

جمعية التنمية الالهية بالنقع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الالهية بالنفع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢)
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 بالنقع
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالنقع مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) ، 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأداؤها المالي وتدققها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. 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.

أخرى:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٣ م

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 واللجنة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري 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 عملياتها، 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، 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.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

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.
 - تقويم 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 تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف ال على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المالكين 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 بالقع تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

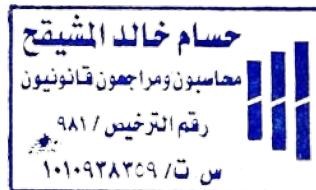
حسام خالد المشيخ

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٨١

الرياض

٣ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٥ مارس ٢٠٢٤ م



جوال Mobil
+966 55 545 0006

شارع أنس بن مالك - حي الملقة - الرياض
Anas Bin Malek Street - Al Malqa - Riyadh
ص.ب. 3124 الرمز P.O.Box 13524
E-mail husam@husamcpa.com

حسام خالد المشيخ
Husam Khaled Almushaigeh
محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered accountants and auditors

جمعية التنمية الاهلية بالنفع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢)
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
٤٤٩,٨٤٨	٥٠٩,٧٥٧	(٣) النقد ومافي حكمه
٤٤٩,٨٤٨	٥٠٩,٧٥٧	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٢,٩٧٧	١,٩٨٥	(٤) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢,٩٧٧	١,٩٨٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٥٢,٨٢٥	٥١١,٧٤٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
٠	٦,٩٠٠	(٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٠	٦,٩٠٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
٠	٦,٩٠٠	مجموع المطلوبات
		صافي الأصول
٣٢٩,٨٧١	٣٤٤,٣٩٩	صافي الأصول غير المقيدة
١٢٢,٩٥٤	١٦٠,٤٤٣	(١٠) صافي الأصول المقيدة
٤٥٢,٨٢٥	٥٠٤,٨٤٢	إجمالي صافي الأصول
٤٥٢,٨٢٥	٥١١,٧٤٢	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالنقع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

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

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٣٣,٠٠٠	٠	٣٣,٠٠٠	٠
تبرعات خدمات تطوعية		٢١٥,٠٠٠	٠	٢١٥,٠٠٠	٣٤,٥٠٠
المنح الحكومية	(٦)	٠	١٥٧,٠٠٠	١٥٧,٠٠٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٤٨,٠٠٠	١٥٧,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠	٣٤,٥٠٠
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(٧)	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - غير مقيدة	(٨)	٠	١٠٩,٥١١	١٠٩,٥١١	٤٩,٤٨٧
مصروفات خدمات تطوعية		٢١٥,٠٠٠	٠	٢١٥,٠٠٠	٣٤,٥٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(٩)	١٧,٤٨٠	٠	١٧,٤٨٠	٥,٠٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٩٩٢	٠	٩٩٢	٢,٨٣٣
إجمالي المصروفات والخسائر		٢٣٣,٤٧٢	١١٩,٥١١	٣٥٢,٩٨٣	٩١,٨٢٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٤,٥٢٨	٣٧,٤٨٩	٥٢,٠١٧	(٥٧,٣٢٠)
التغير في صافي الأصول		١٤,٥٢٨	٣٧,٤٨٩	٥٢,٠١٧	(٥٧,٣٢٠)
صافي الأصول في بداية السنة		٣٢٩,٨٧١	١٢٢,٩٥٤	٤٥٢,٨٢٥	٥١٠,١٤٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٤٤,٣٩٩	١٦٠,٤٤٣	٥٠٤,٨٤٢	٤٥٢,٨٢٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالنقع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢)
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
(٥٧,٣٢٠)	٥٢,٠١٧	التغير في صافي الأصول
٢,٨٣٣	٩٩٢	إهلاك الأصول الثابتة
(٥٤,٤٨٧)	٥٣,٠٠٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٤,١٦٧	٠	مصروفات مدفوعة مقدماً ودمم مدينة اخري
٠	٦,٩٠٠	مصروفات مستحقة ودمم دائنة اخري
(٥٠,٣٢٠)	٥٩,٩٠٩	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٠,٣٢٠)	٥٩,٩٠٩	التغير في النقدية خلال السنة
٥٠٠,١٦٨	٤٤٩,٨٤٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤٤٩,٨٤٨	٥٠٩,٧٥٧	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالنقع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢)

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 بالنقع

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢) بتاريخ ٢٦ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 بالنقع

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢)

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 بأى 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 وظائف 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية التنمية الاهلية بالنقع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بالنقع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢)
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
٤٤٩,٨٤٨	٥٠٩,٧٥٧	النقد وما في حكمه
٤٤٩,٨٤٨	٥٠٩,٧٥٧	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بالنقع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٤) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٢,٩٧٦	١,٩٨٤	٧,٩٣٦	٩٩٢	٦,٩٤٤	٩,٩٢٠	٠	٩,٩٢٠
١	١	١٨,٤١٩	٠	١٨,٤١٩	١٨,٤٢٠	٠	١٨,٤٢٠
٢,٩٧٧	١,٩٨٥	٢٦,٣٥٥	٩٩٢	٢٥,٣٦٣	٢٨,٣٤٠	٠	٢٨,٣٤٠

البيانات

الأثاث المكتبي
 أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
 الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالنقع
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢)
 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	(٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٦,٩٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) الإعانات الحكومية
٠	١٧,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٠	٣٦,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري
٠	١٠٤,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٠	١٥٧,٠٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالنقع
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٠	١٠,٠٠٠
٠	١٠,٠٠٠

(٧) مصاريف البرامج والأنشطة
مصاريف منافع وخدمات محملة على النشاط
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٠	١٤,٠٠٠
٠	٣٦,٠٠٠
٠	٥٩,٥١١
٦,٠٠٠	٠
٥,٠٠٠	٠
٩,٥٦٧	٠
٩,٥٢٠	٠
١٣,٠٠٠	٠
٦,٤٠٠	٠
٤٩,٤٨٧	١٠٩,٥١١

(٨) مصاريف البرامج مقيدة
مصاريف منح حكومية - دعم التشغيل
مصاريف منح حكومية - دعم رأس المال البشري
مصاريف برنامج ملتقي الشباب الاجتماعي
برنامج مكافآت الأنشطة
برنامج عيدنا في حيننا
برنامج مركز النشاط الاجتماعي
برنامج ديوانية علوم الرجال
مصروفات تشغيلية محملة على الأنشطة
برنامج نقدر التطوعي
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٠	٥٨٠
٠	٦,٩٠٠
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٥,٠٠٠	١٧,٤٨٠

(٩) المصاريف العمومية والإدارية
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
رسوم مهنية
إيجار ممتلكات - مكاتب
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٢٢,٩٥٤	١٦٠,٤٤٣
١٢٢,٩٥٤	١٦٠,٤٤٣

(١٠) صافي الأصول المقيدة
تبرعات وإيرادات مقيدة
الإجمالي