

جمعية التنمية الأهلية بالأطاوله

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)

الأطاوله - 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 كمافي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(١٦-٨)	(١٨-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

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

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالأطاوله 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 وتدفقاتها 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 اعتمدتها 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 وآداب 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 اعتمدتها 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 جوهرى 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 جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ؛ 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 ، وهيكلاً 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 : ١٤٤٦/١/١٦ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٧/٢٢ م

جمعية التنمية الأهلية بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاوله - الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريـال	ريـال		النقد وما في حكمه
٢١,٤٥٥	١٩٦,٩٧٣	(٣)	أرصدة مدينة أخرى
٠	١٠,٠٠٠	(٤)	إجمالي الأصول المتداولة
٢١,٤٥٥	٢٠٦,٩٧٣		
			الأصول غير المتداولة :-
٢٣٠,١٤٠	٣٣٨,١٩١	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية
١٩,٠١٣	١٧,٠٦٣	(٧)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٧٤٩,١٥٣	٨٥٥,٢٥٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٧٠,٦٠٨	١,٠٦٢,٢٢٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٦٢,٧٥٠	٠	(٨)	مصاريف مستحقة
٦٢,٧٥٠	٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٢٠,٦٥٠	٣٠,٩٦٥	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٦٥٠	٣٠,٩٦٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٨٣,٤٠٠	٣٠,٩٦٥		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٦٨٧,٢٠٨	٥١٠,٧٦٢		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٠	٥٢٠,٥٠٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٦٨٧,٢٠٨	١,٠٣١,٢٦٢		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٧٧٠,٦٠٨	١,٠٦٢,٢٢٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية التنمية الأهلية بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاوله - الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

بيان (ب)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
١٧٧,١١٤	١,٦٣٥,٨٥٧	.	١,٦٣٥,٨٥٧	
٢,٢٨٣	.	.	.	
٢,٠٠٠	٦,٢٥٥	.	٦,٢٥٥ (١١)	
١,٩٧٢,٥٠٠	١,٦٥١,٠٠٠	.	١,٦٥١,٠٠٠ (١٢)	
.	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	.	(١٣)
.	٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	.	(١٤)
٢,٦٥٣,٨٩٧	٣,٨١٣,٦١٢	٥٢٠,٥٠٠	٣,٢٩٣,١١٢	
٥٢٥,٤٨٧	٣٢٥,٦٨٠	.	٣٢٥,٦٨٠ (١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٢١٦,٠٨٠	٢,٢٢٦,٧١٧	.	٢,٢٢٦,٧١٧ (١٦)	مصاريف البرامج والأنشطة
٣٦٤,٣٨٤	٦٩٦,٦٣٣	.	٦٩٦,٦٣٣ (١٧)	مصاريف تشغيل محملة على النشاط
.	١٥٦,٠٠٠	.	١٥٦,٠٠٠ (١٨)	مصاريف جمع الأموال
٥٨,٠٤٦	٦٢,٥٧٨	.	٦٢,٥٧٨ (٥)	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤٨٧	١,٩٥٠	.	١,٩٥٠ (٧)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٣,١٦٤,٤٨٤)	(٣,٤٦٩,٥٥٨)	.	(٣,٤٦٩,٥٥٨)	إجمالي المصروفات والخصائر
(٥١٠,٥٨٧)	٣٤٤,٠٥٤	٥٢٠,٥٠٠	(١٧٦,٤٤٦)	التغير في صافي الأصول
١,١٩٧,٧٩٥	٦٨٧,٢٠٨	.	٦٨٧,٢٠٨	صافي الأصول أول العام
٦٨٧,٢٠٨	١,٠٣١,٢٦٢	٥٢٠,٥٠٠	٥١٠,٧٦٢	صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

