

جمعية التنمية الالهية بمزعل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٤)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بمزعل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بمزعل، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية التنمية الاهلية بمزعل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بمزعل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ رمضان ١٤٤٥هـ

٠٣ أبريل ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية بمزعل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٤)
مزعل - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٩٢,٢٤٠	٩٧,٤٤٢
إجمالي الموجودات المتداولة		٩٢,٢٤٠	٩٧,٤٤٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي	(٤)	٣٩,٣٥٦	٤١,٤٢٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٩,٣٥٦	٤١,٤٢٤
إجمالي الأصول		١٣١,٥٩٦	١٣٨,٨٦٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة	(٥)	٧,٨٧٥	١٤,٦٥١
مجموع الإلتزامات المتداولة		٧,٨٧٥	١٤,٦٥١
إجمالي الإلتزامات		٧,٨٧٥	١٤,٦٥١
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(١٠١,٢٧٩)	(١٠٠,٧٨٥)
صافي الأصول المقيدة		٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٢٣,٧٢١	١٢٤,٢١٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٣١,٥٩٦	١٣٨,٨٦٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بمزعل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٤)
مزعل - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		١٨٣,٩٣٠	-	١٨٣,٩٣٠	١,٧٠٠
تبرعات عينية		١٠,٦٩١	-	١٠,٦٩١	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق		-	-	-	-
قيود الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٩٤,٦٢١	-	١٩٤,٦٢١	١,٧٠٠
وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(٦)	١٦٥,٧٠٧	-	١٦٥,٧٠٧	٩٣,٤٤٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٧)	٢٧,٣٤٠	-	٢٧,٣٤٠	٢٩,٧٠٩
إهلاك الأصول الثابتة	(٤)	٢,٠٦٨	-	٢,٠٦٨	٢,٠٦٨
إجمالي المصروفات والخسائر		١٩٥,١١٥	-	١٩٥,١١٥	١٢٥,٢١٧
التغير في صافي الأصول		(٤٩٤)	-	(٤٩٤)	(١٢٣,٥١٧)
صافي الأصول في بداية السنة		(١٠٠,٧٨٥)	٢٢٥,٠٠٠	١٢٤,٢١٥	٢٤٧,٧٣٢
صافي الأصول في نهاية السنة		(١٠١,٢٧٩)	٢٢٥,٠٠٠	١٢٣,٧٢١	١٢٤,٢١٥

مسـ

قائمة

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
٢٢,٧٣٢	٢٢٥,٠٠٠	٢٤٧,٧٣٢
(١٢٣,٥١٧)	-	(١٢٣,٥١٧)
(١٠٠,٧٨٥)	٢٢٥,٠٠٠	١٢٤,٢١٥
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م		
مجموع التغير الشامل في صافي		
الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م		
مجموع التغير الشامل في صافي		
الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		

جمعية التنمية الاهلية بمزعل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٤)
مزعل - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٢٣,٥١٧)	(٤٩٤)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢,٠٦٨	٢,٠٦٨	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١٢١,٤٤٩)	١,٥٧٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١٤,٠٩١	(٦,٧٧٦)	مصاريف مستحقة
(١٠٧,٣٥٨)	(٥,٢٠٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠٧,٣٥٨)	(٥,٢٠٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٠٤,٨٠٠	٩٧,٤٤٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٩٧,٤٤٢	٩٢,٢٤٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بمزعل

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٤)

مزعل - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسي : مزعل - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٤) بتاريخ ١١/٠٩/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٢/٠٤/١٤٢٠ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تحقيق الترابط الاجتماعي بين افراد المجتمع .
- * الاستفادة من خبرات وطاقات افراد المجتمع .
- * تطوير البرامج الخاصة بالشباب والاستفادة من طاقاتهم في تطوير المجتمع .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 بمزعل

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٢٦٤)

مزعل - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية التنمية الاهلية بمزعل

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٤)

مزعل - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات ١٠% أجهزة والآلات ومعدات ١٠%

الأجهزة الكهربائية ١٠%

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 الاهلية بمزعل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٤)
مزعل - الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-									
مصرف الراجحي									
		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م		٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م					
		٩٢,٢٤٠		٩٧,٤٤٢					
		٩٢,٢٤٠		٩٧,٤٤٢					
إيضاح : (٤) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-									
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	اهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تحسينات مباني	٢٧,٠٠٠	-	-	٢٧,٠٠٠	١,٣٥٠	٦٧٥	-	٢,٠٢٥	٢٤,٩٧٥
اثاث ومفروشات	٦,٣٣٠	-	-	٦,٣٣٠	٩٥٠	٤٧٥	-	١,٤٢٥	٤,٩٠٥
أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٠,٢١٨	-	-	١٠,٢١٨	١,٥٣٤	٧٦٧	-	٢,٣٠١	٧,٩١٧
لوحات الدعاية والاعلان	٢,٠١٢	-	-	٢,٠١٢	٣٠٢	١٥١	-	٤٥٣	١,٥٥٩
الإجمالي	٤٥,٥٦٠	-	-	٤٥,٥٦٠	٤,١٣٦	٢,٠٦٨	-	٦,٢٠٤	٣٩,٣٥٦
									٤١,٤٢٤

جمعية التنمية الاهلية بمزعل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦٤)
مزعل - الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة :-</u>
٤,٩٨٤	٢,٨٧٥	مصروفات مستحقة
٣,٠٠٠	-	رواتب مستحقة
٦,٦٦٧	٥,٠٠٠	ايجارات مستحقة
<u>١٤,٦٥١</u>	<u>٧,٨٧٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) مصروفات الانشطة :-</u>
٣٩,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	رواتب واجور
١٧,٠٦٦	-	الدورات التدريبية
١٠,٧٣٨	-	برنامج عيدنا في حبينا
١١,١٢٠	-	برنامج براعم التنمية
١٥,٥١٦	١٦,١٧٦	برنامج نادي مزعل التطوعي
-	١٦,٦٦٦	برنامج نادي مزعل النسائي
-	١٦,٦٦٦	برنامج رمضان الخير
-	١١,١٩٩	برنامج مزعل الاجتماعي
<u>٩٣,٤٤٠</u>	<u>١٦٥,٧٠٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٧,٣٥٠	٢,٤٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
١٦,٦٦٧	١٥,٨٣٣	ايجار مقر الجمعية
١,١٦٤	١,٣٠٤	هاتف وكهرباء وانترنت
١,٣٤٦	٢٢	قرطاسية ومطبوعات
٥٧	٢٣٠	بنكية وعمولات
٦٣٢	٣٦	ضيافة ونظافة
٩٥٧	١,٧٦٥	رسوم حكومية
١,٥٣٦	٥,٧٥٠	مصروفات متنوعه
<u>٢٩,٧٠٩</u>	<u>٢٧,٣٤٠</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (٨) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .