

جمعية التنمية الأهلية بالمخوارة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٢)

الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كافي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(١٥-٨)	(١٧-١) إيضاحات القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

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

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالمخوة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها 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 جوهرياً 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 .
- 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 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 : ١٤٤٥/١١/١٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٥/٢٦ م

جمعية التنمية الأهلية بالمخوارة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	ريـال	ريـال
٣١,٥١٢	٣٣٥,٢٧٨	(٣)		
٠	٢,٥٠٠	(٤)		
١٩,٠٢٢	١٩,٠٢٢	(٥)		
٥٠,٥٣٤	٣٥٦,٨٠٠			
٩٩,٢٦٣	٩٥,٢١٢	(٦)		
٩٩,٢٦٣	٩٥,٢١٢			
١٤٩,٧٩٧	٤٥٢,٠١٢			
٠	٤٠٠	(٧)		
٠	٣,١٦٣	(٨)		
٠	٣,٥٦٣			
٦,٠٠٠	١٠,٧٣٣	(٩)		
٦,٠٠٠	١٠,٧٣٣			
٦,٠٠٠	١٤,٢٩٦			
١٤٣,٧٩٧	(٢٨,٩٢٨)			
٠	٤٦٦,٦٤٤	(١٠)		
١٤٣,٧٩٧	٤٣٧,٧١٦			
١٤٩,٧٩٧	٤٥٢,٠١٢			

الأصول المتداولة :-

النقد وما في حكمه

أرصدة مدينة أخرى

مصاريف مدفوعة مقدماً

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :-

ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الالتزامات المتداولة :-

أرصدة دائنة أخرى

مصاريف مستحقة

إجمالي الالتزامات المتداولة

الالتزامات غير المتداولة :-

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الالتزامات غير المتداولة

إجمالي الالتزامات

صافي الأصول :-

صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)

صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)

إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية التنمية الأهلية بالمخوارة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٢)
الباحثة - 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	
ريـسال	ريـسال	ريـسال	ريـسال		
١٣,٣٢٤	٧,٩٩٩	٧,٩٩٩	٧,٩٩٩		<u>الإيرادات والمكاسب :-</u>
٧,٩٩٤٠	٧,٩٩٤٠	٧,٩٩٤٠	٧,٩٩٤٠		<u>إيرادات وتبرعات غير مقيدة</u>
٢٤,٠٧٠	٢٤,٠٧٠	٢٤,٠٧٠	٢٤,٠٧٠		التبرع العام
٢٠٠	٤,٢٥٠	٤,٢٥٠	٤,٢٥٠		الإستقطاعات (الأوامر المستدعية)
١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	(١١)	تبرعات وهبات عينية
٣,٠٤٦	٣,٠٤٦	٣,٠٤٦	٣,٠٤٦	(١٢)	اشتراكات الأعضاء
٥٦٤,٠٤٦	٥٦٤,٠٤٦	٥٦٤,٠٤٦	٥٦٤,٠٤٦	(١٣)	إيرادات غير مقيدة
١٣,٥٢٤	٦٠٧,٥٥١	٥٦٧,٠٩٢	٤٠,٤٥٩		<u>إيرادات وتبرعات مقيدة</u>
٨٧,١٧١	٧٦,٩٤٧	٧٦,٩٤٧	٧٦,٩٤٧	(١٤)	<u>إيرادات مقيدة</u>
١٨٢,٧٧٣	١١٥,٨٤٣	١٠٠,٤٤٨	١٥,٣٩٥	(١٥)	إيرادات مقيدة
١٣,٥٧٤	١٣,٥٧٤	١٣,٥٧٤	١٣,٥٧٤	(١٦)	المنح الحكومية
٨٦,٠٤٧	٨٦,٠٤٧	٨٦,٠٤٧	٨٦,٠٤٧	(١٧)	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٨,٩٢٠	٢٧,٠٢٢	٢٧,٠٢٢	٢٧,٠٢٢	(٦)	<u>المصروفات والخسائر :-</u>
(٢٧٨,٨٦٤)	(٣١٩,٤٣٣)	(١٠٠,٤٤٨)	(٢١٨,٩٨٥)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٦٥,٣٤٠)	٢٨٨,١١٨	٤٦٦,٦٤٤	(١٧٨,٥٢٦)		مصاريف البرامج والأنشطة
٠	٥,٨٠١	٠	٥,٨٠١		مصاريف تشغيل محملة على النشاط
٤٠٩,١٣٧	١٤٣,٧٩٧	٠	١٤٣,٧٩٧		مصاريف الحوكمة
١٤٣,٧٩٧	٤٣٧,٧١٦	٤٦٦,٦٤٤	(٢٨,٩٢٨)		استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
					إجمالي المصروفات والخسائر
					التغير في صافي الأصول
					<u>البنود الاستثنائية :-</u>
					أرباح رأسمالية من بيع أصول
					صافي الأصول أول العام
					صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التنمية الأهلية بالمخواة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٢)
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	
٢٨٨,١١٨	(٢٦٥,٣٤٠)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
٢٧,٠٢٢	٨,٩٢٠	<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
(١,٠٠١)	٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤,٧٣٣	٦,٠٠٠	المستبعد من مجمع اهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣١٨,٨٧٢	(٢٥٠,٤٢٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٢,٥٠٠)	٠	أرصدة مدينة أخرى
٠	(١٩,٠٢٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٠٠	٠	أرصدة دائنة أخرى
٣,١٦٣	٠	مصاريف مستحقة
١,٠٦٣	(١٩,٠٢٢)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
٣١٩,٩٣٥	(٢٦٩,٤٤٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٢٤,٠٧٠)	(٤٧,٧٩٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
٢,١٠٠	٠	استبعادات ممتلكات ، آلات ومعدات
٥,٨٠١	٠	أرباح رأسمالية من بيع أصول
(١٦,١٦٩)	(٤٧,٧٩٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٣٠٣,٧٦٦	(٣١٧,٢٣٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣١,٥١٢	٣٤٨,٧٤٤	صافي النقد أول العام
٣٣٥,٢٧٨	٣١,٥١٢	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية التنمية الأهلية بالمخوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية التنمية الأهلية بالمخوة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٢) وتاريخ ١٤٤٣/٨/٢٠ هـ ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر المرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .
وللجمعية سجل تجاري برقم / ٥٨٠٦١٠٢١٤٠ وتاريخ ١٤٤٤/٩/٢٠ هـ مصدره المخوة ، ونشاطه الجمعيات الثقافية والاجتماعية .

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) 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 يخصصة 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 .

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 بالمخوارة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٢)
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
مصرف الراجحي		ريـال	ريـال
الإجمالي		٣٣٥,٢٧٨	٣١,٥١٢
		٣٣٥,٢٧٨	٣١,٥١٢

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى		ريـال	ريـال
عهد موظفين		٢,٥٠٠	٠
الإجمالي		٢,٥٠٠	٠
		٢,٥٠٠	٠

إيضاح رقم (٥) مصاريف مدفوعة مقدماً		ريـال	ريـال
إيجار مقر الجمعية		١٩,٠٢٢	١٩,٠٢٢
الإجمالي		١٩,٠٢٢	١٩,٠٢٢
		١٩,٠٢٢	١٩,٠٢٢

جمعية التنمية الأهلية بالمخوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٢)
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 م		الإضافات		الإستبعادات		التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م		نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق		الإستهلاك الحالي		استهلاك مستبعد		مجموع الإستهلاك الحالي		القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ		ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ	ريـ
أراضي	٤٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٥,٠٠٠	٠	%٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٤٥,٠٠٠	٠
سيارات	٢٢,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٢,٠٠٠	٠	%٢٠	١٣,٢٠٠	٠	٤,٤٠٠	٠	٠	٠	١٧,٦٠٠	٠	٤,٤٠٠	٠
أثاث ومفروشات	٨٣,١٢٧	٣,٤٢٠	٠	٠	١,٢٠٠	٠	٨٥,٣٤٧	٠	%١٠	٥٣,١٥٠	٠	٨,٥٣٥	٠	٠	٠	٦٠,٧٨٥	٠	٢٤,٥٦٢	٠
أجهزة مكتبية وكهربائية	٧٤,١٦٣	٠	٠	٠	٩٠٠	٠	٩٣,٩١٣	٠	%١٥	٥٨,٦٧٨	٠	١٤,٠٨٧	٠	٠	٠	٧٢,٦٦٤	٠	٢١,٢٤٩	٠
ملاعب صناعية	١٥٦,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٥٦,٥٠٠	٠	%١٠	١٥٦,٤٩٩	٠	٠	٠	٠	٠	١٥٦,٤٩٩	٠	١	٠
الإجمالي	٣٨٠,٧٩٠	٢٤,٠٧٠	٠	٠	٢,١٠٠	٠	٤٠٢,٧٦٠	٠		٢٨١,٥٢٧	٠	٢٧,٠٢٢	٠	١,٠٠١	٠	٣٠٧,٥٤٨	٠	٩٥,٢١٢	٠