* الإيضاحات من (١٨-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية التنمية الأهلية بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاوله - 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	
٣٤٤,٠٥٤	(٥١٠,٥٨٧)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٦٢,٥٧٨	٥٨,٠٤٦	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١,٩٥٠	٤٨٧	إطفاء أصول غير ملموسة
١٠,٣١٥	٢٠,٦٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١٨,٨٩٧	(٤٣١,٤٠٤)	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(١٠,٠٠٠)	٠	أرصدة مدينة أخرى
(٦٢,٧٥٠)	٦٢,٧٥٠	مصاريف مستحقة
(٧٢,٧٥٠)	٦٢,٧٥٠	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
٣٤٦,١٤٧	(٣٦٨,٦٥٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
(١٧٠,٦٢٩)	(٢٣,١٩٨)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
٠	(١٩,٥٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(١٧٠,٦٢٩)	(٤٢,٦٩٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٧٥,٥١٨	(٤١١,٣٥٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢١,٤٥٥	٤٣٢,٨٠٧	صافي النقد أول العام
١٩٦,٩٧٣	٢١,٤٥٥	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية التنمية الأهلية بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاوله - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية التنمية الأهلية بالأطاوله ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨) وتاريخ ١٤٤٣/٨/٢٠ هـ بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ . مقرها منطقة الباحة بالأطاوله ، ونطاق خدماتها مركز الأطاوله وما جاورها . وللجمعية سجل تجاري بالرقم / ٥٨٠٥٦٢٥٤٠٥ وتاريخ ١٤٤١/١١/٤ هـ — مصدره القرى ، وسجل فرعي بالرقم / ٥٨٠٥٦٢٥٤٧٥ وتاريخ ١٤٤٤/٢/١٠ هـ مصدره القرى .

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 يخصصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم لتنفيذ برامج الجمعية وتطويرها .

وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف وعينية طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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 .

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 بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاوله - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي	ريـال	ريـال
الإجمالي	٢١,٤٥٥	١٩٦,٩٧٣
إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى	ريـال	ريـال
عهد موظفين	٠	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٠	١٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نسبة الاستهلاك	مجموع الاستهلاك السابق	الاستهلاك الحالي	مجموع الاستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مبنى الجمعية الإداري	٠	٦٣,٨٢٥	٦٣,٨٢٥	%٥	٠	١,٥٩٦	١,٥٩٦	٦٢,٢٢٩
سيارات	١٩٥,٤٥٠	٦٢,٥٠٠	٢٥٧,٩٥٠	%٢٠	٧٧,٨٣٠	٣٩,٠٩٠	١١٦,٩٢٠	١٤١,٠٣٠
أجهزة وآلات وعدد	٨٩,٨١٢	١٩,١٠٨	١٠٨,٩٢٠	%١٥	٢٤,٢٦٦	١٤,٩٠٥	٣٩,١٧١	٦٩,٧٤٩
حاسب آلي وملحقاتها	٠	١٧,٤٩٦	١٧,٤٩٦	%١٥	٠	٨٢٨	٨٢٨	١٦,٦٦٨
أثاث ومفروشات	٤٥,٢٣٠	٧,٧٠٠	٥٢,٩٣٠	%١٠	١٠,٩٢٧	٤,٥٨٧	١٥,٥١٤	٣٧,٤١٦
لوحات	١٥,٧١٥	٠	١٥,٧١٥	%١٠	٣,٠٤٤	١,٥٧٢	٤,٦١٦	١١,٠٩٩
الإجمالي	٢٤٦,٢٠٧	١٧٠,٦٢٩	٤١٦,٨٣٦			٦٢,٥٧٨	١٧٨,٦٤٥	٢٣٨,١٩١

جمعية التنمية الأهلية بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاوله - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في	مجمع الإستهلاك الحالي	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك السابق	نسبة الإستهلاك	التكلفة في	التكلفة في	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريـال	ريـال	ريـال	%	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	البيـان أراضي
٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	%٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠		٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
							الإجمالي

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

القيمة الدفترية في	مجمع الإطفاء الحالي	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء السابق	نسبة الإطفاء	التكلفة في	التكلفة في	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	ريـال	ريـال	ريـال	%	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	البيـان رخصة برنامج رافد
١٧,٠٦٣	٢,٤٣٧	١,٩٥٠	٤٨٧	%١٠	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	
١٧,٠٦٣	٢,٤٣٧	١,٩٥٠	٤٨٧		١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	
							الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاوله - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب مستحقة	ريال	ريال
أتعاب المراجعة	٠	٥٧,٠٠٠
ضريبة أتعاب المراجعة	٠	٥,٠٠٠
الإجمالي	٠	٧٥٠
	٠	٦٢,٧٥٠

إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام	ريال	ريال
المسدد خلال العام	٢٠,٦٥٠	٠
المكون خلال العام	٠	٠
الإجمالي	١٠,٣١٥	٢٠,٦٥٠
	٣٠,٩٦٥	٢٠,٦٥٠

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل	ريال	ريال
صندوق دعم الجمعيات - برامج	٢٠٠,٠٠٠	٠
تبرع مشروع مساعدات (تأثيت)	٣٠٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٢٠,٥٠٠	٠
	٥٢٠,٥٠٠	٠

