

جمعية التنمية الأهلية بالريان والنهضة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٤٢٩٢  
بريدة- القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بالريان والنهضة  
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي/٤٢٩٢  
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

---

الصفحة

- (-)  
(١)  
(٢)  
(٣)  
(٤ - ١٠)

فهرس المحتويات

- تقرير المراجع المستقل  
قائمة المركز المالي  
قائمة الأنشطة  
قائمة التدفقات النقدية  
إيضاحات حول القوائم المالية





### تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية التنمية الأهلية بالريان والنهضة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي/٢٩٢٢

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالريان والنهضة ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا 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 لإبداء رأينا.

### مسئولية الادارة عن القوائم المالية

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسرو الدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٩٦)

في: ٠٧ / ذو الحجة / ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٣ / يونيو / ٢٠٢٤ م



مكتب الرئيسي: ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف: ٤٧٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس: ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)

مكتب الدمام: ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف: ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس: ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)

مكتب بريدة: ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف: ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس: ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)

مكتب جدة: ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف: ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس: ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

www.saudiauditors.com E-mail: info@saudiauditors.com

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | إيضاح | الأصول                          |
|------------------|------------------|-------|---------------------------------|
|                  |                  |       | الأصول المتداولة                |
| ١٨٧,٢٥٦          | ٥١,٤٤٣           | (٤)   | النقد وما في حكمه               |
| ١٠٧,٧٤٢          | ١٣٧,٣٤٦          | (٥)   | مصرفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى  |
| ٢٩٤,٩٩٨          | ١٨٨,٧٨٩          |       | إجمالي الأصول المتداولة         |
|                  |                  |       | الأصول غير المتداولة            |
| ٧,٨٢٥,٩٩١        | ٨,٠٢٧,٦٨٧        | (٦)   | الأصول الثابتة (بالصافي)        |
| ١,٢٧٢,٧١٨        | ١,٠٦٥,١٩٩        | (٧)   | الأصول الاستثمارية (بالصافي)    |
| ٩,٠٩٨,٧٠٩        | ٩,٠٩٢,٨٨٦        |       | إجمالي الأصول غير المتداولة     |
| ٩,٣٩٣,٧٠٧        | ٩,٢٨١,٦٧٥        |       | إجمالي الأصول                   |
|                  |                  |       | الإلتزامات وصافي الأصول         |
|                  |                  |       | الإلتزامات                      |
|                  |                  |       | الإلتزامات المتداولة            |
| ٥٧٩,٥١١          | ٥٧٦,٦٤٧          | (٨)   | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٥٧٩,٥١١          | ٥٧٦,٦٤٧          |       | إجمالي الإلتزامات المتداولة     |
|                  |                  |       | الإلتزامات غير المتداولة        |
| ٤٥٠,٠٠٠          | ٥٥٠,٠٠٠          | (٩)   | قروض طويلة الأجل                |
| -                | ٥٩,٦٨٩           |       | منافع الموظفين                  |
| ٤٥٠,٠٠٠          | ٦٠٩,٦٨٩          |       | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| ١,٠٢٩,٥١١        | ١,١٨٦,٣٣٦        |       | إجمالي الإلتزامات               |
|                  |                  |       | صافي الأصول                     |
| ٨,٢٥١,٨٠٧        | ٧,٩٨٢,٩٥٠        |       | صافي الأصول غير المقيدة         |
| ١١٢,٣٨٩          | ١١٢,٣٨٩          |       | صافي الأصول المقيدة             |
| ٨,٣٦٤,١٩٦        | ٨,٠٩٥,٣٣٩        |       | إجمالي صافي الأصول              |
| ٩,٣٩٣,٧٠٧        | ٩,٢٨١,٦٧٥        |       | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول  |



