

جمعية التنمية الأهلية برغدان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣)
الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كافي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(١٧-٨)	(١٧-١) إيضاحات القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية التنمية الأهلية برغدان

الباحة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية برغدان والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً 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 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 ، والتأكيد 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 جوهرية 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 . وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ؛ 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 : ١٤٤٥/٧/١٩ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/١/٣١ م

تقرير مالي مفصل للعام ٢٠٢٣م

- رصيد النقد بالبنوك للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م بلغ ١١٢,٤٢٢ ريال بارتفاع قدره ٧٥.٨٪ عن رصيد النقد بالعام السابق وذلك نتيجة حصول الجمعية على إعانات من الجهات الحكومية وتفصيلها كالآتي: -
- رصيد بمصرف الراجحي ١٠٤,٦٢١ ريال وبلغت اجمالي الإيداعات بالحساب خلال عام ٢٠٢٣م ٦٦٢,٩٢١.٤٤ ريال والسحوبات ٦٢٢,١٩٥ ريال.
- رصيد مصرف الانماء ١ ريال وبلغت اجمالي الإيداعات ٥٤,٠٣٥ ريال والسحوبات ٥٤,٠٣٤.٥ ريال.
- رصيد مصرف الانماء - جمع تبرعات ٧,٨٠٠ ريال وبلغت اجمالي الإيداعات ٧,٨٠٠ ريال والسحوبات ٠ ريال.
- يوجد إضافات على الأصول الثابتة خلال عام ٢٠٢٣م بمبلغ ٦,٢٥٠ ريال متمثلة في شراء اثاث مكتبي.
- بلغت التزامات الجمعية حسب خطة السداد خلال فترة اقل من ٦ أشهر ٤٥,١٥٩ ريال تفصيلها كالآتي:-
- مبالغ مستحقة لرئيس المجلس/احمد عبدالله الفقيسي ٢٨١ ريال
- مصاريف تشغيلية مستحقة بلغت ٣٧,١٨٨ ريال
- التزمت الجمعية بتكوين مخصص نهاية الخدمة لموظفيها حسب نظام قانون العمل السعودي ومعايير المحاسبة الدولية الخاص بمنافع الموظفين بلغ ٧,٦٩٠ ريال .



- بلغ صافي الأصول للجمعية ٨٢٧,٨٦٦ ريال تفاصيلها كالآتي: -
- صافي أصول غير مقيدة ٧٣٥,٩٢٢ ريال
- صافي أصول مقيدة ٩١,٩٤٤ ريال منها مبلغ ٧,٨٠٠ ريال تبرع مركز النشاط الاجتماعي برهوة البر ومبلغ ٣٤,١٤٤ ريال متبقي إعانة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية كدعم للتميز المؤسسي، ومبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال متبقي إعانة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية كدعم برامج .
- بلغت تبرعات وإيرادات ومنح الجمعية بنهاية العام ٢٠٢٣ م رصيد ٨٨٨,١٥٨ ريال بزيادة بنسبة ٩٩٪ عن العام السابق ويرجع ذلك الدعم المقدم من عدد من الجهات المانحة أهمها الجهات الحكومية .
- تحصلت الجمعية على منح من صندوق دعم الجمعيات للمصاريف التشغيلية ٥٠,٠٠٠ ريال وللبرامج وأنشطة الجمعية ٢٠٠,٠٠٠ ريال صرفت على برنامجي شباب وفتيات المجد وملئقي الفرق التطوعية الخامس ودعم لرأس المال البشري ٢٤,٠٠٠ ريال .
- تحصلت الجمعية على منح من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية للمصاريف التشغيلية ١٨٩,٩١٦ ريال وللبرامج وأنشطة الجمعية ٥٠,٠٠٠ ريال والتميز المؤسسي ٩٥,٠٠٠ ريال صرفت منها علي دعم نصف راتب المدير التنفيذي للجمعية لمدة سنة وتطوير الجمعية وبرامجها .



