

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

**الصفحة**

**المحتويات**

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية الأهلية بمحافظة عيون الجواء

القصيم ، المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بمحافظة عيون الجواء لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهدافة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحيها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس لإبداء رأينا.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤م.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفين بالحكمة 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 كل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

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



## مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تممة)

وكلجزء 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 التحريرات الجوهرية في القوائم المالية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتتوفر أساساً لدينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريرات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المعتمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لعرض 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 الاستثمارية المحاسبية، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكلاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهري، فيتعين علينا أن نلتف الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام والشكل والمحظى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- تقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهمة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

## التقرير عن المتطلبات النظمية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بمحافظة عيون الجواء تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح  
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٤٤٦ هـ الموافق ١٢٠٢٥ م

حسام خالد المشيقح  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)



جمعية التنمية الأهلية بمحافظة عيون الجواء  
 مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ( جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي )

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
٢١١,٨١٢	٥٧٠,٧٧٥	(٣)	<u>الموجودات</u>
<u>٢١١,٨١٢</u>	<u>٥٧٠,٧٧٥</u>		<u>الموجودات المتداولة</u>
٤,٤٨٥,٦٤٢	٤,٣٣٤,٩٨٦	(٤)	النقد و مافي حكمه
<u>٨,٦٥٤</u>	<u>٧,٥٦٢</u>	(٥)	مجموع الموجودات المتداولة
٤,٤٩٤,٢٩٦	٤,٣٤٢,٥٤٨		الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
<u>٤,٧٠٦,١٠٨</u>	<u>٤,٩١٣,٣٢٣</u>		صافي الأصول غير الملموسة
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	(٦)	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٣,٤٥٠</u>	<u>٣,٤٥٠</u>		مجموع الموجودات
٤,٦٢٣,٨٧٩	٤,٨٢٨,٠٦٦		المطلوبات وصافي الأصول
<u>٧٨,٧٧٩</u>	<u>٨١,٨٠٦</u>	(١٠)	<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٧٠٢,٦٥٨	٤,٩٠٩,٨٧٣		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٤,٧٠٦,١٠٨</u>	<u>٤,٩١٣,٣٢٣</u>		صافي الأصول المقيدة
			<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			صافي الأصول
			<u>إجمالي صافي الأصول</u>
			<u>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ١٠ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

بيان				الإيرادات والمكاسب
مقدمة	غير مقيدة	ايضاح	نهاية	الإيرادات والمكاسب
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	نهاية
٦٥,٠٠٠	٩٨,٧٧٣	٩٨,٧٧٣	.	تبرعات خدمات تطوعية
٢٤٩,٥٠٠	٤٠٠,٥٠٠	٤٠٠,٥٠٠	.	المنح الحكومية
٥,٦٠٠	١,٣٥٠	.	١,٣٥٠	اشتراكات الأعضاء
٩٤,٢٩٥	٣٦٢,٧٧٦	.	٣٦٢,٧٧٦	النبرعات النقدية العامة
<b>٤١٤,٣٩٥</b>	<b>٨٦٣,٣٩٩</b>	<b>٤٩٩,٢٧٣</b>	<b>٣٦٤,١٢٦</b>	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				<b>المصروفات والخسائر</b>
٦٥,٠٠٠	٩٨,٧٧٣	٩٨,٧٧٣	.	مصروفات خدمات تطوعية
٢٣١,٠٠٣	٣٩٧,٤٧٣	٣٩٧,٤٧٣	.	مصاريف البرامج الأنشطة
٨,٩٥٠	٨,١٩٠	.	٨,١٩٠	المصاريف العمومية والإدارية
١,٠٩٣	١,٠٩٣	.	١,٠٩٣	استنفاذ الأصول غير الملموسة
١٥٠,٦٥٨	١٥٠,٦٥٦	.	١٥٠,٦٥٦	مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
<b>٤٥٥,٨٤٨</b>	<b>٦٥٦,١٨٤</b>	<b>٤٩٦,٢٤٦</b>	<b>١٥٩,٩٣٨</b>	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
<b>(٤١,٤٥٣)</b>	<b>٢٠٧,٢١٥</b>	<b>٣,٠٢٧</b>	<b>٢٠٤,١٨٨</b>	<b>التبديل في صافي الأصول من الأنشطة</b>
<b>المستند الاستثنائي</b>				<b>التبديل في صافي الأصول</b>
<b>(٤١,٤٥٣)</b>	<b>٢٠٧,٢١٥</b>	<b>٣,٠٢٧</b>	<b>٢٠٤,١٨٨</b>	صافي الأصول في بداية السنة
<b>٤,٧٤٤,١١١</b>	<b>٤,٧٠٢,٦٥٨</b>	<b>٧٨,٧٧٩</b>	<b>٤,٦٢٣,٨٧٩</b>	<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>
<b>٤,٧٠٢,٦٥٨</b>	<b>٤,٩٠٩,٨٧٣</b>	<b>٨١,٨٠٦</b>	<b>٤,٨٢٨,٠٦٦</b>	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ١٠ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
 مجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
**قائمة التدفقات النقدية**