إيضاح رقم (١١) إيرادات غير مقيمة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
اشتراكات الأعضاء	ريال	ريال
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٥,٥٠٠	٢,٠٠٠
الإجمالي	٧٥٥	٠
	٦,٢٥٥	٢,٠٠٠

جمعية التنمية الأهلية بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاوله - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) تبرعات جهات مانحة		
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	دعم الشيخ/ معيض بن رداد الزهراني
١٢,٥٠٠	٠	شركة مجموعة سمايا المحدودة
١٠٠,٠٠٠	٠	سهيل سامي العنقري
١٠٠,٠٠٠	٠	شركة العناية الوطنية للتصنيع
١٠٠,٠٠٠	٠	شركة زهران القابضة
٦٠,٠٠٠	٠	بنك التنمية الاجتماعي برنامج دعم
٠	٥١,٠٠٠	مؤسسة سعيد بن رداد الزهراني
١,٩٧٢,٥٠٠	١,٦٥١,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (١٣) المنح الحكومية		
ريال	ريال	
٠	٢٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
٠	٣٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برامج
٠	٥٠٠,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (١٤) تبرعات نقدية مقيدة		
ريال	ريال	
٠	٢٠,٥٠٠	تبرع مشروع مساعدات (تأثيث)
٠	٢٠,٥٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بالأطاولة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاولة - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٨٤,٠٠٠	١٢٧,٥٠٠
بدلات إضافية وانتداب	٣٦,٤٣٢	٦,٠٠٠
تأمينات اجتماعية	٢,٥٣٢	٨,٢٤٢
تذاكر سفر	٨,٦١٤	.
إيجار مقر الجمعية	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
رسوم حكومية - تجديد إقامات	٩,٧٠٠	١١,٦٧٠
رسوم واشتراكات	١٦,٧٤٤	.
أدوات مكتبية ومطبوعات ومستلزمات أنظمة المعلومات	٣٠,٥٠٩	١٣,٠٧١
هاتف وبريد وإنترنت	٣,٦٠٨	٥,٣٣٢
كهرباء ومياه	٢٨,٧٨٥	٣,٧٥٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون	١٠,٣١٥	٢٠,٦٥٠
دعاية وإعلان	.	٨٦,٥٥٠
هدايا ودروع	.	٢٨,٠٥٦
صيانة وتأمين سيارات ومحروقات	٢٠,٦٥٩	١٤,٩٨٠
صيانة أجهزة ومعدات	.	٣,٨٤٢
صيانة وإصلاحات وترميم	٢١,٦٧٧	٧٣,١٩٢
عمولات بنكية	٢,٥٣٠	.
أتعاب المراجعة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
أتعاب مراجعة الأرباح	٢,٥٠٠	.
ضريبة أتعاب المراجعة	١,١٢٥	٧٥٠
أدوات مطبخ	.	٧,٥٥٠
ضيافته ونظافة	١٠,٩٥٠	٧٧,١٥٩
مصاريف متنوعة	.	١,٤٩٦
مصاريف نقل وتحميل	.	٦٩٥
الإجمالي	٣٢٥,٦٨٠	٥٢٥,٤٨٧

