

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٦٧)
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
(١٥-٨)	(١٩-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية
الباحة - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأي :-

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

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفعاتها 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 فئنا 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 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 تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد 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 : ١٤٤٥/١١/١٩ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٥/٢٧ م

جمعية رغدان للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٦٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إيضاح	ريـال	ريـال
الأصول المتداولة :-				
النقد وما في حكمه				
(٣)	٦٥٧,٩٧٨		١,٦٧٨,٨٩٧	
(٤)	٨٠٧		.	
	٦٥٨,٧٨٥		١,٦٧٨,٨٩٧	
الأصول غير المتداولة :-				
ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية				
(٥)	٧,٨٧٠		٩,٣٢٣	
(٦)	٥,٣٤٠		٦,٠٠٠	
(٧)	١٢,٧٠١,٣٢٦		١١,١٠١,٣٢٦	
	١٢,٧١٤,٥٣٦		١١,١١٦,٦٤٩	
	١٣,٣٧٣,٣٢١		١٢,٧٩٥,٥٤٦	
الإلتزامات المتداولة :-				
أرصدة دائنة أخرى				
(٨)	٤٦٢,٣٤٧		٣٩٨,٠٥٤	
(٩)	٥,٧٣٨		.	
	٤٦٨,٠٨٥		٣٩٨,٠٥٤	
الإلتزامات غير المتداولة :-				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة				
(١٠)	١٢,٣٣٣		١٠,٥٣٣	
	١٢,٣٣٣		١٠,٥٣٣	
	٤٨٠,٤١٨		٤٠٨,٥٨٧	
صافي الأصول :-				
صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)				
(١١)	٧,٩٩١,٨٨٠		٨,٨٢٥,٠٠٠	
	١٢,٨٩٢,٩٠٣		١٢,٣٨٦,٩٥٩	
	١٣,٣٧٣,٣٢١		١٢,٧٩٥,٥٤٦	
صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)				
إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)				
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول				

* الإيضاحات من (١-١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٦٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات والمكاسب :-	إيرادات وتبرعات غير مقيدة	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
إيرادات وتبرعات غير مقيدة	إيرادات وتبرعات غير مقيدة	إيرادات وتبرعات غير مقيدة	إيرادات وتبرعات غير مقيدة	ريال	ريال
التبرع العام	٥٦,٧٠٠	٥٦,٧٠٠	٥٦,٧٠٠	٥٦,٧٠٠	٢,٠٠٢,٠٠٠
تبرعات عينية غير مقيدة- مجموعة العطير للتجارة	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠
اشتراكات الأعضاء	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	١١,٥٠٠
إيرادات غير مقيدة	(١٢) ٣,٤٦٢	٣,٤٦٢	٣,٤٦٢	٣,٤٦٢	٠
تبرعات خدمات تطوعية غير مقيدة	٤٤,١٧٦	٤٤,١٧٦	٤٤,١٧٦	٤٤,١٧٦	٠
إيرادات وتبرعات مقيدة	(١٣) ٠	٥٢٤,٨٨٠	٥٢٤,٨٨٠	٥٢٤,٨٨٠	٠
المنح الحكومية	(١٤) ٠	٣٠٢,٠٠٠	٣٠٢,٠٠٠	٣٠٢,٠٠٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة	١٩١,٨٣٨	٨٢٦,٨٨٠	٨٢٦,٨٨٠	١,٠١٨,٧١٨	٢,٠١٣,٥٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر :-					
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥) ٧٩,٩٥١	٧٩,٩٥١	٧٩,٩٥١	٧٩,٩٥١	٣٨٥,٤٦١
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٦) ٩١,٥٨٧	٩١,٥٨٧	٩١,٥٨٧	٩١,٥٨٧	٢٤,٥٧٥
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(١٧) ١١٤,٢٠٠	١١٤,٢٠٠	١١٤,٢٠٠	١١٤,٢٠٠	٠
مساعداً عينية - سلال غذائية	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠
مصاريف الاستثمار	(١٨) ١٤,٥٢٣	١٤,٥٢٣	١٤,٥٢٣	١٤,٥٢٣	٠
مصاريف الحوكمة	(١٩) ٨٠,٤٠٠	٨٠,٤٠٠	٨٠,٤٠٠	٨٠,٤٠٠	٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٥) ١,٤٥٣	١,٤٥٣	١,٤٥٣	١,٤٥٣	١,٤٥٣
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦) ٦٦٠	٦٦٠	٦٦٠	٦٦٠	٦٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	(٤٥٢,٧٧٤)	(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	(٥١٢,٧٧٤)	(٤١٢,٠٨٩)
التغير في صافي الأصول	(٢٦٠,٩٣٦)	٧٦٦,٨٨٠	٧٦٦,٨٨٠	٥٠٥,٩٤٤	١,٦٠١,٤١١
صافي الأصول أول العام	٣,٥٦١,٩٥٩	٨,٨٢٥,٠٠٠	٨,٨٢٥,٠٠٠	١٢,٣٨٦,٩٥٩	١٠,٧٨٥,٥٤٨
تحويلات بين البنود	١,٦٠٠,٠٠٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	٠	٠
صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)	٤,٩٠١,٠٢٣	٧,٩٩١,٨٨٠	٧,٩٩١,٨٨٠	١٢,٨٩٢,٩٠٣	١٢,٣٨٦,٩٥٩