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(٤١,٤٥٣)	٢٠٧,٢١٥
١٥٠,٦٥٨	١٥٠,٦٥٦
١,٠٩٣	١,٠٩٣
.	.
<b>١١٠,٢٩٧</b>	<b>٣٥٨,٩٦٣</b>
٣,٤٥٠	.
<b>١١٣,٧٤٧</b>	<b>٣٥٨,٩٦٣</b>
<b>١١٣,٧٤٧</b>	<b>٣٥٨,٩٦٣</b>
٩٨,٠٦٤	٢١١,٨١٢
<b>٢١١,٨١٢</b>	<b>٥٧٠,٧٧٥</b>

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

التغير في صافي الأصول
إهلاك الأصول الثابتة
استنفاد الأصول غير الملموسة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
<b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
التغير في النقدية خلال السنة
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<b>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

# جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

إليضاحات المتممة للقواعد المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

## (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤) بتاريخ ١٨ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها باليال السعودية وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعتارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإليضاحات الأصول والخصوم المُمحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة 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 التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

**(٢/٢) العرف المحاسبي:**

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

**(أ) الإيرادات:**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتفاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

\* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

**النقدية وشبيه النقدية :**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينية :**

تثبت الذمم المدينية بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

---

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الأصول الثابتة

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات :-**

يتم تصنيف التبرعات التي تختلفها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢١١,٨١٢	٥٧٠,٧٧٥
٢١١,٨١٢	٥٧٠,٧٧٥

**(٣) النقد لدى البنوك**

النقد وما في حكمه  
الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الرواء  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيصالات المتممة لقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(٤) صافي الأصول الثابتة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول ببداية السنة	الإضافات خلال السنة	مجمع الإهلاكات ببداية السنة	مجمع الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	البيان
الأراضي	%٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٠	٩٩,٣٩٩	٠	٩٩,٣٩٩	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	سيارات
الاثاث المكتبي	%٢٠	٩٩,٤٠٠	٠	٣,٤٩٢	١٢٩	٣,٣٦٣	٨٩٣	١,٠٢١	الات وعدد اجهزة
مباتى	%١٠	٤,٣٨٥	٠	٤٦,٤٦٩	٩١٧	٤٥,٥٥٢	٦,١٩٥	٧,١١٢	أجهزة تبريد وتدفئة
أجهزة الحاسوب الآلي وملحقاتها	%١٥	٥٢,٦٦٤	٠	٤٤٤,٥٦٤	١٤٨,١٨٨	٢٩٦,٣٧٦	٣,٢٦٠,١٣٦	٣,٤٠٨,٣٢٤	لوحات الدعاية والإعلان
الإلكتروني	%٤	٣,٧٠٤,٧٠٠	٠	١,١٦٦	٣٨٣	٧٨٣	١,٣٨٤	١,٧٧٧	الإجمالي
المؤثثات	%١٥	٢,٥٥٠	٠	٤٢٠	٨٨٦	٢,٨٠٠	١,٤٩٥	١,٩١٥	
الآلات وعدد اجهزة	%١٥	٢,٥٥٠	٠	٦١٩	١٣١٨	١٦,٨٢٠	١٤,٨٨٣	١٥,٥٠٢	
الأجهزة	%١٥	١٦,٠٢٠	٠	٥٩٨,٣٣٢	١٥٠,٦٥٦	٤٤٧,٦٧٧	٤,٣٣٤,٩٨٦	٤,٤٨٥,٦٤٢	
المؤثثات	%٠	٤,٩٣٣,٣١٩	٠						

