

جمعية التنمية الأهلية بكحلا

(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٧)

منطقة عسير – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية التنمية الالهية بكحلا

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٧)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المحتوى	الصفحة
- تقرير المراجع المستقل	٣ - ٤
- قائمة المركز المالي	٥
- قائمة الأنشطة	٦
- قائمة التدفقات النقدية	٧
- الإيضاحات حول القوائم المالية	٨ - ١٢

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية التنمية الأهلية بكحلا

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٧)

منطقة عسير ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بكحلا - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٨٧) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المذكورة تعرض بشكل عادل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للسنة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأدائها المالي، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا نلتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تتو الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك، إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

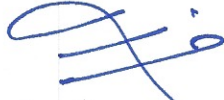
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث إن الغش قد يشتمل على التواطؤ، أو التزوير، أو الحذف المتعمد، أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنسقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الـ على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير ...

عن شركة فهد بن فارس
للاستشارات المهنية


(فهد بن فارس)
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٨٧٢



الرياض في: ١٤٤٥/٠٨/٨ هـ
الموافق: ٢٠٢٤/٠٢/١٨ م

جمعية التنمية الاهلية بكحلا
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٧)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة:
٣١,٥٠٠	٢,١٩٩	٤	النقد ومافي حكمه
٥٠,٠٠٠	-		عهد نقديه
٨١,٥٠٠	٢,١٩٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٥,٠٤٢	٣,٦٦٧	٥	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٣٥,٠٩١	٢٩,٤٤٨	٦	الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
٤٠,١٣٣	٣٣,١١٥		إجمالي الأصول غير متداولة
١٢١,٦٣٣	٣٥,٣١٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
-	٢٩,٠٠٠		مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
١,١٦٩	٢,١٦٩	٧	مخصص مكافاه نهاية الخدمة
١,١٦٩	٣١,١٦٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٧٨,٢٤٣	(٤٦,٢٣٦)		صافي الأصول غير المقيدة
٤٢,٢٢١	٥٠,٣٨١	١٠	صافي الأصول المقيدة
١٢٠,٤٦٤	٤,١٤٥		مجموع صافي الأصول
١٢١,٦٣٣	٣٥,٣١٤		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٧)
قائمة الأنشطة
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٣	اجمالي ٢٠٢٢
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٤٠		٤٠	١٣,٣٣٠
التبرعات النقدية المقيدة		٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
رسوم اشتراك الأعضاء	٤٠٠		٤٠٠	١,٥٠٠
التبرعات العينية	٢٣٦,٢٤٧		٢٣٦,٢٤٧	
اعانات الوزارة		١٨٦,٨٠٠	١٨٦,٨٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود :				
إعادة تصنيف لتحقيق حق الاستخدام	(٢٣٦,٢٤٧)	٢٣٦,٢٤٧	-	-
إجمالي الإيرادات	٤٤٠	٤٥٨,٠٤٧	٤٥٨,٤٨٧	٩٤,٨٣٠
المصروفات				
٨ مصروفات الأنشطة	٨٤,٢٠٠	١٨٦,٨٠٠	٢٧١,٠٠٠	١٣٣,٣٣٠
مصروفات محملة على الأنشطة	٣,٧٠٠	٢٦,٨٤٠	١٥,٥٤٠	٣٣,٢٧١
المصروفات العينية		٢٣٦,٢٤٧	٢٣٦,٢٤٧	
٩ المصروفات العمومية و الإدارية	٣٠,٠٠١		٤٥,٠٠١	٥٨,٢٢٣
إطفاء الأصول الغير ملموسة	١,٣٧٥		١,٣٧٥	٤٥٨
اهلاك الممتلكات والالات والمعدات	٥,٦٤٣		٥,٦٤٣	٤,٦٩٣
إجمالي المصروفات	١٢٤,٩١٩	٤٤٩,٨٨٧	٥٧٤,٨٠٦	٢٢٩,٩٧٥
التغير في صافي الأصول	(١٢٤,٤٧٩)	٨,١٦٠	(١١٦,٣١٩)	(١٣٥,١٤٥)
التحويل بين بنود صافي الأصول			-	
صافي الأصول في بداية الفترة	٧٨,٢٤٣	٤٢,٢٢١	١٢٠,٤٦٤	٢٥٥,٦٠٩
صافي الأصول في نهاية الفترة	(٤٦,٢٣٦)	٥٠,٣٨١	٤,١٤٥	١٢٠,٤٦٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بكحلا
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٧)
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣٥,١٤٥)	(١١٦,٣١٩)	التغير في صافي الأصول
٤٥٨	١,٣٧٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤,٦٩٣	٥,٦٤٣	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٢٩,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,١٦٩	١,٠٠٠	المكون من مخصص مكافاه نهاية الخدمة
(١٢٨,٨٢٥)	(٧٩,٣٠١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	عهد نقدية
(١٧٨,٨٢٥)	(٢٩,٣٠١)	صافي النقد المستخدم للأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,١٧٥)	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٥,٥٠٠)	-	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٣٣,٦٧٥)	-	صافي النقد المستخدم للأنشطة الاستثمارية
(٢١٢,٥٠٠)	(٢٩,٣٠١)	التغير في النقدية خلال العام
٢٤٤,٠٠٠	٣١,٥٠٠	النقد وما في حكمه بداية الفترة
٣١,٥٠٠	٢,١٩٩	النقد وما في حكمه نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١- الكيان القانوني ونشاط الجمعية