* الإيضاحات من (١-١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٦٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٥٠٥,٩٤٤	١,٦٠١,٤١١	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
١,٤٥٣	١,٤٥٣	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٦٦٠	٦٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٥,٠٠٠	٩,٢٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥١٣,٠٥٧	١,٦١٢,٦٦٤	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٨٠٧)	٠	أرصدة مدينة أخرى
٦٤,٢٩٣	٢٢٢,١٨٠	أرصدة دائنة أخرى
٥,٧٣٨	(٤٧,٨٩٧)	مصاريف مستحقة
(٣,٢٠٠)	٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
٦٦,٠٢٤	١٧٤,٢٨٣	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
٥٧٩,٠٨١	١,٧٨٦,٩٤٧	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,١٧٥,٠٠٠)	إضافات على مشاريع تحت التنفيذ
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,١٧٥,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(١,٠٢٠,٩١٩)	٦١١,٩٤٧	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٦٧٨,٨٩٧	١,٠٦٦,٩٥٠	صافي النقد أول العام
٦٥٧,٩٧٨	١,٦٧٨,٨٩٧	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٦٧) وتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ م ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب - أهداف الجمعية :-

- ١- تمكين الأسر والأفراد وتحفيزهم للإنتاج ودعمهم من خلال الفرص الملائمة لقدراتهم لتحقيق التنمية المستدامة وفق متطلبات رؤية ٢٠٣٠ .
- ٢- تبني المبادرات والفرص التطوعية الهادفة والعمل على دعمها وتحفيزها .
- ٣- تقديم الرعاية الاجتماعية والنفسية والصحية للمسنين والمرضى والمحتاجين .
- ٤- تقديم المساعدات المالية والعينية وترميم منازل الأسر الفقيرة .

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 :-

- ١- رسوم الانتساب لعضوية الجمعية .
 - ٢- التبرعات والهبات والوصايا والأوقاف .
 - ٣- الزكوات إن كانت نشاطات الجمعية مشمولة في مصارف الزكاة .
 - ٤- إيرادات الأنشطة ذات العائد المادي .
 - ٥- الإعانات الحكومية .
 - ٦- عائدات استثمار
 - ٧- ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
 - ٨- ما يخصصه صندوق دعم الجمعيات للجمعية من دعم لتنفيذ برامج الجمعية وتطويرها .
- 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 .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الاعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل .

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 البنوك .

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٦٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال		ريال	
مصرف الراجحي		٤٧٩,٨٦٨	٦٧٣,٨٩٧
البنك الأهلي السعودي		١٧٨,١١٠	١,٠٠٥,٠٠٠
الإجمالي		٦٥٧,٩٧٨	١,٦٧٨,٨٩٧

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال		ريال	
عهدة المسؤول المالي/علي صالح الشيخ		٨٠٧	٠
الإجمالي		٨٠٧	٠

