

جمعية التنمية الاهلية بدخنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٦٢ )

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بدخنة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٦٢ )  
القصيم - 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
١٣-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الأهلية بدخنة

القصيم ، المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بدخنة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٢) والتي تشمل 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 (٩) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعديل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدقيقها 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 ٢٦ فبراير ٢٠٢٣م

### 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 واللائحة 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 مقدررة 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 عال 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 المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني 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 تتسبب 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 المالكين 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 بدخنة 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

٢٠ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٠١ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بدخنة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٦٢ )  
 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
٤٩,٨١٣	١٢٥,٣٨٥	( ٣ )	النقد ومافي حكمه
٤٩,٨١٣	١٢٥,٣٨٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٩٦,٥١٣	٢٧٣,٢٠٦	( ٤ )	المتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٩٦,٥١٣	٢٧٣,٢٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٤٦,٣٢٦	٣٩٨,٥٩١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٢,٨١٣	٦,٩٠٠	( ٥ )	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٢,٨١٣	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٢,٨١٣	٦,٩٠٠		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٣٠٣,٩٢١	٢٧٦,٥٩٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢٩,٥٩٢	١١٥,٠٩٢	( ٩ )	صافي الأصول المقيدة
٣٣٣,٥١٣	٣٩١,٦٩١		إجمالي صافي الأصول
٣٤٦,٣٢٦	٣٩٨,٥٩١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية بدخنة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٦٢ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
تبرعات عينية		-	-	-	٦,٨٨٥
اشتراكات الأعضاء		٣,٠٠٠	-	-	-
تبرعات خدمات تطوعية		١٦٥,٠٠٠	-	-	-
المنح الحكومية	(٦)	-	٢٧٢,٠٠٠	٢٧٢,٠٠٠	-
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>١٦٨,٠٠٠</b>	<b>٢٧٢,٠٠٠</b>	<b>٤٤٠,٠٠٠</b>	<b>٦,٨٨٥</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(٧)	-	١٨٦,٥٠٠	١٨٦,٥٠٠	١٥٨,٧٧٢
مصروفات خدمات تطوعية		١٦٥,٠٠٠	-	-	-
المصاريف العمومية والإدارية	(٨)	٧,٠١٥	-	-	٣١٣
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٢٣,٣٠٧	-	-	٢٣,٣٠٧
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>١٩٥,٣٢٢</b>	<b>١٨٦,٥٠٠</b>	<b>٣٨١,٨٢٢</b>	<b>١٨٢,٣٩٢</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>		<b>(٢٧,٣٢٢)</b>	<b>٨٥,٥٠٠</b>	<b>٥٨,١٧٨</b>	<b>(١٧٥,٥٠٧)</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>					
إيرادات سنوات سابقة		-	-	-	٤٤,٢١٤
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		-	-	-	٤٤,٢١٤
<b>التغير في صافي الأصول</b>		<b>(٢٧,٣٢٢)</b>	<b>٨٥,٥٠٠</b>	<b>٥٨,١٧٨</b>	<b>(١٣١,٢٩٣)</b>
<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>		<b>٣٠٣,٩٢١</b>	<b>٢٩,٥٩٢</b>	<b>٣٣٣,٥١٣</b>	<b>٤٦٤,٨٠٦</b>
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>		<b>٢٧٦,٥٩٩</b>	<b>١١٥,٠٩٢</b>	<b>٣٩١,٦٩١</b>	<b>٣٣٣,٥١٣</b>

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

جمعية التنمية الاهلية بدخنة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٢)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣١,٢٩٣)	٥٨,١٧٨	التغير في صافي الأصول
٢٣,٣٠٧	٢٣,٣٠٧	إهلاك الأصول الثابتة
(١٠٧,٩٨٦)	٨١,٤٨٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٥,٧٨٦	-	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٧,١٨٧)	(٥,٩١٣)	مصروفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة اخري
(١٠٩,٣٨٧)	٧٥,٥٧٢	مصروفات مستحقة ودمم دائنة اخري
(٥٠,٠٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٠,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٩,٣٨٧)	٧٥,٥٧٢	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢٠٩,٢٠٠	٤٩,٨١٣	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٩,٨١٣	١٢٥,٣٨٥	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 بدخنة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٦٢ )  
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 بدخنة

(٢ / ١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣ / ١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٦٢ ) بتاريخ ٢١ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤ / ١) أهداف الجمعية :-

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 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 .

