

جمعية التنمية الالهية بمحافظة عيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم 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 للقوائم 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 تشمل 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 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة 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 الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها 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 بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة 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 تعتمدها 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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة 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 ككل 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 ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء 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 التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت 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 الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بمحافظة عيون الجواء تفق 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

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٤ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ١٤ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء
 مسجلة 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 ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢١١,٨١٢	٥٧٠,٧٧٥	(٣)	النقد ومافي حكمه
٢١١,٨١٢	٥٧٠,٧٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤,٤٨٥,٦٤٢	٤,٣٣٤,٩٨٦	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨,٦٥٤	٧,٥٦٢	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
٤,٤٩٤,٢٩٦	٤,٣٤٢,٥٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٧٠٦,١٠٨	٤,٩١٣,٣٢٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	(٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٤,٦٢٣,٨٧٩	٤,٨٢٨,٠٦٦		صافي الأصول غير المقيدة
٧٨,٧٧٩	٨١,٨٠٦	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٤,٧٠٢,٦٥٨	٤,٩٠٩,٨٧٣		إجمالي صافي الأصول
٤,٧٠٦,١٠٨	٤,٩١٣,٣٢٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات خدمات تطوعية		٠	٩٨,٧٧٣	٩٨,٧٧٣	٦٥,٠٠٠
المنح الحكومية	(٧)	٠	٤٠٠,٥٠٠	٤٠٠,٥٠٠	٢٤٩,٥٠٠
اشتراكات الأعضاء		١,٣٥٠	٠	١,٣٥٠	٥,٦٠٠
التبرعات النقدية العامة		٣٦٢,٧٧٦	٠	٣٦٢,٧٧٦	٩٤,٢٩٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٦٤,١٢٦	٤٩٩,٢٧٣	٨٦٣,٣٩٩	٤١٤,٣٩٥
المصروفات والخسائر					
مصروفات خدمات تطوعية		٠	٩٨,٧٧٣	٩٨,٧٧٣	٦٥,٠٠٠
مصاريف البرامج والأنشطة	(٨)	٠	٣٩٧,٤٧٣	٣٩٧,٤٧٣	٢٣١,٠٠٣
المصاريف العمومية والإدارية	(٩)	٨,١٩٠	٠	٨,١٩٠	٨,٠٩٥
استنفاد الأصول غير الملموسة		١,٠٩٣	٠	١,٠٩٣	١,٠٩٣
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٥٠,٦٥٦	٠	١٥٠,٦٥٦	١٥٠,٦٥٨
إجمالي المصروفات والخسائر		١٥٩,٩٣٨	٤٩٦,٢٤٦	٦٥٦,١٨٤	٤٥٥,٨٤٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢٠٤,١٨٨	٣,٠٢٧	٢٠٧,٢١٥	(٤١,٤٥٣)
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول		٢٠٤,١٨٨	٣,٠٢٧	٢٠٧,٢١٥	(٤١,٤٥٣)
صافي الأصول في بداية السنة		٤,٦٢٣,٨٧٩	٧٨,٧٧٩	٤,٧٠٢,٦٥٨	٤,٧٤٤,١١١
صافي الأصول في نهاية السنة		٤,٨٢٨,٠٦٦	٨١,٨٠٦	٤,٩٠٩,٨٧٣	٤,٧٠٢,٦٥٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) 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
قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤١,٤٥٣)	٢٠٧,٢١٥	التغير في صافي الأصول
١٥٠,٦٥٨	١٥٠,٦٥٦	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٩٣	١,٠٩٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
.	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١١٠,٢٩٧	٣٥٨,٩٦٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٣,٤٥٠	.	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١١٣,٧٤٧	٣٥٨,٩٦٣	مصروفات مستحقة ودمم دائنة اخري
١١٣,٧٤٧	٣٥٨,٩٦٣	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٩٨,٠٦٤	٢١١,٨١٢	التغير في النقدية خلال السنة
٢١١,٨١٢	٥٧٠,٧٧٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

