

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| <u>فهرس</u>                           | <u>بيان</u> | <u>صفحة</u>   |
|---------------------------------------|-------------|---------------|
| تقرير المراجع المسـتقل                |             | (٤-٣)         |
| قائمة المركز المالي كافي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | (أ)         | (٥)           |
| قائمة الأنشـطة                        | (ب)         | (٦)           |
| قائمة التـدفقات النقدية               | (ج)         | (٧)           |
| <u>إيضاحات القوائم المالية</u>        | (١-١٩)      | <u>(٨-١٦)</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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 فئنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

### لفت انتباه :-

الإضافات بند مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ (٣٧,٧٧٩,١٨٦) ريالاً مقدمة من رئيس مجلس الإدارة الشيخ / سعيد بن أحمد آل طاوي تم اعتمادها بموجب محضر مجلس الإدارة رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٢٧ م .

### مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل 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 . 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 .
- تقييم 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

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٧/٨/١٤٤٦هـ

الموافق : ٢٥/٢/١٤٢٥م

**بیان (۱)**

\* 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب)

| الإيرادات والمكاسب :-                        | إيضاح | غير مقيدة<br>ريـال | مقيدة<br>ريـال   | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م<br>ريـال | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م<br>ريـال |
|----------------------------------------------|-------|--------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>إيرادات وتبرعات غير مقيدة</b>             |       |                    |                  |                       |                       |
| التبرع العام                                 |       | ١٤٠,٣٢٣            | .                | ١٤٠,٣٢٣               | ٥٦,٧٠٠                |
| تبرعات عينية غير مقيدة- مجموعة العطر للتجارة |       | .                  | .                | .                     | ٧٠,٠٠٠                |
| تبرع آل طاوي بسداد مصاريف الجمعية            |       | ٤٦٢,٣٤٧            | .                | ٤٦٢,٣٤٧               | .                     |
| اشتراكات الأعضاء                             |       | ١٠,٠٠٠             | .                | ١٠,٠٠٠                | ١٧,٥٠٠                |
| إيرادات غير مقيدة (١٢)                       |       | ٨٩,٢٠٠             | .                | ٨٩,٢٠٠                | ٣,٤٦٢                 |
| تبرعات خدمات تطوعية غير مقيدة                |       | ١٧,٣٨٦             | .                | ١٧,٣٨٦                | ٤٤,١٧٦                |
| <b>إيرادات وتبرعات مقيدة</b>                 |       |                    |                  |                       |                       |
| المنح الحكومية (١٣)                          |       | .                  | ٢٩٢,٩٩٦          | ٢٩٢,٩٩٦               | ٥٢٤,٨٨٠               |
| تبرعات نقدية مقيدة (١٤)                      |       | .                  | ٣٠,٠٠٠           | ٣٠,٠٠٠                | ٣٠٢,٠٠٠               |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>             |       | <b>٧١٩,٢٥٦</b>     | <b>٣٢٢,٩٩٦</b>   | <b>١,٠٤٢,٢٥٢</b>      | <b>١,٠١٨,٧١٨</b>      |
| <b>المصروفات والخسائر :-</b>                 |       |                    |                  |                       |                       |
| مصاريف عمومية وإدارية (١٥)                   |       | ٨٥,٢٥٤             | .                | ٨٥,٢٥٤                | ٧٩,٩٥١                |
| مصاريف البرامج والأنشطة (١٦)                 |       | ٢٠٧,٠٦١            | ٤٣٤,١٩٦          | ٦٤١,٢٥٧               | ١٥١,٥٨٧               |
| مصاريف التشغيل المحملة على النشاط (١٧)       |       | ٤٤,٧٢٣             | .                | ٤٤,٧٢٣                | ١١٤,٢٠٠               |
| مساعدات عينية - سلال غذائية                  |       | .                  | .                | .                     | ٧٠,٠٠٠                |
| مصاريف الاستثمار (١٨)                        |       | ٥,٣٥٣              | .                | ٥,٣٥٣                 | ١٤,٥٢٣                |
| مصاريف الحوكمة (١٩)                          |       | ٦,١٦٤              | .                | ٦,١٦٤                 | ٨٠,٤٠٠                |
| استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات (٥)            |       | ١,٦١٦              | .                | ١,٦١٦                 | ١,٤٥٣                 |
| إطفاء أصول غير ملموسة (٦)                    |       | ٦٦٠                | .                | ٦٦٠                   | ٦٦٠                   |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>             |       | <b>(٣٥٠,٨٣١)</b>   | <b>(٤٣٤,١٩٦)</b> | <b>(٧٨٥,٠٢٧)</b>      | <b>(٥١٢,٧٧٤)</b>      |
| <b>التغير في صافي الأصول</b>                 |       | <b>٣٦٨,٤٢٥</b>     | <b>(١١١,٢٠٠)</b> | <b>٢٥٧,٢٢٥</b>        | <b>٥٠٥,٩٤٤</b>        |
| صافي الأصول أول العام                        |       | ٤,٩٠١,٠٢٣          | ٧,٩٩١,٨٨٠        | ١٢,٨٩٢,٩٠٣            | ١٢,٣٨٦,٩٥٩            |
| دعم آل طاوي لمشاريع تحت التنفيذ-مبنى الجمعية |       | ٣٧,٧٧٩,١٨٦         | .                | ٣٧,٧٧٩,١٨٦            | .                     |
| تحويلات بين البنود                           |       | ٧,٧٢٥,٠٠٠          | (٧,٧٢٥,٠٠٠)      | .                     | .                     |
| <b>صافي الأصول آخر العام - بيان (أ)</b>      |       | <b>٥٠,٧٧٣,٦٣٤</b>  | <b>١٥٥,٦٨٠</b>   | <b>٥٠,٩٢٩,٣١٤</b>     | <b>١٢,٨٩٢,٩٠٣</b>     |

