

جمعية التنمية الالهية بأوثال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الاهلية بأوثال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧)
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 بأوثال

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية بأوثال سجله لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧) 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 ١٧ 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 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 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 تأكيد 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.
 - 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 بالحوكمة 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 الاهلية بأوثال 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: ١٣ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ١٣ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية التنمية الاهلية بأوثال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧)
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
٢٣٩,٢٤٦	٣٤٦,١١٠	(٣)	النقد ومافي حكمه
٢٣٩,٢٤٦	٣٤٦,١١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٠٩٢,٦٠٩	١,٠٣٠,٩١٢	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٦,٤٨٠	٤,٢٩٥	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
١,٠٩٩,٠٩٠	١,٠٣٥,٢٠٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٣٣٨,٣٣٦	١,٣٨١,٣١٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	(٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٥٣,٤٥٠	٣,٤٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٩٤١,٣٠٣	٩١٤,٦١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣٤٣,٥٨٣	٤٦٣,٢٥٧	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
١,٢٨٤,٨٨٦	١,٣٧٧,٨٦٧		إجمالي صافي الأصول
١,٣٣٨,٣٣٦	١,٣٨١,٣١٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية بأوثال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧)
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	٢٩٠,٤٠٩	٢٩٠,٤٠٩	٧٦,٠٠١
المنح الحكومية	(٧)	٠	٤٥٣,٥٠٠	٤٥٣,٥٠٠	٢٨٦,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٢,٦٠٠	٠	٢,٦٠٠	٢,٦٠٠
التبرعات النقدية العامة		٩,٤٩٠	٠	٩,٤٩٠	٣,٤٠٠
الإيرادات الاستثمارية (تأجير)		٣٢,٠٠٠	٠	٣٢,٠٠٠	٤٠,٥٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤٤,٠٩٠	٧٤٣,٩٠٩	٧٨٧,٩٩٩	٤٠٨,٥٠١
المصروفات والخسائر					
مصروفات خدمات تطوعية		٠	٢٩٠,٤٠٩	٢٩٠,٤٠٩	٧٦,٠٠١
مصاريف البرامج والأنشطة	(٨)	٠	٣٣٣,٨٢٦	٣٣٣,٨٢٦	٩٥,٢٣٥
المصاريف العمومية والإدارية	(٩)	٦,٩٠٠	٠	٦,٩٠٠	١٣,٢٢٥
استنفاد الأصول غير الملموسة		٢,١٨٥	٠	٢,١٨٥	٢,١٨٥
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٦١,٦٩٨	٠	٦١,٦٩٨	٦١,٦٩٨
إجمالي المصروفات والخسائر		٧٠,٧٨٣	٦٢٤,٢٣٥	٦٩٥,٠١٨	٢٤٨,٣٤٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٦,٦٩٣)	١١٩,٦٧٤	٩٢,٩٨١	١٦٠,١٥٨
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول		(٢٦,٦٩٣)	١١٩,٦٧٤	٩٢,٩٨١	١٦٠,١٥٨
صافي الأصول في بداية السنة		٩٤١,٣٠٣	٣٤٣,٥٨٣	١,٢٨٤,٨٨٦	١,١٢٤,٧٢٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٩١٤,٦١٠	٤٦٣,٢٥٧	١,٣٧٧,٨٦٧	١,٢٨٤,٨٨٦

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

جمعية التنمية الاهلية بأوثال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧)
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
١٦٠,١٥٨	٩٢,٩٨١	التغير في صافي الأصول
٦١,٦٩٨	٦١,٦٩٨	إهلاك الأصول الثابتة
٢,١٨٥	٢,١٨٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
.	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٢٢٤,٠٤٠	١٥٦,٨٦٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٩٦,٥٥٠)	(٥٠,٠٠٠)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١٢٧,٤٩٠	١٠٦,٨٦٤	مصرفات مستحقة ودمم دائنة اخري
١٢٧,٤٩٠	١٠٦,٨٦٤	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١١١,٧٥٦	٢٣٩,٢٤٦	التغير في النقدية خلال السنة
٢٣٩,٢٤٦	٣٤٦,١١٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		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 بأوثال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧)
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 الاجتماعية الاهلية بأوثال