• بلغ اجمالي الصرف مبلغ ٧٢٠,٦٠٥ ريال بزيادة مبلغ ٤٥٤,٦٠٨ ريال عن العام السابق

تفاصيلها كالاتي :-

- مصاريف تشغيلية وعمومية للجمعية ٦٧,٥١٠ ريال .
- مصاريف برامج وانشطة للجمعية ٥٣٢,٧٦٨ ريال .
- مصاريف عمومية للبرامج والأنشطة ٧٧,٦٤٨ ريال .
- مصاريف جمع أموال ٢,٣٤١ ريال .
- مصاريف حوكمة ٢٤,٣٥٠ ريال .
- تم تنفيذ عدد من الفعاليات والمشاركات المجتمعية بلغ تكلفتها ٢٦١,٧٧٤ ريال منها :-
 - فعالية يوم التأسيس
 - برنامج رائدات لتأهيل القيادات في القطاع غير الربحي .
 - دورات تدريبية ضمن برنامج شباب وفتيات المجد .
 - برنامج ملتقي الفرق التطوعية .



جمعية التنمية الأهلية برغدان

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣)

الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرس

صفحة	بيان
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كافي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٧)	(ج) قائمة التـدفقات النقدية
(١٧-٨)	(١٧-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية التنمية الأهلية برغدان

الباحة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية برغدان والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها 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 للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها 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 ، والتأكيد 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 تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد 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 : ١٤٤٥/٧/١٩ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/١/٣١ م

جمعية التنمية الأهلية برغدان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣)
الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		نقد بالبنوك
٦٣,٨٩٥	١١٢,٤٢٢	(٣)	إجمالي الأصول المتداولة
٦٣,٨٩٥	١١٢,٤٢٢		
			الأصول غير المتداولة :-
٧٦٦,٥٤١	٧٥٧,٢٥٣	(٤)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٣,٨٠٠	٣,٣٥٠	(٥)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٧٧٠,٣٤١	٧٦٠,٦٠٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٣٤,٢٣٦	٨٧٣,٠٢٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات المتداولة :-
١١٠,٨٤٠	٢٨١	(٦)	أرصدة دائنة أخرى
٦٠,٠٠٠	٣٧,١٨٨	(٧)	مصاريف مستحقة
١٧٠,٨٤٠	٣٧,٤٦٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة :-
٣,٠٨٣	٧,٦٩٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٨٣	٧,٦٩٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٧٣,٩٢٣	٤٥,١٥٩		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول :-
٦٦٠,٣١٣	٧٣٥,٩٢٢		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٠	٩١,٩٤٤	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٦٦٠,٣١٣	٨٢٧,٨٦٦		إجمالي صافي الأصول آخر الفترة - بيان (ب)
٨٣٤,٢٣٦	٨٧٣,٠٢٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية التنمية الأهلية برغدان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيرادات وتبرعات غير مقيدة	إيضاح ريال	ريال	ريال	ريال
التبرع العام	٣٣,٤٥٠	٠	٣٣,٤٥٠	٥١,٥٣٠
الإستقطاعات (الأوامر المستديمة)	١٢,٠٢٠	٠	١٢,٠٢٠	٠
اشتراكات الأعضاء	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٠
إيرادات غير مقيدة	(١٠) ٦,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	٥٠٠
إيرادات وتبرعات مقيدة				
تبرعات نقدية مقيدة	(١١) ٠	٧,٨٠٠	٧,٨٠٠	٠
إيرادات مقيدة	(١٢) ٠	٥١٧	٥١٧	٠
تبرعات مقيدة خدمات تطوعية	٠	١٨٧,٤٣٧	١٨٧,٤٣٧	٠
تبرعات مقيدة خدمات إيجار	٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
المنح الحكومي	(١٣) ٠	٦٠٨,٩٣٤	٦٠٨,٩٣٤	٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٧٤٢,٧٤٤	(٧٤٢,٧٤٤)	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٧٩٦,٢١٤	٩١,٩٤٤	٨٨٨,١٥٨	٥٢,٠٣٠
المصروفات والخسائر :-				
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤) ٦٧,٥١٠	٠	٦٧,٥١٠	٦٥,٢٦٩
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٥) ٥٣٢,٧٦٨	٠	٥٣٢,٧٦٨	١٥١,٠٥١
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	(١٦) ٧٧,٦٤٨	٠	٧٧,٦٤٨	٠
مصاريف جمع أموال	(١٧) ٢,٣٤١	٠	٢,٣٤١	٠
مصاريف الحوكمة	٢٤,٣٥٠	٠	٢٤,٣٥٠	٠
المساعدات النقدية - دعم إيجار مقر جمعية رغدان	٠	٠	٠	٣٣,٠٠٠
للتنمية والخدمات الاجتماعية				
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٤) ١٥,٥٣٨	٠	١٥,٥٣٨	١٦,٢٢٧
إطفاء أصول غير ملموسة	(٥) ٤٥٠	٠	٤٥٠	٤٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر	(٧٢٠,٦٠٥)	٠	(٧٢٠,٦٠٥)	(٢٦٥,٩٩٧)
التغير في صافي الأصول	٧٥,٦٠٩	٩١,٩٤٤	١٦٧,٥٥٣	(٢١٣,٩٦٧)
صافي الأصول أول العام - بيان (أ)	٦٦٠,٣١٣	٠	٦٦٠,٣١٣	٨٧٤,٢٨٠
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)	٧٣٥,٩٢٢	٩١,٩٤٤	٨٢٧,٨٦٦	٦٦٠,٣١٣

