

جمعية التنمية الأهلية بالظفير

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)

الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرس

صفحة	بيان
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كمافي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج) قائمة التـدفقات النقدية
(١٥-٨)	(١-١٦) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية التنمية الأهلية بالظفير
الباحة - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالظفير والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .
أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .
مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها 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 .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على 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 التحريفات 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 هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية
محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران
ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٦/١/٣ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٧/٩ م

جمعية التنمية الأهلية بالظفير
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
إيضاح	ريـال	ريـال
	١٨٥,٨٩٨ (٣)	٢٣٥,١٠٥
	٥,٠٠٠ (٤)	.
	٥,٨٦٢ (٥)	٧,٣٤٥
	١٩٦,٧٦٠	٢٤٢,٤٥٠
الأصول المتداولة :-		
النقد وما في حكمه		
أرصدة مدينة أخرى		
مصاريف مدفوعة مقدماً		
إجمالي الأصول المتداولة		
الأصول غير المتداولة :-		
ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية		
أصول غير ملموسة - قيمة دفترية		
إجمالي الأصول غير المتداولة		
إجمالي الأصول		
الإلتزامات المتداولة :-		
مصاريف مستحقة		
إجمالي الإلتزامات المتداولة		
إجمالي الإلتزامات		
صافي الأصول :-		
صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)		
صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)		
إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)		
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		

* الإيضاحات من (١-١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية التنمية الأهلية بالطائف

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال		
٢٠,٧٠٠	٠	٠	٠	(١١)	الإيرادات والمكاسب :-
٠	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	(١٢)	إيرادات وتبرعات غير مقيدة
١٠٤,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	٠	٣٨,٠٠٠		التبرع العام
٠	٥٣,٥٠٠	٥٣,٥٠٠	٠		تبرعات تخفيض التزام - خصم مكتسب
٠	١٤٣,١٧١	١٤٣,١٧١	٠		إيرادات غير مقيدة
١٢٤,٧٠٠	٢٣٥,٦٧١	١٩٦,٦٧١	٣٩,٠٠٠		إيرادات وتبرعات مقيدة
					تبرعات مقيدة
					المنح الحكومية
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر :-
١٥٦,٣٦٠	٩٧,١٧٦	٠	٩٧,١٧٦	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
١٠٧,٨٥٤	٣٥,٠٣٦	١٦,٥٠٠	١٨,٥٣٦	(١٤)	مصاريف البرامج والأنشطة
٢١,٦٤٥	٣١,١١٨	٠	٣١,١١٨	(١٥)	مصاريف تشغيل محملة على النشاط
٠	١٠٤,٢٨١	٠	١٠٤,٢٨١	(١٦)	مصاريف الحوكمة
٧,٢٠٤	١١,٨٣٧	٠	١١,٨٣٧	(١٧)	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٠	٥٠٠	٠	٥٠٠		إطفاء أصول غير ملموسة
(٢٩٣,٠٦٣)	(٢٧٩,٩٤٨)	(١٦,٥٠٠)	(٢٦٣,٤٤٨)		إجمالي المصروفات والخسائر
(١٦٨,٣٦٣)	(٤٤,٢٧٧)	١٨٠,١٧١	(٢٢٤,٤٤٨)		التغير في صافي الأصول
٤,٩٦٣,٨٤٠	٤,٧٩٥,٤٧٧	٠	٤,٧٩٥,٤٧٧		صافي الأصول أول العام
٠	٠	(١٦٩,١٧١)	١٦٩,١٧١		تحويلات بين البنود
٤,٧٩٥,٤٧٧	٤,٧٥١,٢٠٠	١١,٠٠٠	٤,٧٤٠,٢٠٠		صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الأهلية بالظفير
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٤٤,٢٧٧)	(١٦٨,٣٦٣)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
١١,٨٣٧	٧,٢٠٤	التغير في صافي الأصول
٥٠٠	.	<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
		استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
		إطفاء أصول غير ملموسة
(٣١,٩٤٠)	(١٦١,١٥٩)	صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٥,٠٠٠)	.	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٨٣	(٧,٣٤٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٥,٧٥٠)	٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة
(٩,٢٦٧)	(١,٥٩٥)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٤١,٢٠٧)	(١٦٢,٧٥٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٣,٠٠٠)	(٣٦,٢٤٥)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٥,٠٠٠)	.	(شراء) أصول غير ملموسة
(٨,٠٠٠)	(٣٦,٢٤٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤٩,٢٠٧)	(١٩٨,٩٩٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٣٥,١٠٥	٤٣٤,١٠٤	صافي النقد أول العام
١٨٥,٨٩٨	٢٣٥,١٠٥	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية التنمية الأهلية بالظفير
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية التنمية الأهلية بالظفير مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤) وتاريخ ١٤٤٣/٨/٢٠ هـ ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي .
- ٢- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة .
- ٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية .

ج - السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أ هم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في :-

- ١- رسوم الانتساب لعضوية الجمعية .
 - ٢- التبرعات والهبات والوصايا والأوقاف .
 - ٣- الزكوات ويتم صرفها في نشاطات الجمعية المشمولة في مصارف الزكاة .
 - ٤- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .
 - ٥- الإعانات الحكومية .
 - ٦- عائدات استثمار ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
 - ٧- ما يخصصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم لتنفيذ برامج الجمعية وتطويرها .
- وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

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 :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم الاعتراف بالممتلكات ، الآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الإعراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقد لدى البنك .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية التنمية الأهلية بالظفير
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
البنك الأهلي السعودي		ريـال	ريـال
الإجمالي		١٨٥,٨٩٨	٢٣٥,١٠٥
		١٨٥,٨٩٨	٢٣٥,١٠٥

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
سلف موظفين		ريـال	ريـال
الإجمالي		٥,٠٠٠	٠
		٥,٠٠٠	٠

إيضاح رقم (٥) مصاريف مدفوعة مقدماً		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيجار مقر الجمعية		ريـال	ريـال
الإجمالي		٥,٨٦٢	٧,٣٤٥
		٥,٨٦٢	٧,٣٤٥

جمعية التنمية الأهلية بالظفير
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ ريال	الإضافات ريال	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال	نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق ريال	الإستهلاك الحالي ريال	مجموع الإستهلاك الحالي ريال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أراضي	٤,٥٠٠,٠٠٠	٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
سيارات	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	%٤	١٢,٨٠٠	٨٠٠	١٣,٦٠٠	٦,٤٠٠
تجهيزات على مباني مستأجرة	٢,١٠٠	٠	٢,١٠٠	%٧	١٣٥	١٤٧	٢٨٢	١,٨١٨
أجهزة و آلات ومعدات	٣٤,٢٨٩	٠	٣٤,٢٨٩	%١٥	١٤,٩٠٢	٥,١٤٣	٢٠,٠٤٥	١٤,٢٤٤
أثاث مكتبي	٢٧,٦٥٩	٠	٢٧,٦٥٩	%١٠	٥,١٤٦	٢,٧٦٦	٧,٩١٢	١٩,٧٤٧
أجهزة تبريد وتدفئة	٢,٥٠٠	٣,٠٠٠	٥,٥٠٠	%٢٥	٢٠٨	١,١٨٨	١,٣٩٦	٤,١٠٤
لوحات	٢,١٧٧	٠	٢,١٧٧	%٣٠	٢١٨	٦٥٣	٨٧١	١,٣٠٦
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٣,٨٠٠	٠	٣,٨٠٠	%٣٠	٢٣٩	١,١٤٠	١,٤٧٩	٢,٣٢١
الإجمالي	٤,٥٩٢,٥٢٥	٣,٠٠٠	٤,٥٩٥,٥٢٥		٣٣,٧٤٨	١١,٨٣٧	٤٥,٥٨٥	٤,٥٤٩,٩٤٠

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ ريال	الإضافات ريال	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال	نسبة الإطفاء %	مجموع الإطفاء السابق ريال	الإطفاء الحالي ريال	مجموع الإطفاء الحالي ريال	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ترخيص برنامج سحاب	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	%١٠	٠	٥٠٠	٥٠٠	٤,٥٠٠
الإجمالي	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		٠	٥٠٠	٥٠٠	٤,٥٠٠

جمعية التنمية الأهلية بالظفير
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أتعاب المراجعة مع الأرباع		ريال	ريال
ضريبة أتعاب المراجعة		٠	٥,٠٠٠
الإجمالي		٠	٧٥٠
		٠	٥,٧٥٠
إيضاح رقم (٩) صافي الأصول المقيدة		٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية - هدف		ريال	ريال
تبرع لفعاليات شهر رمضان المبارك		٠	٢٦,٠٠٠
تبرع لتحفيظ القرآن بدار الفتاة		٠	١٥,٠٠٠
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - دعم تأسيس		٠	١٢,٥٠٠
الإجمالي		٠	١٤٣,١٧١
		٠	١٩٦,٦٧١
		٠	١١,٠٠٠
		٠	(١٨٥,٦٧١)
إيضاح رقم (١٠) إيرادات غير مقيدة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيراد تأجير شقة للجنة إصلاح ذات البين		ريال	ريال
إيراد تأجير سيارات لمؤسسة لحظات المساء للتجارة		٢٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
إيراد تأجير بدروم الجمعية		١٨,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
الإجمالي		٠	٤٥,٠٠٠
		٣٨,٠٠٠	١٠٤,٠٠٠
إيضاح رقم (١١) تبرعات مقيدة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية - هدف		ريال	ريال
تبرع لفعاليات شهر رمضان المبارك		٢٦,٠٠٠	٠
تبرع لدار الفتاة		١٥,٠٠٠	٠
الإجمالي		١٢,٥٠٠	٠
		٥٣,٥٠٠	٠
إيضاح رقم (١٢) المنح الحكومية		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - دعم تأسيس		ريال	ريال
الإجمالي		١٤٣,١٧١	٠
		١٤٣,١٧١	٠