جمعية رضان للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٦٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك	الاستهلاك	مجموع الاستهلاك	نسبة الاستهلاك	التكلفة في	التكلفة في	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الحالي	الحالي	السابق	%	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	
ريـ سال	ريـ سال	ريـ سال	ريـ سال		ريـ سال	ريـ سال	
٢,١٧٨	٢,٥٥٩	٤٧٤	٢,٠٨٥	%١٠	٤,٧٣٧	٤,٧٣٧	الآلات ومعدات مكتبية
٥,٦٩٢	٤,٠٩٦	٩٧٩	٣,١١٧	%١٠	٩,٧٨٨	٩,٧٨٨	أثاث مكثبي
٧,٨٧٠	٦,٦٥٥	١,٤٥٣	٥,٢٠٢		١٤,٥٢٥	١٤,٥٢٥	الإجمالي

إيضاح رقم (٦) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

القيمة الدفترية في	مجموع الإطفاء	الإطفاء	مجموع الإطفاء	نسبة الإطفاء	التكلفة في	التكلفة في	البيان
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الحالي	الحالي	السابق	%	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	
ريـ سال	ريـ سال	ريـ سال	ريـ سال		ريـ سال	ريـ سال	
٥,٣٤٠	١,٢٦٠	٦٦٠	٦٠٠	%١٠	٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	ترخيص برنامج محاسب
٥,٣٤٠	١,٢٦٠	٦٦٠	٦٠٠		٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٧) مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإضافات	٢٠٢٣/١/١ م
ريـ سال	ريـ سال	ريـ سال
١٢,٧٠١,٣٢٦	١,٦٠٠,٠٠٠	١١,١٠١,٣٢٦
١٢,٧٠١,٣٢٦	١,٦٠٠,٠٠٠	١١,١٠١,٣٢٦
		مبنى الجمعية برضان
		الإجمالي

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٦٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) أرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
دائنو نثریات ومصاريف للجمعية	٤٦٢,٣٤٧	٣٩٨,٠٥٤
الإجمالي	٤٦٢,٣٤٧	٣٩٨,٠٥٤

إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
تأمينات اجتماعية	٢٠٠	٠
كهرباء	٦١٦	٠
مصاريف مستحقة أخرى	٣٢٢	٠
أتعاب المراجعة	٤,٠٠٠	٠
ضريبة أتعاب المراجعة	٦٠٠	٠
الإجمالي	٥,٧٣٨	٠

إيضاح رقم (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
الرصيد أول العام	١٠,٥٣٣	١,٣٣٣
المسدد خلال العام	(٣,٢٠٠)	٠
المكون خلال العام	٥,٠٠٠	٩,٢٠٠
الإجمالي	١٢,٣٣٣	١٠,٥٣٣

إيضاح رقم (١١) صافي الأصول المقيدة	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	ريال
تبرعات مبنى الجمعية برعدان (دعم الشيخ/سعيد طاوي)	٨,٨٢٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(١,٦٠٠,٠٠٠)	٧,٤٢٥,٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	٠	٧٢,٠٠٠
تبرعات السلة الرمضانية	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	٠
صندوق دعم الجمعيات-دعم الراجح	٢٢٣,٢٠٠	٢٢٣,٢٠٠	(٣٠,٠٠٠)	١٩٣,٢٠٠
صندوق دعم الجمعيات-دعم التشغيل	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠
تبرعات فرص بالمنصة الوطنية للتبرع	١,٦٨٠	١,٦٨٠	٠	١,٦٨٠
الإجمالي	٨,٨٢٥,٠٠٠	٨٢٦,٨٨٠	(١,٦٦٠,٠٠٠)	٧,٩٩١,٨٨٠

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٦٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) إيرادات غير مقيدة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	
تبرعات تخفيض التزام خصم مسموح	٢٦٢	٠	
استرداد نهاية خدمة الموظفين	٣,٢٠٠	٠	
الإجمالي	٣,٤٦٢	٠	

إيضاح رقم (١٣) المنح الحكومية		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	
صندوق دعم الجمعيات - دعم البرامج	٢٢٣,٢٠٠	٠	
صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل	٣٠٠,٠٠٠	٠	
تبرعات فرص بالمنصة الوطنية للتبرع	١,٦٨٠	٠	
الإجمالي	٥٢٤,٨٨٠	٠	