* الإيضاحات من (١٧-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية التنمية الأهلية برغدان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣)
الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٢١٣,٩٦٧)	١٦٧,٥٥٣	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
١٦,٢٢٧	١٥,٥٣٨	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٤٥٠	٤٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١,٥٠٠	٤,٦٠٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(١٩٥,٧٩٠)	١٨٨,١٤٨	صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
١١٠,٨٤٠	(١١٠,٥٥٩)	أرصدة دائنة أخرى
٦٠,٠٠٠	(٢٢,٨١٢)	مصاريف مستحقة
١٧٠,٨٤٠	(١٣٣,٣٧١)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
(٢٤,٩٥٠)	٥٤,٧٧٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
٠	(٦,٢٥٠)	شراء ممتلكات ، آلات ومعدات
٠	(٦,٢٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٤,٩٥٠)	٤٨,٥٢٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٨,٨٤٥	٦٣,٨٩٥	صافي النقد أول العام
٦٣,٨٩٥	١١٢,٤٢٢	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية التنمية الأهلية برغدان مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣) وتاريخ ٢٤/٣/٢٠٢٢ م ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .

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 ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 التبرعات والمنح والهبات والزكوات الحكومية والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

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 .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 .

جمعية التنمية الأهلية برغدان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) نقد بالبنوك		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
مصرف الراجحي حساب جاري	١٠٤,٦٢١	٦٣,٨٩٥	
مصرف الأنماء حساب جاري	١	٠	
مصرف الأنماء حساب جاري - تبرعات مركز النشاط	٧,٨٠٠	٠	
الإجمالي	١١٢,٤٢٢	٦٣,٨٩٥	

جمعية التنمية الأهلية بر غدان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إيضاح رقم (٤) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة الإستهلاك	مجموع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٧٠٠,٠٠٠	٠	٧٠٠,٠٠٠	%٠	٠	٠	٠	٧٠٠,٠٠٠
سيارات متبرع بها	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	%٢٠	١٧,٠٠٠	٢,٩٩٩	١٩,٩٩٩	١
أثاث ومفروشات	٥٠,٩٥٠	٦,٢٥٠	٥٧,٢٠٠	%١٠	٢٠,٣٨٠	٥,٤٠٨	٢٥,٧٨٨	٣١,٤١٢
أجهزة مكتبية وكهربائية	٣٨,٨٦٨	٠	٣٨,٨٦٨	%١٥	١٦,٠٥٩	٥,٨٣٠	٢١,٨٨٩	١٦,٩٧٩
تحسينات على مباني مستأجرة	١١,٦٠٩	٠	١١,٦٠٩	%١٠	٢,٣٢٢	١,١٦١	٣,٤٨٣	٨,١٢٦
هناجر	١,٤٠٠	٠	١,٤٠٠	%١٠	٥٢٥	١٤٠	٦٦٥	٧٣٥
الإجمالي	٨٢٢,٨٢٧	٦,٢٥٠	٨٢٩,٠٧٧		٥٦,٢٨٦	١٥,٥٣٨	٧١,٨٢٤	٧٥٧,٢٥٣