جمعية التنمية الأهلية بـكـحـلا ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٧) وتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٢٨ هـ ، مركزها الرئيسي "كحلا - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية".

■ أهداف الجمعية :

- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي.
- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيتها بالشراكة مع الجهات المتخصصة.
- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة الاجتماعية.

٢- أساس إعداد القوائم المالية

أساس إعداد وعرض القوائم المالية

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالريال السعودي طبقاً لمفهوم التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

المعايير المحاسبية المتبعة

تم إعداد القوائم المالية للجمعية طبقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأي إصدارات أخرى اعتمدتها الهيئة.

التغيرات في التقديرات المحاسبية وتقييمها

يتطلب إعداد القوائم المالية للجمعية استخدام تقديرات محاسبية معينة بجانب قيام الإدارة بتقييم الأسلوب المتبع في تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية.

التقديرات المحاسبية والافتراضات

يتطلب إعداد وعرض القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات المحاسبية والافتراضات التي تؤثر على المبالغ التي تثبت بها الأصول والالتزامات والأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. ويمكن أن يكون التقدير مطلوباً أيضاً للديون المشكوك في تحصيلها وتقييم المخزون والعمر الإنتاجي للموجودات الثابتة لاحتساب استهلاكها. وبالرغم من أن هذه التقديرات المحاسبية تقوم على أساس أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ولا يقلل هذا من درجة الاعتماد عليها أو الوثوق بها.

٣- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة بمعرفة إدارة الجمعية موضح ملخصها أدناه:

نقد وما في حكمه

يتكون النقد والأموال المماثلة للنقد من أرصدة النقد بالبنوك والصندوق والودائع التي يمكن تحويلها إلى نقدية ويكون تاريخ استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل من ذلك بحيث يكون خطر التغير في قيمتها ضئيلاً. ولغرض إعداد قائمة التدفق النقدي يتكون النقد والأموال المماثلة للنقد من أرصدة النقد بالبنوك والصندوق والعهد.

التزامات منافع موظفين محددة

يتم تكوين مخصص منافع العاملين للعاملين بالجمعية طبقاً لنظام العمل السعودي، ويتم الاحتساب وفقاً لمدة الخدمة التراكمية لكل عامل في تاريخ القوائم المالية.

المصروفات

تتمثل في جميع النفقات التي يتم انفاقها لتسيير الأعمال والحفاظ على أصول الجمعية ويتم تحميلها على قائمة الأنشطة ونظراً لطبيعة نشاط الجمعية فإن المصروفات تقسم إلى مصروفات "مقيدة"، غير مقيدة" النشاط والمصروفات العمومية والإدارية.

الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية كالنقدية بالصندوق وأرصدة الحسابات الجارية بالبنوك والعملاء والذمم المدينة الأخرى وتتمثل الالتزامات النقدية في أرصدة البنوك الدائنة (السحب على المكشوف) والدائنون والذمم الدائنة الأخرى ويتم اثبات تلك الأدوات المالية بالتكلفة.

الممتلكات والمعدات

يتم إظهار الممتلكات والمعدات، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكم، ان وجدت. تتضمن التكلفة المصاريف العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصول. يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يتم الاعتراف بها كأصل منفصل، حسب ما هو ملائم، فقط عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالأصل إلى الجمعية ويمكن قياس التكلفة بشكل موثوق.

يتم تحميل الاستهلاك من أجل شطب تكلفة الموجودات مخصصاً منها القيمة المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية باستخدام طريقة القسط الثابت. تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة، والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك في نهاية كل فترة تقرير، مع المحاسبة عن أثر أي تغييرات على أساس لاحق.

