

جمعية التنمية الاهلية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الاهلية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الأهلية بالفوارة
القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالفوارة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٧٥) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، 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 ٢٠٢٣ م وأداؤها المالي وتدقيقها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. 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 ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أبدي رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

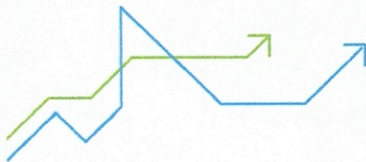
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللجنة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهر 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 عالٍ 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:

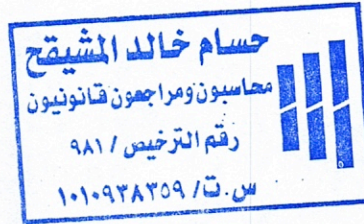
- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث إن الغش 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة ال على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد 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 تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف ال 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 الأهلية بالفوارة تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

حسام خالد المشيخ

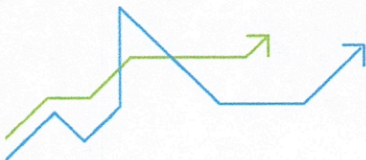
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٨١



الرياض

٢٣ رجب ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٠٤ فبراير ٢٠٢٤ م



جمعية التنمية الاهلية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢١٦,٠٠٠	٢٨١,٩٢٩	(٣) النقد ومافي حكمه
-	٣,٣٣٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢١٦,٠٠٠	٢٨٥,٢٥٩	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٧,٤٧٣	٤,٨٥١	(٥) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧,٤٧٣	٤,٨٥١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٢٣,٤٧٣	٢٩٠,١١٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
١٣,٧٢٥	٢٠,٦٢٥	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٣,٧٢٥	٢٠,٦٢٥	إجمالي الالتزامات المتداولة
١٣,٧٢٥	٢٠,٦٢٥	مجموع المطلوبات
		صافي الأصول
(٢٤٢)	(١٣,٩٩٨)	صافي الأصول غير المقيدة
٢٠٩,٩٩٠	٢٨٣,٤٨٣	(١٠) صافي الأصول المقيدة
٢٠٩,٧٤٨	٢٦٩,٤٨٥	إجمالي صافي الأصول
٢٢٣,٤٧٣	٢٩٠,١١٠	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الاهلية بالفوارة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٦,٠٨٥	-	٦,٠٨٥	-
تبرعات خدمات تطوعية		٨٥,٤٠٠	-	٨٥,٤٠٠	-
المنح الحكومية	(٧)	-	٢٣٦,٠٠٠	٢٣٦,٠٠٠	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩١,٤٨٥	٢٣٦,٠٠٠	٣٢٧,٤٨٥	-
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(٨)	-	١٦٢,٥٠٧	١٦٢,٥٠٧	١٢١,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		٨٥,٤٠٠	-	٨٥,٤٠٠	-
المصاريف العمومية والإدارية	(٩)	١٧,٢١٩	-	١٧,٢١٩	٢٦,٠٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٢,٦٢٢	-	٢,٦٢٢	٢,٦٥١
إجمالي المصروفات والخسائر		١٠٥,٢٤١	١٦٢,٥٠٧	٢٦٧,٧٤٨	١٤٩,٦٥١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٣,٧٥٦)	٧٣,٤٩٣	٥٩,٧٣٧	(١٤٩,٦٥١)
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول		(١٣,٧٥٦)	٧٣,٤٩٣	٥٩,٧٣٧	(١٤٩,٦٥١)
صافي الأصول في بداية السنة		(٢٤٢)	٢٠٩,٩٩٠	٢٠٩,٧٤٨	٣٥٩,٣٩٩
صافي الأصول في نهاية السنة		(١٣,٩٩٨)	٢٨٣,٤٨٣	٢٦٩,٤٨٥	٢٠٩,٧٤٨

