

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

المحتويات

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 بالهلالية
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالهلالية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨) والتي تشتمل 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 (١١) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا وباستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم الرأي المتحفظ في تقريرنا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعنل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأداؤها المالي وتدفعاتها 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 المتحفظ

لم نتمكن من الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة للتأكد من صحة الذمم الدائنة بمبلغ ٩٠٠,٥٧٢٠ ريال كما في تاريخ إعداد القوائم المالية. 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 وفيها 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً في تقريره لعدم تمكنه من التحقق من صحة الذمم الدائنة بمبلغ ٩٠٠,٥٧٢٠ ريال بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٣ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة 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 واللوائح المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورة 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 عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحكومة 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 عالٍ 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.



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
إيميل E-mail husam@husamcpa.com

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

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمه)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني 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 الـ 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 الـ 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 بالهلالية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

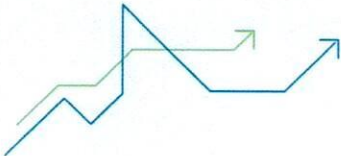
حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٨١

الرياض

٩ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٩ فبراير ٢٠٢٤ م



Mobil جوال
+966 55 545 0006

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

حسام خالد المشيقح
Husam Khaled Almushaigh
محاسبون ومراجعون قانونيون
Chartered accountants and auditors

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
 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
٢١١,٢٨٦	١١٨,٠٣٢	(٣) النقد ومافي حكمه
٢١١,٢٨٦	١١٨,٠٣٢	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٦٤٣,٦٥٨	٦٠١,٨٠٥	(٤) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦٤٣,٦٥٨	٦٠١,٨٠٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٥٤,٩٤٤	٧١٩,٨٣٧	مجموع الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
٩٠٥,٧٢٠	٩٢١,٠٧٠	(٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٩٠٥,٧٢٠	٩٢١,٠٧٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
		صافي الأصول
(٢٢١,٧٥١)	(٣١٤,٤٠٨)	صافي الأصول غير المقيدة
١٧٠,٩٧٥	١١٣,١٧٥	(١١) صافي الأصول المقيدة
(٥٠,٧٧٦)	(٢٠١,٢٣٣)	إجمالي صافي الأصول
٨٥٤,٩٤٤	٧١٩,٨٣٧	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

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

البيان	إيضاح	غير مقيّدة	مقيّدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٢,٢٠٠	-	٢,٢٠٠	٢,٢٠٠
إيرادات الأنشطة (رسوم)	(٦)	٢١,٨٥٠	-	٢١,٨٥٠	٢٠,٧٠١
المنح الحكومية	(٧)	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٤,٠٥٠	١٥٠,٠٠٠	١٧٤,٠٥٠	٢٢,٩٠١
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيّدة	(٨)	-	٢٠٧,٨٠٠	٢٠٧,٨٠٠	١٣٦,٦٢٥
مصروفات الأنشطة	(٩)	٣١,١٠٠	-	٣١,١٠٠	٧٥٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٠)	٤٣,٧٥٤	-	٤٣,٧٥٤	٣٠,٧٠٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٤١,٨٥٣	-	٤١,٨٥٣	٤١,٩٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١١٦,٧٠٧	٢٠٧,٨٠٠	٣٢٤,٥٠٧	٢٠٩,٩٧٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٩٢,٦٥٧)	(٥٧,٨٠٠)	(١٥٠,٤٥٧)	(١٨٧,٠٧٨)
التغير في صافي الأصول		(٩٢,٦٥٧)	(٥٧,٨٠٠)	(١٥٠,٤٥٧)	(١٨٧,٠٧٨)
صافي الأصول في بداية السنة		(٢٢١,٧٥١)	١٧٠,٩٧٥	(٥٠,٧٧٦)	١٣٦,٣٠٢
صافي الأصول في نهاية السنة		(٣١٤,٤٠٨)	١١٣,١٧٥	(٢٠١,٢٣٣)	(٥٠,٧٧٦)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٨٧,٠٧٨)	(١٥٠,٤٥٧)	التغير في صافي الأصول
٤١,٩٠٠	٤١,٨٥٣	إهلاك الأصول الثابتة
(١٤٥,١٧٨)	(١٠٨,٦٠٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
-	١٥,٣٥٠	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٤٥,١٧٨)	(٩٣,٢٥٤)	مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخرى
(١٤٥,١٧٨)	(٩٣,٢٥٤)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣٥٦,٤٦٤	٢١١,٢٨٦	التغير في النقدية خلال السنة
٢١١,٢٨٦	١١٨,٠٣٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
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 بالهلالية

(٢ / ١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣ / ١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨) بتاريخ ٢٥ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤ / ١) أهداف الجمعية :-

- ١ . تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر والافراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ٢ . المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- ٣ . المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- ٤ . جميع الاهداف 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 الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
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 الإيرات 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 .

