

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٤٨٧)

الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)  
الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات                         |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل             |
| ٣      | قائمة المركز المالي               |
| ٤      | قائمة الأنشطة                     |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية            |
| ١٣ - ٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالخبراء

القصيم – المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالخبراء ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة 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 لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة 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 ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 جوهريّة 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 القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالخبراء

القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء 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 تحريفات 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. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا 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 وهيكلك ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٣ جماد الآخر ١٤٤٤ هـ الموافق ١٦ يناير ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)  
الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>الأصول</u>                          | <u>إيضاح</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> |
|----------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>الأصول المتداولة</u>                |              |                         |                         |
| النقد لدى البنوك                       | (٣)          | ١,٣٢٤,٢٧٦               | ١,٥١٧,٩٢٥               |
| مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى | (٤)          | ٩٥,٥٦٠                  | ١٠٩,٨٨٠                 |
| <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>         |              | <b>١,٤١٩,٨٣٦</b>        | <b>١,٦٢٧,٨٠٥</b>        |
| <u>الأصول غير المتداولة</u>            |              |                         |                         |
| صافي الأصول الثابتة                    | (٥)          | ١٦,٩٨٩                  | ٢٢,٥٥٠                  |
| صافي الأصول غير الملموسة               | (٦)          | ٢,٨٠٠                   | ٣,٢٠٠                   |
| مشروعات تحت التنفيذ                    | (٧)          | ٣,٣٧٧,١٩٢               | ٣,٣٧٧,١٩٢               |
| <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>     |              | <b>٣,٣٩٦,٩٨١</b>        | <b>٣,٤٠٢,٩٤٢</b>        |
| <b>إجمالي الأصول</b>                   |              | <b>٤,٨١٦,٨١٧</b>        | <b>٥,٠٣٠,٧٤٧</b>        |
| <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>         |              |                         |                         |
| <u>الالتزامات غير المتداولة</u>        |              |                         |                         |
| القروض والتسهيلات الائتمانية           | (٨)          | ٥٠٠,٠٠٠                 | ٥٠٠,٠٠٠                 |
| <b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b> |              | <b>٥٠٠,٠٠٠</b>          | <b>٥٠٠,٠٠٠</b>          |
| <u>صافي الأصول</u>                     |              |                         |                         |
| صافي الأصول غير المقيدة                |              | ٦٥٦,٥٨١                 | ٧٣٤,٧٨٢                 |
| صافي الأصول المقيدة                    | (١٥)         | ٣,٦٦٠,٢٣٦               | ٣,٧٩٥,٩٦٥               |
| <b>إجمالي صافي الأصول</b>              |              | <b>٤,٣١٦,٨١٧</b>        | <b>٤,٥٣٠,٧٤٧</b>        |
| <b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>  |              | <b>٤,٨١٦,٨١٧</b>        | <b>٥,٠٣٠,٧٤٧</b>        |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٤٨٧ )  
الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

