

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٤٠٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٤٠٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٦ - ١٢

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالرياض الخبراء

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالرياض الخبراء ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها 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 إلترزنا 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 وفقا 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

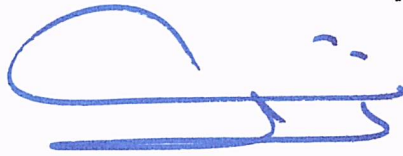
الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية برياض الخبراء
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 وتقييم 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 وهيكلي 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 ٢٨ جمادى الآخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٠٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٨٧,٥٩١	٤٠٦,٧٠٣
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥٣٥,٥٢٠	٦٤٩,١٨٧
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٨٢٣,١١١</u>	<u>١,٠٥٥,٨٩٠</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٦٥٨,٥٨٢	٧٣٥,٣٢٩
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٦٥٨,٥٨٢</u>	<u>٧٣٥,٣٢٩</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>١,٤٨١,٦٩٤</u>	<u>١,٧٩١,٢١٩</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وضم دائنة أخرى	(٦)	٤,٠٥٠	.
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٤,٠٥٠</u>	<u>.</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
قروض وتسهيلات الائتمانية	(٧)	٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>
<u>إجمالي الالتزامات</u>		<u>٨٠٤,٠٥٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٦٣,٣٥٦	٤٩٠,٦٨٢
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٣١٤,٢٨٧	٣٠٠,٥٣٧
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٦٧٧,٦٤٣</u>	<u>٧٩١,٢١٩</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>١,٤٨١,٦٩٣</u>	<u>١,٧٩١,٢١٩</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٠٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	البيان
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
	٠	٠	٠	٤٠٠	اشتراكات الأعضاء
	٥٩,١١٩	٠	٥٩,١١٩	٠	تبرعات خدمات تطوعية
(٨)	٠	١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	٠	إعانات الحكومية
	٥٩,١١٩	١٣٢,٠٠٠	١٩١,١١٩	٤٠٠	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
(٩)	٠	١١٨,٢٥٠	١١٨,٢٥٠	٣٣٦,٢٥٠	مصاريف البرامج والأنشطة
	٢٦,٣٠٠	٠	٢٦,٣٠٠	٠	مصاريف تشغيل محملة علي الأنشطة
(١٠)	٥٩,١١٩	٠	٥٩,١١٩	٠	مصروفات خدمات تطوعية
(١١)	٢٤,٢٧٩	٠	٢٤,٢٧٩	٤٣٧	المصاريف العمومية والإدارية
	٧٦,٧٤٧	٠	٧٦,٧٤٧	٧٦,٧٤٧	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
	١٨٦,٤٤٥	١١٨,٢٥٠	٣٠٤,٦٩٥	٤١٣,٤٣٤	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
	(١٢٧,٣٢٦)	١٣,٧٥٠	(١١٣,٥٧٦)	(٤١٣,٠٣٤)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	(١٢٧,٣٢٦)	١٣,٧٥٠	(١١٣,٥٧٦)	(٤١٣,٠٣٤)	التغير في صافي الأصول
	٤٩٠,٦٨٢	٣٠٠,٥٣٧	٧٩١,٢١٩	١,٢٠٤,٢٥٣	صافي الأصول في بداية السنة
	٣٦٣,٣٥٦	٣١٤,٢٨٧	٦٧٧,٦٤٣	٧٩١,٢١٩	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٠٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤١٣,٠٣٤)	(١١٣,٥٧٦)	التغير في صافي الأصول
٧٦,٧٤٧	٧٦,٧٤٧	إهلاك الأصول الثابتة
<u>(٣٣٦,٢٨٧)</u>	<u>(٣٦,٨٢٩)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٩,٣٣١)	١١٣,٦٦٧	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٤,٠٥٠	مصروفات مستحقة وضمم دائنة أخرى
<u>(٣٦٥,٦١٨)</u>	<u>٨٠,٨٨٨</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠	(٢٠٠,٠٠٠)	المدفوع لسداد قرض طويل الأجل
٠	(٢٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
<u>(٣٦٥,٦١٨)</u>	<u>(١١٩,١١٢)</u>	التغير في النقدية خلال السنة
٧٧٢,٣٢١	٤٠٦,٧٠٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤٠٦,٧٠٣</u>	<u>٢٨٧,٥٩١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٠٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية برياض الخبراء

(٢/١) المركز الرئيسي : رياض الخبراء - القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٠٢) بتاريخ ١٠ / ٠٧ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١ . اكتشاف المواهب وتنميتها وغرس المبادئ والقيم الصحيحة والولاء وحب الوطن في نفوس الأطفال والشباب والفتيات وفق ما ورد في نظامها الأساسي
- ٢ . تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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) إستخدام 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 الاجتماعية الأهلية برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٠٢)
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 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية برياض الخبراء

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٤٠٢)

