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - مصاريف حوكمة - دعاية
١٢٦,٢٤٠	٨١,٦٥٠	مصاريف منافع وخدمات محملة على النشاط
١٢٦,٢٤٠	٩٧,٨٥٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) المصاريف العمومية والإدارية
-	١٤٤	مصاريف بنكية وعمولات
٣,١١٢	١,٠٠٠	صيانة وإصلاح
٢٢,٦٩٦	١٨,٦٢٥	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤,٣٦٢	٣١,٨٥٧	تأمينات اجتماعية
١٢,٥٠٣	٢,٠٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٦٦٣	-	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٠٣١	-	مستلزمات مكتبية
٢٩٦	-	الوقود والمحروقات
٥٦,٤٠٠	-	الرواتب والأجور الأساسية
٣,٢٧٨	-	مصروفات أخرى
٥٩٣	-	مصاريف الضيافة
١٤,٦٤٦	-	رسوم مهنية
١١٩,٥٨٠	٥٣,٦٢٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٣,١٦١,١٦٤	٣,٢٢٢,٢٦٧	تبرعات وإيرادات مقيدة
٣,١٦١,١٦٤	٣,٢٢٢,٢٦٧	الإجمالي