جمعية التنمية الأهلية بالمخوارة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) أرصدة دائنة أخرى		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أشتركاك مدفوعة مقدماً الإجمالي	ريال	٤٠٠	ريال
	٠	٠	٠
	٤٠٠	٠	٠

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
أتعاب المراجعة مع الأرباع ضريبة أتعاب المراجعة الإجمالي	ريال	٢,٧٥٠	ريال
	٠	٤١٣	٠
	٠	٣,١٦٣	٠
	٣,١٦٣	٠	٠

إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام المسدد خلال العام المكون خلال العام الإجمالي	ريال	٦,٠٠٠	ريال
	٠	٠	٠
	٤,٧٣٣	٦,٠٠٠	٠
	١٠,٧٣٣	٦,٠٠٠	٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) إيرادات غير مقيدة

إيضاح رقم (١٢) إيرادات مقيدة

إيضاح رقم (١٣) المنح الحكومية

۱۳

جمعية التنمية الأهلية بالمخواة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٤) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
رواتب وأجور وما في حكمها	٣٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
تأمينات اجتماعية	٥,٣٣٥	.	
إيجار مقر الجمعية	١٢,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	
رسوم واشتراكات	٢,١٠٦	١,٧٢٥	
أدوات مكتبية ومطبوعات	٨١٢	٥,١٨١	
هاتف وبريد وإنترنت	٢٩٥	٤٣٨	
كهرباء ومياه	١,١٧١	٢,١٩٠	
مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون	٤,٧٣٣	٦,٠٠٠	
دعاية وإعلان	١,٠٠٠	١,٥٠٠	
مصاريف صيانة عامة وترميمات	.	٢,١٤٠	
صيانة أجهزة ومعدات وأثاث	١,٠٧٠	١,٠٨٢	
مكافآت وانتدابات	.	١,٠٠٠	
أتعاب مهنية	٣,٠٠٠	.	
أتعاب المراجعة	٤,٠٠٠	.	
أتعاب مراجعة الأرباح	١,٥٠٠	.	
ضريبة أتعاب المراجعة	٨٢٥	.	
ضيافه ونظافة	٣,٣٧٥	٣,٢٤١	
مدفوعات القيمة المضافة	.	٦,٣١٤	
مصاريف نقل وتحميل وتنزيل	٥٠٠	١,٣٦٠	
مصاريف متنوعة أخرى	٢٢٥	.	
الإجمالي	٧٦,٩٤٧	٨٧,١٧١	

إيضاح رقم (١٥) مصاريف البرامج والأنشطة			
غير مقيدة	مقيدة	ريـال	ريـال
.	.	.	١٤١,١٦٣
.	.	.	١٦,٠٠٠
.	.	.	٧,٠٠٠
.	.	.	٥,٠٠٠
.	.	.	٥,٠٠٠
.	.	.	٣,٦١٠
٣,٨٠٠	.	٣,٨٠٠	٣,٠٠٠
.	.	.	٢,٠٠٠
٣,٠٩٥	.	٣,٠٩٥	.
.	١٩,٦٧٥	١٩,٦٧٥	.
.	٤٦,٦٤٦	٤٦,٦٤٦	.
.	٣٤,١٢٧	٣٤,١٢٧	.
١,٠٠٠	.	١,٠٠٠	.
٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	.
٤,٠٠٠	.	٤,٠٠٠	.
٥٠٠	.	٥٠٠	.
١٥,٣٩٥	١٠٠,٤٤٨	١١٥,٨٤٣	١٨٢,٧٧٣
الإجمالي			

جمعية التنمية الأهلية بالمخوارة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٢)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

ريـال	ريـال
٠	١٠,٠٠٠
٠	٥٠٠
٠	١,٦٩٠
٠	١,٢٠٠
٠	١٥٠
٠	٣٤
٠	١٣,٥٧٤

إيضاح رقم (١٦) مصاريف تشغيل محملة على النشاط

إيجار مقر الجمعية

صيانته وإصلاح

كهرباء

أجرة عمال

نظافة

انترنت

الإجمالي

إيضاح رقم (١٧) مصاريف الحوكمة

رواتب وأجور وما في حكمها

رسوم حوكمة

رسوم واشتراكات

مصاريف الخطة الاستراتيجية للجمعية

دعاية وإعلان وتصاميم

الإجمالي

ريـال	ريـال
٠	٧٢,٠٠٠
٠	٢,٠٤٧
٠	٥,٠٠٠
٠	٦,٥٠٠
٠	٥٠٠
٠	٨٦,٠٤٧