تطبيق الجمعية الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية:

- | | |
|---------------------|---------|
| • أجهزة الكمبيوتر | ٤ سنوات |
| • عدد وادوات | ٥ سنوات |
| • الأثاث والمفروشات | ٥ سنوات |

ويتم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم احتساب المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

جمعية التنمية الأهلية بحللا
(تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٧)
الإيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٤- النقد ومافي حكمه

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	حساب بنك الراجحي / ١٠ الإجمالي
٣١,٥٠٠	٢,١٩٩	
٣١,٥٠٠	٢,١٩٩	

٥- الممتلكات والمعدات، صافي:

الإجمالي	موقع الكتروني	التكلفة :
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣
-	-	إضافات
-	-	استبعادات
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(٤٥٨)	(٤٥٨)	مجمع الاهلاك :
(١,٣٧٥)	(١,٣٧٥)	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣
-	-	استهلاك العام
-	-	استبعادات
(١,٨٣٣)	(١,٨٣٣)	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣,٢٠٩	٣,٦٦٧	صافي القيمة الدفترية :
		رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٦- الممتلكات والمعدات، صافي:

الإجمالي	ممتلكات ومعدات	أجهزة	أثاث ومفروشات	التكلفة :
٤٠,٣٩٦	٢,١٥٥	٩,٩٦٠	٢٨,٢٨١	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣
-	-	-	-	إضافات
-	-	-	-	استبعادات
٤٠,٣٩٦	٢,١٥٥	٩,٩٦٠	٢٨,٢٨١	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(٥,٣٠٥)	(٣١٠)	(٢,٥٠٤)	(٢,٤٩١)	مجمع الاهلاك :
(٥,٦٤٣)	(٣٢٤)	(٢,٤٩١)	(٢,٨٢٨)	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣
-	-	-	-	استهلاك العام
-	-	-	-	استبعادات
(١٠,٩٤٨)	(٦٣٤)	(٤,٩٩٥)	(٥,٣١٩)	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٩,٤٤٨	١,٥٢١	٤,٩٦٥	٢٢,٩٦٢	صافي القيمة الدفترية :
				رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جمعية التنمية الأهلية بكحلا
(تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٧)
الإيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٧- مخصص مكافاه نهاية الخدمة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
-	١,١٦٩	الرصيد بداية الفترة
١,١٦٩	١,٠٠٠	المكون خلال العام
١,١٦٩	٢,١٦٩	الإجمالي

٨- مصروفات الانشطة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
-	١٧١,٠٠٠	برنامج نادي تنمية المواهب والقدرات الشبابية - ارتقاء
-	٥٠,٠٠٠	مصروفات برنامج - ارتقاء
-	٥٠,٠٠٠	مصروفات برنامج نور
١١,١١١	-	برنامج مسرح الطفل
٢٢,٢٢٢	-	برنامج مهنتي حرفتي
٢٧,٧٧٦	-	برنامج مراكز النشاط الاجتماعي الشبابية
١١,١١١	-	برنامج جائزة الجمعية المميزة
١٦,٦٧٧	-	برنامج التنمية الاسرية
١٦,٦٧٧	-	برنامج حملات التوعية الشاملة
٢٧,٧٧٦	-	برنامج المناسبات الاجتماعية والوطنية
١٣٣,٣٥٠	٢٧١,٠٠٠	الإجمالي

٩- المصروفات العمومية وادارية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠١	رواتب وأجور
٣,٤٣٧	-	مواد نظافة وضيافة
١٣,٥٠٠	١,٠٠٠	مكافاة عامل النظافة
٢,٣١٢	-	مطبوعات وأدوات كتابية واحبار
١٠٠	-	محروقات
٦٣٣	-	صيانة أجهزة
١,١٦٩	-	مكافاة نهاية الخدمة
-	٥,٠٠٠	اتعاب مهنية
١٣,٠٧٢	-	صيانة مباني
٥٨,٢٢٣	٣٠,٠٠١	الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بكحلا
(تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٨٧)
الإيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٠- صافي الأصول المقيّدة				
في ١ يناير ٢٠٢٣	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	دعم تشغيل الجمعية - صندوق دعم الجمعيات
١٢,٢٢١	-	(١١,٨٤٠)	٣٨١	تشغيل الجمعية
-	١٣٦,٨٠٠	(١٣٦,٨٠٠)	-	نادي تنمية المواهب والمتطوعين
-	١٥,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	-	ارتقاء - صندوق دعم الجمعيات
-	٢٣٦,٢٤٧	(٢٣٦,٢٤٧)	-	دعم ترميم المبنى
-	٢٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-	التبرعات العينية
٣٠,٠٠٠	٤٥٨,٠٤٧	(٤٣٤,٨٨٧)	٥٠,٣٨١	دعم برنامج ارتقاء
٤٢,٢٢١				الإجمالي

١١- اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد القوائم المالية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٢/١٨ م.