

جمعية التنمية الالهية بأبا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الالهية بأبا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية التنمية الأهلية بأبا الورود
القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بأبا الورود مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (4293) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (9)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2023م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، 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 31 ديسمبر 2022م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ 26 فبراير 2023م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

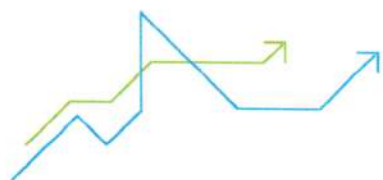
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة 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 عملاتها، 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.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

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.

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.
 - تقييم 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة ال على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، 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 تنسب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف ال على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين 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 بأبأ الورود 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 المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم 981



الرياض

28 جمادى الآخرة 1445

الموافق: 10 يناير 2024م

جمعية التنمية الاهلية بأبها الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٣)
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
٤٠٤,٣٠٠	٥٩٣,٨٣٩	(٣)	النقد وما في حكمه
٤٠٤,٣٠٠	٥٩٣,٨٣٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥,٧٦١	٤,٥٧٥	(٤)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٥,٧٦١	٤,٥٧٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤١٠,٠٦١	٥٩٨,٤١٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣,٠٠٠	١٣,٤٠٠	(٥)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣,٠٠٠	١٣,٤٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,٠٠٠	١٣,٤٠٠		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
(٣٤,١٧١)	(٤٩,٣١٨)		صافي الأصول غير المقيدة
٤٤١,٢٣٢	٦٣٤,٣٣٢	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٤٠٧,٠٦١	٥٨٥,٠١٤		إجمالي صافي الأصول
٤١٠,٠٦١	٥٩٨,٤١٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية بأبها الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

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

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٣	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
١٠٠	.	.	.		الإيرادات والمكاسب
.	٢٣٤,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠	.	(٦)	التبرعات النقدية العامة
.	١٤٢,٠٠٠	.	١٤٢,٠٠٠		هبات ودعم المنح الحكومية
١٠٠	٣٧٦,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠		تبرعات خدمات تطوعية
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
١٨٤,٢٥٧	٤٠,٩٠٠	٤٠,٩٠٠	.	(٧)	مصروفات دعم المنح الحكومية
.	١٤٢,٠٠٠	.	١٤٢,٠٠٠		مصروفات خدمات تطوعية
٢٥,٧٤٣	١٣,٩٦١	.	١٣,٩٦١	(٨)	المصاريف العمومية والإدارية
٢,٨٥٢	١,١٨٦	.	١,١٨٦		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
٢١٢,٨٥٢	١٩٨,٠٤٧	٤٠,٩٠٠	١٥٧,١٤٧		إجمالي المصروفات والخسائر
(٢١٢,٧٥٢)	١٧٧,٩٥٣	١٩٣,١٠٠	(١٥,١٤٧)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٢١٢,٧٥٢)	١٧٧,٩٥٣	١٩٣,١٠٠	(١٥,١٤٧)		التغير في صافي الأصول
٦١٩,٨١٣	٤٠٧,٠٦١	٤٤١,٢٣٢	(٣٤,١٧١)		صافي الأصول في بداية السنة
٤٠٧,٠٦١	٥٨٥,٠١٤	٦٣٤,٣٣٢	(٤٩,٣١٨)		صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية التنمية الاهلية بأبا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٣)
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
(٢١٢,٧٥٢)	١٧٧,٩٥٣	التغير في صافي الأصول
٢,٨٥٢	١,١٨٦	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٠٩,٩٠٠)	١٧٩,١٣٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٤٠,٠٠٠)	١٠,٤١٠	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٢٤٩,٩٠٠)	١٨٩,٥٣٩	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤٩,٩٠٠)	١٨٩,٥٣٩	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٦٥٤,٢٠٠	٤٠٤,٣٠٠	التغير في النقدية خلال السنة
٤٠٤,٣٠٠	٥٩٣,٨٣٩	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 بأبا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٣)
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 بأبا الورود

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٣) بتاريخ ٢٣ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ 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) استخدام 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 الاهلية بأبا الورود

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 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 .

