

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١م 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١م 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 اعتمدها 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 وأداب 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 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 اعتمدها 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 ، والتأكد 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 جوهريّة 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 جوهري 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 جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ 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 ، وهيكل 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 : ١٤٤٦/١٠/٢٩ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٤/٢٧ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		النقد وما في حكمه
١٩٦,٩٧٣	٢٣٩,٩٢٨	(٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً
.	١٠,١١٤		أرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٠٠	٩٠,٢٧٩	(٤)	إجمالي الأصول المتداولة
٢٠٦,٩٧٣	٣٤٠,٣٢١		
			الأصول غير المتداولة :-
٣٣٨,١٩١	٣٩٠,٤٤٨	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية - قيمة دفترية
١٧,٠٦٣	١٥,١١٣	(٧)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٨٥٥,٢٥٤	٩٠٥,٥٦١		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٠٦٢,٢٢٧	١,٢٤٥,٨٨٢		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
.	٥,٧٥٠	(٨)	مصاريف مستحقة
.	٥,٧٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة :-
٣٠,٩٦٥	٤١,٣٥٢	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠,٩٦٥	٤١,٣٥٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٠,٩٦٥	٤٧,١٠٢		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٥١٠,٧٦٢	١,٠٩٩,٣٨٠		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٥٢٠,٥٠٠	٩٩,٤٠٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
١,٠٣١,٢٦٢	١,١٩٨,٧٨٠		إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
١,٠٦٢,٢٢٧	١,٢٤٥,٨٨٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* 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
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
إيرادات وتبرعات غير مقيدة	إيضاح	ريـال	ريـال	ريـال
التبرع العام		٨٣٦,٦٤١	٨٣٦,٦٤١	١,٦٣٥,٨٥٧
الإستقطاعات (الأوامر المستديمة)		١,١٧١	١,١٧١	.
تبرعات نقدية غير مقيدة - دعم الشيخ/ معيض بن رداد الزهراني		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	.
إيرادات غير مقيدة	(١١)	٥,٦٨٦	٥,٦٨٦	٦,٢٥٥
تبرعات جهات مانحة	(١٢)	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	١,٦٥١,٠٠٠
تبرعات تطوعية غير مقيدة		١٤١,٩٤٣	١٤١,٩٤٣	.
إيرادات وتبرعات مقيدة				
المنح الحكومية	(١٣)	.	٢١٩,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١٤)	.	.	٢٠,٥٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢,٥٣٣,٤٤١	٢,٧٥٢,٤٤١	٣,٨١٣,٦١٢
المصروفات والخسائر :-				
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥)	٣٩٨,٥٢٧	.	٣٢٥,٦٨٠
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٦)	١,٥٣٣,٣٩٥	.	٢,٢٢٦,٧١٧
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	(١٧)	٥٥٣,٩٧٦	.	٦٩٦,٦٣٣
مصاريف جمع الأموال	(١٨)	.	.	١٥٦,٠٠٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٥)	٩٧,٠٧٥	.	٦٢,٥٧٨
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	١,٩٥٠	.	١,٩٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر		(٢,٥٨٤,٩٢٣)	(٢,٥٨٤,٩٢٣)	(٣,٤٦٩,٥٥٨)
التغير في صافي الأصول		(٥١,٤٨٢)	٢١٩,٠٠٠	٣٤٤,٠٥٤
صافي الأصول أول العام		٥١٠,٧٦٢	٥٢٠,٥٠٠	٦٨٧,٢٠٨
تحويلات بين البنود		٦٤٠,١٠٠	(٦٤٠,١٠٠)	.
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)		١,٠٩٩,٣٨٠	١,١٩٨,٧٨٠	١,٠٣١,٢٦٢