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 المقدر 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 مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى السنة المحاسبية التى 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 الاجتماعية الاهلية برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٠٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
		نقد بالبنوك
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٤٠٦,٧٠٣	٢٨٧,٥٩١	
٤٠٦,٧٠٣	٢٨٧,٥٩١	
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		مقترضي مشاريع صغيرة
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٦٤٩,١٨٧	٥٣٥,٥٢٠	
٦٤٩,١٨٧	٥٣٥,٥٢٠	

جمعية التنمية الاجتماعية الرياضية برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٠٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البديـ ان
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	.	.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٣٣٣,٣٣٣	٣١٧,٣٣٣	٨٢,٦٦٧	١٦,٠٠٠	٦٦,٦٦٧	٤٠٠,٠٠٠	.	٤٠٠,٠٠٠	%٤	المباني
١٨,٣٠٦	٩,٦٨٤	٤٧,٧٩٦	٨,٦٢٢	٣٩,١٧٤	٥٧,٤٨٠	.	٥٧,٤٨٠	%١٥	أجهزة تبريد وتدفئة
٣,٨٦١	٧٠١	١٥,٠٩٩	٣,١٦٠	١١,٩٣٩	١٥,٨٠٠	.	١٥,٨٠٠	%٢٠	الأثاث المكتبي
١	١	١,١٩٩	.	١,١٩٩	١,٢٠٠	.	١,٢٠٠	%١٠	لوحات الدعاية والإعلان
١	١	١٤,٦٢٤	.	١٤,٦٢٤	١٤,٦٢٥	.	١٤,٦٢٥	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١	١	٧,٠٤٦	.	٧,٠٤٦	٧,٠٤٧	.	٧,٠٤٧	%١٥	الأجهزة المكتبية
١٧٩,٨٢٦	١٣٠,٨٦١	١٩٥,٥٧٢	٤٨,٩٦٥	١٤٦,٦٠٧	٣٢٦,٤٣٣	.	٣٢٦,٤٣٣	%١٥	تحسينات على أصول مستأجرة
٧٣٥,٣٢٩	٦٥٨,٥٨٢	٣٦٤,٠٠٣	٧٦,٧٤٧	٢٨٧,٢٥٦	١,٠٢٢,٥٨٥	.	١,٠٢٢,٥٨٥		الإجمالي

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٠٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٠	٤,٠٥٠
٠	٤,٠٥٠

(٦) مصروفات مستحقة وضمم دائنة اخرى
 مصروفات مستحقة
الإجمالي

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
١,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠

(٧) قروض وتسهيلات ائتمانية
 قروض ائتمانية
الإجمالي

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
٠	١٣٢,٠٠٠
٠	١٣٢,٠٠٠

(٨) الإعانات الحكومية
 المنح الحكومي - دعم التشغيل
الإجمالي

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
١,٣٠٠	٩,٢٠٠
١٣,٢٥٠	١,٣٥٠
١٥,٢٠٠	٥,٤٠٠
١٠,٠٠٠	٩٩,٣٠٠
١٢,٠٠٠	٣,٠٠٠
٣٥,٠٠٠	٠
٥,٠٠٠	٠
١٥,٠٠٠	٠
١٥,٠٠٠	٠
١٠,٠٠٠	٠
٢٠,٠٠٠	٠
١٥,٠٠٠	٠
١٣,٥٠٠	٠
٨٠,٠٠٠	٠
٦١,٠٠٠	٠
١٥,٠٠٠	٠
٣٣٦,٢٥٠	١١٨,٢٥٠

(٩) مصاريف البرامج والأنشطة
 مصاريف برنامج - تشغيل الديوانية النسائية
 مصاريف برنامج - الخوارزمي الصغير
 مصاريف برنامج - أكاديمية لجنة التنمية
 مصاريف برنامج - تنمية المواهب والقدرات
 مصاريف برنامج - تشغيل الديوانية الرجالية
 مصاريف برنامج - اعانات الاسر المنتجة
 مصاريف برنامج - عيدنا في حينا
 مصاريف برنامج - فريق شباب التنمية
 مصاريف برنامج - شقف للفتيات
 مصاريف برنامج - دورى للتنمية الرياضي
 مصاريف برنامج - التطوير الذاتي والمهني
 مصاريف برنامج - أكاديمية البرامج المستدامة
 مصاريف برنامج - المشاركة بالاسباب العامة
 مصاريف برنامج - تشغيل مقر اللجنة الرجالي
 مصاريف برنامج - تشغيل مقر اللجنة النسائي
 مصاريف برنامج - فرق اللجنة التطوعية
الإجمالي

جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية برياض الخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٠٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٠) المصاريف العمومية والإدارية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	
.	٦,٢٠٠	صيانة وإصلاح
.	١٠,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
.	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
.	٢٩	رسوم بنكية
٤٣٧	.	مكافآت وحوافز موسمية
<u>٤٣٧</u>	<u>٢٤,٢٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

(١١) صافي الأصول المقيدة

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	
٣٠٠,٥٣٧	٣١٤,٢٨٧	اعانات وتبرعات وأصول مقيدة
<u>٣٠٠,٥٣٧</u>	<u>٣١٤,٢٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>