الذمم المدينة :

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

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
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 الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
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
٢١١,٢٨٦	١١٨,٠٣٢	النقد وما في حكمه
٢١١,٢٨٦	١١٨,٠٣٢	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقرانم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) صافي الأصول الثابتة

٣١ صافي قيمة الأصول في ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ صافي قيمة الأصول في ديسمبر ٢٠٢٣ م	مجموع الإهلاكات		الإهلاكات		مجموع الإهلاكات		تكلفة الأصول		الإضافات		تكلفة الأصول		البيانات
		بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة		
٦٤٢,٦٠٠	٦٠١,٨٠٠	٤١٨,٢٠٠	٤١٨,٢٠٠	٤٠,٨٠٠	٤٠,٨٠٠	٣٧٧,٤٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٢٠,٠٠٠	المباني	
١	١	١٥,٧١٩	١٥,٧١٩	-	-	١٥,٧١٩	١٥,٧٢٠	١٥,٧٢٠	-	-	-	١٥,٧٢٠	الآلات والمعدات	
١	١	٣٧٩,٩٩٩	٣٧٩,٩٩٩	-	-	٣٧٩,٩٩٩	٣٨٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	-	-	-	٣٨٠,٠٠٠	السيارات	
١,٠٥٤	١	١٧٦,٠٥٦	١٧٦,٠٥٦	١,٠٥٣	١,٠٥٣	١٧٥,٠٠٣	١٧٦,٠٥٧	١٧٦,٠٥٧	-	-	-	١٧٦,٠٥٧	الأثاث المكتبي	
١	١	٢٣,٩٩٩	٢٣,٩٩٩	-	-	٢٣,٩٩٩	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	-	-	٢٤,٠٠٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	
١	١	٢٩,٩٩٩	٢٩,٩٩٩	-	-	٢٩,٩٩٩	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠,٠٠٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهووية	
٦٤٢,٦٥٨	٦٠١,٨٠٥	١,٠٤٣,٩٧٢	١,٠٤٣,٩٧٢	٤١,٨٥٣	٤١,٨٥٣	١,٠٠٢,١١٩	١,٦٤٥,٧٧٧	١,٦٤٥,٧٧٧	-	-	-	١,٦٤٥,٧٧٧	الإجمالي	

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٩٠٥,٧٢٠	٩٠٥,٧٢٠	معهد الثريا النسائي للتدريب
-	٨,٤٥٠	رواتب واجور مستحقة
-	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٩٠٥,٧٢٠	٩٢١,٠٧٠	الإجمالي

(٦) إيرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠,٧٠١	٢١,٨٥٠	رسوم تسجيل بدورات معهد الثريا النسائي للتدريب
٢٠,٧٠١	٢١,٨٥٠	الإجمالي

(٧) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
-	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
-	١٥٠,٠٠٠	الإجمالي

(٨) مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٩,١٥٠	٣,٠٠٠	برنامج ملتقى الطفولة الاجتماعي
٩,٥٠٠	٥,٠٠٠	برنامج الملتقى النسائي الاجتماعي
٤,٩٥٠	٥,٠٠٠	برنامج عيدنا في حيننا
١١,٤٥٠	٤,٠٠٠	برنامج ملتقى الشباب الاجتماعي
١١,٦٠٠	١٠٠,٠٠٠	برنامج ملتقى جيل الاجتماعي
٢٣,٩٥٠	٥٧,٠٠٠	برامج معهد الثريا النسائي للتدريب
٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	برنامج وطننا أمانة (اليوم الوطني
٨,٠٠٠	٢,٠٠٠	البرنامج التوعوي لمكافحة التدخين
٨,٨١٩	٦,٠٠٠	برنامج الأعمال التطوعية
٥,٠٠٠	٦,٨٠٠	برنامج الديوانية الاجتماعية
٩,٥٠٠	٦,٠٠٠	برنامج النشاط الاجتماعي
١١,١٠٠	٧,٠٠٠	برنامج دار الفتاة الاجتماعي
١١,١٥٠	-	برنامج مهرجان الأسر المنتجة
٧,٤٥٦	-	برنامج مهرجان الطفل الترفيهي
١٣٦,٦٢٥	٢٠٧,٨٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالهلالية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٢٨)
 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	(٩) مصروفات الأنشطة
-	٣٠,٣٥٠	مصروفات تشغيل محملة علي النشاط
٧٥٠	٧٥٠	مصروفات حوكمة
٧٥٠	٣١,١٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) المصاريف العمومية والإدارية
-	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
-	١١٥	مصاريف بنكية وعمولات
٧٤	٤٥٠	مواد التنظيف
٥٠٠	٥٠٠	مطبوعات
٥٠	٣٠٠	مصاريف الضيافة
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
٦,٧٠٠	٢٤,٤٥٠	الرواتب والأجور الأساسية
٥٠٠	٥٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
٥٠٠	٤٥٠	مستلزمات مكتبية
٥٠٠	٨٩	الوقود والمحروقات
٦٥٠	-	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٥٠٠	-	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥٠٠	-	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢٣٠	-	مصاريف غرامات ومخالفات
٣٠,٧٠٤	٤٣,٧٥٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
١٧٠,٩٧٥	١١٣,١٧٥	تبرعات وإيرادات مقيدة
١٧٠,٩٧٥	١١٣,١٧٥	الإجمالي