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية التنمية الأهلية بالريان والنهضة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي/٤٢٩٢  
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

| إيضاح                             | غير مقيدة   | مقيدة   | ٢٠٢٣ م      | ٢٠٢٢ م      |
|-----------------------------------|-------------|---------|-------------|-------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>         |             |         |             |             |
| التبرعات النقدية                  | ٤٥٧,٥٠٨     | -       | ٤٥٧,٥٠٨     | ٢٤٦,٠٢٩     |
| الزكاة                            | -           | -       | -           | -           |
| إيرادات الأنشطة (١٠)              | ١,٠٢٦,٩٩٠   | -       | ١,٠٢٦,٩٩٠   | ٥٥١,٨٠١     |
| إيرادات استثمارية (١١)            | ٤٣٤,٣٠٩     | -       | ٤٣٤,٣٠٩     | ١٩٩,٠٥٠     |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب         | ١,٩١٨,٨٠٧   | -       | ١,٩١٨,٨٠٧   | ٩٩٦,٨٨٠     |
| <b>المصروفات والخسائر</b>         |             |         |             |             |
| مصروفات البرامج والأنشطة (١٢)     | (١٠٦,٨٤٩)   | -       | (١٠٦,٨٤٩)   | (٢٣٧,٢٧٩)   |
| المصروفات العمومية والإدارية (١٣) | (١,٦٥٤,٥٤٩) | -       | (١,٦٥٤,٥٤٩) | (١,١١٦,٩٠٨) |
| إهلاك الأصول الثابتة (٦)          | (١٦٤,٠٥٨)   | -       | (١٦٤,٠٥٨)   | (١٨٨,٧٢٤)   |
| إهلاكات العقارات الاستثمارية (٧)  | (٢٠٧,٥١٩)   | -       | (٢٠٧,٥١٩)   | (٢٠٧,٥١٩)   |
| إجمالي المصروفات                  | (٢,١٣٢,٩٧٥) | -       | (٢,١٣٢,٩٧٥) | (١,٧٥٠,٤٣٠) |
| <b>التغير في صافي الأصول</b>      |             |         |             |             |
| تسويات سنوات سابقة                | (٥٤,٦٨٩)    | -       | (٥٤,٦٨٩)    | (٧٥٣,٥٥٠)   |
| صافي الأصول في بداية السنة        | ٨,٢٥١,٨٠٧   | ١١٢,٣٨٩ | ٨,٣٦٤,١٩٦   | ٩,٠٩٢,٧٤٦   |
| صافي الأصول في آخر السنة          | ٧,٩٨٢,٩٥٠   | ١١٢,٣٨٩ | ٨,٠٩٥,٣٣٩   | ٨,٣٦٤,١٩٦   |

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية التنمية الأهلية بالريان والنهضة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي/٤٢٩٢

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

| ٢٠٢٢ م    | ٢٠٢٣ م    |                                                          |
|-----------|-----------|----------------------------------------------------------|
|           |           | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>             |
| (٧٥٣,٥٥٠) | (٢١٤,١٦٨) | التغير في صافي الأصول للسنة                              |
|           |           | تعديلات لبنود غير نقدية                                  |
| ٢٥,٠٠٠    | (٥٤,٦٨٩)  | تسويات سنوات سابقة                                       |
| ١٨٨,٧٢٤   | ١٦٤,٠٥٨   | إستهلاك الأصول الثابتة                                   |
| -         | ٥٩,٦٨٩    | منافع الموظفين / المكون                                  |
| ٢٠٧,٥١٩   | ٢٠٧,٥١٩   | استهلاك العقارات الاستثمارية                             |
| (٣٣٢,٣٠٧) | ١٦٢,٤٠٩   |                                                          |
|           |           | <u>التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية</u>          |
| (٣٢,٩٨٣)  | (٢٩,٦٠٤)  | مصرفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى                           |
| (٢٢,١٨٨)  | (٢,٨٦٤)   | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                          |
| (٣٨٧,٤٧٨) | ١٢٩,٩٤١   | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية       |
|           |           | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>           |
| (١٩,٣١٥)  | (٣٦٥,٧٥٤) | إضافات للأصول الثابتة                                    |
| (١٩,٣١٥)  | (٣٦٥,٧٥٤) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
|           |           | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>             |
| -         | ١٠٠,٠٠٠   | قروض                                                     |
| -         | ١٠٠,٠٠٠   | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية       |
|           |           | <u>التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة</u>            |
| (٤٠٦,٧٩٣) | (١٣٥,٨١٣) | النقد وما في حكمه أول للسنة                              |
| ٥٩٤,٠٤٩   | ١٨٧,٢٥٦   | النقد وما في حكمه آخر للسنة                              |
| ١٨٧,٢٥٦   | ٥١,٤٤٣    |                                                          |

