

جمعية التنمية الاهلية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
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 الاهلية بالقوارة

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بالقوارة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧) 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 (١١) ، 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.

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 أخطاء، 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 يشتمل 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.
 - تقويم 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 هناك وجود لعدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكيد جوهرية، 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 تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالقوارة 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

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٣ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ١١ مايو ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الاهلية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧)
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
٢١٧,٠١٢	١٥٦,٠٨٠	(٣)	النقد ومافي حكمه
٠	١,٦٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢١٧,٠١٢	١٥٧,٦٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٧,٣٩٩	٢٧,٨٤٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣,٦٣٣	١١,٢٥٩	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٤١,٠٣٢	٣٩,١٠٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٥٨,٠٤٥	١٩٦,٧٨٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤٤,٦٢٥	٤٤,٦٢٥	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤٤,٦٢٥	٤٤,٦٢٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٤,٦٢٥	٤٤,٦٢٥		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٣٨,١١٥-	(٨٦,٤٤٩)		صافي الأصول غير المقيدة
٢٥١,٥٣٥	٢٣٨,٦٠٩	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٢١٣,٤٢٠	١٥٢,١٦٠		إجمالي صافي الأصول
٢٥٨,٠٤٥	١٩٦,٧٨٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧)
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					
إيرادات الأنشطة (رسوم)		٠	٠	٠	٨,٧٥٠
التبرعات النقدية المقيدة طاقات		٠	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
المنح الحكومية	(٨)	٠	٢٦٦,٠٠٠	٢٦٦,٠٠٠	٢٩٨,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		١,٦٠٠	٠	١,٦٠٠	١,٦٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		١٣٥,٤٠٠	٠	١٣٥,٤٠٠	١٣٥,٢٠٠
التبرعات النقدية العامة		١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٥,٢٦٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٣٨,٠٠٠	٣١٨,٠٠٠	٤٥٦,٠٠٠	٤٦٨,٨١٠
المصروفات والخسائر					
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة	(٩)	٠	٢٧٨,٩٢٦	٢٧٨,٩٢٦	٣٥١,٦٠٦
مصروفات نقدية مقيدة طاقات		٠	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		١٣٥,٤٠٠	٠	١٣٥,٤٠٠	١٣٥,٢٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	٢٣,٩٨٦	٠	٢٣,٩٨٦	٩٠,٢٥٠
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٢,٣٧٤	٠	٢,٣٧٤	١,٩٩٢
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٤,٥٧٣	٠	٤,٥٧٣	٣,٢٤٧
إجمالي المصروفات والخسائر		١٨٦,٣٣٤	٣٣٠,٩٢٦	٥١٧,٢٦٠	٦٠٢,٢٩٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤٨,٣٣٤)	(١٢,٩٢٦)	(٦١,٢٦٠)	(١٣٣,٤٨٤)
التغير في صافي الأصول		(٤٨,٣٣٤)	(١٢,٩٢٦)	(٦١,٢٦٠)	(١٣٣,٤٨٤)
صافي الأصول في بداية السنة		(٣٨,١١٥)	٢٥١,٥٣٥	٢١٣,٤٢٠	٣٤٦,٩٠٤
صافي الأصول في نهاية السنة		(٨٦,٤٤٩)	٢٣٨,٦٠٩	١٥٢,١٦٠	٢١٣,٤٢٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧)
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
(١٣٣,٤٨٤)	(٦١,٢٦٠)	التغير في صافي الأصول
٣,٢٤٧	٤,٥٧٣	إهلاك الأصول الثابتة
١,٩٩٢	٢,٣٧٤	استنفاد الأصول غير ملموسة
(١٢٨,٢٤٦)	(٥٤,٣١٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(١,٦٠٠)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٦,٩٠٠	٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
(١٢١,٣٤٦)	(٥٥,٩١٢)	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
(١٥,٤٨٩)	(٥,٠٢٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٥,٦٢٥)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١,١١٤)	(٥,٠٢٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٥٢,٤٦٠)	(٦٠,٩٣٢)	إضافات أصول غير ملموسة
٣٦٩,٤٧٢	٢١٧,٠١٢	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢١٧,٠١٢	١٥٦,٠٨٠	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالقوارة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧)

