

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)

الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)

الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة

المحتويات

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالهجرة
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالهجرة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
القصيم – المملكة العربية السعودية

الموقرين

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٨ جمادى الاخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٢٦,٨٩٩	٥٨
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٤١,٨٩٩	١٥,٠٥٨
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٣٥,٤٤٧	٢٤١,٠٦٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٤٥١	.
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٣٥,٨٩٨	٢٤١,٠٦٩
إجمالي الأصول		٤٧٧,٧٩٧	٢٥٦,١٢٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٩,٩٠٠	٢٢,٨٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩,٩٠٠	٢٢,٨٥٠
إجمالي الالتزامات		٩,٩٠٠	٢٢,٨٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٩٩,٧٣١	٣٩,٩٩٥
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٣٦٨,١٦٦	١٩٣,٢٨١
إجمالي صافي الأصول		٤٦٧,٨٩٧	٢٣٣,٢٧٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٧٧,٧٩٧	٢٥٦,١٢٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
<u>البيانات</u>				
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
اشترابات الأعضاء	١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠	٠
تبرعات وهبات خدمات تطوعية	١٥٨,٦٣٦	٠	١٥٨,٦٣٦	١١٤,٠٠٠
الإعانات الحكومية	٠	٤٥١,٥٠٠	٤٥١,٥٠٠	٠
(٨)				
صافي الأصول المحررة من القيود	١٢٧,٠٠٠	(١٢٧,٠٠٠)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢٨٦,٨٣٦	٣٢٤,٥٠٠	٦١١,٣٣٦	١١٤,٠٠٠
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>				
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصاريف البرامج	٠	١٤٩,٦١٥	١٤٩,٦١٥	١٦٩,٠٣٨
(٩)				
مصروفات هبات وخدمات تطوعية	١٥٨,٦٣٦	٠	١٥٨,٦٣٦	١١٤,٠٠٠
مصروفات برامج وأنشطة	٣,٠٥٠	٠	٣,٠٥٠	٢٥,٣٥٥
(١٠)				
استهلاك الأصول الثابتة	١٤,٣١٢	٠	١٤,٣١٢	٠
استنفاد الأصول الغير ملموسة	١١٣	٠	١١٣	٠
(١١)				
المصاريف العمومية والإدارية	٥٠,٩٩٠	٠	٥٠,٩٩٠	٢٣,٧٤٨
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>	٢٢٧,١٠١	١٤٩,٦١٥	٣٧٦,٧١٦	٣٣٢,١٤١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٥٩,٧٣٥	١٧٤,٨٨٥	٢٣٤,٦٢٠	(٢١٨,١٤١)
<u>البنود الاستثنائية</u>				
التغير في صافي الأصول	٥٩,٧٣٥	١٧٤,٨٨٥	٢٣٤,٦٢٠	(٢١٨,١٤١)
صافي الأصول في بداية السنة	٣٩,٩٩٥	١٩٣,٢٨١	٢٣٣,٢٧٧	٤٥١,٤١٨
صافي الأصول في نهاية السنة	٩٩,٧٣١	٣٦٨,١٦٦	٤٦٧,٨٩٧	٢٣٣,٢٧٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢١٨,١٤١)	٢٣٤,٦٢٠	التغير في صافي الأصول
٢٥,٣٥٥	١٤,٣١٢	إهلاك الأصول الثابتة
.	١١٣	استنفاد أصول غير ملموسة
(١٩٢,٧٨٦)	٢٤٩,٠٤٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١٧,٠٠٠	(١٢,٩٥٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٧٥,٧٨٦)	٢٣٦,٠٩٥	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	(٨,٦٩٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٥٦٤)	إضافات أصول غير ملموسة
.	(٩,٢٥٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٧٥,٧٨٦)	٢٢٦,٨٤١	التغير في النقدية خلال السنة
١٧٥,٨٤٤	٥٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٥٨	٢٢٦,٨٩٩	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٩٣)
الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بالهمجة

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٩٣) بتاريخ ١٦ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

خدمة المجتمع والبيئة ولا تهدف لأى ربح مادى كنشاط اجتماعى وتنفيذ المشاريع لخدمة المجتمع من النواحي الاجتماعية والثقافية والرياضية بالإضافة للأهداف ذات الصلة الموضحة تفصيلاً بالنظام الأساسى لجمعية

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 بالهمجة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)

الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(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 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 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 بالهمجة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤١٩٣)

الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 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 فى السنة المحاسبية التى 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 فى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالبنوك
٥٨	٢٢٦,٨٩٩	الإجمالي
٥٨	٢٢٦,٨٩٩	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	دفعات مقدماً لشراء أصول
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الإجمالي
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيد ان
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٨٥,٠٠٠	٠	٨٥,٠٠٠	%٠	الاراضي
١٤٨,٣٦٣	١٣٧,٤٢٤	١٣٧,٤٢٤	٨١,٣٦٥	١٠,٩٣٩	٧٠,٤٢٦	٢١٨,٧٨٩	٠	٢١٨,٧٨٩	%٥	المباني
١	١	١	١١,٩٩٩	٠	١١,٩٩٩	١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	%١٥	الآبار
١	١	١	٣٤,٩٩٩	٠	٣٤,٩٩٩	٣٥,٠٠٠	٠	٣٥,٠٠٠	%١٥	سور النادي
٥,٦٣٠	٥,٦٣٠	٥,٦٣٠	٥٠,٣٧٥	٠	٥٠,٣٧٥	٥٦,٠٠٥	٠	٥٦,٠٠٥	%١٥	الأثاث المكتبي
١	١	١	٧٢,٢٠٦	٠	٧٢,٢٠٦	٧٢,٢٠٧	٠	٧٢,٢٠٧	%١٠	عدد وأجهزة
١	١	١	٢,٩٩٩	٠	٢,٩٩٩	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	%٢٠	لعب اطفال
١	١	١	٧٩,٢٧٩	٠	٧٩,٢٧٩	٧٩,٢٨٠	٠	٧٩,٢٨٠	%١٥	حشائش الملعب
٢,٠٧٠	١	١	١٥,٥٢٦	٢,٠٦٩	١٣,٤٥٧	١٥,٥٢٧	٠	١٥,٥٢٧	%١٥	اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٠	٤,٣٢٧	٤,٣٢٧	٧٦٤	٧٦٤	٠	٥,٠٩٠	٥٠٩٠	٠	%١٥	الات ومعدات واجهزة مكتبية
٠	٣,٠٦٠	٣,٠٦٠	٥٤٠	٥٤٠	٠	٣,٦٠٠	٣٦٠٠	٠	%١٥	اجهزة تبريد وتكييف
٢٤١,٠٦٩	٢٣٥,٤٤٧	٢٣٥,٤٤٧	٣٥٠,٠٥١	١٤,٣١٢	٣٣٥,٧٣٩	٥٨٥,٤٩٨	٨,٦٩٠	٥٧٦,٨٠٨		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البيد ان
٠	٤٥١	٤٥١	١١٣	١١٣	٠	٥٦٤	٥٦٤	٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٠	٤٥١	٤٥١	١١٣	١١٣	٠	٥٦٤	٥٦٤	٠		الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
٥,٨٥٠	٩,٩٠٠
١٧,٠٠٠	٠
٢٢,٨٥٠	٩,٩٠٠

(٧) مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
مصرفات مستحقة
رواتب واجور مستحقة
الاجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
٠	٥٧,٠٠٠
٠	١٦٠,٠٠٠
٠	١٩٢,٥٠٠
٠	٤٢,٠٠٠
٠	٤٥١,٥٠٠

(٨) الإعانات الحكومية
منح حكومية - دعم التشغيل
منح حكومية - الدعم الاجتماعي
منح حكومية - دعم البرامج
منح حكومية - منحة رأس المال البشري
الاجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٩) مصاريف البرامج</u>
.	١٧,٨٠٠	برنامج الاسر المنتجة
.	١٠,٥٠٠	مصروفات منحة رأس المال البشري
.	١٢,٥٠٠	مصروفات وتكاليف تشغيلية
٤,٠٠٠	٢٠,٧٥٠	برنامج ابداعات ومواهب شبابية
٨٦,٧٠٠	٨٨,٠٦٥	مصروفات محمله على النشاط
١٢,٩٠٠	.	برنامج التعليم بالترفيه
٨,٦٠٠	.	برنامج مساند الاسرة
٢١,٩٨٠	.	برنامج مركز النشاط الاجتماعي
٥,٠٠٠	.	برنامج نحو مجتمع صحي
٣,٢٤٣	.	برنامج طفولة امنة
٢,٠٠٠	.	برنامج رواد العمل التطوعي
٣,٥٠٠	.	برنامج دور الاسرة في مواقع التواصل الاجتماعي
٢,٨٠٠	.	برنامج الابداع والتطوير النسائي
٥,٠٠٠	.	برنامج اقتصاديات الشباب
٢,٠٠٠	.	برنامج العبقرى الصغير
١٠,٠٠٠	.	برنامج ملتقي الابداع الشبابي
١,٣١٥	.	برنامج الديوانية الاجتماعية
<u>١٦٩,٠٣٨</u>	<u>١٤٩,٦١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
.	١,٠٠٠	مصاريف برنامج تقاليدنا
.	٢,٠٥٠	برنامج مركز النشاط الاجتماعي
<u>.</u>	<u>٣,٠٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٩٣)
الهمجة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١١) المصاريف العمومية والإدارية
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	تأمينات اجتماعية
.	٢٥,٢٤٨	مصاريف حكومية - رسوم
.	١,٢٦٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
.	١,٢٠٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٩٩٥	صيانة وإصلاح
.	٢,٤٣٠	مصاريف الضيافة
.	٥,٦٠٠	تكاليف مهنية - أخرى
.	٨,٠٥٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤,٧٤٨	٦,٢٠٧	الرواتب والأجور الأساسية
١٩,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٣,٧٤٨</u>	<u>٥٠,٩٩٠</u>	
		(١٢) صافي الأصول المقيدة
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	الإعانات الحكومية
١٢٥,٤٠٦	٣٦٢,٣٢٠	<u>الإجمالي</u>
<u>١٢٥,٤٠٦</u>	<u>٣٦٢,٣٢٠</u>	