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

تأسست لجنة التنمية الاجتماعية المحلية بحي الريان بشهادة تسجيل من وزارة الشؤون الاجتماعية بتسجيل رقم (١٧٠) بتاريخ ١٥/٠٣/١٤٢٦هـ، صدر قرار وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ممثلاً بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتحويل لجنة التنمية الاجتماعية الأهلية بالريان والنهضة إلى جمعية التنمية الأهلية بالريان والنهضة بريدة برقم ٤٢٩٢ وتاريخ ٢٣-٩-١٤٤٣ من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، سجل تجاري رقم: ١١٣١٢٩٢٨٦٥ بتاريخ: ١٨/١١/١٤٣٩هـ

٢-١ أنشطة الجمعية

يتمثل نشاط الجمعية في تقديم الدعم للأنشطة التنموية والأهلية والمساهمة في تقديم برامج اجتماعية وتنقيفية.

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

٤-١ اعتماد القوائم المالية

- اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٠٧/ذو الحجة/١٤٤٥هـ الموافق ١٣/يونيو/٢٠٢٤ م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.



٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها علي مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

| البند             | النسبة |
|-------------------|--------|
| مباني             | ٥٪     |
| أثاث ومفروشات     | ١٠٪    |
| أجهزة وعدد وأدوات | ٥٪     |
| مكيفات            | ١٠٪    |
| أجهزة حاسب آلي    | ١٠٪    |
| سيارات            | ٢٥٪    |

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق وودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل، وهي عرضة لمخاطر غير ذات أهمية للتغير في القيمة.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق والودائع قصيرة الأجل كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٣-٣ الأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت الموجودات والمطلوبات للمبالغ المستحق أو المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة أو ضريبة القيمة المضافة.



٤. النقد وما في حكمه

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|------------------|------------------|
| ١٧٩,٤١٠          | ٣٣,٥٦٥           |
| ٧,٨٤٦            | ١٧,٨٧٨           |
| ١٨٧,٢٥٦          | ٥١,٤٤٣           |

النقد لدى البنوك

النقد بالصندوق

٥. مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|------------------|------------------|
| ١٠,٩٤٤           | ١٠,٩٤٤           |
| ١٥,٣٠٨           | ١٥,٣٠٧           |
| ١٩,٩١٥           | ١٠٦,٦٦٥          |
| ٦١,٥٧٥           | ٤,٤٣٠            |
| ١٠٧,٧٤٢          | ١٣٧,٣٤٦          |

إيرادات مستحقة

عهد موظفين

مصروفات مدفوعة مقدما

مدينون متنوعون



جمعية التنمية الأهلية بالبركان والتنمية  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي/ ٤٢٩٧  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