* 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
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٣٤٤,٠٥٤	١٦٧,٥١٨	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٦٢,٥٧٨	٩٧,٠٧٥	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١,٩٥٠	١,٩٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١٠,٣١٥	١٠,٣٨٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١٨,٨٩٧	٢٧٦,٩٣٠	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٠	(١٠,١١٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(١٠,٠٠٠)	(٨٠,٢٧٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٢,٧٥٠)	٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة
(٧٢,٧٥٠)	(٨٤,٦٤٣)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
٣٤٦,١٤٧	١٩٢,٢٨٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(١٧٠,٦٢٩)	(١٤٩,٣٣٢)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٧٠,٦٢٩)	(١٤٩,٣٣٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
١٧٥,٥١٨	٤٢,٩٥٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٢١,٤٥٥	١٩٦,٩٧٣	صافي النقد أول العام
١٩٦,٩٧٣	٢٣٩,٩٢٨	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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ، والرقم الموحد ٧٠١٧٣٥٧١٦٦ .

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 ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 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 .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الأنشطة .

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي	ريـال	ريـال
الإجمالي	٢٣٩,٩٢٨	١٩٦,٩٧٣

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
عهد موظفين	ريـال	ريـال
ضمانات بنكية	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة (مدخلات الاسترداد الضريبي)	٣٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٥٠,٢٧٩	٠
	٩٠,٢٧٩	١٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
مبنى الجمعية الإداري	٦٣,٨٢٥	٠	٦٣,٨٢٥	٥%	١,٥٩٦	٣,١٩١	٤,٧٨٧	٥٩,٠٣٨
سيارات	٢٥٧,٩٥٠	١٠٦,٠٠٠	٣٦٣,٩٥٠	٢٠%	١١٦,٩٢٠	٦٥,٧٢٣	١٨٢,٦٤٣	١٨١,٣٠٧
أجهزة وآلات وعدد	١٠٨,٩٢٠	٥,٣٩١	١١٤,٣١١	١٥%	٣٩,١٧١	١٦,٨٦٣	٥٦,٠٣٤	٥٨,٢٧٧
حاسب آلي وملحقاتها	١٧,٤٩٦	٢٥,٧٦٧	٤٣,٢٦٣	١٥%	٨٢٨	٤,٠٢٧	٤,٨٥٥	٣٨,٤٠٨
أثاث ومفروشات	٥٢,٩٣٠	١٢,١٧٤	٦٥,١٠٤	١٠%	١٥,٥١٤	٥,٦٩٩	٢١,٢١٣	٤٣,٨٩١
لوحات	١٥,٧١٥	٠	١٥,٧١٥	١٠%	٤,٦١٦	١,٥٧٢	٦,١٨٨	٩,٥٢٧
الإجمالي	٥١٦,٨٣٦	١٤٩,٣٣٢	٦٦٦,١٦٨		١٧٨,٦٤٥	٩٧,٠٧٥	٢٧٥,٧٢٠	٣٩٠,٤٤٨

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات استثمارية واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
أراضي	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		٠	٠	٠	٥٠٠,٠٠٠

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
رخصة برنامج رافد	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	%١٠	٢,٤٣٧	١,٩٥٠	٤,٣٨٧	١٥,١١٣
الإجمالي	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠		٢,٤٣٧	١,٩٥٠	٤,٣٨٧	١٥,١١٣

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	
مصاريف مستحقة متنوعة	٥,٧٥٠	.	
الإجمالي	٥,٧٥٠	.	

إيضاح رقم (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	
الرصيد أول العام	٣٠,٩٦٥	٢٠,٦٥٠	
المسدد خلال العام	.	.	
المكون خلال العام	١٠,٣٨٧	١٠,٣١٥	
الإجمالي	٤١,٣٥٢	٣٠,٩٦٥	

إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول المقيّدة		٢٠٢٤/١/١ م	المقيدة خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل	٢٠٠,٠٠٠	.	.	(٢٠٠,٠٠٠)	.
صندوق دعم الجمعيات - منحة رأس المال البشري	.	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	(٦,٥٠٠)	٣٢,٥٠٠
صندوق دعم الجمعيات - برامج	٣٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	(٤١٣,١٠٠)	٦٦,٩٠٠
تبرع مشروع مساعدات (تأثيت)	٢٠,٥٠٠	.	.	(٢٠,٥٠٠)	.
الإجمالي	٥٢٠,٥٠٠	٢١٩,٠٠٠	٢١٩,٠٠٠	(٦٤٠,١٠٠)	٩٩,٤٠٠