| إيضاح | غير مقيدة | مقيدة     | إجمالي<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م | إجمالي<br>٢٠٢١/١٢/٣١ م | البيان                                    |
|-------|-----------|-----------|------------------------|------------------------|-------------------------------------------|
|       |           |           |                        |                        | <u>الإيرادات والمكاسب</u>                 |
|       | ٢,٢٠٠     | ٠         | ٢,٢٠٠                  | ١,١٠٠                  | اشتراكات الأعضاء                          |
| (٩)   | ٠         | ٠         | ٠                      | ٧٥,٢٠٠                 | التبرعات النقدية العامة                   |
| (١٠)  | ٠         | ٠         | ٠                      | ٢٥٦,١٦٠                | الإعانات الحكومية                         |
|       | ٢,٢٠٠     | ٠         | ٢,٢٠٠                  | ٣٣٢,٤٦٠                | <u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>          |
|       |           |           |                        |                        | <u>المصروفات والخسائر</u>                 |
| (١١)  | ٠         | ١٣٥,٧٢٩   | ١٣٥,٧٢٩                | ١٥٥,٦٢٤                | مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة           |
| (١٢)  | ١,٥٠٠     | ٠         | ١,٥٠٠                  | ٠                      | مصاريف البرامج والأنشطة الغير مقيدة       |
| (١٣)  | ٠         | ٠         | ٠                      | ٤٨,٠٩٩                 | مصاريف الأنشطة                            |
| (١٤)  | ٧٢,٩٤٠    | ٠         | ٧٢,٩٤٠                 | ٦١,٧٤٠                 | المصاريف العمومية والإدارية               |
|       | ٥,٥٦١     | ٠         | ٥,٥٦١                  | ١١,٤٢٢                 | مصروفات استهلاك الأصول الثابتة            |
|       | ٤٠٠       | ٠         | ٤٠٠                    | ٤٠٠                    | مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة       |
|       | ٨٠,٤٠١    | ١٣٥,٧٢٩   | ٢١٦,١٣٠                | ٢٧٧,٢٨٥                | <u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>          |
|       | (٧٨,٢٠١)  | (١٣٥,٧٢٩) | (٢١٣,٩٣٠)              | ٥٥,١٧٥                 | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
|       | (٧٨,٢٠١)  | (١٣٥,٧٢٩) | (٢١٣,٩٣٠)              | ٥٥,١٧٥                 | التغير في صافي الأصول                     |
|       | ٧٣٤,٧٨٢   | ٣,٧٩٥,٩٦٥ | ٤,٥٣٠,٧٤٧              | ٤,٤٧٥,٥٧٢              | صافي الأصول في بداية السنة                |
|       | ٦٥٦,٥٨١   | ٣,٦٦٠,٢٣٦ | ٤,٣١٦,٨١٧              | ٤,٥٣٠,٧٤٧              | صافي الأصول في نهاية السنة                |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)  
الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>                     |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------|
| ٥٥,١٧٥                  | (٢١٣,٩٣٠)               | التغير في صافي الأصول                                            |
| ١١,٤٢٢                  | ٥,٥٦١                   | إهلاك الأصول الثابتة                                             |
| ٤٠٠                     | ٤٠٠                     | استنفاد الأصول غير الملموسة                                      |
| <u>٦٦,٩٩٧</u>           | <u>(٢٠٧,٩٦٩)</u>        | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                               |
|                         |                         | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>                        |
| ٢٦,٢٩٩                  | ١٤,٣٢٠                  | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                           |
| <u>٩٣,٢٩٦</u>           | <u>(١٩٣,٦٤٩)</u>        | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
|                         |                         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>                   |
| (٢١,٠٠٠)                | ٠                       | إضافات مشروعات تحت التنفيذ                                       |
| <u>(٢١,٠٠٠)</u>         | <u>٠</u>                | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية         |
| ٧٢,٢٩٦                  | (١٩٣,٦٤٩)               | التغير في النقدية خلال السنة                                     |
| ١,٤٤٥,٦٢٩               | ١,٥١٧,٩٢٥               | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة                            |
| <u>١,٥١٧,٩٢٥</u>        | <u>١,٣٢٤,٢٧٦</u>        | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة                            |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية التنمية الاهلية بالخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)

الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بالخبراء

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - الخبراء

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧) بتاريخ ١٤ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

اكتشاف المواهب وتنميتها وغرس المبادئ والقيم الصحيحة والولاء وحب الوطن في نفوس الأطفال والشباب والفتيات وفق ما ورد في نظامها الأساسي

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

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي 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 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 .

