

جمعية التنمية الالهية بمحافظة عيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٢٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١-٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بعيون الجواء
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بعيون الجواء ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة 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 القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التنمية الاهلية بعيون الجواء
القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٨ جماد الاخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

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

قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩٨,٠٦٤	٢١١,٨١٢	(٣)	النقد لدى البنوك
<u>٩٨,٠٦٤</u>	<u>٢١١,٨١٢</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٦٣٦,٣٠٠	٤,٤٨٥,٦٤٢	(٤)	صافي الأصول الثابتة
٩,٧٤٧	٨,٦٥٤	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٤,٦٤٦,٠٤٧</u>	<u>٤,٤٩٤,٢٩٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٤,٧٤٤,١١١</u>	<u>٤,٧٠٦,١٠٨</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٠	٣,٤٥٠	(٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٠	٣,٤٥٠		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
٠	٣,٤٥٠		<u>إجمالي الالتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٦٨٣,٨٢٩	٤,٦٢٣,٨٧٩		صافي الأصول غير المقيدة
٦٠,٢٨٢	٧٨,٧٧٩	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
<u>٤,٧٤٤,١١١</u>	<u>٤,٧٠٢,٦٥٨</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤,٧٤٤,١١١</u>	<u>٤,٧٠٦,١٠٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

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 الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
ع					
.	٥,٦٠٠	.	٥,٦٠٠		الإيرادات والمكاسب
١,١٧٣	٩٤,٢٩٥	.	٩٤,٢٩٥		اشتراقات الأعضاء
.	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	.		التبرعات النقدية العامة
.	٢٤٩,٥٠٠	٢٤٩,٥٠٠	.	(٧)	تبرعات خدمات تطوعية
١,١٧٣	٤١٤,٣٩٥	٣١٤,٥٠٠	٩٩,٨٩٥		الإعانات الحكومية
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
.	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	.		المصروفات والخسائر
١٣٦,٣٠٣	٢٣١,٠٠٣	٢٣١,٠٠٣	.	(٨)	مصروفات خدمات تطوعية
٢٥,٢٦٤	٨,٠٩٥	.	٨,٠٩٥	(٩)	مصاريف البرامج الأنشطة
١,١٠٣	١,٠٩٣	.	١,٠٩٣		المصاريف العمومية والإدارية
١٥٠,٦٥٨	١٥٠,٦٥٨	.	١٥٠,٦٥٨		مصاريف استنفاد الأصول الغير ملموسة
٣١٣,٣٢٨	٤٥٥,٨٤٨	٢٩٦,٠٠٣	١٥٩,٨٤٦		مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
(٣١٢,١٥٤)	(٤١,٤٥٣)	١٨,٤٩٧	(٥٩,٩٥٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
(٣١٢,١٥٤)	(٤١,٤٥٣)	١٨,٤٩٧	(٥٩,٩٥٠)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٥,٠٥٦,٢٦٥	٤,٧٤٤,١١١	٦٠,٢٨٢	٤,٦٨٣,٨٢٩		التغير في صافي الأصول
٤,٧٤٤,١١١	٤,٧٠٢,٦٥٨	٧٨,٧٧٩	٤,٦٢٣,٨٧٩		صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

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

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٢٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودى

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣١٢,١٥٤)	(٤١,٤٥٣)	التغير في صافي الأصول
١٥٠,٦٥٨	١٥٠,٦٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
١,١٠٣	١,٠٩٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
(١٦٠,٣٩٤)	١١٠,٢٩٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
	٣,٤٥٠	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(١٦٠,٣٩٤)	١١٣,٧٤٧	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,١٩٣)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٣,١٩٣)	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٧٣,٥٨٧)	١١٣,٧٤٧	التغير في النقدية خلال السنة
٢٧١,٦٥٢	٩٨,٠٦٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٩٨,٠٦٤	٢١١,٨١٢	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٢٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

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

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١ . اكتشاف المواهب وتنميتها وغرس المبادئ والقيم الصحيحة والولاء وحب الوطن في نفوس الأطفال والشباب والفتيات وفق ما ورد في نظامها الأساسي
 - ٢ . تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
- (٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى 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 والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٢٣٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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 النقدى .

(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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٤٢٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول 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 فى السنة 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الالهية بمحافظة عيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
<u>٩٨,٠٦٤</u>	<u>٢١١,٨١٢</u>	نقد بالبنوك
<u>٩٨,٠٦٤</u>	<u>٢١١,٨١٢</u>	<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

