

جمعية التنمية الالهية بجبونا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٥٥)

نجران - 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 التدفقات النقدية
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بحبونا

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاهلية بحبونا ، (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 (١٠) 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 بحبونا (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 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 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 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.

*Sheena*



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بحبونا 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، 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 خلصنا 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 فأن 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ جمادى ثاني ١٤٤٥ هـ

١١ يناير ٢٠٢٤ م

**جمعية التنمية الاهلية بحبونا**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٥٥ )**  
**حبونا - نجران - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصل</u> <u>الأصول المتداولة</u>
٤٨٠,٠٠٢	١٧٠,٦١٤	(٣)	النقد
٥٩١,٩٤٥	٩٤٢,٣٣٣	(٤)	الأرصدة المدينة
<u>١,٠٧١,٩٤٧</u>	<u>١,١١٢,٩٤٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٤,٧١٨	١٠,٨٧٧	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات،بالصافي
<u>١٤,٧١٨</u>	<u>١٠,٨٧٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١,٠٨٦,٦٦٥</u>	<u>١,١٢٣,٨٢٤</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			الإلتزامات غير المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٦)	قروض طويلة الاجل
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٧٣,٥٢١	٣٣,٨٢٤		صافي الأصول غير المقيدة
١٣,١٤٤	٩٠,٠٠٠		صافي الأصول المقيدة
<u>٨٦,٦٦٥</u>	<u>١٢٣,٨٢٤</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١,٠٨٦,٦٦٥</u>	<u>١,١٢٣,٨٢٤</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية التنمية الاهلية بحبونا**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٥٥ )**  
**حبونا - نجران - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٢٦,٦٦٥	-	-	-	التبرعات النقدية العامة
١,٢٠٠	-	-	-	إيرادات الاشتراكات
٦٢,٠٣٣	٢٩٩,٦٠٠	٢٩٩,٦٠٠	-	المنح الحكومية (٧)
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٢٢٢,٧٤٤)	٢٢٢,٧٤٤	إعادة التصنيف لتحقيق قياس الاستخدام
٨٩,٨٩٨	٢٩٩,٦٠٠	٧٦,٨٥٦	٢٢٢,٧٤٤	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
				<b>المصروفات والخسائر</b>
٢٣٦,٦٦٥	٢٤٧,٠٥٠	-	٢٤٧,٠٥٠	(٨) مصروفات الأنشطة
-	١١,٥٥٠	-	١١,٥٥٠	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٨٤٠	٣,٨٤١	-	٣,٨٤١	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
٢٤٠,٥٠٥	٢٦٢,٤٤١	-	٢٦٢,٤٤١	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
				<b>البنود الأستثنائية</b>
٥,٥٣٠	-	-	-	إيرادات اخري
٥,٥٣٠	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية
(١٤٥,٠٧٧)	٣٧,١٥٩	٧٦,٨٥٦	(٣٩,٦٩٧)	التغير في صافي الاصول
٢٣١,٧٤٢	٨٦,٦٦٥	١٣,١٤٤	٧٣,٥٢١	صافي الأصول في بداية السنة
٨٦,٦٦٥	١٢٣,٨٢٤	٩٠,٠٠٠	٣٣,٨٢٤	صافي الأصول في نهاية السنة

**جمعية التنمية الاهلية بحبونا**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٥٥ )**  
**حبونا - نجران - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٤٥,٠٧٧)	٣٧,١٥٩	التغير في صافي الاصول <u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٣,٨٤٠	٣,٨٤١	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١٤١,٢٣٧)	٤١,٠٠٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣٩٤,١٤٥)	(٣٥٠,٣٨٨)	الأرصدة المدينة
(٥٣٥,٣٨٢)	(٣٠٩,٣٨٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٥٠٠,٠٠٠,٠	-	قروض طويلة الاجل
٥٠٠,٠٠٠	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٥,٣٨٢)	(٣٠٩,٣٨٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥١٥,٣٨٤	٤٨٠,٠٠٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٤٨٠,٠٠٢	١٧٠,٦١٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية التنمية الاهلية بحبونا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٥٥ )

حبونا - نجران - المملكة العربية السعودية

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

### (١) معلومات عن الجمعية:

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

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٥٥ ) بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٣/٠٤/٢٠٢٢ م.

