

المجلس الفرعى للجمعيات الالهية بمنطقة القصيم
مسجل بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢٠٣٥٢٠-٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

المجلس الفرعى للجمعيات الالهية بمنطقة القصيم
مسجل بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢٠٣٥٢٠-٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالى
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
المجلس الفرعي للجمعيات الأهلية بمنطقة القصيم
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للمجلس الفرعي للجمعيات الأهلية بمنطقة القصيم مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤-٢٠٣٥٢) 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 (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 وأداؤها المالي وتدققها 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 وفينا 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 ٢٠٢٣م م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٣٠ أبريل 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 ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدره 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 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 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 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 للمجلس الفرعي للجمعيات الأهلية بمنطقة القصيم 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 شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٥ م



المجلس الفرعي للجمعيات الاهلية بمنطقة القصيم
مسجل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٥٢٠-٤)
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
١٥١,٧٨٧	٥٠٩,٤٨٥	(٣)	النقد ومافي حكمه
٥٢,٥١١	٢٤,٣٠٢	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢٠٤,٢٩٨	٥٣٣,٧٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١١٥,١٨٨	١١٠,٦٧٩	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١١٥,١٨٨	١١٠,٦٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣١٩,٤٨٧	٦٤٤,٤٦٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
(٣٩,٣٣٦)	(١٠٨,٥٢٣)		صافي الأصول غير المقيدة
٣٥١,٩٢٢	٧٤٦,٠٨٩	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٣١٢,٥٨٧	٦٣٧,٥٦٥		إجمالي صافي الأصول
٣١٩,٤٨٧	٦٤٤,٤٦٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

المجلس الفرعي للجمعيات الاهلية بمنطقة القصيم
مسجل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٥٢٠-٤)
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 ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية الغير مقيدة	(٧)	٢٢٦,١٠٠	٠	٢٢٦,١٠٠	٠
تبرعات نقدية عامة		٦٨	٠	٦٨	٢٧,٦٤٥
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	٥٧٠,٧١٦	٥٧٠,٧١٦	٣٦٧,٨٢٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢٢٦,١٦٨	٥٧٠,٧١٦	٧٩٦,٨٨٤	٣٩٥,٤٧١
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة	(٩)	٠	١٧٦,٥٥٠	١٧٦,٥٥٠	٢٤١,٢٢٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	٢٧٦,٣٤٦	٠	٢٧٦,٣٤٦	٢٨١,٨٣٦
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٩,٠١٠	٠	١٩,٠١٠	١٨,٤٨٩
إجمالي المصروفات والخسائر		٢٩٥,٣٥٥	١٧٦,٥٥٠	٤٧١,٩٠٥	٥٤١,٥٤٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٦٩,١٨٧)	٣٩٤,١٦٦	٣٢٤,٩٧٩	(١٤٦,٠٧٤)
التغير في صافي الأصول		(٦٩,١٨٧)	٣٩٤,١٦٦	٣٢٤,٩٧٩	(١٤٦,٠٧٤)
صافي الأصول في بداية السنة		(٣٩,٣٣٦)	٣٥١,٩٢٢	٣١٢,٥٨٧	٤٥٨,٦٦١
صافي الأصول في نهاية السنة		(١٠٨,٥٢٣)	٧٤٦,٠٨٩	٦٣٧,٥٦٥	٣١٢,٥٨٧

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

المجلس الفرعي للجمعيات الاهلية بمنطقة القصيم
مسجل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٥٢٠-٤)
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
(١٤٦,٠٧٤)	٣٢٤,٩٧٩	التغير في صافي الأصول
١٨,٤٨٩	١٩,٠١٠	إهلاك الأصول الثابتة
(١٢٧,٥٨٥)	٣٤٣,٩٨٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٣,٦٧٦	٢٨,٢٠٩	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
(١٦,٠٠٠)	٠	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
(١٣٩,٩١٠)	٣٧٢,١٩٧	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٤٩٩)	(١٤,٥٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٩,٤٩٩)	(١٤,٥٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٥٩,٤٠٩)	٣٥٧,٦٩٧	التغير في النقدية خلال السنة
٣١١,١٩٦	١٥١,٧٨٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١٥١,٧٨٧	٥٠٩,٤٨٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

المجلس الفرعى للجمعيات الاهلية بمنطقة القصيم

مسجل بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى بالقرار رقم (٢٠٣٥٢٠-٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن المنشأة :

(١/١) اسم المنشأة : المجلس الفرعى للجمعيات الاهلية بمنطقة القصيم

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

رقم التسجيل : مسجل بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى بالقرار رقم (٢٠٣٥٢٠-٤) بتاريخ ١٣ / ١١ / ١٤٤٠ هـ .

(٣/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى ١/٠١/٢٠٢٤ م وتنتهى فى ٣١/١٢/٢٠٢٤ 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 المنشأة :-

(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 .

