

جمعية كفاءات الالهية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٨٦٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية كفاءات الاهلية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٨٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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

الموقرين

السادة / جمعية كفاءات الاهلية  
القصيم – المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية كفاءات الاهلية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا ملتزمين بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية كفاءات الاهلية  
القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٦ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٦ مايو ٢٠٢٣م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية كفاءات الاهلية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٨٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢١٠,٨٢٤	٢٠٤,٤٦٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٤,١٧٢	٩,٦٧٣	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٣٤,٩٩٦</u>	<u>٢١٤,١٤٠</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧١,٩٩٩	٥٥,٤٨٩	(٥)	صافي الأصول الثابتة
.	٢,٨٠٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٧١,٩٩٩</u>	<u>٥٨,٢٨٩</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>أصول الأوقاف</u>
<u>٣٠٦,٩٩٥</u>	<u>٢٧٢,٤٢٩</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨,٦٦٧	٦٣,٦١٢	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٨,٦٦٧</u>	<u>٦٣,٦١٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥,٦٠٠	.	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٤,٢٦٨</u>	<u>.</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
(٢٠٤,٢٣٠)	(٤٧١,١٩٦)		صافي الأصول غير المقيدة
٤٩٦,٩٥٧	٦٨٠,٠١٣	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٢٩٢,٧٢٧</u>	<u>٢٠٨,٨١٧</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٣٠٦,٩٩٥</u>	<u>٢٧٢,٤٢٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية كفاءات الاهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٨٦٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> م ٢٠٢٢/١٢/٣١	<u>إجمالي</u> م ٢٠٢١/١٢/٣١
<b>الإيرادات والمكاسب</b>				
اشتراكات الأعضاء	٠	٠	٠	١٠,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة	١٤٧,٥٠٠	٠	١٤٧,٥٠٠	٠
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	٠	٢٣,٧٦٠	٢٣,٧٦٠	٠
الإعانات الحكومية (١٠)	٠	٢١١,٠٦٥	٢١١,٠٦٥	٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>١٤٧,٥٠٠</b>	<b>٢٣٤,٨٢٥</b>	<b>٣٨٢,٣٢٥</b>	<b>١٠,٨٠٠</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>				
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة النقدية (١١)	٠	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٠
مصروفات عينية مقيدة	٠	٣٠,٧٦٩	٣٠,٧٦٩	٠
مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة النقدية (١٢)	٩٩,٦٧١	٠	٩٩,٦٧١	٠
مصروفات عينية غير مقيدة	٤٠	٠	٤٠	٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٣)	٢٩١,١٥٩	٠	٢٩١,١٥٩	١٦٧,٥٦٩
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٢١,٠٠٩	٠	٢١,٠٠٩	٢٠,٨٤٥
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٤١١,٨٧٩</b>	<b>٥١,٧٦٩</b>	<b>٤٦٣,٦٤٨</b>	<b>١٨٨,٤١٤</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	<b>(٢٦٤,٣٧٩)</b>	<b>١٨٣,٠٥٦</b>	<b>(٨١,٣٢٣)</b>	<b>(١٧٧,٦١٤)</b>
<b>البند الاستثنائية</b>				
تسويات سابقة	(٧,٨٨٨)	٠	(٧,٨٨٨)	٠
إيرادات سنوات سابقة	٠	٠	٠	٠
مصروفات سنوات سابقة	(٥,٣٠٠)	٠	(٥,٣٠٠)	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٢,٥٨٨)	٠	(٢,٥٨٨)	٠
<b>التغير في صافي الأصول</b>	<b>(٢٦٦,٩٦٦)</b>	<b>١٨٣,٠٥٦</b>	<b>(٨٣,٩١٠)</b>	<b>(١٧٧,٦١٤)</b>
صافي الأصول في بداية السنة	(٢٠٤,٢٣٠)	٤٩٦,٩٥٧	٢٩٢,٧٢٧	٤٧٠,٣٤١
صافي الأصول في نهاية السنة	(٤٧١,١٩٦)	٦٨٠,٠١٣	٢٠٨,٨١٧	٢٩٢,٧٢٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية كفاءات الالهية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٨٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧٧,٦١٤)	(٨٣,٩١٠)	التغير في صافي الأصول
٢٠,٨٤٥	٢١,٠٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
.	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
.	.	إهلاك الأصول الثابتة الوقفية
.	(٥,٦٠٠)	تسويات مخصص نهاية الخدمة
<u>(١٥٦,٧٦٩)</u>	<u>(٦٨,٥٠٢)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٢٢,٠٩٤)	١٤,٤٩٩	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٧,٠٠٠	٥٤,٩٤٥	السلف والقروض
<u>(١٧١,٨٦٣)</u>	<u>٩٤٢</u>	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٢٨,٤٩٧)	(٤,٤٩٩)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
.	(٢,٨٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>(٢٨,٤٩٧)</u>	<u>(٧,٢٩٩)</u>	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٠٠,٣٦٠)	(٦,٣٥٧)	إضافات أصول غير ملموسة
٤١١,١٨٣	٢١٠,٨٢٤	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٢١٠,٨٢٤</u>	<u>٢٠٤,٤٦٧</u>	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 (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية كفاءات الاهلية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم ( ٨٦٤ )

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية كفاءات الاهلية

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٨٦٤ ) بتاريخ ١٧ / ٠٥ / ١٤٣٨ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 الجمعية :-

(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 .



## جمعية كفاءات الاهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ٨٦٤ )

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### (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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية 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 النقدي .

