

جمعية تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	المحتويات
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 تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث.
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠) 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 (١٣) ، 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 ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٢٩ مارس 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 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 جوهرياً 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 يشمل 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 تأكد 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 جوهري في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية تطوير عناية للتنمية والدراسات والبحوث 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: ١٠ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠)
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
١٢,٩٧٥	٤٠٧,٢٩٨	(٣)	النقد ومافي حكمه
١٢,٩٧٥	٤٠٧,٢٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٠	٢٧,٣٠٨	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٧,٠٠٠	١٤,٠٠٠	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
١٧,٠٠٠	٤١,٣٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٩,٩٧٥	٤٤٨,٦٠٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤٢,٦٠٠	١٣٧,٦٥٠	(٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤٢,٦٠٠	١٣٧,٦٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
(٩,١٢٥)	(٩,٨٤٣)		صافي الأصول غير المقيدة
(٣,٥٠٠)	٣٢٠,٧٩٩	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
(١٢,٦٢٥)	٣١٠,٩٥٦		إجمالي صافي الأصول
٢٩,٩٧٥	٤٤٨,٦٠٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠)
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 عينية	(٧)	٠	٠	٠	٦٢٥,٠٠٠
المنح الحكومية	(٨)	٠	٤٩٢,٠٠٠	٤٩٢,٠٠٠	٠
اشتراكات الأعضاء		٣,٩٠٠	٠	٣,٩٠٠	٦,٦٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٩٩,٠٠١	(٩٩,٠٠١)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٠٢,٩٠١	٣٩٢,٩٩٩	٤٩٥,٩٠٠	٦٣١,٦٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة عينية	(٩)	٠	٠	٠	٦٢٥,٠٠٠
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة	(١٠)	٠	٦٨,٧٠٠	٦٨,٧٠٠	٠
مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة	(١١)	٨٧,١٢١	٠	٨٧,١٢١	٢٣,٥٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٢)	١١,٨٨٠	٠	١١,٨٨٠	٩,١٧٥
استنفاد الأصول غير الملموسة		٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١,٦١٨	٠	١,٦١٨	٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١٠٣,٦١٩	٦٨,٧٠٠	١٧٢,٣١٩	٦٦٠,٦٧٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٧١٨)	٣٢٤,٢٩٩	٣٢٤,٢٩٩	٣٢٣,٥٨١	(٢٩,٠٧٥)
التغير في صافي الأصول	(٧١٨)	٣٢٤,٢٩٩	٣٢٤,٢٩٩	٣٢٣,٥٨١	(٢٩,٠٧٥)
صافي الأصول في بداية السنة	(٩,١٢٥)	(٣,٥٠٠)	(١٢,٦٢٥)	(١٢,٦٢٥)	١٦,٤٥٠
صافي الأصول في نهاية السنة	(٩,٨٤٣)	٣٢٠,٧٩٩	٣١٠,٩٥٦	٣١٠,٩٥٦	(١٢,٦٢٥)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠)
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
(٢٩,٠٧٥)	٣٢٣,٥٨١	التغير في صافي الأصول
٠	١,٦١٨	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
(٢٦,٠٧٥)	٣٢٨,١٩٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٢,٢٠٠	٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
٣٦,٨٥٠	٩٥,٠٥٠	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
١٢,٩٧٥	٤٢٣,٢٤٩	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٢٨,٩٢٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٢٨,٩٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٢,٩٧٥	٣٩٤,٣٢٣	التغير في النقدية خلال السنة
٠	١٢,٩٧٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١٢,٩٧٥	٤٠٧,٢٩٨	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠)
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 تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠) بتاريخ ٠٤ / ٠٢ / ١٤٤٤ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف 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 تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠)

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 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 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 والحسابات 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 تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠)
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 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 تطوير عيزة للتنمية والدراسات والبحوث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	النقد لدى البنوك
١٢,٩٧٥	٤٠٧,٢٩٨	الإجمالي
١٢,٩٧٥	٤٠٧,٢٩٨	