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) إيرادات غير مقيدة		
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٥,٥٠٠	٣,٥٠٠	اشتراكات الأعضاء
٧٥٥	٢,١٨٦	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
٦,٢٥٥	٥,٦٨٦	الإجمالي

إيضاح رقم (١٢) تبرعات جهات مانحة		
ريـال	ريـال	
١,٦٠٠,٠٠٠	٠	دعم الشيخ/ معيض بن رداد الزهراني
٥١,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	مؤسسة سعيد بن رداد الزهراني
١,٦٥١,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (١٣) المنح الحكومية		
ريـال	ريـال	
٢٠٠,٠٠٠	٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
٠	٣٩,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - منحة رأس المال البشري
٣٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برامج
٥٠٠,٠٠٠	٢١٩,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (١٤) تبرعات نقدية مقيدة		
ريـال	ريـال	
٢٠,٥٠٠	٠	تبرع مشروع مساعدات (تأثيت)
٢٠,٥٠٠	٠	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 للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	١٣١,٨٦٣	٨٤,٠٠٠	
بدلات إضافية وانتداب	٤٣,٣٠٠	٣٦,٤٣٢	
تأمينات اجتماعية	٣١,٠٧٧	٢,٥٣٢	
تذاكر سفر	.	٨,٦١٤	
إيجار مقر ومستودعات الجمعية	٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
رسوم حكومية - تجديد إقامات	.	٩,٧٠٠	
رسوم حكومية واشتراكات	١٣,٢٥٠	١٦,٧٤٤	
أدوات مكتبية ومطبوعات ومستلزمات أنظمة المعلومات	١٢,٥٦٨	٣٠,٥٠٩	
هاتف وبريد وإنترنت	٨,٥١٨	٣,٦٠٨	
كهرباء ومياه	٤,٠٠٩	٢٨,٧٨٥	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون	١٠,٣٨٧	١٠,٣١٥	
صيانة وتأمين سيارات ومحروقات	٢٤,٦٣٢	٢٠,٦٥٩	
صيانته وإصلاحات وترميم	٢٥,١٠٧	٢١,٦٧٧	
عمولات بنكية	٥,٠٦٠	٢,٥٣٠	
مصاريف متنوعة	٢١,٤٥٠	٨,٦٢٥	
ضيافته ونظافة	١٢,٦٧٨	١٠,٩٥٠	
مصاريف متنوعة	٣,٨٢٨	.	
غرامات ومخالفات مرورية	٨٠٠	.	
الإجمالي	٣٩٨,٥٢٧	٣٢٥,٦٨٠	

