

جمعية التنمية الالهية بالخزامي وما حولها

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)

القصيم - 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
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 بالخزامي وما حولها (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، 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)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها

المحترمين

(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، ومسئولياتنا 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 خلصنا 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

١٨ شعبان ١٤٤٥هـ

٢٨ فبراير ٢٠٢٤م

جمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)
 منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧٠,٢٧٧	٢٦٠,١٢٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٨,٦٧٢	.	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٨,٩٤٩	٢٦٠,١٢٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٣٧,٨٤٢	٣٧,٨٤٢	(٥)	مشاريع تحت التنفيذ
٦٢٨,٢٩٣	٦١٢,٥٨٨	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٦٦٦,١٣٥	٦٥٠,٤٣٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٧٥,٠٨٤	٩١٠,٥٥٦		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٥٠٠	٤,٠٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٠٠	٤,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٦,٤٤٥	٢٢,٤٤٥	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٦,٤٤٥	٢٢,٤٤٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٦,٩٤٥	٢٦,٤٤٥		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٤٧٠,٥٥٣	٤٢٧,٧٤٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢٨٧,٥٨٦	٤٥٦,٣٦٨	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٧٥٨,١٣٩	٨٨٤,١١١		إجمالي صافي الأصول
٧٧٥,٠٨٤	٩١٠,٥٥٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
١٧,٤٤٠	١٨,٦٦٧	-	١٨,٦٦٧	التبرعات النقدية العامة
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	أوقاف عبدالله تركي الضحيان (برنامج نادي الخزامي)
٠	٣٨,٥٦٠	٣٨,٥٦٠	-	مؤسسة الملك خالد الخيرية (برنامج فرصة)
٠	٢٦٨,١١٢	٢٦٨,١١٢	-	(٩) اعانات حكومية
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان (برنامج فرصة)
٦,٧٨٥	١٣,٠٠٢	-	١٣,٠٠٢	إيرادات الأشتراكات
١٦٠,٠٠٠	١٠,٠٣٤	١٠,٠٣٤	٠	تبرعات خدمات تطوعية
٠	٢١,٠٠٠	٠	٢١,٠٠٠	إيرادات غير مقيدة هدف
٠	١٩,٩٢٣	-	١٩,٩٢٣	إيرادات غير منصة تبرع
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٢٧,٩٢٤)	٢٢٧,٩٢٤	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٨٤,٢٢٥	٤٦٩,٢٩٨	١٦٨,٧٨٢	٣٠٠,٥١٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
١٤٢,١٨٠	٢٨٤,٥٨٧	-	٢٨٤,٥٨٧	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٦٠,٠٠٠	٦,٠٣٤	-	٦,٠٣٤	مصروفات خدمات تطوعية
٥٧,٢٥٤	٣٧,٠٠٠	-	٣٧,٠٠٠	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١٧,٣٤٩	١٥,٧٠٥	-	١٥,٧٠٥	(٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٧٦,٧٨٣	٣٤٣,٣٢٦	٠	٣٤٣,٣٢٦	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٩٢,٥٥٨)	١٢٥,٩٧٢	١٦٨,٧٨٢	(٤٢,٨١٠)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٥,٠٠٠	٠	٠	٠	البنود الاستثنائية
٥,٠٠٠	٠	٠	٠	تسويات سنوات سابقة
(١٨٧,٥٥٨)	١٢٥,٩٧٢	١٦٨,٧٨٢	(٤٢,٨١٠)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٩٤٥,٦٩٧	٧٥٨,١٣٩	٢٨٧,٥٨٦	٤٧٠,٥٥٣	التغير في صافي الأصول
٧٥٨,١٣٩	٨٨٤,١١١	٤٥٦,٣٦٨	٤٢٧,٧٤٣	صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)
 منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٩٤٥,٦٩٧	٢٨٧,٥٨٦	٦٥٨,١١١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(١٨٧,٥٥٨)	٠	(١٨٧,٥٥٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٥٨,١٣٩	٢٨٧,٥٨٦	٤٧٠,٥٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧٥٨,١٣٩	٢٨٧,٥٨٦	٤٧٠,٥٥٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٢٥,٩٧٢	١٦٨,٧٨٢	(٤٢,٨١٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٨٤,١١١	٤٥٦,٣٦٨	٤٢٧,٧٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الالهية بالخزامي وما حولها
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)
 منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
(١٨٧,٥٥٨)	١٢٥,٩٧٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧,٣٤٩	١٥,٧٠٥	التغير في صافي الاصول
٥,٨٣١	٦,٠٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١٦٤,٣٧٨)	١٤٧,٦٧٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٧,٧٦٧)	٣٨,٦٧٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
.	٣,٥٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٨٢,١٤٥)	١٨٩,٨٤٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٦٩٩)	.	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢,١٤٠)	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٨٣٩)	.	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩٥,٩٨٤)	١٨٩,٨٤٩	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٢٦٦,٢٦١	٧٠,٢٧٧	مشروعات تحت التنفيذ
٧٠,٢٧٧	٢٦٠,١٢٦	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها

(١/٢) المركز الرئيسي : عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١) بتاريخ ٢١ /٩/ ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تلقي الإعانات من المركز الوطني وكذلك التبرعات من الافراد والجهات الخيرية وفق أنظمة جمع التبرعات المعتمدة بالمملكة العربية السعودية وتستخدمها في مجال الخدمة الاجتماعية لاهالي منطقة العرضية الشمالية من خلال إقامة الدورات التدريبية والندوات والبرامج ومساعدة الاسر وغيرها من البرامج الاجتماعية .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي 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 الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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. 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 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 الالهية بالخزامي وما حولها
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية 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 بالخزامي وما حولها
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	%٤	سيارات	%٢٥
اثاث ومفروشات	%١٠	الالات والمعدات	%٢٠
أجهزة الحاسب الالي	%٢٠		