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

(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 ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

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

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

(١/٢) 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 المحتملة 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 للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها 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 فى 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 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 :

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 للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة 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 للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي 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
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	النقد وما في حكمه
٢١١,٨١٢	٥٧٠,٧٧٥	الإجمالي
٢١١,٨١٢	٥٧٠,٧٧٥	

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 ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة								
البير	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأراضي	%٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٠٥٠,٠٠٠
سيارات	%٢٠	٩٩,٤٠٠	٠	٩٩,٤٠٠	٩٩,٣٩٩	٠	٩٩,٣٩٩	١
الأثاث المكتبي	%١٠	٤,٣٨٥	٠	٤,٣٨٥	٣,٣٦٣	١٢٩	٣,٤٩٢	٨٩٣
الات وعدد وأجهزة	%١٥	٥٢,٦٦٤	٠	٥٢,٦٦٤	٤٥,٥٥٢	٩١٧	٤٦,٤٦٩	٦,١٩٥
مباني	%٤	٣,٧٠٤,٧٠٠	٠	٣,٧٠٤,٧٠٠	٢٩٦,٣٧٦	١٤٨,١٨٨	٤٤٤,٥٦٤	٣,٢٦٠,١٣٦
أجهزة تبريد وتدفئة	%١٥	٢,٥٥٠	٠	٢,٥٥٠	٧٨٣	٣٨٣	١,١٦٦	١,٣٨٤
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٢,٨٠٠	٠	٢,٨٠٠	٨٨٦	٤٢٠	١,٣٠٦	١,٤٩٥
لوحات الدعاية والإعلان	%١٥	١٦,٨٢٠	٠	١٦,٨٢٠	١,٣١٨	٦١٩	١,٩٣٧	١٤,٨٨٣
الإجمالي		٤,٩٣٣,٣١٩	٠	٤,٩٣٣,٣١٩	٤٤٧,٦٧٧	١٥٠,٦٥٦	٥٩٨,٣٣٢	٤,٣٣٤,٩٨٦
البير	نسبة الاستنفاذ	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاذ بداية السنة	الاستنفاذ خلال السنة	مجمع الاستنفاذ نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٥,١٧٥	٠	٥,١٧٥	١,١٠١	٥١٨	١,٦١٩	٣,٥٥٦
الموقع الالكتروني	%٢٠	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	١,١٧٠	٥٧٥	١,٧٤٥	٤,٠٠٥
الإجمالي		١٠,٩٢٥	٠	١٠,٩٢٥	٢,٢٧١	١,٠٩٣	٣,٣٦٣	٧,٥٦٢
								٨,٦٥٤

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	مصروفات عمومية اخرى مستحقة
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) الإعانات الحكومية
٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٠	١٨,٠٠٠	المنح الحكومي - منحة رأس المال البشري
٠	٩٢,٥٠٠	المنح الحكومي - دعم التميز المؤسسي
٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٢٢,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	دعم برنامج طاقات
٢٧,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - القطاع
٢٤٩,٥٠٠	٤٠٠,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>

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 ٢٠٢٤م

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

(٨) مصاريف البرامج والأنشطة

مصرفات برنامج - طاقات
مصرفات منح حكومية - دعم التشغيل
مصرفات منح حكومية - منحة رأس المال البشري
مصرفات برنامج - النشاط الاجتماعي
مصرفات منح حكومية - التميز المؤسسي
مصرفات منح حكومية - برنامج نادي براعم تنمية عيون الجواء
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
١,١٩٥	١,٢٩٠
٨,٠٩٥	٨,١٩٠

(٩) المصاريف العمومية والإدارية

مصرفات اخري متنوعة
مصرفات تأمينات اجتماعية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٧٨,٧٧٩	٨١,٨٠٦
٧٨,٧٧٩	٨١,٨٠٦

(١٠) صافي الأصول المقيدة

تبرعات وإيرادات مقيدة
الإجمالي