إيضاح رقم (١٤) تبرعات نقدية مقيدة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	
تبرعات لمبنى الجمعية برعدان	٢٠٠,٠٠٠	٠	
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٧٢,٠٠٠	٠	
تبرعات السلة الرمضانية بدعم مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية	٣٠,٠٠٠	٠	
الإجمالي	٣٠٢,٠٠٠	٠	

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٦٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال		
رواتب وأجور وما في حكمها	٢١,٦٠٠	٢٢٠,٨٠٠	
تأمينات اجتماعية	٤,٣٠٠	٢٢,٦٢١	
رسوم حكومية وتأشيرات ورخص	٠	٧,٨٤٠	
مصرف نهاية الخدمة المكون	٥,٠٠٠	٩,٢٠٠	
أدوات مكتبية ومطبوعات	٧,٣٨١	٢,٧٢٦	
هاتف وبريد وإنترنت	٣,٤١٠	٤,٥٠٩	
كهرباء ومياه	٣٠٥	١٢,٤٦٢	
مصاريف سيارات	٠	٥٠	
ضيافته ونظافة	٢٠,٢١٤	٢٣,٩١٩	
أتعاب مهنية	٠	٦٥,٥٠٠	
أتعاب مهنية	٠	٦٥,٥٠٠	
مصاريف مستلزمات وصيانة أجهزة ومعدات	٣٠٠	١,٦٥٠	
مصاريف صيانه وإصلاحات	٠	٩٧١	
أتعاب المراجعة	٥,٠٠٠	٠	
أتعاب مراجعة الأرباح	٣,٠٠٠	٠	
ضريبة أتعاب المراجعة	١,٢٠٠	٠	
رسوم واشتراكات	٨,٠٦٥	٠	
مصاريف متنوعة	١٧٦	٠	
دعاية وإعلان	٠	١٣,٢١٣	
الإجمالي	٧٩,٩٥١	٣٨٥,٤٦١	

إيضاح رقم (١٦) مصاريف البرامج والأنشطة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريـال	ريـال		
برنامج أيارينا لتأهيل الأسر المنتجة - بدعم صندوق دعم الجمعيات	٣٠,٠٠٠	٠	
السلة الرمضانية لعام ١٤٤٤ هـ بدعم مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية	٣٠,٠٠٠	٠	
برنامج حقكم علينا لكبار السن	١١,٦١٢	٠	
برنامج معالجة التسوّه البصري لسوق رعدان	٣,٩٤٦	٠	
مسابقة الجري الحر	٧,٢٥٩	٠	
فعالية ليالي رعدان الثقافية	٦٤٠	٠	
فعالية سوق رعدان التاريخي	٨,٠٠٠	٠	
برنامج الطفولة قيم وأخلاق	٢,٠٠٠	٠	
برنامج الشباب قيم وأخلاق	٨,٢٥٤	٠	
مصاريف ملتقى الشباب	٠	١٠,٠٠٠	
مصاريف مسابقة ليلة القدر الثقافية	١,٠٠٠	٦,٠٠٠	
مصاريف ملتقى الفتيات	٠	٣,٧٦٥	
مصاريف اليوم الوطني	٠	٣,٣١٠	
مصاريف الشراكات المجتمعية	٤,٧٠٠	١,٥٠٠	
خدمات تطوعية غير مقيدة	٤٤,١٧٦	٠	
الإجمالي	١٥١,٥٨٧	٢٤,٥٧٥	

جمعية رعدان للتنمية والخدمات الاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٦٧)
الباحة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٧) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	ريال	٧٨,٠٠٠	٠
مكافآت إشراف على برامج الجمعية	ريال	٣,٠٠٠	٠
عقود جزئية لنشاطات الجمعية	ريال	٣٠,٠٠٠	٠
أجور تحميل وتنزيل	ريال	٣,٢٠٠	٠
الإجمالي		١١٤,٢٠٠	

إيضاح رقم (١٨) مصاريف الاستثمار		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
دعاية وإعلان	ريال	٢,٠٠٠	٠
أتعاب ورسوم مهنية	ريال	٧٠٠	٠
كهرباء	ريال	١١,٨٢٣	٠
الإجمالي		١٤,٥٢٣	

إيضاح رقم (١٩) مصاريف الحوكمة		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	ريال	٧٨,٠٠٠	٠
تأمينات اجتماعية	ريال	٢,٤٠٠	٠
الإجمالي		٨٠,٤٠٠	