

جمعية التنمية الاجتماعية ببني حسن  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٣)  
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 كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٢-٨)</u>	<u>(١١-١)</u> إيضاحات القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية التنمية الاجتماعية ببني حسن

الباحة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

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

أساس الرأى :-

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 لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير فترة 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 جوهرياً 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 الجوهريّة 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

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في: ٢٨/١١/٢٠٢٤ هـ

الموافق: ٥/٦/٢٠٢٤ م



جمعية التنمية الاجتماعية ببني حسن  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٣)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	ريـال	ريـال
			٩,٤٥٧	٢٥,٨٠٩ (٣)
			٩,٤٥٧	٢٥,٨٠٩
			١٥,٥٠٣	١٤,١٩٣ (٤)
			١٥,٥٠٣	١٤,١٩٣
			٢٤,٩٦٠	٤٠,٠٠٢
			٥,٠٠٠	٩,١٠٠ (٥)
			٥,٠٠٠	٩,١٠٠
			٥,٠٠٠	٩,١٠٠
			١٤,٢٨٣	(٤,٤٨٠)
			٥,٦٧٧	٣٥,٣٨٢ (٦)
			١٩,٩٦٠	٣٠,٩٠٢
			٢٤,٩٦٠	٤٠,٠٠٢

\* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية التنمية الاجتماعية ببني حسن  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٣)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	
ريال	ريال	ريال	ريال	إيضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب :-</b>
				<b>إيرادات وتبرعات غير مقيدة</b>
٣٣,٠٠٠	١٧,٢٧٢	٠	١٧,٢٧٢	التبرع العام
١٣,٤٠٠	٣٢٣,١٣٠	٣٢٣,١٣٠	٠	تبرعات عينية مقيدة
٥,٤٠٠	٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	اشتراكات الأعضاء
٠	٣٥,١٥٠	٠	٣٥,١٥٠	تبرعات خدمات تطوعية متنوعة
				<b>إيرادات وتبرعات مقيدة</b>
٤٢,٥٠٠	٣٦٤,٨٣٢	٣٦٤,٨٣٢	٠	(٧) المنح الحكومية
١٧,١٢٨	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠	(٨) تبرعات نقدية مقيدة
<u>١١١,٤٢٨</u>	<u>٧٧٣,٠٨٤</u>	<u>٧١٧,٩٦٢</u>	<u>٥٥,١٢٢</u>	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
				<b>المصروفات والخسائر :-</b>
٧١,٠١٣	١٢٩,٢٨٩	٥٨,٥٠٠	٧٠,٧٨٩	(٩) مصاريف عمومية وإدارية
٦٠,٠٤٠	٣٠٥,٨٦٣	٢٣٠,٠٠٠	٧٥,٨٦٣	(١٠) مصاريف البرامج والأنشطة
٥,٦٠٠	٣٢٣,١٣٠	٣٢٣,١٣٠	٠	المساعدات العينية
٠	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	(١١) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٧٠٠	١,٨٦٠	٠	١,٨٦٠	(٤) استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
<u>(١٣٧,٣٥٣)</u>	<u>(٧٦٢,١٤٢)</u>	<u>(٦١١,٦٣٠)</u>	<u>(١٥٠,٥١٢)</u>	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
<u>(٢٥,٩٢٥)</u>	<u>١٠,٩٤٢</u>	<u>١٠٦,٣٣٢</u>	<u>(٩٥,٣٩٠)</u>	التغير في صافي الأصول
٤٥,٨٨٥	١٩,٩٦٠	٥,٦٧٧	١٤,٢٨٣	صافي الأصول أول العام
٠	٠	(٧٦,٦٢٧)	٧٦,٦٢٧	تحويلات بين البنود
<u>١٩,٩٦٠</u>	<u>٣٠,٩٠٢</u>	<u>٣٥,٣٨٢</u>	<u>(٤,٤٨٠)</u>	صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)

\* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

جمعية التنمية الاجتماعية ببني حسن  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٣)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
(٢٥,٩٢٥)	١٠,٩٤٢	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٧٠٠	١,٨٦٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٢,٥٠٠	٤,١٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٢٢,٧٢٥)</u>	<u>١٦,٩٠٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(١٦,٢٠٣)	(٥٥٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
<u>(١٦,٢٠٣)</u>	<u>(٥٥٠)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(٣٨,٩٢٨)	١٦,٣٥٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٨,٣٨٥	٩,٤٥٧	صافي النقد أول العام
<u>٩,٤٥٧</u>	<u>٢٥,٨٠٩</u>	صافي النقد آخر العام

\* الإيضاحات من (١-١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*



جمعية التنمية الاجتماعية بنني حسن  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٣)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

#### إيضاح رقم (١) أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية التنمية الاجتماعية بنني حسن مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٣) وتاريخ ١٩٧٠/١/١م ومقرها بني حسن بمنطقة الباحة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية .

