

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٤-٣)		تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ)	قائمة المركز المالي كفاي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٦)	(ب)	قائمة الأنشطة
(٧)	(ج)	قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٤-٨)</u>	<u>(١٦-١)</u>	<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 ٢٠٢٤/١٢/٣١م 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١م 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 اعتمدتها 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 فئنا 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 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 اعتمدتها 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 جوهري 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 .
- تقييم 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 جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ 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

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٦/١١/١٦ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٥/١٤ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		
١٨٥,٨٩٨	٢٨٢,١٤٥ (٣)		النقد وما في حكمه
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠ (٤)		أرصدة مدينة أخرى
٥,٨٦٢	٦,٨٥٠ (٥)		مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩٦,٧٦٠	٢٩٣,٩٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٤,٥٤٩,٩٤٠	٤,٥٤٣,١٠٣ (٦)		ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٤,٥٠٠	٤,٠٠٠ (٧)		أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٤,٥٥٤,٤٤٠	٤,٥٤٧,١٠٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٧٥١,٢٠٠	٤,٨٤١,٠٩٨		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات المتداولة :-</u>
٠	٥,٧٥٠ (٨)		مصاريف مستحقة
٠	٥,٧٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠	٥,٧٥٠		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول :-</u>
٤,٧٤٠,٢٠٠	٤,٦٨٥,٧٣٨		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
١١,٠٠٠	١٤٩,٦١٠ (٩)		صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٤,٧٥١,٢٠٠	٤,٨٣٥,٣٤٨		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٤,٧٥١,٢٠٠	٤,٨٤١,٠٩٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* 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 الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات وتبرعات غير مقيدة	إيضاح	ريـال	ريـال	ريـال
التبرع العام		٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	٠
تبرعات تخفيض التزام - خصم مكتسب		٠	٠	١,٠٠٠
إيرادات غير مقيدة	(١٠)	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٨,٠٠٠
إيرادات وتبرعات مقيدة				
تبرعات مقيدة	(١١)	٠	١٨,٠٠٠	٥٣,٥٠٠
المنح الحكومية	(١٢)	٠	٢٩٦,٤٦٠	١٤٣,١٧١
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٨,٠٠٠	٣٨٢,٤٦٠	٢٣٥,٦٧١
المصروفات والخسائر :-				
مصاريف عمومية وإدارية	(١٣)	١١٨,١٥١	٠	٩٧,١٧٦
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٤)	٣٩,٠٧٥	٤٧,٥٠٠	٣٥,٠٣٦
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	(١٥)	٧٣,٧٧٤	٠	٣١,١١٨
مصاريف الحوكمة	(١٦)	٧,٤٧٥	٠	١٠٤,٢٨١
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٦)	١١,٨٣٧	٠	١١,٨٣٧
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٥٠٠	٠	٥٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		(٢٥٠,٨١٢)	(٤٧,٥٠٠)	(٢٧٩,٩٤٨)
التغير في صافي الأصول		(١٨٢,٨١٢)	٢٦٦,٩٦٠	(٤٤,٢٧٧)
صافي الأصول أول العام		٤,٧٤٠,٢٠٠	١١,٠٠٠	٤,٧٩٥,٤٧٧
تحويلات بين البنود		١٢٨,٣٥٠	(١٢٨,٣٥٠)	٠
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)		٤,٦٨٥,٧٣٨	١٤٩,٦١٠	٤,٧٥١,٢٠٠

* 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٤٤,٢٧٧)	٨٤,١٤٨	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
١١,٨٣٧	١١,٨٣٧	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٥٠٠	٥٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
(٣١,٩٤٠)	٩٦,٤٨٥	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٥,٠٠٠)	٠	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٨٣	(٩٨٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٥,٧٥٠)	٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة
(٩,٢٦٧)	٤,٧٦٢	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٤١,٢٠٧)	١٠١,٢٤٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٣,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٥,٠٠٠)	٠	(شراء) أصول غير ملموسة
(٨,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤٩,٢٠٧)	٩٦,٢٤٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٣٥,١٠٥	١٨٥,٨٩٨	صافي النقد أول العام
١٨٥,٨٩٨	٢٨٢,١٤٥	صافي النقد آخر العام

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

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية التنمية الأهلية بالظفير مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٤) وتاريخ ٢٠٠٤/٤/١٤ م ومقرها الباحة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك 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 ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أهم 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 .