المجلس الفرعى للجمعيات الاهلية بمنطقة القصيم

مسجل بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى بالقرار رقم (٤-٢٠٣٥٢٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم المنشأة 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 المنشأة من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع المنشأة 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 المنشأة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ ب) أن تتوقع المنشأة 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف المنشأة وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع المنشأة 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

المجلس الفرعي للجمعيات الاهلية بمنطقة القصيم
مسجل بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى بالقرار رقم (٢٠٣٥٢٠-٤)
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 للمنشأة 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 المنشأة من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي المنشأة 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

المجلس الفرعى للجمعيات الالهية بمنطقة القصيم
مسجل بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢٠٣٥٢٠-٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		<u>(٣) النقد وما فى حكمه</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد لدى البنوك
١٥١,٧٨٧	٥٠٩,٤٨٥	<u>الإجمالى</u>
١٥١,٧٨٧	٥٠٩,٤٨٥	
		<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	عهد و ذمم موظفين
٥٢,٥١١	٢٤,٣٠٢	<u>الإجمالى</u>
٥٢,٥١١	٢٤,٣٠٢	

المجلس الفرعي للجمعيات الاهلية بمنطقة القصيم
مسجل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٥٢٠٠٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(٥) صافي الأصول الثابتة

نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	نسيبة الإهلاك	البيانات
	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م		
١٠%	٨٥,٣٧٨	٧,٦٠٠	٩٢,٩٧٨	١٨,٤١٩	٩,٢٩٨	٦٥,٢٦١	٦٦,٩٥٩	١٠%	الأثاث المكتبي
٢٠%	١٥,٣٠٩	٠	١٥,٣٠٩	٥,٢٩٠	٣,٠٦٢	٦,٩٥٧	١٠,٠١٩	٢٠%	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
١٠%	٤٠,٨٠٧	٠	٤٠,٨٠٧	٨,٢٢٢	٤,٠٨١	٢٨,٥٠٤	٣٢,٥٨٤	١٠%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١٥%	٦٢٨	٠	٦٢٨	٢٨٢	٩٤	٢٥٢	٣٤٦	١٥%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١٥%	٩,٦٠٠	٦,٩٠٠	١٦,٥٠٠	٤,٣٢٠	٢,٤٧٥	٩,٧٠٥	٥,٢٨٠	١٥%	لوحات الدعاية والإعلان
	١٥١,٧٢٢	١٤,٥٠٠	١٦٦,٢٢٢	٣٦,٥٣٤	١٩,٠١٠	١١٠,٦٧٩	١١٥,١٨٨		الإجمالي

المجلس الفرعى للجمعيات الاهلية بمنطقة القصيم
مسجل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٥٢٠-٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠

مصروفات اخرى مستحقة

الإجمالي

(٧) التبرعات النقدية الغير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	١٠٢,٣٠٠
٠	١٢٣,٨٠٠
٠	٢٢٦,١٠٠

تبرعات نقدية غير مقيدة - دعم الاشتراكات

تبرعات نقدية غير مقيدة - دعم العضويات

الإجمالي

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	٢٣٠,٠٠٠
٠	٧٠,٠٠٠
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	٢٥٢,٧١٦
٦٠,٠٠٠	٠
٤٩,٨٢٦	٠
٩٠,٠٠٠	٠
٣٦٧,٨٢٦	٥٧٠,٧١٦

تبرعات نقدية مقيدة - مشروع الابتكار مؤسسة أبانمي

تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تدريب العاملين

تبرعات نقدية مقيدة - دعم الاحتياجات الدعوية

تبرعات نقدية مقيدة - دعم جدارات - الحاضنة

تبرعات نقدية مقيدة - دعم برامج المعهد

تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية

تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الراجحي رواحل

الإجمالي

المجلس الفرعى للجمعيات الاهلية بمنطقة القصيم
 مسجل بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٥٢٠-٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) مصروفات برامج وأنشطة - مقيدة
٠	٣٦,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - برنامج دعم الاحتياجات الدعوية
٠	٣,١٣٠	مصروفات نقدية مقيدة - برنامج مشروع الفرص
٤٦,٨٢٥	١٥,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مشروع تمكين (رواحل)
١١,٤٣٥	١٣,٥٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مشروع تمكين (بنك الجزيرة)
٥٠,٨٥٧	٥,٧٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - برامج المعهد
٨٠,٩٦٠	١٠٣,٢٢٠	مصروفات نقدية مقيدة - برنامج حاضنة جدارات
٣٤,٣٢١	٠	مصروفات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٣,٣١١	٠	مصروفات نقدية مقيدة - برنامج تطوير القطاع
١٣,٥١٠	٠	مصروفات نقدية مقيدة - برنامج الجاليات
٢٤١,٢٢٠	١٧٦,٥٥٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) مصروفات عمومية وإدارية
٠	١٣٨	مصروفات مطبوعات
٠	٣,٥٠٨	مصروفات مستلزمات المطبخ
٠	١,٥٣٣	مصروفات أدوات مستهلكة مصروفة
٠	٣,١٠٠	مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات
٠	٣٦٦	مصروفات صيانة وإصلاح
٠	٣,٤٣٣	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	٤,٣٦٩	مصروفات مستلزمات مكتبية
٠	١,٢٠٠	مصروفات مكافآت وحوافز أخرى
٠	٣,٩٣٠	مصروفات اشتراكات وتصديقات
٠	٨,٦٥٠	مصروفات عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
٠	٢,٧٧٢	مصروفات الدعاية والاعلان
٢١٢,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
١٧,٠٠٠	٩,٩٠٠	مصروفات اخري متنوعة
١٣٣	١٢٢	مصروفات بنكية وعمولات
٥٢,٧٠٣	٢,٣٢٦	مصروفات ضريبية لم تسترد
٢٨١,٨٣٦	٢٧٦,٣٤٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) صافي الأصول المقيدة
٣٥١,٩٢٢	٧٤٦,٠٨٩	تبرعات وإيرادات مقيدة
٣٥١,٩٢٢	٧٤٦,٠٨٩	الإجمالي