### 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

**جمعية كفاءات الاهلية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ٨٦٤ )**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**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 كفاءات الالهية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٨٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢١٠,٨٢٤	٢٠٤,٤٦٦	نقد بالبنوك
<u>٢١٠,٨٢٤</u>	<u>٢٠٤,٤٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١١١	٤,١٧٨	اتعاب مهية مقدمة
٦٥	٦٥	رخص برامج وانشطة
٢٣,٩٩٦	٢,٤٣٠	عهد وضم موظفين
.	٣,٠٠٠	حسابات مدينة أخرى
<u>٢٤,١٧٢</u>	<u>٩,٦٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية كفاءات الاهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٨٦٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك	البديان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	
٢٢,٠٨٧	١٩,٠٩٨	١٥,٨٨١	٣,٩٨٩	١١,٨٩٢	٣٤,٩٧٩	١,٠٠٠	٣٣,٩٧٩	%١٠	الأثاث المكتبي
٢٢,٦٧١	١٠,٨٥٢	٤٧,٢٧٦	١١,٨١٩	٣٥,٤٥٧	٥٨,١٢٨	.	٥٨,١٢٨	%١٥	الأجهزة الكهربائية
٢٧,٢٤١	٢٢,١٧٩	١١,٥٦٨	٥,٠٦٢	٦,٥٠٦	٣٣,٧٤٧	.	٣٣,٧٤٧	%١٥	الألات والمعدات المكتبية
.	٣,٣٦٠	١٣٩	١٣٩	.	٣,٤٩٩	٣,٤٩٩	.	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٧١,٩٩٩	٥٥,٤٨٩	٧٤,٨٦٤	٢١,٠٠٩	٥٣,٨٥٥	١٣٠,٣٥٣	٤,٤٩٩	١٢٥,٨٥٤		الإجمالي

(٦) الأصول الغير ملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الاستنفاد	البديان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	
.	٢,٨٠٠	.	.	.	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	.	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
.	٢,٨٠٠	.	.	.	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	.		الإجمالي

جمعية كفاءات الاهلية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٨٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة وارصدة داننة أخرى</u>
٨,٦٦٧	٥,٨٧٩	مصروفات مستحقة
.	٤٠٠	إيرادات غير مكتسبة
.	٥٧,٣٣٣	رواتب واجور مستحقة وايجارات مستحقة
<u>٨,٦٦٧</u>	<u>٦٣,٦١٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	رصيد المخصص أول العام
.	.	تعزيز المخصص خلال العام
.	٥,٦٠٠	تسويات مخصص نهاية الخدمة
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٥,٦٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	٦,٢٠٠	تبرعات نقدية
.	١٧,٥٦٠	برامج موسمية
<u>.</u>	<u>٢٣,٧٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
.	٢١١,٠٦٥	المنح الحكومي - دعم تشغيل
<u>.</u>	<u>٢١١,٠٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية كفاءات الالهية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٨٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة</u>
.	٢١,٠٠٠	البرنامج الرمضاني
.	٢١,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة الغير مقيدة</u>
.	٩٥٤	مصروفات برامج وانشطة
.	٥٧٥	دعاية وإعلان
.	٣,٧٢٤	ضيافة
.	٣٥,١٤٣	مزايا وحوافز
.	٤١,٧١١	مصروفات أخرى
.	٨,٥٦٤	مطبوعات
.	٩,٠٠٠	برامج موسمية
.	٩٩,٦٧١	<u>الإجمالي</u>

جمعية كفاءات الاهلية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٨٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

**(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-**

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١١,٤١٦	٠	مكافآت وحوافز أخرى
٦٥	٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٥,٦٠٧	٠	مطبوعات
٦٦١	٣٣	مواد التنظيف
٣,١٧٣	٢٨٠	أدوات مستهلكة مصروفة
١,٨٥٢	٧٣٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
٥٠٥	٣,١٦٦	مستهلكات أخرى
١١,٧٥٠	٣٠,٦٨٠	مصاريف استشارات
١,٣٩٨	٠	مصاريف التدريب والتاهيل
٠	١,٧٨٠	مستلزمات مكتبية
٦٩٠	٠	سفريات عمل - داخلية
٢,٦١٩	٣٦٨	مصاريف الصيانة
١٢٢,٥٣٣	١٧٤,٢١٥	الرواتب والأجور الأساسية
١,٠٥٧	٠	مستلزمات مكتبية
١,٤٥٠	٤,٤٤٣	صيانة وإصلاح
	١,٣٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
	٩٦٩	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى
	١٥٠	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
	٤٦٠	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
	١,٠٦٦	صيانة وإصلاح - اللوحات الاعلانية
	٧٠٠	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
٢,٧٩٢	٣,٥٦١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	٥١,٣٠٦	ايجارات
٠	١٠,٨٠٠	العمل الإضافي
٠	٥٩٠	بدل المواصلات
٠	٤٦	الرسوم المصرفية
٠	٢,٣٨٨	مصروفات أخرى
٠	١,٥٣٠	تحسينات مباني
٠	١٠٠	تكاليف تسويقية - أخرى
٠	٧٣	تكاليف تشغيلية أخرى
٠	٦٦	اشتراقات
٠	٢٥٠	رسوم مهنية
٠	١٠٠	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
<u>١٦٧,٥٦٩</u>	<u>٢٩١,١٥٩</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٤) صافي الأصول المقيدة</b>
٤٩٦,٩٥٧	٦٨٠,٠١٣	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>٤٩٦,٩٥٧</u>	<u>٦٨٠,٠١٣</u>	<b>الإجمالي</b>