#### ب- أهداف الجمعية :-

- تهدف الجمعية إلى تحقيق الأهداف التالية :-
- ١- اكتشاف احتياجات ومتطلبات المواطنين وحثهم على المشاركة في تلبيتها .
  - ٢- المساهمة في تنمية الموارد البشرية للمجتمع المحلي واكتشاف القيادات الاجتماعية واستثمارها لتحقيق التنمية المستدامة .
  - ٣- اقتراح المشروعات والبرامج اللازمة لتنمية المجتمع المحلي والمشاركة المالية والعينية أو البشرية في تنفيذها وتقييمها ومتابعتها .
  - ٤- المساهمة في تحسين نوعية الحياة للأسر المحتاجة .

#### 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 ٢٠٢٣/١/١م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١م .

#### 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 والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ، وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-



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

#### 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 .

#### 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 طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### ممتلكات ، آلات ومعدات :-

ممتلكات ، آلات ومعدات تم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك ، وتستهلك الممتلكات ، الآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

#### 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 لدى البنك .

#### أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية التنمية الاجتماعية ببنى حسن  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٣)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه
ريـال	ريـال	
٩,٤٥٧	٢٥,٨٠٩	مصرف الراجحي
٩,٤٥٧	٢٥,٨٠٩	الإجمالي

إيضاح رقم (٤) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك	الاستهلاك	مجموع الاستهلاك	نسبة	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	البيـان
٢٠٢٣/١٢/٣١	الحالي	الحالي	السابق	الإستهلاك	٢٠٢٣/١٢/٣١	ريـال	٢٠٢٣/١/١	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	
٤,٥١٣	٧٤٥	٦٦٥	٨٥	%١٥	٤,٧٥٣	٥٥٥	٤,٢٥٣	آلات ومعدات مكتبية
١٥,١٨٥	١,٨٢٥	١,٢٥٥	٦٢٥	%١٥	١٢,٥٥٥	٥٥٥	١٢,٥٥٥	أثاث مكتبي
١٤,١٩٣	٢,٥٦٥	١,٨٦٥	٧٥٥		١٦,٧٥٣	٥٥٥	١٦,٢٥٣	الإجمالي



جمعية التنمية الاجتماعية ببني حسن  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٣)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال	ريال
٥,٠٠٠	٢,٥٠٠
.	.
٤,١٠٠	٢,٥٠٠
٩,١٠٠	٥,٠٠٠

الرصيد أول العام  
المسدد خلال العام  
المكون خلال العام  
الإجمالي

إيضاح رقم (٦) صافي الأصول المقيّدة

الرصيد في  
٢٠٢٣/١/١ م  
ريال

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	ريال
ريال	ريال	ريال	ريال
٨٧٢	.	.	٨٧٢
٢,٤٠٠	.	.	٢,٤٠٠
٢,٤٠٥	.	.	٢,٤٠٥
.	(٣٢٣,١٣٠)	٣٢٣,١٣٠	.
.	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	.
.	(٢٨,٥٠٠)	٢٨,٥٠٠	.
٢٩,٠٧٣	(٢٦,٦٢٧)	٥٥,٧٠٠	.
.	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	.
.	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	.
.	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	.
٦٣٢	.	٦٣٢	.
٣٥,٣٨٢	(٦٨٨,٢٥٧)	٧١٧,٩٦٢	٥,٦٧٧

تبرعات البرامج الشبابية - دعم منصة تبرع  
تبرعات مبادرة تنظيف المقابر - دعم منصة تبرع  
مبادرة تنظيف المساجد - دعم منصة تبرع  
تبرعات عينية مقيّدة  
تبرعات برنامج تدريب وتأهيل للأرامل والأسر المنتجة - دعم مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية  
إعانة الوزارة - دعم التشغيل - دعم هدف  
صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل  
إعانة الوزارة - دعم التشغيل  
صندوق دعم الجمعيات - دعم راتب المدير التنفيذي  
صندوق دعم الجمعيات - برامج دروس تقوية عن بعد  
منصة التبرعات - دعم تهيئة المساجد لاستقبال شهر رمضان  
الإجمالي