## جمعية التنمية الاهلية بالخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)

الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

#### (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 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 وظائف 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

## جمعية التنمية الاهلية بالخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)

الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### 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 المقدّر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول 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 السنة 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٤٨٧)

الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

|                  |                  | (٣) النقد لدى البنوك                        |
|------------------|------------------|---------------------------------------------|
| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م | نقد بالبنوك - بنك الراجى حـ / ٦١٠٠٠         |
| ٣٠٢,٨٩٩          | ٩٤,٩٣٠           | نقد بالبنوك - بنك الراجى حـ / ٨٧١٨٧         |
| ٨٢٤,٩٠٦          | ٨٢٤,٩٠٦          | نقد بالبنوك - بنك البلاد حـ / ١٠٠٠٨         |
| ٣٩٠,١٢٠          | ٤٠٤,٤٤٠          |                                             |
| ١,٥١٧,٩٢٥        | ١,٣٢٤,٢٧٦        | الإجمالي                                    |
| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م | (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٠٩,٨٨٠          | ٩٥,٥٦٠           | قروض مشاريع الاسر المنتجة                   |
| ١٠٩,٨٨٠          | ٩٥,٥٦٠           | الإجمالي                                    |

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)

الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

| صافي قيمة الأصول<br>في<br>م ٢٠٢١/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول في<br>م ٢٠٢٢/١٢/٣١ | مجموع الإهلاكات<br>نهاية السنة | الإهلاكات<br>خلال السنة | مجموع الإهلاكات<br>بداية السنة | تكلفة الأصول<br>نهاية السنة | الإضافات<br>خلال السنة | تكلفة الأصول<br>بداية السنة | نسبة<br>الإهلاك | البديـ ان                       |
|----------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------------------|
| ٤,٠٠٠                                  | ٣,٥٠٠                               | ١,٥٠٠                          | ٥٠٠                     | ١,٠٠٠                          | ٥,٠٠٠                       | ٠                      | ٥,٠٠٠                       | %١٠             | المباني                         |
| ١                                      | ١                                   | ٢٢,٧٦٩                         | ٠                       | ٢٢,٧٦٩                         | ٢٢,٧٧٠                      | ٠                      | ٢٢,٧٧٠                      | %٢٠             | الألات والمعدات                 |
| ١                                      | ١                                   | ١٠٣,٤٩٩                        | ٠                       | ١٠٣,٤٩٩                        | ١٠٣,٥٠٠                     | ٠                      | ١٠٣,٥٠٠                     | %٢٠             | السيارات                        |
| ١٥,٢٦٥                                 | ١٠,٦١٤                              | ٣٥,٩٠٠                         | ٤,٦٥١                   | ٣١,٢٤٩                         | ٤٦,٥١٤                      | ٠                      | ٤٦,٥١٤                      | %١٠             | الأثاث المكتبي                  |
| ٢                                      | ٢                                   | ٣٥,٣٩٨                         | ٠                       | ٣٥,٣٩٨                         | ٣٥,٤٠٠                      | ٠                      | ٣٥,٤٠٠                      | %٢٠             | الألات والمعدات المكتبية        |
| ١                                      | ١                                   | ٩,٨٠٨                          | ٠                       | ٩,٨٠٨                          | ٩,٨٠٩                       | ٠                      | ٩,٨٠٩                       | %٢٠             | أجهزة التكلفة والتبريد والتهوية |
| ٣,٢٨٠                                  | ٢,٨٧٠                               | ١,٢٣٠                          | ٤١٠                     | ٨٢٠                            | ٤,١٠٠                       | ٠                      | ٤,١٠٠                       | %١٠             | لوحات الدعاية والإعلان          |
| ٢٢,٥٥٠                                 | ١٦,٩٨٩                              | ٢١٠,١٠٤                        | ٥,٥٦١                   | ٢٠٤,٥٤٣                        | ٢٢٧,٠٩٣                     | ٠                      | ٢٢٧,٠٩٣                     |                 | الإجمالي                        |