جمعية التنمية الأهلية بالأطاوله
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاوله - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف البرامج والأنشطة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مهرجان الأطاوله التنموي	ريـال	ريـال
مهرجان الأطاوله التراثي السابع	٠	٢٠,٦٦٣
برنامج أسرتي منتجة	١,٦٧٨,٨٧٩	٠
برنامج ديوانية التنمية	٠	٧,٠٠٠
برنامج ليالي رمضان	٢٠,٠٠٠	٠
برنامج روائع التنمية	١٥,٤٧٧	٠
برنامج البلد الأمين	٠	١٢٤,٠٠٠
برنامج موهبة	٠	٤,٠٠٠
برنامج نادي البراعم - لنرسم	٣٥٤	٠
برنامج قلوبنا معكم	٠	٣٠,٠٠٠
فعاليات وألعاب للأطفال	١,٥٠٠	٠
جائزة الباحة للإبداع والتميز	٤,٠٠٠	٠
برنامج دنيا بنات	٤,٠٠٠	٤٧,٠٠٠
فعالية الاحتفال بعيد الفطر المبارك	٢,٣٥٥	٠
دورات تدريبية	٨٩٦	٠
فعالية القرية التراثية بالأطاوله	٩,١٧٣	٠
برنامج التأهيل الشامل بالباحة ٢٠٢٣ م	٢,٠٠٠	٠
شراكات مجتمعية	١٥,٩٦٠	٠
مكافآت فريق سحب التطوعي	٠	٢٥,٠٠٠
مكافآت فريق أثر التطوعي	٥,٠٠٠	٣٤,٠٠٠
مبادرة التشجير	٥,١٩٣	٢٦٢,٠٠٠
اليوم الوطني	٠	١١٥,٠٠٠
برنامج الأسبوع التمهيدي لطلاب المرحلة الابتدائية ورياض الأطفال	٠	٢١,٠٠٠
برنامج قدرات عامة للمرحلة الثانوية	٠	٢٥,٠٠٠
برنامج الإفطار المدرسي للطلاب والطالبات	٠	٢٨,٢٠٠
برنامج التربية الفكرية	٠	٥,٠٠٠
برنامج التحصيلي (اصنع مهارة)	٠	٢٤,٠٠٠
برنامج كسوة شتاء	٨,٠٣٥	٧٨,٠٤٠
مسابقة الفهم القرآني	٠	٥,٠٠٠
مساعداً طبية وعلاج	٥,٠٨٠	٥,٠٨٠
برنامج دلوني	٠	٣٥,٠٠٠
برامج دعم الأسر الفقيرة	٠	٢٦,٠٠٠
برنامج السلال الغذائية	٢٨٩,٤٠٠	٦٤٦,٥٠٠
برنامج توصيل إيصال وتمديد شبكة مياه لمسجد الأطاوله القديم	٠	١٥,٠٠٠
برنامج ما لنا عنكم غناء للمسنات والأمهات	٠	٣٠,٠٠٠
تكریم الأيتام بجمعية أكتاف لرعاية الأيتام بالباحة	٠	١٠,٠٠٠
برنامج الأمن الفكري	٠	١٢,٥٠٠
مبادرة توفير أجهزة لوحية للتعليم الإلكتروني	٠	١٥٠,٧٢٢
مبادرة توفير الأجهزة الكهربائية للأسر المحتاجة	٣٥,٨٣٤	١٢١,٣٧٥
مبادرة تأثيث للأسر المحتاجة	٤٣,٨٤٢	٠
مبادرة ترميم منازل للأسر المحتاجة	٥١,٨٤٤	٠
مبادرة توفير الأدوات المدرسية للطلاب والطالبات	٠	٢٠,٠٠٠
تكریم الطلاب والطالبات المتفوقين	١٣,٠٠٠	١٩,٠٠٠
قاعة التدريب بمكتب التعليم بالقرى	٠	٢٥,٠٠٠
قاعة التوعية المرورية بمرور القرى	٠	١٥,٠٠٠
مبادرة سقيا الماء	١٤,٨٩٥	١٨٠,٠٠٠
الإجمالي	٢,٢٢٦,٧١٧	٢,٢١٦,٠٨٠

جمعية التنمية الأهلية بالأطاولة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠٠٨)
الأطاولة - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف تشغيل محملة على النشاط		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	ريال	١٠٢,٠٠٠	٩٤,٥٠٠
ضيافة ديوانية الشاذلي	ريال	٠	٢٠,٠٠٠
ضيافة برامج ومشاريع الجمعية	ريال	٢٣٤,٧٦٣	٠
رسوم حكومية ورخص وتأشيرات	ريال	٠	٢٥,٠٠٠
صيانة الوادي التراثي	ريال	٠	١٣٧,٩٠٠
نظافة الديوانية والوادي التراثي	ريال	٠	٥,٦٠٠
كهرباء ومياه الوادي التراثي والديوانية	ريال	٠	٤,٩٩٥
كهرباء القسم النسائي	ريال	٠	١,٩١٨
إيجارات	ريال	٦٢,٠٠٠	١٣,٠٠٠
هدايا ودروع لمشاريع الجمعية	ريال	٧١,٧١٩	٠
ألعاب أطفال	ريال	٠	١٦,٤٧١
برامج ومشاريع الجمعية	ريال	١١,٦١٥	٠
إيجار دار الفتاة	ريال	٠	١٥,٠٠٠
دعاية وإعلان لمشاريع الجمعية	ريال	٢١٤,٥٣٦	٣٠,٠٠٠
الإجمالي	ريال	٦٩٦,٦٣٣	٣٦٤,٣٨٤

إيضاح رقم (١٨) مصاريف جمع الأموال		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	ريال	٦,٠٠٠	٠
حملات تسويقية	ريال	١٥٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	ريال	١٥٦,٠٠٠	٠