إيضاح رقم (٧) المنح الحكومية

ريال	ريال
٢٢,٥٠٠	٢٨,٥٠٠
.	٥٥,٧٠٠
.	٣٠,٠٠٠
.	٢٠٠,٠٠٠
.	٦٣٢
٢٠,٠٠٠	.
.	٥٠,٠٠٠
٤٢,٥٠٠	٣٦٤,٨٣٢

دعم هدف  
صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل  
صندوق دعم الجمعيات - دعم راتب المدير التنفيذي  
صندوق دعم الجمعيات - برامج دروس تقوية عن بعد  
منصة التبرعات - دعم تهيئة المساجد لاستقبال شهر رمضان  
إعانة الوزارة - التميز المؤسسي  
إعانة الوزارة - دعم التشغيل  
الإجمالي

إيضاح رقم (٨) تبرعات نقدية مقيّدة

ريال	ريال
٨,٠٠٠	.
٥,٢٨٠	.
٢,٩٧٦	.
٨٧٢	.
.	٣٠,٠٠٠
١٧,١٢٨	٣٠,٠٠٠

تبرعات خدمات تطوعية - خدمات ومبادرات متنوعة  
تبرعات تنظيف المساجد - دعم منصة تبرع  
تبرعات مبادرة تنظيف المقابر - دعم منصة تبرع  
تبرعات البرامج الشبابية - دعم منصة تبرع  
تبرعات برنامج تدريب وتأهيل للأرامل والأسر المنتجة - دعم مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية  
الإجمالي

جمعية التنمية الاجتماعية ببني حسن  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٦٣)  
الباحة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريـال	ريـال
٤٦,٦٢٥	٧٣,٤٠٠
٨,٥٧٠	١٦,٢١١
٢,٥٠٠	٤,١٠٠
٢,٩٥٠	٦,٤٨٦
٩١	١,٥١٧
٦,٢٥٠	١٢,٥٠٠
٤,٠٢٧	٦,٩١٠
.	١,٢٦٥
.	٤,٥٠٠
.	١,٥٠٠
.	٩٠٠
<b>٧١,٠١٣</b>	<b>١٢٩,٢٨٩</b>

إيضاح رقم (٩) مصاريف عمومية وإدارية

رواتب وأجور وما في حكمها
تأمينات اجتماعية
مصروف نهاية الخدمة المكون
هاتف وبريد وإنترنت
كهرباء ومياه
إيجارات
مصاريف بنكية وعمولات
رسوم واشتراكات
أتعاب المراجعة
أتعاب مراجعة الأرباح
ضريبة أتعاب المراجعة
<b>الإجمالي</b>

إيضاح رقم (١٠) مصاريف البرامج والأنشطة

ريـال	ريـال
٢٠,٠٠٠	.
.	٦٠,٤٥٠
.	٢,٠٨٧
١٨,٨٧٩	.
٨,٠٠٠	٣٥,١٥٠
.	٢٠٠,٠٠٠
٦,٨٣١	.
.	٢,٠٠٠
٢,٨٧٥	.
٢,٤٨٨	.
.	٥,٩٠٦
٥٧٦	.
٣٩١	٢٧٠
<b>٦٠,٠٤٠</b>	<b>٣٠٥,٨٦٣</b>

المتجر الإلكتروني
تدريب وتأهيل
برنامج الأسبوع التمهيدي
نثریات البرامج والأنشطة
خدمات تطوعية - خدمات ومبادرات متنوعة
برنامج دورس عن بعد - دعم صندوق الجمعيات
برامج هايكنق - روعة الطبيعة
مصاريف احتفالات
برنامج تنظيف المساجد
برنامج معايدة أبطال الصحة
برنامج معايدة الأهالي
برنامج تنظيف المقابر
برنامج اليوم الوطني
<b>الإجمالي</b>

إيضاح رقم (١١) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

ريـال	ريـال
.	٢,٠٠٠
.	٢,٠٠٠

مكافآت

**الإجمالي**