إيضاح رقم (٥) أصول غير ملموسة

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة الإطفاء	مجموع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجموع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
تراخيص برنامج سحاب	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	%١٠	٧٠٠	٤٥٠	١,١٥٠	٣,٣٥٠
الإجمالي	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠		٧٠٠	٤٥٠	١,١٥٠	٣,٣٥٠

عينة التنمية الأهلية برغدان
ت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣)
احة - المملكة العربية السعودية
يضاحات المتتمة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نصاح رقم (٦) أرصدة دائنة أخرى
ريال	ريال	ذمم دائنة مستحقة لرئيس الجمعية
٢٨١	٦٤,٥٢٢	تبرع مقيد مسترد (مؤسسة الملك خالد الخيرية)
٠	٤٦,٣١٨	الإجمالي
٢٨١	١١٠,٨٤٠	

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نصاح رقم (٧) مصاريف مستحقة
ريال	ريال	إيجار مقر الجمعية
٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	أتعاب المراجعة
٦,٢٥٠	٠	ضريبة أتعاب المراجعة
٩٣٨	٠	الإجمالي
٣٧,١٨٨	٦٠,٠٠٠	

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نصاح رقم (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
ريال	ريال	الرصيد أول العام
٣,٠٨٣	١,٥٨٣	المسدد خلال العام
٠	٠	المكون خلال العام
٤,٦٠٧	١,٥٠٠	الإجمالي
٧,٦٩٠	٣,٠٨٣	

جمعية التنمية الأهلية برخان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣)
الباحثة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) صافي الأصول المقيدة				
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	تسويات	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	٢٠٢٣/١/١ م
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
٧,٨٠٠	٠	٠	٧,٨٠٠	٠
٠	(٥٠٠,٠٠٠)	٠	٥٠٠,٠٠٠	٠
٠	٠	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	٠
٠	٠	(٢٤,٠٠٠)	٢٤,٠٠٠	٠
٣٤,١٤٤	٠	(٦٠,٨٧٤)	٩٥,٠١٨	٠
٥٠,٠٠٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠
٠	(١٠,٠٠٠)	(١٧٩,٩١٦)	١٨٩,٩١٦	٠
٠	٠	(٥١٧)	٥١٧	٠
٩١,٩٤٤	(٦٠,٠٠٠)	(٤٦٥,٣٠٧)	٦١٧,٢٥١	٠

تبرعات برامج وفعاليات مركز النشاط الإجتماعي برهورة البر
صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل
صندوق دعم الجمعيات - برامج
صندوق دعم الجمعيات منحة رأس المال البشري
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - التميز المؤسسي
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - برامج
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم التشغيل
تبرعات فرص بالمنصة الوطنية للتبرعات
الإجمالي

عينة التنمية الأهلية برغدان
ت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣)
احة - المملكة العربية السعودية
يضاحات المتتمة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

نصاح رقم (١٠) إيرادات غير مقيدة	ريال	ريال
ايرادات تأجير باص الجمعية	٦,٠٠٠	٥٠٠
الإجمالي	٦,٠٠٠	٥٠٠

نصاح رقم (١١) تبرعات نقدية مقيدة	ريال	ريال
تبرعات برامج وفعاليات مركز النشاط الاجتماعي برهوه البر	٧,٨٠٠	٠
الإجمالي	٧,٨٠٠	٠

نصاح رقم (١٢) إيرادات مقيدة	ريال	ريال
تبرعات فرص بالمنصة الوطنية للتبرعات	٥١٧	٠
الإجمالي	٥١٧	٠

