

جمعية نجران الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٦٧)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية نجران الخضراء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية نجران الخضراء ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية نجران الخضراء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

1



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية نجران الخضراء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ جمادى ثاني ١٤٤٥ هـ

١١ يناير ٢٠٢٤ م

جمعية نجران الخضراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٦٧ )  
نجران - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٥٥٧	١٠٢,٢٠٧	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u> النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٠,٥٠٠	٢٤,٧٤٠		مصرفات مدفوعة مقدماً ايجارات
<u>١١,٠٥٧</u>	<u>١٢٦,٩٤٧</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
٢٣,٤٠٩	٩٠,٧٧٣	(٤)	<u>الأصول غير المتداولة</u> الممتلكات والالات والمعدات،بالصافي
٢٣,٤٠٩	٩٠,٧٧٣		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٣٤,٤٦٦</u>	<u>٢١٧,٧٢٠</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
-	٢,٧٥٠		<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u> مصرفات مستحقة اتعاب مهنية
-	٢,٧٥٠		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
٣٤,٤٦٦	٣١,٢٨٠		<u>صافي الأصول</u> صافي الأصول غير المقيدة
٠	١٨٣,٦٩٠		صافي الأصول المقيدة
<u>٣٤,٤٦٦</u>	<u>٢١٤,٩٧٠</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٣٤,٤٦٦</u>	<u>٢١٧,٧٢٠</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية نجران الخضراء**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٦٧ )**  
**نجران - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>ايضاح</u>
				<b><u>الإيرادات والمكاسب</u></b>
-	٥,٢٠٠	-	٥,٢٠٠	التبرعات النقدية العامة
٣,٩٠٠	-	-	-	إيرادات الأشتراكات
٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	(٥) المنح الحكومية
-	-	-	-	دعم المقر
-	٤٢,٩٥٥	٤٢,٩٥٥	-	تبرعات خدمات تطوعية
				<b><u>صافي الأصول المحررة من القيود</u></b>
-	-	(١٠٩,٢٦٥)	١٠٩,٢٦٥	إعادة التصنيف لتحقيق قياس الإستخدام
<b>٥٣,٩٠٠</b>	<b>٢٩٨,١٥٥</b>	<b>١٨٣,٦٩٠</b>	<b>١١٤,٤٦٥</b>	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
				<b><u>المصروفات والخسائر</u></b>
	٤٢,٩٥٥		٤٢,٩٥٥	مصروفات خدمات تطوعية
٩,٧٥٠	٦٦,٣١٠	-	٦٦,٣١٠	(٦) مصروفات الأنشطة
١٢,٠٧٢	٥,٧٥٠	-	٥,٧٥٠	(٧) المصروفات العمومية والإدارية
١,٠١٩	٢,٦٣٦	-	٢,٦٣٦	(٤) إهلاك الأصول الثابتة
<b>٢٢,٨٤١</b>	<b>١١٧,٦٥١</b>	<b>-</b>	<b>١١٧,٦٥١</b>	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٣١,٠٥٩	١٨٠,٥٠٤	١٨٣,٦٩٠	(٣,١٨٦)	التغيير في صافي الاصول
٣,٤٠٧	٣٤,٤٦٦	-	٣٤,٤٦٦	صافي الأصول في بداية السنة
<b>٣٤,٤٦٦</b>	<b>٢١٤,٩٧٠</b>	<b>١٨٣,٦٩٠</b>	<b>٣١,٢٨٠</b>	<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>

**جمعية نجران الخضراء**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٦٧ )**  
**نجران - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣١,٠٥٩	١٨٠,٥٠٤	التغير في صافي الاصول
١,٠١٩	٢,٦٣٦	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٣٢,٠٧٨	١٨٣,١٤٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١٠,٥٠٠)	(١٤,٢٤٠)	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
-	٢,٧٥٠	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٢١,٥٧٨	١٧١,٦٥٠	مصرفات مدفوعة مقدما
(٢٤,٤٢٨)	(٧٠,٠٠٠)	مصرفات مستحقة
(٢٤,٤٢٨)	(٧٠,٠٠٠)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,٨٥٠)	١٠١,٦٥٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٣,٤٠٧	٥٥٧	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
٥٥٧	١٠٢,٢٠٧	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