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الأنشطة .

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريـال	ريـال
		٢٨٢,١٤٥	١٨٥,٨٩٨
		<u>٢٨٢,١٤٥</u>	<u>١٨٥,٨٩٨</u>
		<u><u>٢٨٢,١٤٥</u></u>	<u><u>١٨٥,٨٩٨</u></u>

البنك الأهلي السعودي
الإجمالي

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريـال	ريـال
		٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
		<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>
		<u><u>٥,٠٠٠</u></u>	<u><u>٥,٠٠٠</u></u>

سلف موظفين
الإجمالي

إيضاح رقم (٥) مصاريف مدفوعة مقدماً		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريـال	ريـال
		٦,٨٥٠	٥,٨٦٢
		<u>٦,٨٥٠</u>	<u>٥,٨٦٢</u>
		<u><u>٦,٨٥٠</u></u>	<u><u>٥,٨٦٢</u></u>

إيجار مقر الجمعية
الإجمالي

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أراضي	٤,٥٠٠,٠٠٠	٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
سيارات	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	%٤	١٣,٦٠٠	٨٠٠	١٤,٤٠٠	٥,٦٠٠
تحسينات على مباني مستأجرة	٢,١٠٠	٠	٢,١٠٠	%٧	٢٨٢	١٤٧	٤٢٩	١,٦٧١
أجهزة وآلات ومعدات	٣٤,٢٨٩	٠	٣٤,٢٨٩	%١٥	٢٠,٠٤٥	٥,١٤٣	٢٥,١٨٨	٩,١٠١
أثاث مكتبي	٢٧,٦٥٩	٥,٠٠٠	٣٢,٦٥٩	%١٠	٧,٩١٢	٢,٧٦٦	١٠,٦٧٨	٢١,٩٨١
أجهزة تبريد وتدفئة	٥,٥٠٠	٠	٥,٥٠٠	%٢٥	١,٣٩٦	١,١٨٨	٢,٥٨٤	٢,٩١٦
لوحات	٢,١٧٧	٠	٢,١٧٧	%٣٠	٨٧١	٦٥٣	١,٥٢٤	٦٥٣
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٣,٨٠٠	٠	٣,٨٠٠	%٣٠	١,٤٧٩	١,١٤٠	٢,٦١٩	١,١٨١
الإجمالي	٤,٥٩٥,٥٢٥	٥,٠٠٠	٤,٦٠٠,٥٢٥		٤٥,٥٨٥	١١,٨٣٧	٥٧,٤٢٢	٤,٥٤٣,١٠٣

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
ترخيص برنامج سحاب	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	%١٠	٥٠٠	٥٠٠	١,٠٠٠	٤,٠٠٠
الإجمالي	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠		٥٠٠	٥٠٠	١,٠٠٠	٤,٠٠٠

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة			
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال	ريال
		٠	٥,٧٥٠
		٠	٥,٧٥٠
مصاريف مستحقة أخرى			
الإجمالي			

إيضاح رقم (٩) صافي الأصول المقيمة			
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	المحرر خلال العام	المقيمة خلال العام	٢٠٢٤/١/١ م
ريال	ريال	ريال	ريال
٠	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	٠
٣٥٠	(١٣,٣٥٠)	٣,٠٠٠	١٠,٧٠٠
٣٠٠	٠	٠	٣٠٠
٤,٠٠٠	(٤٧,٥٠٠)	٥١,٥٠٠	٠
١٤٤,٩٦٠	٠	١٤٤,٩٦٠	٠
٠	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	٠
١٤٩,٦١٠	(١٧٥,٨٥٠)	٣١٤,٤٦٠	١١,٠٠٠
الإجمالي			

إيضاح رقم (١٠) إيرادات غير مقيمة			
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	ريال	ريال
		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
		١٨,٠٠٠	٠
		٠	١٥,٠٠٠
		٣٨,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
الإجمالي			