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف البرامج والأنشطة		
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
.	٤١٢,٠٨٨	مهرجان صيف محافظة القرى للعام ٢٠٢٤ م
.	١٩٨,١٧٥	ترميم وإعادة تأهيل ديوانية التنمية
١,٦٧٨,٨٧٩	.	مهرجان الأطاوله التراثي السابع
٢٠,٠٠٠	.	برنامج ديوانية التنمية
١٥,٤٧٧	٧٧,٥٢٠	برنامج ليالي رمضان
.	٤,٨٧٥	برنامج التيمم صعيد طيب
.	٩,٠٠٠	برنامج أضحيتي
.	٦,٠١٠	برنامج الملتقى النسائي
٣٥٤	.	برنامج نادي البراعم - لرسم البسمة
.	٧,٠٦٥	دورة صناعة القهوة
١,٥٠٠	.	فعاليات وألعاب للأطفال
٤,٠٠٠	.	جائزة الباحة للإبداع والتميز
٤,٠٠٠	.	برنامج دنيا بنات
٢,٣٥٥	١,٠٦٢	فعالية الاحتفال بعيد الفطر المبارك (عيدنا أحلى)
٨٩٦	١,٨٩١	دورات تدريبية
٩,١٧٣	.	فعالية القرية التراثية بالأطاوله
٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	برنامج التأهيل الشامل بالباحة ٢٠٢٤ م
١٥,٩٦٠	١٢,٠٠٠	شراكات مجتمعية
٥,٠٠٠	٦,٥٠٠	حفل تكريم المتطوعين والمتطوعات بفريق أثر التطوعي
٥,١٩٣	.	مبادرة التشجير
.	٤,٣٠٠	فعالية يوم التأسيس
.	١٠,٠٠٠	فعالية اليوم الوطني
.	٢,٥٠٠	فعالية اليوم العالمي للسكري
.	١,٠٠٠	فعالية يوم الإعاقة العالمي لعام ٢٠٢٤ م
.	٥,٠٠٠	برنامج قدرات عامة للمرحلة الثانوية بثانوية الأطاوله
.	١٤,٥٠٠	حفل تكريم وتخريج الخريجين والخريجات
.	٣,٠٨٧	برنامج الأسبوع التمهيدي
٨,٠٣٥	.	برنامج كسوة شتاء
٥,٠٨٠	٢٧,٥١٧	مساعدات طبية وعلاج
.	٢,٥٢١	برامج تأثيث للأسر المحتاجة
٢٨٩,٤٠٠	٢٢٠,٩٣٦	السلال الغذائية (كوبونات)
٣٥,٨٣٤	.	مبادرة توفير الأجهزة الكهربائية للأسر المحتاجة
٤٣,٨٤٢	.	مبادرة تأثيث للأسر المحتاجة
٥١,٨٤٤	٤٧,٩٠٥	مبادرة ترميم منازل للأسر المحتاجة
.	.	مبادرة توفير الأدوات المدرسية للطلاب والطالبات
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	تكريم الطلاب والطالبات المتفوقين
١٤,٨٩٥	.	مبادرة سقيا الماء
.	١٨٠,٠٠٠	مصاريف وتكاليف إعلامية لأنشطة الجمعية
.	١٢٠,٠٠٠	خدمات صناعة المشاريع التنموية
.	١٤١,٩٤٣	مصاريف تطوعية غير مقيدة
٢,٢٢٦,٧١٧	١,٥٣٣,٣٩٥	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 للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف تشغيل محملة على النشاط		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	ريـال	٢٠٠,٥٠٠	١٠٢,٠٠٠
مكافآت	ريـال	٥,٠٠٠	.
ضيافة برامج ومشاريع الجمعية	ريـال	١٤٠,٨٧٥	٢٣٤,٧٦٣
رسوم حكومية ورخص وتأشيرات	ريـال	٩,١٥٠	.
كهرباء ومياه الوادي التراثي والديوانية	ريـال	١١,٧٠٨	.
كهرباء القسم النسائي واللوحه الإعلانية المستأجرة	ريـال	٤,٣٣٨	.
إيجارات	ريـال	٧,٨٨٦	٦٢,٠٠٠
هدايا ودروع لمشاريع الجمعية	ريـال	٨٠,٤٨٠	٧١,٧١٩
استشارات وصناعة المشاريع التنموية	ريـال	٤٩,٠٠٠	.
مستهلكات برامج ومشاريع الجمعية	ريـال	٨,٠٦١	١١,٦١٥
دعاية وإعلان لمشاريع الجمعية	ريـال	٣٦,٩٧٨	٢١٤,٥٣٦
الإجمالي	ريـال	٥٥٣,٩٧٦	٦٩٦,٦٣٣

إيضاح رقم (١٨) مصاريف جمع الأموال

رواتب وأجور وما في حكمها	ريـال	.	٦,٠٠٠
حملات تسويقية	ريـال	.	١٥٠,٠٠٠
الإجمالي	ريـال	.	١٥٦,٠٠٠