(٥) الأصول غير الملموسة

البيان	نسبة الاستفادة	تكلفة الأصول ببداية السنة	الإضافات خلال السنة	مجمع الاستفادة ببداية السنة	مجمع الاستفادة خلال السنة	مجمع الاستفادة نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	البيان
البرخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٥,١٧٥	٠	١,٦١٩	٥١٨	١,١٠١	٣,٥٥٦	٤,٠٧٤	الموقع الإلكتروني
المؤثثات	%٢٠	٥,٧٥٠	٠	١,٧٤٥	٥٧٥	١,١٧٠	٤,٠٠٥	٤,٥٨٠	الإجمالي
المؤثثات	%٠	١٠,٩٢٥	٠	١,٠٩٣	٢,٢٧١	١٠,٩٢٥	٧,٥٦٢	٨,٦٦٤	

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
<b>٣,٤٥٠</b>	<b>٣,٤٥٠</b>

**(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دانة أخرى**

مصروفات عمومية أخرى مستحقة  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
.	١٠٠,٠٠٠
.	١٨,٠٠٠
.	٩٢,٥٠٠
٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٢٢,٥٠٠	٤٠,٠٠٠
٢٧,٠٠٠	.
<b>٢٤٩,٥٠٠</b>	<b>٤٠٠,٥٠٠</b>

**(٧) الاعانات الحكومية**

المنح الحكومي - دعم التشغيل  
 المنح الحكومي - منحة رأس المال البشري  
 المنح الحكومي - دعم التميز المؤسسي  
 المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي  
 دعم برنامج طاقات  
 المنح الحكومي - القطاع  
**الإجمالي**

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيصالات المتممة لقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٥,٧٥٠	٢٧,٧٥٠
١,٣٠٥	٨٣,٤٣٠
٢٧,٠٠٠	١٥,٠٠٠
١٨٦,٩٤٨	٧٠,٢٨٨
٠	٧,٠٠٠
٠	١٩٤,٠٠٥
<b>٢٣١,٠٠٣</b>	<b>٣٩٧,٤٧٣</b>

**(٨) مصاريف البرامج والأنشطة**

مصاريفات برنامج - طاقات

مصاريفات منح حكومية - دعم التشغيل

مصاريفات منح حكومية - منحة رأس المال البشري

مصاريفات برنامج - النشاط الاجتماعي

مصاريفات منح حكومية - التميز المؤسسي

مصاريفات منح حكومية - برنامج نادي براعم تنمية عيون الجواء

**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
١,١٩٥	١,٢٩٠
<b>٨,٠٩٥</b>	<b>٨,١٩٠</b>

**(٩) المصاريف العمومية والإدارية**

مصاريفات اخر متنوعة

مصاريفات تأمينات اجتماعية

**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٨,٧٧٩	٨١,٨٠٦
<b>٧٨,٧٧٩</b>	<b>٨١,٨٠٦</b>

**(١٠) صافي الأصول المقيدة**

تبرعات وإيرادات مقيدة

**الإجمالي**