النم المدينة :

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

جمعية التنمية الاهلية بأبا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 بإيضاح الأصول 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 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الالهية بأبا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٣)
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
٤٠٤,٣٠٠	٥٩٣,٨٣٩	النقد وما في حكمه
٤٠٤,٣٠٠	٥٩٣,٨٣٩	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بابا الورود
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيانات
٥,٦٢٨	٤,٥٠٢	٦,٧٥٥	١,١٢٦	٥,٦٢٩	١١,٢٥٧	.	١١,٢٥٧	الأثاث المكتبي
١	١	٩,٩٩٩	.	٩,٩٩٩	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠	أجهزة الحاسب الألي وملحقاتها
١٣٢	٧٢	٢٢٨	٦٠	١٦٨	٣٠٠	.	٣٠٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٥,٧٦١	٤,٥٧٥	١٦,٩٨٢	١,١٨٦	١٥,٧٩٦	٢١,٥٥٧	.	٢١,٥٥٧	الإجمالي

جمعية التنمية الالهية بأبا الورود
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٣)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
.	٣,٥٠٠
٣,٠٠٠	٩,٩٠٠
٣,٠٠٠	١٣,٤٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
.	٩٠,٠٠٠
.	١٤٤,٠٠٠
.	٢٣٤,٠٠٠

(٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

مصروفات مستحقة - ايجارات
 مصروفات مستحقة - اتعاب مهنية

الإجمالي

(٦) هبات ودعم المنح الحكومية

منح حكومية - دعم القطاع رأس المال البشري
 منح حكومية - الدعم الاجتماعي

الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بأبا الورود
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مصروفات دعم المنح الحكومية
١٨,٠٠٠	.	مكافآت تشغيل اللجنة
٥,٠٠٠	.	مصروفات برنامج عيدنا في حيننا
١٠,٠٠٠	.	مصروفات برنامج دعم فريق أبا الورود التطوعي
٥,٠٠٠	.	مصروفات برنامج اليوم الوطني
١٥,٠٠٠	.	مصروفات برنامج ملتقى أبا الورود النسائي
١٠,٠٠٠	.	مصروفات برنامج المسابقة الثقافية الاجتماعية
١٥,٠٠٠	.	مصروفات برنامج موهبتي
١٥,٠٠٠	.	مصروفات برنامج هلا للصغار
٢٥,٠٠٠	.	مصروفات برنامج مركز النشاط الاجتماعي
٢٠,٠٠٠	.	مصروفات برنامج الملتقى الشبابي
١٠,٠٠٠	.	مصروفات برنامج بازار الاسر المنتجة
٥,٠٠٠	.	مصروفات برنامج ديوانية جدتي
٦,٢٥٧	.	مصروفات برنامج دار الفتاة الاجتماعية
١٥,٠٠٠	.	مصروفات تشغيل محملة على النشاط
١٠,٠٠٠	.	مصروفات التدريب والتعليم
.	٣٠,٤٠٠	مصروفات برامج حكومية - دعم القطاع رأس المال البشري
.	١٠,٥٠٠	مصروفات برامج حكومية - الدعم الاجتماعي
١٨٤,٢٥٧	٤٠,٩٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) المصاريف العمومية والإدارية
.	٧,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
.	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
.	٦١	مصاريف بنكية وعمولات
٢,٠٠٠	.	مصاريف حكومية - رسوم
٧٤٣	.	كهرباء وبريد وهاتف
١٨,٠٠٠	.	الرواتب والأجور الأساسية
٥,٠٠٠	.	إيجارات
٢٥,٧٤٣	١٣,٩٦١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) صافي الأصول المقيدة
٤٤١,٢٣٢	٦٣٤,٣٣٢	تبرعات وإيرادات مقيدة
٤٤١,٢٣٢	٦٣٤,٣٣٢	الإجمالي