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أفتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام 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 فى أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)
 منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد وما في حكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرف الراجحي
٧٠,٢٧٧	٢٦٠,١٢٦	
٧٠,٢٧٧	٢٦٠,١٢٦	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصارييف مدفوعة مقدما
٣,٢٦١	-	التأمينات الاجتماعية
٣٥,٤١١	-	
٣٨,٦٧٢	٠	
		(٥) مشاريع تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	اول العام
٢٥,٧٠٢	٣٧,٨٤٢	المكون خلال العام
١٢,١٤٠	-	المحول الى الأصول الثابتة
-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٧,٨٤٢	٣٧,٨٤٢	

جمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)
 منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٥٩٧,٠٠٠	٠	٠	٥٩٧,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٥٩٧,٠٠٠	٥٩٧,٠٠٠
أجهزة التدفئة والتبريد	١,٦٩٩	٠	٠	١,٦٩٩	٠	٢٥٥	٠	٢٥٥	١,٤٤٤	١,٦٩٩
اثاث ومفروشات	٥٦,٨٩٠	٠	٠	٥٦,٨٩٠	٣١,٣٧٦	١١,٣٧١	٠	٤٢,٧٤٧	١٤,١٤٣	٢٥,٥١٤
الأجهزة الكهربائية	٢٩,٨٥٦	٠	٠	٢٩,٨٥٦	٢٥,٧٧٦	٤,٠٧٩	٠	٢٩,٨٥٥	١	٤,٠٨٠
الإجمالي	٦٨٥,٤٤٥	٠	٠	٦٨٥,٤٤٥	٥٧,١٥٢	١٥,٧٠٥	٠	٧٢,٨٥٧	٦١٢,٥٨٨	٦٢٨,٢٩٣

جمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)
 منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٤,٠٠٠	مصاريف مستحقة
٥٠٠	-	ارصدة دائنة اخري
٥٠٠	٤,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
١٠,٦١٤	١٦,٤٤٥	رصيد اول العام
٥,٨٣١	٦,٠٠٠	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
١٦,٤٤٥	٢٢,٤٤٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) اعانات حكومية
-	١٤٠,٠٠٠	دعم برامج وانشطة الجمعية
-	٣٦,٠٠٠	منحة دعم راس المال البشري
-	٩٢,١١٢	دعم تشغيل
٠	٢٦٨,١١٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٤٤,١٠٧	٦٧,٨٠٨	رواتب محملة على النشاط
٦,٤٠٠	١١,٧٨٠	برنامج الام بين الأبناء والتقنية
٥,٧٠٠	١٧,٩١٠	برنامج زدها تعظيما
٣,٥٠٠	١٧,٦١٥	برنامج فلذتنا
٧,٤١٠	-	الامن الفكري
٨,٨١٨	-	امل المستقبل
١٢,١٥٦	-	برنامج طموح
٣,٦٤٧	-	برنامج تحديات
٥,٤١١	-	برنامج عطاء ووفاء
١٤,٩٩٨	-	برنامج مشروع
١٣,٣٥٧	-	برنامج عيدنا في حيننا
٥,٥٦٠	-	برنامج واعي
٥,٥٥٦	-	برنامج فلنغرسها
٥,٥٦٠	-	برنامج صحتي الامومة والطفولة
-	٢٠,٠٠٠	ايجارات محملة على النشاط
-	٢١,٦١٥	برنامج نادي الخزامي
-	٥٠,٤٤٩	برنامج فرصة
-	٢٥,٠٠٠	برنامج فرصة -منصة احسان
-	٩,٣٧٠	برنامج نماء الاسرة
-	٢٧,٠٠٠	رواتب منحة راس المال
-	١٦,٠٤٠	برنامج تاهيل الفتيات لسوق العمل
١٤٢,١٨٠	٢٨٤,٥٨٧	

جمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)
 منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٤٩,٢٣٠	-	رواتب واجور وما في حكمها
١,٤٠٠	-	ايجار
٧٩٣	-	الموقع الالكتروني
٥,٨٣١	٦,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	١٥,٢٢٤	تامينات اجتماعية
-	١,٨٤٠	رسوم حكومية
-	١,٧٩٢	بريد وهاتف وانترنت
-	٢,٠٩٣	كهرباء ومياة
-	١,٥٥١	دعاية وإعلان
-	٨,٠٠٠	اتعاب استشارية
-	٥٠٠	مصاريف حوكمة
٥٧,٢٥٤	٣٧,٠٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالخزامي وما حولها
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٦١)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٨,٣٨٥	٢١,٦١٥	٣٠,٠٠٠	٠	اوقاف عبدالله تركي الضحيان (برنامج نادي الخزامي)
٠	٣٨,٥٦٠	٣٨,٥٦٠	٠	مؤسسة الملك خالد الخيرية (برنامج فرصة)
٣٥٤,٨٧١	٧٢,٧١٥	١٤٠,٠٠٠	٢٨٧,٥٨٦	دعم برامج وانشطة الجمعية
٥٥,١١٢	٣٧,٠٠٠	٩٢,١١٢	٠	دعم تشغيل
٩,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	٠	منحة دعم راس المال البشري
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	منصة احسان برنامج فرصة
٤,٠٠٠	٦,٠٣٤	١٠,٠٣٤	٠	تبرعات خدمات تطوعية
٤٥٦,٣٦٨	٢٢٧,٩٢٤	٣٩٦,٧٠٦	٢٨٧,٥٨٦	الإجمالي

(١٣) عام

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