## جمعية نجران الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٦٧ )

نجران - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

### (١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية نجران الخضراء

(١/٢) المركز الرئيسي : نجران - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٦٧ ) بتاريخ ١٦ صفر ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٣٠ م.

### (١/٤) أهداف الجمعية :-

\* تنمية الموارد البشرية والمادية في المجتمع .

\* النهوض بالجوانب الثقافية والصحية والاجتماعية .

\* تصحيح العادات والمفاهيم غير السليمة

\* زيادة الوعي لدى المواطنين بدوره ومسئولته في المجتمع

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

### (٢/١) 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 المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



## جمعية نجران الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٦٧ )

نجران - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

### (أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدي .

(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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

### (ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

### 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

### المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

## جمعية نجران الخضراء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٦٧ )

نجران - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

### الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات	١٠%	١٠%	أجهزة حاسب الي وملحقاتها
أجهزة كهربائية	١٠%	١٥%	لوحات إعلانية
سيارات	٢٥%		

### الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

### الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

### 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 بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية نجران الخضراء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٦٧ )  
نجران - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-

٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٢/١٢/٣١م
١٠٢,٢٠٧	٥٥٧
١٠٢,٢٠٧	٥٥٧

مصرف الراجحي

إيضاح : (٤) المتعلقات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١م
اثاث ومفروشات	٢٠,٥٤٥	-	-	٢٠,٥٤٥	٨٥٦	٢,٠٥٤	-	٢,٩١٠	١٩,٦٨٩	١٧,٦٣٥
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٢,٨٩٥	-	-	٢,٨٩٥	١٢١	٤٣٤	-	٥٥٥	٢,٧٧٤	٢,٣٤٠
أجهزة كهربائية	٥٨٨	-	-	٥٨٨	٢٥	٨٨	-	١١٣	٥٦٣	٤٧٥
لوحات إعلانية	٤٠٠	-	-	٤٠٠	١٧	٦٠	-	٧٧	٣٨٣	٣٢٣
السيارات المشتراه	-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٧٠,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٤,٤٢٨</b>	<b>٧٠,٠٠٠</b>	<b>-</b>	<b>٩٤,٤٢٨</b>	<b>١,٠١٩</b>	<b>٢,٦٣٦</b>	<b>-</b>	<b>٣,٦٥٥</b>	<b>٩٠,٧٧٣</b>	<b>٢٣,٤٠٩</b>

**جمعية نجران الخضراء**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨٦٧ )**  
**نجران - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م**

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٥) المنح الحكومية :-</b>
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	دعم التشغيل
-	٢٠٠,٠٠٠	صندوق الجمعيات - انسة المساجد
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٦) مصروفات الأنشطة :-</b>
٢,٢٥٠	-	مهرجان الحمضيات
-	٥٥٠	مهرجان الجمعيات بنجران
-	٥,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
-	٣٠,٠٠٠	برنامج انسة المساجد
-	١٠,٠٠٠	تشغيل مقر الجمعية
٧,٥٠٠	٢٠,٧٦٠	ايجار
<u>٩,٧٥٠</u>	<u>٦٦,٣١٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٧) المصروفات العمومية والادارية :-</b>
١,٤٩٢	-	ضيافة ونظافة
٤,٠٨٠	-	قرطاسية ومطبوعات
٦,٥٠٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
<u>١٢,٠٧٢</u>	<u>٥,٧٥٠</u>	<b>الإجمالي</b>
		<b>إيضاح : (٨) عام :-</b>

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .