

الجمعية التتموية النسائية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتتمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية التنموية النسائية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية التتموية النسائية بالرس

القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التتموية النسائية بالرس ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

7

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية التتموية النسائية بالرس

القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٥ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٤ ابريل ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية التتموية النسائية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٢٢٢,٤٦٩	١,٤٩٤,٩٥٤	(٣)	النقد لدى البنوك
١٦,٥٠١	٤,٦٤٢	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٠	.		المخزون
<u>١,٢٣٩,٠٢٠</u>	<u>١,٤٩٩,٥٩٦</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧٢,٤١٢	١٣٠,٦٤٧	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٩,٦٧٩	٣,٨٤١	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١٨٢,٠٩١</u>	<u>١٣٤,٤٨٨</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١,٤٢١,١١٢</u>	<u>١,٦٣٤,٠٨٤</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩,٥٤٤	٨٠,٨٩٩	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٩,٥٤٤</u>	<u>٨٠,٨٩٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦,٧٧٥	١٥,٣٧٧	(٨)	مخصص مكافئة نهاية الخدمة
<u>٦,٧٧٥</u>	<u>١٥,٣٧٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١,٠٨٣,٢٨٥	١,١٨١,٩٧٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣٢١,٥٠٨	٣٥٥,٨٣٥	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>١,٤٠٤,٧٩٣</u>	<u>١,٥٣٧,٨٠٨</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١,٤٢١,١١٢</u>	<u>١,٦٣٤,٠٨٤</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية التتموية النسائية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> م ٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>إجمالي</u> م ٢٠٢٣/١٢/٣١	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٤٥٨,٠٣٢	٢٨٦,٢٨٢	٢٨٦,٢٨٢	٠	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٥,٠٠٠	٣٠,٠٠١	٣٠,٠٠١	٠		الزكاة
٣٣,٨٦٣	٢٣,٧٦٩	٢٣,٧٦٩	٠		التبرعات العينية
١٨,٥٠٠	١٣,٢٠٠	١٣,٢٠٠	٠		تبرعات خدمات تطوعية
٢٠,٠٠٠	٥٧١,٩٨٥	٥٧١,٩٨٥	٠	(١٠)	الإعانات الحكومية
٧,٧٥٠	١٤,٣٠٠	٠	١٤,٣٠٠		اقتراكات الأعضاء
٥٥٠,٢٤٨	٤٢,٩٣٦	٠	٤٢,٩٣٦		التبرعات النقدية العامة
٣٢٥,٧٠٢	٣٥٢,٨٤٩	٠	٣٥٢,٨٤٩	(١١)	إيرادات الأنشطة
٥٠	٠	٠	٠		تبرعات تخفيض التزام
<u>١,٤١٩,١٤٥</u>	<u>١,٣٣٥,٣٢٢</u>	<u>٩٢٥,٢٣٧</u>	<u>٤١٠,٠٨٥</u>		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
١٧,٢٠٤	٢٣,٧٦٩	٢٣,٧٦٩	٠		المساعدات العينية
١٨٤,٣٣٩	٤٤٨,٦٨١	٤٤٨,٦٨١	٠		مصروفات الأنشطة المقيدة
١٨,٥٠٠	١٣,٢٠٠	١٣,٢٠٠	٠		مصروفات مقيدة خدمات تطوعية
٥٢٧,٣٥٣	٤٠٥,٢٦٠	٤٠٥,٢٦٠	٠		مصروفات المنح الحكومية
١٧٦,١٧٧	١٥٣,٠٣٤	٠	١٥٣,٠٣٤	(١٢)	مصروفات الأنشطة
٩٩,٦٠٥	٦٦,٥٨٧	٠	٦٦,٥٨٧	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
٦١,٦٦٥	٦٩,٩٣٩	٠	٦٩,٩٣٩		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
٥,٨٣٨	٥,٨٣٨	٠	٥,٨٣٨		مصروفات استهلاك الأصول الغير ملموسة
<u>١,٠٩٠,٦٨١</u>	<u>١,١٨٦,٣٠٩</u>	<u>٨٩٠,٩١٠</u>	<u>٢٩٥,٣٩٩</u>		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٣٢٨,٤٦٥	١٤٩,٠١٣	٣٤,٣٢٧	١١٤,٦٨٦		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
(٣٩,٨٨٨)	(١٥,٩٩٨)	٠	(١٥,٩٩٨)		تسويات سنوات سابقة
(٣٩,٨٨٨)	(١٥,٩٩٨)	٠	(١٥,٩٩٨)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢٨٨,٥٧٧	١٣٣,٠١٥	٣٤,٣٢٧	٩٨,٦٨٨		التغير في صافي الأصول
<u>١,١١٦,٢١٧</u>	<u>١,٤٠٤,٧٩٣</u>	<u>٣٢١,٥٠٨</u>	<u>١,٠٨٣,٢٨٥</u>		صافي الأصول في بداية السنة
<u>١,٤٠٤,٧٩٣</u>	<u>١,٥٣٧,٨٠٨</u>	<u>٣٥٥,٨٣٥</u>	<u>١,١٨١,٩٧٣</u>		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية التتموية النسائية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودى

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٨٨,٥٧٧	١٣٣,٠١٥	التغير في صافي الأصول
٦١,٦٦٥	٦٩,٩٣٩	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٨٣٨	٥,٨٣٨	استفاد الأصول غير الملموسة
<u>٣٥٦,٠٨٠</u>	<u>٢٠٨,٧٩٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٩٢,٣٥٠	١١,٨٥٩	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١١,٦٣٤)	٧١,٣٥٥	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣,٩٠٠	٨,٦٠٢	مخصص مكافاة نهاية الخدمة (المكون)
٤٨١	٥٠	المخزون
(١,٠٠٠)	٠	مخصص مكافاة نهاية الخدمة (المستخدم)
<u>٤٤٠,١٧٦</u>	<u>٣٠٠,٦٥٨</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٧,٧٢٨)	(٢٨,١٧٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٣٧,٧٢٨)	(٢٨,١٧٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٠٢,٤٤٨	٢٧٢,٤٨٤	التغير في النقدية خلال السنة
٨٢٠,٠٢١	١,٢٢٢,٤٦٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٢٢٢,٤٦٩</u>	<u>١,٤٩٤,٩٥٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية التنموية النسائية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية التنموية النسائية بالرس

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة الرس - منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٢٩ ) بتاريخ ١٥ / ١١ / ١٤٣٨ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١ . رعاية المرأة تربوياً واجتماعياً

٢ . تعزيز القيم الإيجابية لدى المرأة

٣ . تمكين المرأة من مهارات العمل المناسب لها .

٤ . رفع مستوى الوعي لدى المرأة .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .



**الجمعية الترموية النسائية بالرس**  
**مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٢٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(٢/٢) العرف المحاسبى :**

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

**(أ) الإيرادات :**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلى :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) أن 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلى :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

**الجمعية التتموية النسائية بالرس**  
**مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٢٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات :-**

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

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية التنموية النسائية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٢٢٢,٤١٥	١,٤٩٤,٠٢٢	نقد بالبنوك
٥٤	٩٣٢	الصندوق
<u>١,٢٢٢,٤٦٩</u>	<u>١,٤٩٤,٩٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٣,٢٠٠	إيرادات وتبرعات مستحقة
٠	٩٩٩	عهد موظفين
٤٠٢	٤٤٣	ذمم مدينة أخرى
١٥,٩٩٨	٠	ضريبة القيمة المضافة
١٠٠	٠	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>١٦,٥٠١</u>	<u>٤,٦٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية التتموية النسائية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيانات
١٨,٦٧٣	١٢,٣٩٤	١٧,٩٠٣	٧,٤٥٣	١٠,٤٥٠	٣٠,٢٩٧	١,١٧٤	٢٩,١٢٣	% ٢٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١٨,٢٧١	١٠,٤٨٤	٢٠,٦٦٣	٧,٧٨٧	١٢,٨٧٦	٣١,١٤٧	.	٣١,١٤٧	% ٢٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢٤,٥٧٣	٢٦,٥٠٤	١٩,٩٦٣	٩,٨٩٥	١٠,٠٦٨	٤٦,٤٦٧	١١,٨٢٦	٣٤,٦٤١	% ٢٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١,٠٦٥	٧١٩	٦٦٦	٣٤٦	٣٢٠	١,٣٨٥	.	١,٣٨٥	% ٢٥	العدد والأدوات
٨٩,٠١٦	٥٥,١٩٧	٨٠,٠٨١	٣٣,٨١٩	٤٦,٢٦٢	١٣٥,٢٧٨	.	١٣٥,٢٧٨	% ٢٥	الأثاث المكتبي
٤,٨٠٣	١٥,١٢٠	٧,٠٨٤	٤,٨٥٧	٢,٢٢٧	٢٢,٢٠٤	١٥,١٧٤	٧,٠٣٠	% ٢٥	أدوات وأجهزة التصوير والمعرض
١٣,٩١١	٨,٦٩٨	١٢,١٥٦	٥,٢١٣	٦,٩٤٣	٢٠,٨٥٤	.	٢٠,٨٥٤	% ٢٥	لوحات الدعاية والإعلان
٢,١٠٢	١,٥٣٣	٧٤٢	٥٦٩	١٧٣	٢,٢٧٥	.	٢,٢٧٥	% ٢٥	الات ومعدات مكتبية
١٧٢,٤١٢	١٣٠,٦٤٧	١٥٩,٢٦٠	٦٩,٩٣٩	٨٩,٣٢١	٢٨٩,٩٠٧	٢٨,١٧٤	٢٦١,٧٣٣		الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاستفاد بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	نسبة الاستفاد	البيانات
٩,٦٧٩	٣,٨٤١	١٣,٦٧٢	١٣,٦٧٢	٢٣,٣٥١	% ٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٩,٦٧٩	٣,٨٤١	١٣,٦٧٢	١٣,٦٧٢	٢٣,٣٥١		الإجمالي

الجمعية التنموية النسائية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
٠	٧٤,٨٠٠	مصروفات مستحقة
٩٤٨	٥٩٥	ذمم موظفين
٣,٢٩٦	٥,٥٠٤	ذمم دائنة أخرى
٥,٣٠٠	٠	اشتراكات مقدمة
<u>٩,٥٤٤</u>	<u>٨٠,٨٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٣,٨٧٥	٦,٧٧٥	المخصص أول العام
٣,٩٠٠	٨,٦٠٢	المكون خلال العام
١,٠٠٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٦,٧٧٥</u>	<u>١٥,٣٧٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٤٥٨,٠٣٢	٠	برامج موسمية
٠	١٥٧,٥٠٠	مفاز التعليمي للايتام - مؤسسة عبدالله بن ابراهيم السبيعي الخيري
٠	٧٥,٠٠٠	مفاز السعادة والاستقرار - مؤسسة الأمير طلال بن عبدالعزيز آل سعود الخيرية عن طريق منصة إحسان
٠	٥١,٠٠٠	مفاز السعادة والاستقرار - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية عن طريق منصة إحسان
٠	٤٨٢	برامج موسمية - نشاط سكون
٠	٢,٣٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برامج موسمية - مفاز ضيافة الأطفال
<u>٤٥٨,٠٣٢</u>	<u>٢٨٦,٢٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٠	٥٧١,٩٨٥	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٢٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٥٧١,٩٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) إيرادات الأنشطة</u>
١٣,٠٤٥	١٤,٨٦٥	مبيعات سلع وخدمات مخصصة للبرامج
٣١٢,٦٥٧	٣٣٧,٩٨٤	رسوم برامج وانشطة مخصصة
<u>٣٢٥,٧٠٢</u>	<u>٣٥٢,٨٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية التنموية النسائية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
٥,٧٢٢	٦,٩٥٨	مصاريف الحوكمة
٤٠٠	٢٠١	مصروفات تشغيل محملة علي النشاط
١٦٥,٣٣١	١٤٥,٨٧٥	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة نقدية
٤,٧٢٣	٠	مصاريف غير مقيدة - عينية
<u>١٧٦,١٧٧</u>	<u>١٥٣,٠٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٥٢٠	٤٦٦	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢,١٠٠	٢,١٠٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
٥٥٦	٤٣٧	مصروفات أخرى
٢٥٨	٣٠٤	الهاتف والفاكس والإنترنت
٨٢,٨٠٠	٤٨,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٣,٥٠٠	٤,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٨٧٠	١١,٢٨٠	تأمينات اجتماعية
<u>٩٩,٦٠٥</u>	<u>٦٦,٥٨٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٣٢١,٥٠٨	٣٥٥,٨٣٥	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>٣٢١,٥٠٨</u>	<u>٣٥٥,٨٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>