# ٦. الأصول الثابتة. صافي

| الإجمالي                          | تقييمات مبالغ للغير | تقييمات المالك | سيارات  | أجهزة حاسب آلي | مكينات  | أجهزة وعدد أدوات | الأثاث والمرشحات | مباني     | أراضي     |
|-----------------------------------|---------------------|----------------|---------|----------------|---------|------------------|------------------|-----------|-----------|
| <b>التكلفة</b>                    |                     |                |         |                |         |                  |                  |           |           |
| ٩,٦٩٢,٢٠٠                         | -                   | -              | ١٥٨,٢٠٠ | ٧٥,٩١٨         | ٢٢٥,٧٠٥ | ٢١٨,١١٥          | ٤٤٦,٩٢٨          | ٢,١٦٨,٢٣٤ | ٥,٤٠٠,٠٠٠ |
| ٣٦٥,٧٥٤                           | ٩٩,٧٧٥              | ١٨٨,٦٢٠        | -       | ٧,٥٦١          | ٤٥,١٩٨  | -                | ١,٦٠٠            | ٢٣,٠٠٠    | -         |
| -                                 | -                   | -              | -       | -              | -       | -                | -                | -         | -         |
| ١٠,٠٥٨,٩٥٤                        | ٩٩,٧٧٥              | ١٨٨,٦٢٠        | ١٥٨,٢٠٠ | ٨٣,٤٧٩         | ٢٧,٩٠٣  | ٢١٨,١١٥          | ٤٤٨,٥٢٨          | ٢,١٩١,٢٣٤ | ٥,٤٠٠,٠٠٠ |
| <b>الاستهلاكات المترتبة</b>       |                     |                |         |                |         |                  |                  |           |           |
| ١,٨٦٧,٢٠٩                         | -                   | -              | ١٥٨,٢٩٩ | ٦١,١٥٩         | ٢١٨,٣٣٥ | ٢٠٧,٩٠٨          | ٣٦٧,٥١٠          | ٨٥٢,٩٤٨   | -         |
| ١٢٤,٠٥٨                           | ٧٨٨                 | ١٠,٤٧٤         | -       | ٧,٨٥٣          | ٨,٩٠٢   | ١٠,٢٠٦           | ٤٤,٧٥٠           | ٨١,٠٨٥    | -         |
| -                                 | -                   | -              | -       | -              | -       | -                | -                | -         | -         |
| ٢,٠٣١,٢٦٧                         | ٧٨٨                 | ١٠,٤٧٤         | ١٥٨,٢٩٩ | ٦٩,٠١٢         | ٢٢٧,٢٣٧ | ٢١٨,١١٤          | ٤١٢,٢٦٠          | ٩٣٥,٠٣٣   | -         |
| <b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</b> |                     |                |         |                |         |                  |                  |           |           |
| -                                 | -                   | -              | -       | -              | -       | -                | -                | -         | -         |
| ٨,٠٢٧,٦٨٧                         | ٩٨,٩٨٧              | ١٧٨,١٤٦        | ١       | ١٤,٤٦٧         | ٤٢,٦٦٦  | ١                | ٣١,٢١٨           | ١,٢٥٦,٢٠١ | ٥,٤٠٠,٠٠٠ |
| ٧,٨٢٥,٩٩١                         | -                   | -              | ١       | ١٤,٧٥٩         | ٧,٣٧٠   | ١,٠٢٠٧           | ٧٩,٣٨٨           | ١,٣١٤,٧٨٦ | ٥,٤٠٠,٠٠٠ |
| <b>صافي القيمة الدفترية</b>       |                     |                |         |                |         |                  |                  |           |           |
| <b>في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</b>        |                     |                |         |                |         |                  |                  |           |           |
| <b>في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</b>        |                     |                |         |                |         |                  |                  |           |           |



| الإجمالي  | مياني     |
|-----------|-----------|
| ٢,٦٠٠,٠٠٠ | ٢,٦٠٠,٠٠٠ |
| ٢,٦٠٠,٠٠٠ | ٢,٦٠٠,٠٠٠ |
| ١,٣٢٧,٢٨٢ | ١,٣٢٧,٢٨٢ |
| ٢٠٧,٥١٩   | ٢٠٧,٥١٩   |
| ١,٥٣٤,٨٠١ | ١,٥٣٤,٨٠١ |
| ١,٠٦٥,١٩٩ | ١,٠٦٥,١٩٩ |
| ١,٢٧٢,٧١٨ | ١,٢٧٢,٧١٨ |

#### ٧. الأصول الاستثمارية صافي

##### التكلفة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

##### الاستهلاك المتراكم

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣  
إستهلاك السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

##### صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

#### ٨. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|----------------|----------------|
| ٥,١٣٩          | ٥,١٣٩          |
| ٣١,٨٤٤         | ٣١,٨٤٤         |
| ٢٩٠,٢٣٨        | ٢٨٨,٠٢٦        |
| ٢٥٢,٢٩٠        | ٢٥١,٦٣٨        |
| ٥٧٩,٥١١        | ٥٧٦,٦٤٧        |