نصاح رقم (١٣) المنح الحكومية	ريال	ريال
صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل	٥٠,٠٠٠	٠
صندوق دعم الجمعيات - برامج	٢٠٠,٠٠٠	٠
صندوق دعم الجمعيات منحة رأس المال البشري	٢٤,٠٠٠	٠
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - التميز المؤسسي	٩٥,٠١٨	٠
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - برامج	٥٠,٠٠٠	٠
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم التشغيل	١٨٩,٩١٦	٠
الإجمالي	٦٠٨,٩٣٤	٠

جمعية التنمية الأهلية برغدان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٤) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب أجور وما في حكمها	٢,٠٠٠	٣٣,٥٠٠	
تأمينات اجتماعية	١,٣٢٠	٩,٢٤٥	
إيجار مقر الجمعية	٣٠,٠٠٠	١٣,٣٠٠	
رسوم وإشتراكات	٢,١٣٢	.	
أدوات مكتبية ومطبوعات	.	٤٤	
هاتف وبريد وإنترنت	٥١٩	٢,٠٦٨	
كهرباء ومياه	٦٦٠	١,٨١٨	
مصروف مكافأة نهاية الخدمة المكون	٤,٦٠٧	١,٥٠٠	
دعاية وإعلان	.	١٥٣	
صيانة سيارات ومحروقات	١,١٥٠	٥٠٠	
صيانة أجهزة ومعدات	.	٥١٠	
أتعاب المراجعة	٦,٢٥٠	.	
ضريبة أتعاب المراجعة	٩٣٨	.	
ضيافته ونظافة	١٧,٩٠٠	١,٤٠٨	
اتعاب مهنية	.	١,٠٠٠	
مصاريف بنكية	٣٤	.	
مصاريف متنوعة أخرى	.	٢٢٣	
الإجمالي	٦٧,٥١٠	٦٥,٢٦٩	

جمعية التنمية الأهلية برعدان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف البرامج والأنشطة	غير مقيد ريال	مقيد ريال	ريال	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
مصاريف البرامج والأنشطة	•	•	•	•	•
برنامج قادة المستقبل	•	•	•	•	•
برنامج الشراكات والتعاون المجتمعي	•	•	•	•	•
برنامج أسبوع البيئة والسلامة المروية	•	•	•	•	•
فعالية اليوم الوطني	•	•	•	•	•
فعالية اليوم الوطني للتطوع	•	•	•	•	•
مصاريف فريق ألفة الخير	•	•	•	•	•
مصاريف مشروع إدارة نظام الحوكمة والتخطيط الإستراتيجي	•	•	•	•	•
مصاريف خدمات تطوعية	•	•	•	•	•
مصاريف برنامج شباب وفتيات المجد	•	•	•	•	•
مصاريف برنامج ملتقى الفرق التطوعية الخامس	•	•	•	•	•
تبرعات مقيدة خدمات إيجار قاعة لإقامة برنامج ملتقى الفرق التطوعية	•	•	•	•	•
فعالية يوم التأسيس	•	•	•	•	•
برنامج راندات لتأهيل القيادات في القطاع غير الربحي	•	•	•	•	•
الإجمالي	٥٣,٩٤٠	٤٧٨,٨٢٨	٥٣٢,٧٦٨	١٥١,٠٥١	•

جمعية التنمية الأهلية برغدان
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٠١٣)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف تشغيل محملة على النشاط		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
رواتب أجور وما في حكمها	٤٣,٥٠٠	٠	٠
تأمينات اجتماعية	٤٢	٠	٠
إيجار مقر الجمعية	٣٠,٠٠٠	٠	٠
رسوم وإشتراكات	٢,٠٧٥	٠	٠
وقود ومحروقات	١٥٠	٠	٠
كهرباء	٦١٦	٠	٠
هاتف وإنترنت	٤٤٤	٠	٠
مطبوعات	٧٩٦	٠	٠
دعاية وإعلان	٢٥	٠	٠
الإجمالي	٧٧,٦٤٨	٠	٠

إيضاح رقم (١٧) مصاريف جمع أموال		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
بدل انتداب وسكن	٢,٠٠٠	٠	٠
استئجار سيارة	٣٤١	٠	٠
الإجمالي	٢,٣٤١	٠	٠