\* 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ج)

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |                                                            |
|--------------|--------------|------------------------------------------------------------|
| ريـال        | ريـال        |                                                            |
| ٥٠٥,٩٤٤      | ٢٥٧,٢٢٥      | <u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>                   |
|              |              | التغير في صافي الأصول                                      |
|              |              | <u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>                          |
| ١,٤٥٣        | ١,٦١٦        | استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات                              |
| ٦٦٠          | ٦٦٠          | إطفاء أصول غير ملموسة                                      |
| ٥,٠٠٠        | ٢,٨٠٤        | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                                   |
| ٥١٣,٠٥٧      | ٢٦٢,٣٠٥      | التغير في صافي الأصول بعد التعديلات                        |
|              |              | <u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u> |
| (٨٠٧)        | ٨٠٧          | أرصدة مدينة أخرى                                           |
| ٦٤,٢٩٣       | (٤٦٠,٣١٣)    | أرصدة دائنة أخرى                                           |
| ٥,٧٣٨        | (١,٧١٣)      | مصاريف مستحقة                                              |
| (٣,٢٠٠)      | .            | مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد                            |
| ٦٦,٠٢٤       | (٤٦١,٢١٩)    | صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية      |
| ٥٧٩,٠٨١      | (١٩٨,٩١٤)    | صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل                      |
|              |              | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>          |
| .            | (٣,٩٠٠)      | (شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات                               |
| (١,٦٠٠,٠٠٠)  | (١٤٠,٤٤٢)    | إضافات على مشاريع تحت التنفيذ                              |
| (١,٦٠٠,٠٠٠)  | (١٤٤,٣٤٢)    | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية                  |
| (١,٠٢٠,٩١٩)  | (٣٤٣,٢٥٦)    | صافي التغير في رصيد النقدية                                |
| ١,٦٧٨,٨٩٧    | ٦٥٧,٩٧٨      | صافي النقد أول العام                                       |
| ٦٥٧,٩٧٨      | ٣١٤,٧٢٢      | صافي النقد آخر العام                                       |

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

#### إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

##### أ - نبذة عن الجمعية :-

جمعية رغدان للتنمية والخدمات الاجتماعية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٤٦٧) وتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ م ومقرها الباحة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية ، بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٨ وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧ هـ .  
والجمعية سجل تجاري بالرغم /٥٨٠٠١١١٤٩٧ برقم ٥٨٠٠١١١٤٩٧ وتاريخ ١٦/١٠/١٤٤٥ هـ مصدره الباحة .

##### 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 ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 الانتماء 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 يخصه 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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقرر .

### 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 .

### أحداث لاحقة :-

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

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه |
|--------------|--------------|---------------------------------|
| ريال         | ريال         | مصرف الراجحي                    |
| ٤٧٩,٨٦٨      | ٢٩٩,٥٣١      | البنك الأهلي السعودي            |
| ١٧٨,١١٠      | ١٥,١٩١       | الإجمالي                        |
| ٦٥٧,٩٧٨      | ٣١٤,٧٢٢      |                                 |

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى     |
|--------------|--------------|------------------------------------|
| ريال         | ريال         | عهدة المسؤول المالي/علي صالح الشيخ |
| ٨٠٧          | ٠            | الإجمالي                           |
| ٨٠٧          | 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 كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

| البيان             | التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م | الإضافات | التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | نسبة الاستهلاك % | مجموع الاستهلاك السابق | الاستهلاك الحالي | مجموع الاستهلاك الحالي | القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|--------------------|-----------------------|----------|-------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|---------------------------------|
| آلات ومعدات مكتبية | ٤,٧٣٧                 | ٠        | ٤,٧٣٧                   | %١٠              | ٢,٥٥٩                  | ٤٧٤              | ٣,٠٣٣                  | ١,٧٠٤                           |
| أثاث مكتبي         | ٩,٧٨٨                 | ٣,٩٠٠    | ١٣,٦٨٨                  | %١٠              | ٤,٠٩٦                  | ١,١٤٢            | ٥,٢٣٨                  | ٨,٤٥٠                           |
| الإجمالي           | ١٤,٥٢٥                | ٣,٩٠٠    | ١٨,٤٢٥                  |                  | ٦,٦٥٥                  | ١,٦١٦            | ٨,٢٧١                  | ١٠,١٥٤                          |

إيضاح رقم (٦) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

| البيان            | التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م | الإضافات | التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | نسبة الإطفاء % | مجموع الإطفاء السابق | الإطفاء الحالي | مجموع الإطفاء الحالي | القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م |
|-------------------|-----------------------|----------|-------------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|---------------------------------|
| ترخيص برنامج سحاب | ٦,٦٠٠                 | ٠        | ٦,٦٠٠                   | %١٠            | ١,٢٦٠                | ٦٦٠            | ١,٩٢٠                | ٤,٦٨٠                           |
| الإجمالي          | ٦,٦٠٠                 | ٠        | ٦,٦٠٠                   |                | ١,٢٦٠                | ٦٦٠            | ١,٩٢٠                | ٤,٦٨٠                           |

إيضاح رقم (٧) مشروعات تحت التنفيذ

|              |            |                     |
|--------------|------------|---------------------|
| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | الإضافات   | ٢٠٢٤/١/١ م          |
| ريـال        | ريـال      | ريـال               |
| ٥٠,٦٢٠,٩٥٤   | ٣٧,٩١٩,٦٢٨ | ١٢,٧٠١,٣٢٦          |
| ٥٠,٦٢٠,٩٥٤   | ٣٧,٩١٩,٦٢٨ | ١٢,٧٠١,٣٢٦          |
|              |            | مبنى الجمعية برعدان |
|              |            | 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) أرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|--------------|--------------|
| ريال         | ريال         |
| ٢,٠٣٤        | ٤٦٢,٣٤٧      |
| ٢,٠٣٤        | ٤٦٢,٣٤٧      |

دائنو نثریات ومصاريف للجمعية  
الإجمالي

إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة

| ريال  | ريال  |
|-------|-------|
| ٠     | ٢٠٠   |
| ٠     | ٦١٦   |
| ٤,٠٢٥ | ٤,٩٢٢ |
| ٤,٠٢٥ | ٥,٧٣٨ |

تأمينات اجتماعية  
كهرباء  
مصاريف مستحقة متنوعة  
الإجمالي

إيضاح رقم (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| ريال   | ريال    |
|--------|---------|
| ١٢,٣٣٣ | ١٠,٥٣٣  |
| ٠      | (٣,٢٠٠) |
| ٢,٨٠٤  | ٥,٠٠٠   |
| ١٥,١٣٧ | ١٢,٣٣٣  |

الرصيد أول العام  
المسدد خلال العام  
المكون خلال العام  
الإجمالي

إيضاح رقم (١١) صافي الأصول المقيدة

| الرصيد في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١ م | المحرر خلال<br>العام | المقيدة خلال<br>العام | الرصيد في<br>٢٠٢٤/١/١ م |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| ريال                      | ريال                 | ريال                  | ريال                    |
| ٠                         | (٧,٤٢٥,٠٠٠)          | ٠                     | ٧,٤٢٥,٠٠٠               |
| ٠                         | (٧٢,٠٠٠)             | ٠                     | ٧٢,٠٠٠                  |
| ٠                         | (٣٠,٠٠٠)             | ٣٠,٠٠٠                | ٠                       |
| ٩٤,٠٠٠                    | (٢٤١,٦٩٦)            | ١٤٢,٤٩٦               | ١٩٣,٢٠٠                 |
| ٦٠,٠٠٠                    | (٣٠٠,٠٠٠)            | ٦٠,٠٠٠                | ٣٠٠,٠٠٠                 |
| ٠                         | (٩٠,٥٠٠)             | ٩٠,٥٠٠                | ٠                       |
| ١,٦٨٠                     | ٠                    | ٠                     | ١,٦٨٠                   |
| ١٥٥,٦٨٠                   | (٨,١٥٩,١٩٦)          | ٣٢٢,٩٩٦               | ٧,٩٩١,٨٨٠               |

