

جمعية التنمية الأهلية بناوان

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢٠)

المخواة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ م

## فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٤)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/٦/٣٠ م
(٥)	(ب) قائمة الأنشطة
(٦)	(ج) <u>قائمة التدفقات النقدية</u>

## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية التنمية الأهلية بناوان  
المخواة - المملكة العربية السعودية

مقدمة :-

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لجمعية التنمية الأهلية بناوان كما في ٢٠٢٣/٦/٣٠ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر من ٢٠٢٣/٤/١ م حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ م ، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية ، ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا .

نطاق الفحص :-

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية " المنفذ من قبل المراجع المستقل للجمعية المعتمد في المملكة العربية السعودية . ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من إجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى . ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي لم نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة . وعليه فلن نبدي رأي مراجعة .

الاستنتاج :-

استناداً إلى فحصنا ؛ فلم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية .

عن / شركة البدران المهنية  
محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٥/٦/٢٩ هـ

الموافق: ٢٠٢٤/١/١١ م

جمعية التنمية الأهلية بناوان  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢٠)  
المخواة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/٦/٣٠ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/٣/٣١ م	٢٠٢٣/٦/٣٠ م	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	<u>الأصول المتداولة :-</u>
٦٨,٦٢٥	٧,٢٦١	النقد وما في حكمه
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٧٨,٦٢٥</u>	<u>١٧,٢٦١</u>	إجمالي الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٥٥,٣٤٩	٥٥,٣٤٩	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٩١,٩٧٨	٩٢,٧٧٨	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٤٧,٣٢٧</u>	<u>١٤٨,١٢٧</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٢٥,٩٥٢</u>	<u>١٦٥,٣٨٨</u>	إجمالي الأصول
		<u>الإلتزامات المتداولة :-</u>
٠	٢٦,١٧٢	مصاريف مستحقة
<u>٠</u>	<u>٢٦,١٧٢</u>	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		<u>صافي الأصول :-</u>
٢٣٤,١٢٧	١٨٨,١٢٧	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
(٨,١٧٥)	(٤٨,٩١١)	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
<u>٢٢٥,٩٥٢</u>	<u>١٣٩,٢١٦</u>	إجمالي صافي الأصول
<u>٢٢٥,٩٥٢</u>	<u>١٦٥,٣٨٨</u>	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



جمعية التنمية الأهلية بناوان  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢٠)  
المخواة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠٢٣/٤/١م حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠م

بيان (ب)

م ٢٠٢٣/٣/٣١	م ٢٠٢٣/٦/٣٠	غير مقيدة	مقيدة	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
١٧٥,٥٢٧	.	.	.	<u>الإيرادات والمكاسب :-</u>
				الإعانات الحكومية
١٧٥,٥٢٧	.	.	.	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				<u>المصروفات والخسائر :-</u>
١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	.	٤٦,٠٠٠	مصاريف البرامج والأنشطة
٦٥,٩٧١	٤٠,٧٣٦	٤٠,٧٣٦	.	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٥,٩٧١)	(٨٦,٧٣٦)	(٤٠,٧٣٦)	(٤٦,٠٠٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
٩٩,٥٥٦	(٨٦,٧٣٦)	(٤٠,٧٣٦)	(٤٦,٠٠٠)	التغير في صافي الأصول
١٢٦,٣٩٦	٢٢٥,٩٥٢	(٨,١٧٥)	٢٣٤,١٢٧	صافي الأصول أول الفترة
٢٢٥,٩٥٢	١٣٩,٢١٦	(٤٨,٩١١)	١٨٨,١٢٧	صافي الأصول آخر الفترة - بيان (أ)

جمعية التنمية الأهلية بناوان  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١٢٠)  
المخواة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠٢٣/٤/١ م حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ م

بيان (ج)

٢٠٢٣/٣/٣١ م	٢٠٢٣/٦/٣٠ م	
ريــــــــال	ريــــــــال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
٩٩,٥٥٦	(٨٦,٧٣٦)	التغير في صافي الأصول
٩٩,٥٥٦	(٨٦,٧٣٦)	التغير في صافي الأصول بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والإلتزامات التشغيلية :-</u>
(١٠٠,٠٠٠)	.	أرصدة مدينة أخري
.	٢٦,١٧٢	مصاريف مستحقة
(١٠٠,٠٠٠)	٢٦,١٧٢	صافي التدفق النقدي من الأصول والإلتزامات التشغيلية
		<u>صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
(٥٥,٣٤٩)	.	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٩١,٩٧٨)	(٨٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢٦,٣٩٦	.	صافي الأصول
(٢٠,٩٣١)	(٨٠٠)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
٦٨,٦٢٥	(٦١,٣٦٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
.	٦٨,٦٢٥	رصيد النقدية بداية الفترة
٦٨,٦٢٥	٧,٢٦١	صافي النقد آخر الفترة