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧) بتاريخ ٢١ / ٠١ / ١٤١٤ 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 بأوثال

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧)

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 بأوثال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧)
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 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 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 بأوثال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧)
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
٢٣٩,٢٤٦	٣٤٦,١١٠	الإجمالي
٢٣٩,٢٤٦	٣٤٦,١١٠	

جمعية التنمية الاهلية بأوثال
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة								
البـيـان	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%	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١٥٠,٠٠٠
المباني	٤%	١,٤٣٨,٨٥٠	٠	١,٤٣٨,٨٥٠	٥١٠,٥٦٨	٥٧,٥٥٤	٥٦٨,١٢٢	٨٧٠,٧٢٨
الأثاث المكتبي	١٠%	٤٨,١٤٠	٠	٤٨,١٤٠	٤٠,٢٢٠	١,٤٨٤	٤١,٧٠٣	٦,٤٣٧
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٠%	٢,٨٠٠	٠	٢,٨٠٠	٥٨٣	٢٨٠	٨٦٣	١,٩٣٧
لوحات الدعاية والإعلان	٢٠%	١١,٩٠٠	٠	١١,٩٠٠	٧,٧١٠	٢,٣٨٠	١٠,٠٩٠	١,٨١٠
الإجمالي		١,٦٥١,٦٩٠	٠	١,٦٥١,٦٩٠	٥٥٩,٠٨١	٦١,٦٩٨	٦٢٠,٧٧٨	١,٠٣٠,٩١٢
البـيـان	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 ٢٠٢٣م
البرنامج المحاسبي	٢٠%	٥,١٧٥	٠	٥,١٧٥	٢,١٣٥	١,٠٣٥	٣,١٧٠	٢,٠٠٥
الموقع الإلكتروني	٢٠%	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	٢,٣١٠	١,١٥٠	٣,٤٦٠	٢,٢٩٠
الإجمالي		١٠,٩٢٥	٠	١٠,٩٢٥	٤,٤٤٥	٢,١٨٥	٦,٦٣٠	٤,٢٩٥

جمعية التنمية الاهلية بأوثال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصروفات عمومية اخرى مستحقة موردون مقاولات <u>الإجمالي</u>
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	
٥٠,٠٠٠	٠	
٥٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) الإعانات الحكومية
٠	٩٧,٥٠٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي برنامج طاقات المنح الحكومي - دعم التشغيل المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي المنح الحكومي - منحة رأس المال البشري <u>الإجمالي</u>
١٢,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
٢٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
٢٨٦,٠٠٠	٤٥٣,٥٠٠	

جمعية التنمية الاهلية بأوثال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٥٧)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٨) مصاريف البرامج والأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرفات منح حكومية - برنامج ديوانية اوثال الاجتماعية
٠	١١٦,٩٦٤	مصرفات منح حكومية - دعم التميز المؤسسي
٠	١,٨٠٠	مصاريف برنامج - طاقات
١٢,٠٠٠	١٧,٥٠٠	مصرفات منح حكومية - المنحة التشغيلية
٣,٨٣٣	٥١,٥٩٤	مصرفات منح حكومية - منحة رأس المال البشري
١٩,٥٠٠	٦,٠٠٠	مصرفات منح حكومية - الملتقيات الاجتماعية
٥٩,٩٠١	١٣٩,٩٦٨	الإجمالي
٩٥,٢٣٥	٣٣٣,٨٢٦	
		(٩) المصاريف العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرفات اخري متنوعة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	مصرفات تأمينات اجتماعية
٦,٣٢٥	٠	الإجمالي
١٣,٢٢٥	٦,٩٠٠	
		(١٠) صافي الأصول المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات وإيرادات مقيدة
٣٤٣,٥٨٣	٤٦٣,٢٥٧	الإجمالي
٣٤٣,٥٨٣	٤٦٣,٢٥٧	