جمعية التنمية الأهلية بالظفير
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	٩,٢٦٧	٦٧,٧٠٠	
تأمينات اجتماعية	١٨,٨٥٤	١٢,١٢٠	
تدريب الموظفين	.	٢,٠٠٠	
إيجار مقر الجمعية	٢٥,٧٤٢	٣٤,١٢٤	
رسوم واشتراكات	١,٠٧٥	٧٠٠	
أدوات مكتبية ومطبوعات	.	٦,١١٣	
هاتف وبريد وإنترنت	٦,٢٧٢	٣,٤٣٢	
كهرباء ومياه	٤,٩٥٩	٤,١٨٦	
دعاية وإعلان	.	٥١٢	
مصاريف صيانة عامة وترميمات	١٠,٦٤٢	١٣,٤٣٥	
أتعاب مهنية	١٠,٧٥٠	١,٥٠٠	
أتعاب المراجعة	٤,٦٠٠	٥,٠٠٠	
أتعاب مراجعة الأرباع	١,٥٠٠	.	
ضريبة أتعاب المراجعة	٩١٥	٧٥٠	
ضيافته ونظافة	٢,٦٠٠	٤,٢٨٥	
مصاريف متنوعة أخرى	.	٥٠٣	
الإجمالي	٩٧,١٧٦	١٥٦,٣٦٠	

إيضاح رقم (١٤) مصاريف البرامج والأنشطة		غير مقيدة		مقيدة	
	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
المركز الرمضاني (شراكة مع جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالباحة)	.	.	.	.	٩,٣٢٥
المسابقة الرمضانية (شراكة مع جمعية تحفيظ القرآن الكريم بالباحة)	.	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	٥,٠٠٠
فعالية عيد الفطر المبارك	٣,٣٦٠	.	٣,٣٦٠	٣,٣٦٠	٣٥,٢٢٥
المسابقة الرمضانية	.	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠	.
فعالية اسبوع المرور العربي لعام ٢٠٢٢ م	.	.	.	.	٣,٠٠٠
فعالية اليوم الوطني	١,٦٦٦	.	١,٦٦٦	١,٦٦٦	٢٠,٤٨٢
فعالية اليوم العالمي للمعلم	.	.	.	.	١,٩٢٠
فعالية يوم التأسيس	٨,٠٠٠	.	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	.
الدورة الرمضانية	٤,٠١٠	.	٤,٠١٠	٤,٠١٠	٣٢,٩٠٢
فعالية اليوم العالمي لسلطان الثدي	.	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	.
فعاليات القسم النسائي	.	١,٥٠٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	.
فعالية إفطار جماعي بالجمعية	١,٥٠٠	.	١,٥٠٠	١,٥٠٠	.
الإجمالي	١٨,٥٣٦	١٦,٥٠٠	٣٥,٠٣٦	١٠٧,٨٥٤	

جمعية التنمية الأهلية بالظفير
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف تشغيل محملة على النشاط		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	ريال	٤,٢٥٠	٠
إيجار مقر الجمعية	ريال	٢٥,٧٤١	٨,٥٣١
مكافآت وحوافز	ريال	٠	٤,٥٥٠
صيانة القرية التراثية	ريال	٠	٤,٥٥٠
صيانة ونظافة دار الفتاة	ريال	٠	٣,٨٢٢
دعاية وإعلان	ريال	١,١٢٧	١,٢٤٢
الإجمالي	ريال	٣١,١١٨	٢١,٦٤٥

إيضاح رقم (١٦) مصاريف الحوكمة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	ريال	٧٠,٣٦٠	٠
نهاية الخدمة المصروفة	ريال	٣,٥٥٠	٠
مستحقات إجازة	ريال	٤,٢٥٠	٠
مصاريف علاج	ريال	١,٨٧٦	٠
مستحقات للمدير التنفيذي بموجب أمر تنفيذ	ريال	٢٤,٨٤٥	٠
الإجمالي	ريال	١٠٤,٢٨١	٠