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 للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (١٢) إيرادات غير مقيدة |               | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|
|                                  | ريال          | ريال         |              |
| تبرعات تخفيض التزام خصم مسموح    | ٠             | ٢٦٢          |              |
| استرداد نهاية خدمة الموظفين      | ٠             | ٣,٢٠٠        |              |
| رسوم إشراف على تدريب وورش عمل    | ١٠,٠٠٠        | ٠            |              |
| تأجير قاعة تدريبية               | ٧٩,٢٠٠        | ٠            |              |
| <b>الإجمالي</b>                  | <b>٨٩,٢٠٠</b> | <b>٣,٤٦٢</b> |              |

| إيضاح رقم (١٣) المنح الحكومية       |                | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م   | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                     | ريال           | ريال           |              |
| صندوق دعم الجمعيات - دعم البرامج    | ١٤٢,٤٩٦        | ٢٢٣,٢٠٠        |              |
| صندوق دعم الجمعيات - دعم التشغيل    | ٦٠,٠٠٠         | ٣٠٠,٠٠٠        |              |
| صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي | ٩٠,٥٠٠         | ٠              |              |
| تبرعات فرص بالمنصة الوطنية للتبرع   | ٠              | ١,٦٨٠          |              |
| <b>الإجمالي</b>                     | <b>٢٩٢,٩٩٦</b> | <b>٥٢٤,٨٨٠</b> |              |

| إيضاح رقم (١٤) تبرعات نقدية مقيدة                       |               | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م   | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|
|                                                         | ريال          | ريال           |              |
| تبرعات لمبنى الجمعية برعدان                             | ٠             | ٢٠٠,٠٠٠        |              |
| دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية                        | ٠             | ٧٢,٠٠٠         |              |
| تبرعات السلة الرمضانية بدعم مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية | ٠             | ٣٠,٠٠٠         |              |
| تبرعات السلة الغذائية بدعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان   | ٣٠,٠٠٠        | ٠              |              |
| <b>الإجمالي</b>                                         | <b>٣٠,٠٠٠</b> | <b>٣٠٢,٠٠٠</b> |              |

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية |        | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م |
|--------------------------------------|--------|--------------|--------------|
|                                      | ريال   | ريال         | ريال         |
| رواتب وأجور وما في حكمها             | ٠      | ٢١,٦٠٠       |              |
| تأمينات اجتماعية                     | ٠      | ٤,٣٠٠        |              |
| رسوم حكومية وتأشيرات ورخص            | ٥,٢٥١  | ٠            |              |
| مصروف نهاية الخدمة المكون            | ٠      | ٥,٠٠٠        |              |
| أدوات مكتبية ومطبوعات                | ٢,٩٥٦  | ٧,٣٨١        |              |
| هاتف وبريد وإنترنت                   | ٤,٧٤٣  | ٣,٤١٠        |              |
| كهرباء ومياه                         | ٥,٨٣٩  | ٣٠٥          |              |
| ضيافته وأجور نظافة                   | ٢٤,٧٤٧ | ٢٠,٢١٤       |              |
| إيجار مقر الجمعية                    | ٢٠,٠٠٠ | ٠            |              |
| أتعاب مهنية                          | ١٥,٥٠٠ | ٠            |              |
| مصاريف مستلزمات وصيانة أجهزة ومعدات  | ٠      | ٣٠٠          |              |
| مصاريف صيانته وإصلاحات               | ١,٧٧٤  | ٠            |              |
| رسوم واشتراكات                       | ٠      | ٨,٠٦٥        |              |
| مصاريف متنوعة                        | ٤,٤٤٤  | ٩,٣٧٦        |              |
| دعاية وإعلان                         | ٠      | ٠            |              |
| الإجمالي                             | ٨٥,٢٥٤ | ٧٩,٩٥١       |              |