( 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 المدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاهلية بدخنة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٦٢ )  
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 الالهية بدخنة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤٢٦٢ )  
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
٤٩,٨١٣	١٢٥,٣٨٥	النقد وما في حكمه
٤٩,٨١٣	١٢٥,٣٨٥	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بدخنة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٢)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البيانات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأراضي	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
المباني	٢٢٦,٠٨٤	-	٢٢٦,٠٨٤	٢٧,١٣٠	٩,٠٤٣	٣٦,١٧٣	١٩٨,٩٥٤	١٨٩,٩١١
الأثاث المكتبي	٦١,٩٦٨	-	٦١,٩٦٨	٤٢,٣٣٣	٦,١٩٧	٤٨,٥٢٩	١٩,٦٣٥	١٣,٤٣٩
الآلات والمعدات المكتبية	٣٥,٧٧٩	-	٣٥,٧٧٩	٢٢,٤٣٦	٥,٣٦٧	٢٧,٨٠٣	١٣,٣٤٣	٧,٩٧٦
بيت شعر	١٨,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠	٣,٤٢٠	٢,٧٠٠	٦,١٢٠	١٤,٥٨٠	١١,٨٨٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٩١,٨٣١</b>	<b>-</b>	<b>٣٩١,٨٣١</b>	<b>٩٥,٣١٨</b>	<b>٢٣,٣٠٧</b>	<b>١١٨,٦٢٥</b>	<b>٢٩٦,٥١٣</b>	<b>٢٧٣,٢٠٦</b>

جمعية التنمية الاهلية بدخنة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٢)  
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
١٢,٥٠٠	-	مصروفات مستحقة - رواتب
٣١٣	-	مصروفات مستحقة - منافع وخدمات
١٢,٨١٣	٦,٩٠٠	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) الإعانات الحكومية
-	٧٢,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل رأس المال البشري
-	٢٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - التدريب والتعليم
-	٢٧٢,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مصاريف البرامج والأنشطة
-	٣٠,٠٠٠	مصاريف حكومية - دعم رأس المال البشري
-	١٥٦,٥٠٠	مصروفات برنامج التدريب تطوير
٥,٥٥٦	-	مصروفات برنامج عيدنا في حيننا
٧,٧٧٧	-	مصروفات برنامج مستحضرات العناية بالبشرة
٥,٥٥٥	-	مصروفات برنامج رمضان يجمعنا
٨,٨٨٨	-	مصروفات برنامج الفتاة والجمال
١١,١١١	-	مصروفات برنامج فن الريزن
١,٣٣٣	-	برنامج نادى الحي الاجتماعى
١٣,٣٨٧	-	برنامج ديوانية اللجنة
٧,٧٧٧	-	برنامج ملتقى التقنية
٨,٨٨٨	-	برنامج ملتقى الفتيات
٨٨,٥٠٠	-	مصروفات منافع وخدمات محملة على النشاط
١٥٨,٧٧٢	١٨٦,٥٠٠	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) المصاريف العمومية والإدارية
-	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
-	١١٥	مصاريف بنكية وعمولات
٣١٣	-	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣١٣	٧,٠١٥	<b>الإجمالي</b>

جمعية التنمية الاهلية بدخنة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٢)  
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	(٩) صافي الأصول المقيدة
٢٩,٥٩٢	١١٥,٠٩٢	تبرعات وإيرادات مقيدة
٢٩,٥٩٢	١١٥,٠٩٢	الإجمالي