(٤) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البير ان
١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠	.	.	.	١,٥٥٠,٠٠٠	.	١,٥٥٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
١	١	٩٩,٣٩٩	.	٩٩,٣٩٩	٩٩,٤٠٠	.	٩٩,٤٠٠	%٢٠	سيارات
١,١٥٢	١,٠٢١	٣,٣٦٣	١٣١	٣,٢٣٢	٤,٣٨٥	.	٤,٣٨٥	%١٠	الأثاث المكتبي
٨,٠٣٠	٧,١١٢	٤٥,٥٥٢	٩١٧	٤٤,٦٣٤	٥٢,٦٦٤	.	٥٢,٦٦٤	%١٥	الات و عدد وأجهزة
٣,٥٥٦,٥١٢	٣,٤٠٨,٣٢٤	٢٩٦,٣٧٦	١٤٨,١٨٨	١٤٨,١٨٨	٣,٧٠٤,٧٠٠	.	٣,٧٠٤,٧٠٠	%٤	مباني
٢,١٤٩	١,٧٦٧	٧٨٣	٣٨٣	٤٠١	٢,٥٥٠	.	٢,٥٥٠	%١٥	أجهزة تبريد وتدفئة
٢,٣٣٥	١,٩١٥	٨٨٦	٤٢٠	٤٦٦	٢,٨٠٠	.	٢,٨٠٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١٦,١٢١	١٥,٥٠٢	١,٣١٨	٦١٩	٦٩٩	١٦,٨٢٠	.	١٦,٨٢٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
٤,٦٣٦,٣٠٠	٤,٤٨٥,٦٤٢	٤٤٧,٦٧٧	١٥٠,٦٥٨	٢٩٧,٠١٩	٤,٩٣٣,٣١٩	.	٤,٩٣٣,٣١٩		الإجمالي

(٥) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الإستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البير ان
٤,٥٩١	٤,٠٧٤	١,١٠١	٥١٨	٥٨٤	٥,١٧٥	.	٥,١٧٥	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
٥,١٥٥	٤,٥٨٠	١,١٧٠	٥٧٥	٥٩٥	٥,٧٥٠	.	٥,٧٥٠	%٢٠	الموقع الالكتروني
٩,٧٤٧	٨,٦٥٤	٢,٢٧١	١,٠٩٣	١,١٧٨	١٠,٩٢٥	.	١٠,٩٢٥		الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>		(٦) مصروفات مستحقة ودمم دائنة اخرى
.	.	٣,٤٥٠	.	اتعاب مهنية
.	.	٣,٤٥٠	.	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>		(٧) الإعانات الحكومية
.	.	٢٧,٠٠٠	.	المنح الحكومي - القطاع
.	.	٢٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
.	.	٢٢,٥٠٠	.	دعم برنامج طاقات
.	.	٢٤٩,٥٠٠	.	الإجمالي
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>		(٨) مصاريف البرامج والأنشطة
.	.	١٥,٧٥٠	.	مصاريف برنامج - طاقات
.	.	١,٣٠٥	.	مصاريف منح حكومية - دعم التشغيل
.	.	٢٧,٠٠٠	.	مصاريف منح حكومية - منحة رأس المال البشري
١٤,٧٨٠	١٨٦,٩٤٨	.	.	مصاريف برنامج - مركز النشاط الاجتماعي للشباب
٢٢,٤٣٤	.	.	.	مصاريف برنامج - مكافآت الأنشطة
٢,٥٠٠	.	.	.	مصاريف برنامج - بازار الاسر المنتجة بعيون الجواء
٦,٧٨٥	.	.	.	مصاريف برنامج - مبادرة اقراء لاطفال التنمية
٤,٦٣٥	.	.	.	مصاريف برنامج - مهرجان عيون الجواء
١٠,٠٠٠	.	.	.	مصاريف برنامج - عيدنا في حينا
٣,٣٩٦	.	.	.	مصاريف برنامج - ترفيهي لذوى الاحتياجات الخاصة
٩,٢٠٠	.	.	.	مصاريف برنامج - نادي براعم عيون الجواء
١٠,٥٠٠	.	.	.	مصاريف برنامج - تنمية المرأة الاجتماعي
٩,٦٨٩	.	.	.	مصاريف برنامج - اكااديمية اشبال تنمية عيون الجواء
١٤,٧٧٨	.	.	.	مصاريف برنامج - دورات تدريبية رجالية ونسائية
١,٣٠٦	.	.	.	مصاريف تشغيل محملة على النشاط
٧,٠٩٨	.	.	.	مصاريف برنامج - المشاركات في المناسبات الوطنية
٧,٩٩٨	.	.	.	مصاريف برنامج - ملتقى العمل التطوعي
١١,٢٠٤	.	.	.	مصاريف برنامج - الديوانية الاجتماعية
<u>١٣٦,٣٠٣</u>	<u>٢٣١,٠٠٣</u>	.	.	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بمحافظة عيون الجواء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٣٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٠	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
٢,٦١٩	١,١٩٥	تأمينات اجتماعية
١,٦٧٨	٠	مصروفات دعاية وإعلان
١,٠٠٠	٠	مصاريف حكومية - رسوم
١,٦٠٠	٠	مستلزمات مكتبية
٣٨٠	٠	الوقود والمحروقات
٦٥٠	٠	تكاليف البريد والبرقيات
١٦	٠	أدوات مستهلكة مصروفة
١٨٤	٠	الكهرباء ومياه وصرف صحي
٤٣٨	٠	هاتف والفاكس والإنترنت
١٦,٧٠٠	٠	الرواتب والأجور الأساسية
٠	٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
<u>٢٥,٢٦٤</u>	<u>٨,٠٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) صافي الأصول المقيدة</u>
٦٠,٢٨٢	٧٨,٧٧٩	اعانات وتبرعات واصول مقيدة
<u>٦٠,٢٨٢</u>	<u>٧٨,٧٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>