إيراد مقدم  
ذمم موظفين  
دائنون متنوعون  
مصروفات مستحقة

#### ٩. قروض طويلة الأجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|----------------|----------------|
| ٤٥٠,٠٠٠        | ٤٥٠,٠٠٠        |
| ٤٥٠,٠٠٠        | ٥٥٠,٠٠٠        |

قرض من السيد/صالح الحماد  
قرض من السيد/عبد العزيز الريدي

#### ١٠. إيرادات الأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|----------------|----------------|
| -              | ٩٧,٢٤٠         |
| ٢٤٥,٥٩٦        | ١٩٩,٩٨٧        |
| ٢٩٢,٨٠٠        | ٧٢١,٦٨٨        |
| ١٣,٤٠٥         | ١,٢٠٨          |
| -              | ٦,٨٦٧          |
| ٥٥١,٨٠١        | ١,٠٢٦,٩٩٠      |

إيرادات برامج الجمعية-مركز الريان  
إيرادات برامج الجمعية- بصمة فتاة  
إيرادات برامج الجمعية - نادي جيل  
إيرادات برامج الجمعية - مجمع سنا  
إيرادات أخرى  
الإجمالي

#### ١١. إيرادات استثمارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
|----------------|----------------|
| ١٠٧,٠٠٠        | ٢٢٩,٠٠٠        |
| ١٥,٨٢٦         | ١٦,٧٢٥         |
| ٤,٤١٠          | ٥,١٠٠          |
| ٧١,٨١٤         | ١٨٣,٤٨٤        |
| ١٩٩,٠٥٠        | ٤٣٤,٣٠٩        |

أرباح استثمارات وقفية  
إيجار مرافق-نادي جيل  
إيجار مرافق-بصمة فتاة  
إيرادات مجمع سنا  
الإجمالي



جمعية التنمية الأهلية بالريان والنهضة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٤٢٩٢  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٢. مصروفات البرامج والأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|------------------|------------------|
| -                | -                |
| ٢٣٧,٢٧٩          | ١٠٦,٨٤٩          |
| ٢٣٧,٢٧٩          | ١٠٦,٨٤٩          |

مصروفات برنامج بصمة فتاة  
مصروفات الأنشطة (١/١٢)  
الإجمالي

١/١٢ مصروفات الأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|------------------|------------------|
| -                | -                |
| ٢٣٧,٢٧٩          | ١٠٦,٨٤٩          |
| ٢٣٧,٢٧٩          | ١٠٦,٨٤٩          |

دورات تدريبية  
برامج وأنشطة  
الإجمالي



جمعية التنمية الأهلية بالريان والتهضة  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي / ٤٢٩٢  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

١٣. المصروفات العمومية والإدارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |                    |
|----------------|----------------|--------------------|
| ٤٦٦,١٠٠        | ٤٤٤,٥٨٠        | رواتب وأجور        |
| -              | ٣٤,٦٢١         | دعاية وغلان        |
| ١,٩٢٦          | -              | تأمين طبي          |
| ٣٧٢,٨٢٦        | ٧٦٠,٥٧٥        | مكافآت وحوافز      |
| ١١,٥٢٨         | ٤,١٤٢          | وقود ومحروقات      |
| ١٠٠,٠٠٠        | ٢٠٤,١٦٧        | إيجارات            |
| ٢٩,٩٦٠         | ٤٧,١٦٧         | صيانة              |
| ١١,٨٠٠         | ٢٢,٢٧٢         | رسوم حكومية        |
| ٥٧,٩٥٦         | ٦٧,٤٥٨         | كهرباء ومياه وهاتف |
| ٢٨,٠٣٣         | ٣٤,٠١٠         | ضيافة              |
| ٣٤,٨٤٨         | ٦,٠٥٩          | مصروفات تشغيلية    |
| ١,٩٣١          | ٢٩,٤٩٨         | مصروفات أخرى       |
| ١,١١٦,٩٠٨      | ١,٦٥٤,٥٤٩      |                    |