### (١/٤) أهداف الجمعية :-

- \* تنمية الموارد البشرية والمادية في المجتمع .
- \* النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية .
- \* تصحيح العادات والمفاهيم غير السليمة
- \* زيادة الوعي لدى المواطنين بدوره ومسئولته في المجتمع
- \* 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 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 للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي 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 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 بحبونا

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٤١٥٥ )

حبونا - نجران - 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) 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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

## جمعية التنمية الاهلية بحبونا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٥٥ )

حبونا - نجران - المملكة العربية السعودية

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

### 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 وتقيد في قائمة الأنشطة .  
تحمل مصروفات الاصلاح 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات %١٠ أجهزة حاسب الي وملحقاتها %١٠

أجهزة كهربائية %١٠ لوحات إعلانية %١٠

### 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص مكافأة 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 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 في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

**جمعية التنمية الاهلية بحيونا**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٥٥ )**  
**حيونا - نجران - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م**

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>		<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>			
				٢٦٠٠٠٣	٩١,٩٤٧	٧١,٩٤٧			
				٢٩٤٣٦٦	٧٨,٦٦٧	٤٠٨,٠٥٥			
					١٧٠,٦١٤	٤٨٠,٠٠٢			
		<u>إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة :-</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١</u>		<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>			
				٩٢١,٣٣٣	٩٢١,٩٤٥	٠			
				٢١,٠٠٠					
					٩٤٢,٣٣٣	٥٩١,٩٤٥			
		<u>إيضاح : (٥) المتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-</u>							
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
اثاث ومفروشات	٣٠,٩٣٠	-	-	٣٠,٩٣٠	١٩,٠٧٣	٣,٠٩٣	-	٨,٧٦٤	١١,٨٥٧
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٣,٥٤٧	-	-	٣,٥٤٧	٢,١٨٩	٣٥٥	-	١,٠٠٣	١,٣٥٨
أجهزة كهربائية	٦٧٠	-	-	٦٧٠	٤١٣	٦٨	-	١٨٩	٢٥٧
لوحات إعلانية	٣,٢٥٠	-	-	٣,٢٥٠	٢,٠٠٤	٣٢٥	-	٩٢١	١,٢٤٦
السيارات المشتراه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٨,٣٩٧</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٣٨,٣٩٧</b>	<b>٢٣,٦٧٩</b>	<b>٣,٨٤١</b>	<b>-</b>	<b>١٠,٨٧٧</b>	<b>١٤,٧١٨</b>

**جمعية التنمية الاهلية بحبونا**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٤١٥٥ )**  
**حبونا - نجران - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	<b>إيضاح : (٦) قروض طويلة الاجل :-</b> قرض بنك التنمية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	<b>إيضاح : (٧) المنح الحكومية :-</b> دعم راس المال البشري الدعم الحكومي - تقنية المعلومات دعم التشغيل
٦٢,٠٣٣	٦٩,٦٠٠	
-	١٨٠,٠٠٠	
-	٥٠,٠٠٠	
٦٢,٠٣٣	٢٩٩,٦٠٠	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	<b>إيضاح : (٨) مصروفات الانشطة :-</b> تشغيل مقر الجمعية- راس المال البشري برنامج فن التصميم والمونتاج برنامج تطوير الاسر المنتجة برنامج لا للتنمر برنامج المناسبات الوطنية برنامج المهارات الرقمية برنامج تقنية المعلومات والاتصالات برنامج العنف الاسري والتربية الاسرية برنامج إدارة المشاريع الناشئة برنامج حملات توعية شاملة برنامج المتطوع الصغير برنامج الامن الفكري برنامج الموهبة والابداع برنامج التسوق الالكتروني
٨١,١١١	١١٧,٠٥٠	
١١,١١١	-	
١٦,٦٦٧	٤٠,٠٠٠	
١١,١١١	-	
٢٢,٢٢٢	-	
١١,١١١	-	
١١,١١١	٩٠,٠٠٠	
٥,٥٥٥	-	
١١,١١١	-	
١١,١١١	-	
١١,١١١	-	
١١,١١١	-	
١١,١١١	-	
١١,١١١	-	
٢٣٦,٦٦٥	٢٤٧,٠٥٠	<b>الاجمالي</b>

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	<b>إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والادارية :-</b> رواتب واجور ومافي حكمها اتعاب مهنية
-	٥,٨٠٠	
-	٥,٧٥٠	
-	١١,٥٥٠	<b>الاجمالي</b>

**إيضاح : (١٠) عام :-**

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