

جمعية التنمية الالهلية بساجر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٤)

ساجر - 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 الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بساجر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بساجر ، (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 (٨) 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 بساجر (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 والمعيار الدولي 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 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 لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بساجر

(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 جوهريّة 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، ومسؤولياتنا 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠١ شعبان ١٤٤٥ هـ

١١ فبراير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ



جمعية التنمية الاهلية بساجر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٤)
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٤٤,٤٢٤	٥٣,٣٣١
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٤,٤٢٤	٥٣,٣٣١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي	(٤)	٢٥٠,٠٠٤	٢٥٣,٠٠٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٥٠,٠٠٤	٢٥٣,٠٠٨
إجمالي الأصول		٢٩٤,٤٢٨	٣٠٦,٣٣٩
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٥٦,١٦١	٢٦٢,٠٧٢
صافي الأصول المقيدة	(٧)	٣٨,٢٦٧	٤٤,٢٦٧
إجمالي صافي الأصول		٢٩٤,٤٢٨	٣٠٦,٣٣٩
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢٩٤,٤٢٨	٣٠٦,٣٣٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بساجر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٤)
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	١,٨٠٠	-	١,٨٠٠	٢٨,٣٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	-	-	١٢٥,٦٥٠
إيرادات الاشتراكات	١,١٠٠	-	١,١٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود	٦,٠٠٠	(٦,٠٠٠)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٨,٩٠٠	(٦,٠٠٠)	٢,٩٠٠	١٥٣,٩٥٠
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	٢٨٤,٢٤٧
المصروفات العمومية والإدارية	٥,٨٠٧	-	٥,٨٠٧	٣٢,٤٧٣
إهلاك الأصول الثابتة	٣,٠٠٤	-	٣,٠٠٤	٨,٧٨١
إجمالي المصروفات والخسائر	١٤,٨١١	-	١٤,٨١١	٣٢٥,٥٠١
التغير في صافي الأصول	(٥,٩١١)	(٦,٠٠٠)	(١١,٩١١)	(١٧١,٥٥١)
صافي الأصول في بداية السنة	٢٦٢,٠٧٢	٤٤,٢٦٧	٣٠٦,٣٣٩	٢٤٥,٠٣٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٥٦,١٦١	٣٨,٢٦٧	٢٩٤,٤٢٨	٧٣,٤٨١

جمعية التنمية الاهلية بساجر
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٢٩٤)
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير فى صافى الاصول للسنة المنتهية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودى

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٤٧٧,٨٩٠	٢٤٣,٧٠٦	٢٣٤,١٨٤	الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(١٧١,٥٥١)	(١٩٩,٤٣٩)	٢٧,٨٨٨	مجموع التغير الشامل فى صافي الأصول للفترة فى قائمة الأنشطة
٣٠٦,٣٣٩	٤٤,٢٦٧	٢٦٢,٠٧٢	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣٠٦,٣٣٩	٤٤,٢٦٧	٢٦٢,٠٧٢	الرصيد فى ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١١,٩١١)	(٦,٠٠٠)	(٥,٩١١)	مجموع التغير الشامل فى صافي الأصول للفترة فى قائمة الأنشطة
٢٩٤,٤٢٨	٣٨,٢٦٧	٢٥٦,١٦١	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بساجر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٤)
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	التغير في صافي الاصول
(١٧١,٥٥١)	(١١,٩١١)	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٨,٧٨١	٣,٠٠٤	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١٦٢,٧٧٠)	(٨,٩٠٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٦٢,٧٧٠)	(٨,٩٠٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢١٦,١٠١	٥٣,٣٣١	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥٣,٣٣١	٤٤,٤٢٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بساجر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٤)

ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسى : ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٤) بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣١ هـ الموافق ٢٠١٠/٠٤/٠٥ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم الخدمات الاجتماعية نقدا و عينا .
- * تقديم الخدمات التعليمية والثقافية والصحية .
- * تقديم الخدمات الإنسانية دون ان يكون هدفها الحصول علي الربح المادي .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 بساجر

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٢٩٤)

ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 بساجر

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٢٩٤)

ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

سيارات	٢٠%	أجهزة والآلات ومعدات	١٢%
اثاث ومفروشات	١٠%	أدوات ومعدات	٢٠%

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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 الالهية بساجر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٤)
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٥٣,٣٣١	٤٤,٤٢٤	مصرف الراجحي
٥٣,٣٣١	٤٤,٤٢٤	

إيضاح: (٤) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
الأراضي	٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
السيارات	٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠	٦٩,٩٩٩	-	-	٦٩,٩٩٩	١	١
أثاث ومفروشات	٤١,١٠٨	-	-	٤١,١٠٨	٤١,١٠٧	-	-	٤١,١٠٧	١	١
أجهزة تقنية	٤٢,٥٢٥	-	-	٤٢,٥٢٥	٣٩,٥٢٠	٣,٠٠٤	-	٤٢,٥٢٤	١	٣,٠٠٥
الالات ومعدات	٢٠,٢٨٠	-	-	٢٠,٢٨٠	٢٠,٢٧٩	-	-	٢٠,٢٧٩	١	١
الإجمالي	٤٢٣,٩١٣	-	-	٤٢٣,٩١٣	١٧٠,٩٠٥	٣,٠٠٤	-	١٧٣,٩٠٩	٢٥٠,٠٠٤	٢٥٣,٠٠٨

جمعية التنمية الاهلية بساجر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٩٤)
ساجر - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>ايضاح : (٥) مصروفات الانشطة :-</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
مهرجانات	-	١٣٠,٠٠٠	
مكافآت	٦,٠٠٠	٦٤,١٠٠	
إعلانات وهدايا	-	٣٣,٢٠٠	
هدايا ودروع	-	٢٥,٦٠٠	
ضيافة	-	١٤,٤٠١	
ضيافة	-	١٠,١٤٦	
صيانة وإصلاح	-	٦,٨٠٠	
<u>الاجمالي</u>	<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٢٨٤,٢٤٧</u>	

ايضاح : (٦) المصروفات العمومية والادارية :-

	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
ايجارات	-	٣٠,٠٠٠
كهربا وهاتف وبريد	-	٢,٤٢٧
مصروفات بنكية	٥٧	٤٦
مصاريف اخري	٥,٧٥٠	-
<u>الاجمالي</u>	<u>٥,٨٠٧</u>	<u>٣٢,٤٧٣</u>

ايضاح : (٧) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
المنح الحكومية	-	٦,٠٠٠	٣٨,٢٦٧
<u>الاجمالي</u>	<u>-</u>	<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٣٨,٢٦٧</u>

ايضاح : (٨) عام :-

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