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

جمعية التنمية الاهلية بالفوارة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٤٩,٦٥١)	٥٩,٧٣٧	التغير في صافي الأصول
٢,٦٥١	٢,٦٢٢	إهلاك الأصول الثابتة
(١٤٧,٠٠٠)	٦٢,٣٥٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
-	(٣,٣٣٠)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
-	٦,٩٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخري
(١٤٧,٠٠٠)	٦٥,٩٢٩	مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخري
(١٤٧,٠٠٠)	٦٥,٩٢٩	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣٦٣,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	التغير في النقدية خلال السنة
٢١٦,٠٠٠	٢٨١,٩٢٩	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 بالفواره
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١). إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١). اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بالفواره

(٢/١). المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١). رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٥) بتاريخ ٢٨ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١). أهداف الجمعية :-

- ١ . تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ٢ . المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- 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 ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً 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 بالفوارة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(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 الإيرات 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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في 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 في 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 ووظائف 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذم المدينة :

ثبتت الذم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاهلية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 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 بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	(٣) النقد لدى البنوك
٢١٦,٠٠٠	٢٨١,٩٢٩	النقد وما في حكمه
٢١٦,٠٠٠	٢٨١,٩٢٩	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	٣,٣٣٠	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٣,٣٣٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الأهلية بالفوارة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات التمهيدية للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الآلات والأجهزة الأثاث المكتبي تجهيز فصول لوحات الدعاية والإعلان	البيانات
٦,٥٤٣	٤,٤٧٦	٥,٨٥٩	٢,٠٦٧	٣,٧٩٢	١٠,٣٣٥	-	١٠,٣٣٥		
١	١	٢٣,٧٩٩	-	٢٣,٧٩٩	٢٣,٨٠٠	-	٢٣,٨٠٠		
١	١	٥,٩٩٩	-	٥,٩٩٩	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠		
٩٢٨	٣٧٣	٣,٣٢٧	٥٥٥	٢,٧٧٢	٣,٧٠٠	-	٣,٧٠٠		
٧,٤٧٣	٤,٨٥١	٣,٨,٩٨٤	٢,٦٢٢	٣,٦,٣٦٢	٤٣,٨٣٥	-	٤٣,٨٣٥		

جمعية التنمية الاهلية بالفوارة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١٣,٧٢٥	٢٠,٦٢٥	اتعاب مهنية مستحقة
١٣,٧٢٥	٢٠,٦٢٥	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	(٧) الإعانات الحكومية
-	٣٦,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري
-	٢٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم تدريب وتعليم
-	٢٣٦,٠٠٠	الإجمالي

جمعية التنمية الاهلية بالفوارة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	(٨) مصاريف البرامج والأنشطة
-	٣٦,٠٠٠	مصاريف برنامج ومنحة رأس المال البشري
-	١٠٧,٣٦٢	مصاريف برنامج تدريبي للشباب والفتيات
١٢,٠٠٠	١٩,١٤٥	مصرفات برنامج مكافآت البرامج والأنشطة
٥,٥٠٠	-	عيدنا في حيننا
١٠,٠٠٠	-	مصرفات برنامج مركز الفوارة التطوعي
٢٨,٥٠٠	-	مصرفات برنامج مركز النشاط الاجتماعي
١٥,٠٠٠	-	مصرفات التدريب والتعليم مهاراتي
٢٠,٠٠٠	-	مصرفات برنامج الديوانية الاجتماعية
١٥,٠٠٠	-	مصرفات برنامج عزة وطن
١٥,٠٠٠	-	مصرفات برنامج الملتقي النسائي الاجتماعي
١٢١,٠٠٠	١٦٢,٥٠٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	(٩) المصاريف العمومية والإدارية
-	٦,٩٠٠	مصرفات اتعاب مهنية
-	١,٢٩٠	تأمينات اجتماعية
-	٣٥٩	مصرفات كهرباء
٢٠,٠٠٠	٨,٦٧٠	ايجارات
٦,٠٠٠	-	الرواتب والأجور الاساسية
٢٦,٠٠٠	١٧,٢١٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	(١٠) صافي الأصول المقيدة
٢٠٩,٩٩٠	٢٨٣,٤٨٣	تبرعات وإيرادات مقيدة
٢٠٩,٩٩٠	٢٨٣,٤٨٣	الإجمالي