جمعية تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأثاث المكتبي	١٠%	٠	٢٢,٠٧٦	٢٢,٠٧٦	٠	١,١٠٤	١,١٠٤	٢٠,٩٧٢	٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٥%	٠	٦,٨٥٠	٦,٨٥٠	٠	٥١٤	٥١٤	٦,٣٣٦	٠
الإجمالي		٠	٢٨,٩٢٦	٢٨,٩٢٦	٠	١,٦١٨	١,٦١٨	٢٧,٣٠٨	٠

(٥) الأصول غير الملموسة

البيان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الموقع الالكتروني	١٥%	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١٧,٠٠٠
الإجمالي		٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١٧,٠٠٠

جمعية تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠)
 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
٠	٨,٠٥٠
٤٢,٦٠٠	١٢٩,٦٠٠
٤٢,٦٠٠	١٣٧,٦٥٠

مصروفات اخرى مستحقة
 ذمم دائنة دكتور / عبد الله الشتيوي
الإجمالي

(٧) تبرعات عينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٢٠,٠٠٠	٠
٤٠٠,٠٠٠	٠
١٠٥,٠٠٠	٠
٦٢٥,٠٠٠	٠

تبرعات عينية دكتور عبد الله الشتيوي
 تبرعات عينية متنوعة
 تبرعات عينية / عبد الله محمد المحميد
الإجمالي

(٨) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	١٠٠,٠٠٠
٠	٣٥٠,٠٠٠
٠	٤٢,٠٠٠
٠	٤٩٢,٠٠٠

المنح الحكومي - دعم التشغيل
 المنح الحكومي - دعم اجتماعي
 المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري
الإجمالي

جمعية تطوير عنيزة للتنمية والدراسات والبحوث
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٥,٠٠٠	.
٢٠,٠٠٠	.
٢٠,٠٠٠	.
٣٠,٠٠٠	.
٥٠,٠٠٠	.
١٠٠,٠٠٠	.
١٥٠,٠٠٠	.
١٠٠,٠٠٠	.
١٥٠,٠٠٠	.
٦٢٥,٠٠٠	.

(٩) مصروفات عينية البرامج والأنشطة

مصروفات تصميم صفحة الانستجرام للجمعية
مصروفات زيارة مدينة سلاسل الامداد بدبي
مصروفات مشروع تصوير ابرز معالم عنيزة
مصروفات تصميم سوق المجلس المتعثر بعنيزة
مصروفات تصميم معماري لانشاء مدينة سلاسل الإمداد بعنيزة
مصروفات دراسة جدوي اقتصادية لانشاء مدينة سلاسل الإمداد بعنيزة
مصروفات اعداد مشروع دراسة واعادة تصميم سوق وسط عنيزة
مصروفات دراسة مسحية لواقع وسبل تطوير سوق وسط عنيزة
مصروفات دراسة واقع وسبل تطوير الحياة بالاحياء السكنية بعنيزة

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
.	٤٢,٠٠٠
.	٢٦,٧٠٠
.	٦٨,٧٠٠

(١٠) مصروفات برامج وأنشطة - مقيدة

مصروفات منح حكومية دعم رأس المال البشري
مصروفات منح حكومية دعم اجتماعي

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
.	١٦,٥٠٦
٢٣,٥٠٠	٧٠,٦١٥
٢٣,٥٠٠	٨٧,١٢١

(١١) مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة

مصروفات برنامج - دار الرعاية الاجتماعية
مصروفات برنامج - وتشغيل حملة علي النشاط

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
.	٣,٨٣٠
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠
١,١٢٥	.
٩,١٧٥	١١,٨٨٠

(١٢) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات اخري متنوعة
مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(٣,٥٠٠)	٣٢٠,٧٩٩
(٣,٥٠٠)	٣٢٠,٧٩٩

(١٣) صافي الأصول المقيدة

تبرعات وإيرادات مقيدة

الإجمالي