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 بالقوارة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧) بتاريخ ٢٨ / 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 .
٣. المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
٤. 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 بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى 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 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 بالقوارة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧)

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 بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧)
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 بالقوارة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد لدى البنوك
٢١٧,٠١٢	١٥٦,٠٨٠	الإجمالي
٢١٧,٠١٢	١٥٦,٠٨٠	

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	اشتراكات اعضاء الجمعية العمومية المستحقة
٠	١,٦٠٠	الإجمالي
٠	١,٦٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالقوارة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) صافي الأصول الثابتة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٠%	٤٤,٧٢٢	٥,٠٢٠	٤٩,٧٤٢	٢٥,٩٥٦	٢,٥٦٠	٢٨,٥١٧	٢١,٢٢٥	١٨,٧٦٦
٤%	٧,٨٧٠	٠	٧,٨٧٠	٣,٣٢٦	٩٧٤	٤,٣٠٠	٣,٥٧٠	٤,٥٤٤
١٠%	١٥,٩٩٠	٠	١٥,٩٩٠	١٥,٩٨٨	٠	١٥,٩٨٨	٢	٢
٢٠%	١,٣٦٠	٠	١,٣٦٠	١,٣٥٩	٠	١,٣٥٩	١	١
١٠%	٧,١٦٠	٠	٧,١٦٠	٦,٣٢٩	١٢٩	٦,٤٥٨	٧٠٢	٨٣١
١٥%	٤,٥٥٠	٠	٤,٥٥٠	١,٢٩٤	٩١٠	٢,٢٠٤	٢,٣٤٦	٣,٢٥٦
	٨١,٦٥٢	٥,٠٢٠	٨٦,٦٧٢	٥٤,٢٥٣	٤,٥٧٣	٥٨,٨٢٦	٢٧,٨٤٦	٢٧,٣٩٩
الإجمالي								
(٦) الأصول غير الملموسة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الاستنفاد	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٠%	١٥,٦٢٥	٠	١٥,٦٢٥	١,٩٩٢	٢,٣٧٤	٤,٣٦٦	١١,٢٥٩	١٣,٦٣٣
	١٥,٦٢٥	٠	١٥,٦٢٥	١,٩٩٢	٢,٣٧٤	٤,٣٦٦	١١,٢٥٩	١٣,٦٣٣
الإجمالي								

جمعية التنمية الاهلية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايجازات مستحقة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات اخرى مستحقة
١٤,٦٢٥	١٤,٦٢٥	الإجمالي
٤٤,٦٢٥	٤٤,٦٢٥	
		(٨) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم القطاع رأس المال البشري
٤٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠	المنح الحكومي - التدريب والتعليم
٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٩٨,٠٠٠	٢٦٦,٠٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بالقوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٩) مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة

مصروفات المنح الحكومية دعم التشغيل
مصروفات المنح الحكومية دعم رأس المال البشري
مصروفات المنح الحكومية برنامج التدريب والتعليم
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٧٤,١٠٤	٤٧,٥٥٠
٤٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠
٢٢٩,٥٠٢	٢١٥,٣٧٦
٣٥١,٦٠٦	٢٧٨,٩٢٦

(١٠) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات تأمينات اجتماعية
مصروفات اخري متنوعة
مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
مصروفات بنكية وعمولات
مصروفات بدل الانتداب
مصروفات اشتراكات وتصدقات
مصروفات الرواتب والأجور الاساسية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٩,١٦٩	٧,٠٨٦
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
٣٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٧	٠
٤٤٧	٠
١٧٣	٠
٤٣,٥٥٤	٠
٩٠,٢٥٠	٢٣,٩٨٦

(١١) صافي الأصول المقيدة

تبرعات وإيرادات مقيدة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٥١,٥٣٥	٢٣٨,٦٠٩
٢٥١,٥٣٥	٢٣٨,٦٠٩