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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | إيضاح رقم (١٦) مصاريف البرامج والأنشطة                                        |
|--------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| ريـال        | ريـال        |                                                                               |
| ٣٠,٠٠٠       | ٥٦,٠٠٠       | برنامج أبادينا لتأهيل الأسر المنتجة - بدعم صندوق دعم الجمعيات                 |
| ٣٠,٠٠٠       | .            | السلة الرمضانية لعام ١٤٤٤هـ - بدعم مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية                |
| .            | ٣٠,٠٠٠       | السلة الغذائية - بدعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان                              |
| .            | ١٥٠,٣٧٥      | السلة الغذائية بدعم صندوق دعم الجمعيات                                        |
| ١١,٦١٢       | .            | برنامج حقكم علينا لكبار السن                                                  |
| ٣,٩٤٦        | .            | برنامج معالجة التشوه البصري لسوق رعدان                                        |
| ٧,٢٥٩        | ٧,٧٦٣        | مسابقة الجري الحر                                                             |
| .            | ٣,٩٤٩        | فعالية قرية رعدان التراثية                                                    |
| ٦٤٠          | .            | فعالية ليالي رعدان الثقافية                                                   |
| ٨,٠٠٠        | .            | فعالية سوق رعدان التاريخي                                                     |
| .            | ٤,٠٠٠        | تكريم الطلاب المتميزين والخريجين                                              |
| ٢,٠٠٠        | .            | برنامج الطفولة قيم وأخلاق                                                     |
| ٨,٢٥٤        | .            | برنامج الشباب قيم وأخلاق                                                      |
| .            | ٩٩,٢٠٠       | برنامج كن إيجابياً بدعم صندوق دعم الجمعيات                                    |
| ١,٠٠٠        | .            | مصاريف مسابقة ليلة القدر الثقافية                                             |
| .            | ٨٣,٠٠٠       | برنامج تعزيز القيادة الإدارية والاستراتيجية والحوكمة والشفافية بدعم صندوق دعم |
| .            | ٨,٥٤٢        | مصاريف فعاليات رمضان                                                          |
| .            | ١,٣٢٩        | مصاريف اليوم الوطني                                                           |
| .            | ١١,٧١٣       | مصاريف يوم التأسيس                                                            |
| ٤,٧٠٠        | ٢,٠٠٠        | مصاريف الشراكات المجتمعية                                                     |
| .            | ١٠,٠٠٠       | جائزة سيدة الباحة - شراكة مجتمعية                                             |
| ٤٤,١٧٦       | ١٧,٣٨٦       | خدمات تطوعية غير مقيدة                                                        |
| .            | ١٥٦,٠٠٠      | مصاريف تشغيل برامج وأنشطة الجمعية                                             |
| ١٥١,٥٨٧      | ٦٤١,٢٥٧      | 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 للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

| إيضاح رقم (١٧) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط |      | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م  | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م   |
|--------------------------------------------------|------|---------------|----------------|
| رواتب وأجور وما في حكمها                         | ريال | ٠             | ٧٨,٠٠٠         |
| مكافآت إشراف على برامج الجمعية                   | ريال | ٦,٥٠٠         | ٣,٠٠٠          |
| مطبوعات ودروع                                    | ريال | ٤,٤٩٨         | ٠              |
| عقود جزئية لنشاطات الجمعية                       | ريال | ٣١,٥٠٠        | ٣٠,٠٠٠         |
| تأجير طاولات                                     | ريال | ٨٩٥           | ٠              |
| أجور تحميل وتنزيل ونظافة                         | ريال | ١,٣٣٠         | ٣,٢٠٠          |
| <b>الإجمالي</b>                                  |      | <b>٤٤,٧٢٣</b> | <b>١١٤,٢٠٠</b> |

| إيضاح رقم (١٨) مصاريف الاستثمار |      | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م  |
|---------------------------------|------|--------------|---------------|
| دعاية وإعلان                    | ريال | ٠            | ٢,٠٠٠         |
| أتعاب ورسوم مهنية               | ريال | ١,١٠٠        | ٧٠٠           |
| كهرباء                          | ريال | ٤,٢٥٣        | ١١,٨٢٣        |
| <b>الإجمالي</b>                 |      | <b>٥,٣٥٣</b> | <b>١٤,٥٢٣</b> |

| إيضاح رقم (١٩) مصاريف الحوكمة |      | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م  |
|-------------------------------|------|--------------|---------------|
| رواتب وأجور وما في حكمها      | ريال | ٠            | ٧٨,٠٠٠        |
| تأمينات اجتماعية              | ريال | ٢,٠٠٠        | ٢,٤٠٠         |
| مصرف نهاية الخدمة المكون      | ريال | ٢,٨٠٤        | ٠             |
| ضيافته                        | ريال | ١,٣٦٠        | ٠             |
| <b>الإجمالي</b>               |      | <b>٦,١٦٤</b> | <b>٨٠,٤٠٠</b> |