(٦) الأصول غير الملموسة :-

| صافي قيمة الأصول<br>في<br>م ٢٠٢١/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول<br>في<br>م ٢٠٢٢/١٢/٣١ | مجموع<br>الاستنفاد<br>نهاية السنة | الاستنفاد<br>خلال السنة | مجموع<br>الاستنفاد<br>بداية السنة | تكلفة الأصول<br>نهاية السنة | الإضافات<br>خلال السنة | تكلفة الأصول<br>بداية السنة | نسبة<br>الاستنفاد | البديـ ان            |
|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|
| ٣,٢٠٠                                  | ٢,٨٠٠                                  | ١,٢٠٠                             | ٤٠٠                     | ٨٠٠                               | ٤,٠٠٠                       | ٠                      | ٤,٠٠٠                       | %١٠               | رخص البرامج والأنظمة |
| ٣,٢٠٠                                  | ٢,٨٠٠                                  | ١,٢٠٠                             | ٤٠٠                     | ٨٠٠                               | ٤,٠٠٠                       | ٠                      | ٤,٠٠٠                       |                   | الإجمالي             |

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٤٨٧)

الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

|                  |                  | (٧) - مشروعات تحت التنفيذ    |
|------------------|------------------|------------------------------|
|                  |                  | مبنى مقر الجمعية             |
|                  |                  | <u>الإجمالي</u>              |
| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م |                              |
| ٣,٣٧٧,١٩٢        | ٣,٣٧٧,١٩٢        |                              |
| ٣,٣٧٧,١٩٢        | ٣,٣٧٧,١٩٢        |                              |
|                  |                  | (٨) القروض والتسهيلات        |
|                  |                  | القروض والتسهيلات الائتمانية |
|                  |                  | <u>الإجمالي</u>              |
| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م |                              |
| ٥٠٠,٠٠٠          | ٥٠٠,٠٠٠          |                              |
| ٥٠٠,٠٠٠          | ٥٠٠,٠٠٠          |                              |
|                  |                  | (٩) إيرادات الأنشطة          |
|                  |                  | دعم بنك التنمية              |
|                  |                  | إيرادات الروضة               |
|                  |                  | تبرعات عامة                  |
|                  |                  | <u>الإجمالي</u>              |
| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م |                              |
| ٦٠,٠٠٠           | ٠                |                              |
| ٥,٧٥٠            | ٠                |                              |
| ٩,٤٥٠            | ٠                |                              |
| ٧٥,٢٠٠           | ٠                |                              |
|                  |                  | (١٠) الإعانات الحكومية       |
|                  |                  | الإعانة الحكومية - خطة سنوية |
|                  |                  | منح إدارة التعليم بالقصيم    |
|                  |                  | <u>الإجمالي</u>              |
| ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م |                              |
| ٢٥٠,٠٠٠          | ٠                |                              |
| ٦,١٦٠            | ٠                |                              |
| ٢٥٦,١٦٠          | ٠                |                              |

جمعية التنمية الالهية بالخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)  
الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>(١١) مصاريف البرامج النقدية المقيدة</u>     |                         |                                                |
|------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|
| <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>                        | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u> |                                                |
| ٠                                              | ١٥,٠١٣                  | برنامج نادي الفتاة                             |
| ٠                                              | ٥,٠٠٠                   | برنامج مجتمع صحي                               |
| ٠                                              | ١٠,٠٠٠                  | برنامج بأخلاقي اسمو                            |
| ٠                                              | ١٠,٠٠٠                  | برنامج ملتقى القيم الوطنية                     |
| ٠                                              | ١٥,٠٨١                  | برنامج نادي الطفل                              |
| ٠                                              | ١٥,١٥٠                  | برنامج ديوانية التنمية                         |
| ٠                                              | ٥,٠٠٠                   | برنامج عيدنا في حينا                           |
| ٠                                              | ١٥,٠١٠                  | برنامج تأسيس وتأهيل الفرق التطوعية             |
| ١٠,٠١٠                                         | ٥,٠٦٠                   | برنامج اعداد قادة المستقبل                     |
| ٢٠,٠٠٤                                         | ٢٠,٢٦٥                  | برنامج اكااديمية الشباب                        |
| ٢٠,٣٠٠                                         | ٢٠,١٥٠                  | برنامج ساهم لدعم المشروعات الصغيرة             |
| ١٤,٦٢٧                                         | ٠                       | برنامج الديوانية الاجتماعية                    |
| ١٠,٠٠٠                                         | ٠                       | برنامج تأهيل قيادات العمل التطوعي              |
| ٨,٢٥٠                                          | ٠                       | برنامج مساندة الاسرة                           |
| ١٩,٤٠٣                                         | ٠                       | برنامج تأسيس الحوكمة بلجان التنمية             |
| ١٠,٠٠٠                                         | ٠                       | برنامج جائزة التفوق العلمي                     |
| ١٥,٠٣٨                                         | ٠                       | برنامج الشباب تنمية وتمكين                     |
| ١٢,٠٠٠                                         | ٠                       | برنامج مركز خيال الطفل                         |
| ١٢,٤١٧                                         | ٠                       | برنامج نادي براعم التنمية                      |
| ٢,٥٧٥                                          | ٠                       | مصروفات تشغيلية محملة على الأنشطة              |
| <u>١٥٤,٦٢٤</u>                                 | <u>١٣٥,٧٢٩</u>          | <u>الإجمالي</u>                                |
| <u>(١٢) مصاريف البرامج النقدية الغير مقيدة</u> |                         |                                                |
| <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>                        | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u> |                                                |
| ٠                                              | ١,٠٠٠                   | برنامج دورة مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب  |
| ٠                                              | ٥٠٠                     | برنامج دورة الشؤون المالية في الجمعيات الالهية |
| ٠                                              | ١,٥٠٠                   | <u>الإجمالي</u>                                |
| <u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>                     |                         |                                                |
| <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>                        | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u> |                                                |
| ٤٨,٠٩٩                                         | ٠                       | ايجارات                                        |
| <u>٤٨,٠٩٩</u>                                  | <u>٠</u>                | <u>الإجمالي</u>                                |

جمعية التنمية الاهلية بالخبراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٨٧)  
الخبراء - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|
| ٠                       | ١٣,٦٠٠                  | إيجار ممتلكات - مقر الجمعية                |
| ١٦,٢٠٠                  | ٢٦,٢٠٠                  | الرواتب والأجور الأساسية                   |
| ١,٤٨٣                   | ٥٠٦                     | مصاريف الدعاية والاعلان                    |
| ٢١٤                     | ١٣٠                     | مصاريف الضيافة                             |
| ٢٥,٥٠٠                  | ٢٦,٤٦٥                  | مصاريف حكومية                              |
| ٩٣٥                     | ٩٨                      | مستلزمات مكتبية                            |
| ٦٢٤                     | ١,٠٢٧                   | صيانة وإصلاح                               |
| ٣,٦٧٩                   | ٣,١٦٩                   | الكهرباء وبريد هاتف                        |
| ١,٠٣٥                   | ٤٩٩                     | تأمينات اجتماعية                           |
| ١,٥٠٠                   | ٦٠٠                     | تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة              |
| ١,٦٨٤                   | ٦٤٦                     | الوقود والمحروقات                          |
| ٨,٨٥٠                   | ٠                       | الإجازات                                   |
| ٣٦                      | ٠                       | المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي          |
| <u>٦١,٧٤٠</u>           | <u>٧٢,٩٤٠</u>           | <u>الإجمالي</u>                            |
| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>            |
| ٣,٧٩٥,٩٦٥               | ٣,٦٦٠,٢٣٦               | منح حكومية وتبرعات واصول مقيدة             |
| <u>٣,٧٩٥,٩٦٥</u>        | <u>٣,٦٦٠,٢٣٦</u>        | <u>الإجمالي</u>                            |