إيضاح رقم (١١) تبرعات مقيمة			
ريال	ريال	ريال	ريال
٢٦,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠	٠
١٥,٠٠٠	٠	٠	٠
١٢,٥٠٠	٣,٠٠٠	٠	٠
٥٣,٥٠٠	١٨,٠٠٠	٠	٠
الإجمالي			

إيضاح رقم (١٢) المنح الحكومية			
ريال	ريال	ريال	ريال
٠	٥١,٥٠٠	٠	٠
١٤٣,١٧١	٠	٠	٠
٠	١٤٤,٩٦٠	٠	٠
٠	١٠٠,٠٠٠	٠	٠
١٤٣,١٧١	٢٩٦,٤٦٠	٠	٠
الإجمالي			

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١٣) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٤٥٠	٩,٢٦٧	
تأمينات اجتماعية	١٢,٨٥٤	١٨,٨٥٤	
متنوعة	٥٧٧	.	
إيجار مقر الجمعية	٢٧,٤٣٧	٢٥,٧٤٢	
رسوم واشتراكات	٥,٧٥٠	١,٠٧٥	
أدوات مكتبية ومطبوعات	١,٥٢٠	.	
هاتف وبريد وإنترنت	٨,٢٣٠	٦,٢٧٢	
كهرباء ومياه	٤,٠٣٣	٤,٩٥٩	
دعاية وإعلان	٣,٠٧١	.	
مصاريف صيانة عامة وترميمات	٣٧,٠٧٠	١٠,٦٤٢	
مصاريف متنوعة	٥,٧٥٠	١٧,٧٦٥	
ضيافه ونظافة	١٠,٤٠٩	٢,٦٠٠	
الإجمالي	١١٨,١٥١	٩٧,١٧٦	

إيضاح رقم (١٤) مصاريف البرامج والأنشطة		غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
المسابقة الرمضانية (شراكة مع جمعية	١٥,٢٥٠	.	.	١٥,٢٥٠	١١,٠٠٠
تحفيظ القرآن الكريم بالباحة)	.	.	.	.	٣,٣٦٠
فعالية عيد الفطر المبارك	.	.	.	.	٣,٧٠٠
المسابقة الرمضانية	.	.	.	.	١,٦٦٦
فعالية اليوم الوطني	١,٥٠٠	.	.	١,٥٠٠	٨,٠٠٠
فعالية يوم التأسيس	٧٥٠	.	.	٧٥٠	٤,٠١٠
الدورة الرمضانية	.	.	.	.	٣٠٠
فعالية اليوم العالمي لسرطان الثدي	.	.	.	.	١,٥٠٠
فعاليات القسم النسائي	.	.	.	.	١,٥٠٠
فعالية إفطار جماعي بالجمعية	.	.	.	.	.
مشروع تنفيذ التمييز المؤسسي	.	٤٧,٥٠٠	٤٧,٥٠٠	٤٧,٥٠٠	.
مصاريف إيجار مقر الجمعية - قسم القاعات	٢١,٥٧٥	.	.	٢١,٥٧٥	.
الإجمالي	٣٩,٠٧٥	٤٧,٥٠٠	٤٧,٥٠٠	٨٦,٥٧٥	٣٥,٠٣٦

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف تشغيل محملة على النشاط

ريـال	ريـال	
٤,٢٥٠	٥٦,٦٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٥,٧٤١	.	إيجار مقر الجمعية
.	١,٧٠٠	مصاريف الحفل الختامي دار الفتاة
.	١١,٦٥٠	صيانته وإصلاح دار الفتاة
١,١٢٧	.	دعاية وإعلان
.	٣,٨٢٤	مصاريف متنوعة
<u>٣١,١١٨</u>	<u>٧٣,٧٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح رقم (١٦) مصاريف الحوكمة

ريـال	ريـال	
٧٠,٣٦٠	.	رواتب وأجور وما في حكمها
٣,٠٠٠	.	نهاية الخدمة المصروفة
٤,٢٠٠	.	مستحقات إجازة
١,٨٧٦	.	مصاريف علاج
٢٤,٨٤٥	.	مستحقات للمدير التنفيذي بموجب أمر تنفيذ
.	٧,٤٧٥	استشارات مهنية
<u>١٠٤,٢٨١</u>	<u>٧,٤٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>