

جمعية كفاءات الالهية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٨٦٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية كفاءات الاهلية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٨٦٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الأهلية
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية كفاءات الأهلية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 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 تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد 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 الأهلية
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 إكتشاف 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 ٢١ صفر ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٥ اغسطس ٢٠٢٤ م
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>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٠٤,٤٦٦	١٨١,٨٤٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٩,٦٧٣	٩,٠٩٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢١٤,١٣٩</u>	<u>١٩٠,٩٤٢</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٥,٤٨٩	٣٧,١٢٣	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٢,٨٠٠	٢,٢٤٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٥٨,٢٨٩</u>	<u>٣٩,٣٦٣</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢٧٢,٤٢٩</u>	<u>٢٣٠,٣٠٥</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٣,٦١٢	٢٨,٨٥٠	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٦٣,٦١٢</u>	<u>٢٨,٨٥٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٠	٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٣,٦١٢</u>	<u>٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
(٤٧١,١٩٦)	(١,٠٠٧,٠٤٦)		صافي الأصول غير المقيدة
٦٨٠,٠١٣	١,٢٠٨,٥٠١	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
<u>٢٠٨,٨١٧</u>	<u>٢٠١,٤٥٥</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢٧٢,٤٢٩</u>	<u>٢٣٠,٣٠٥</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) 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

الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتركاكات الأعضاء	٥,٢٠٠	٠	٥,٢٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة	٠	٠	٠	١٤٧,٥٠٠
التبرعات النقدية المقيدة (٨)	٠	٤٨٧,٧٤٠	٤٨٧,٧٤٠	٢٣,٧٦٠
الإعانات الحكومية (٩)	٠	١٩١,١٦٢	١٩١,١٦٢	٢١١,٠٦٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥,٢٠٠	٦٧٨,٩٠٢	٦٨٤,١٠٢	٣٨٢,٣٢٥
المصروفات والخسائر				
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة النقدية (١٠)	٠	١٥٠,٤١٤	١٥٠,٤١٤	٢١,٠٠٠
مصروفات عينية مقيدة	٠	٠	٠	٣٠,٧٦٩
مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة النقدية (١١)	١٩٨,٧٦٥	٠	١٩٨,٧٦٥	٩٩,٦٧١
مصروفات عينية غير مقيدة	٤,٥٥٤	٠	٤,٥٥٤	٤٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٢)	٣١٨,٨٠٥	٠	٣١٨,٨٠٥	٢٩١,١٥٩
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	١٨,٣٦٦	٠	١٨,٣٦٦	٢١,٠٠٩
مصروفات إطفاء الأصول الغير ملموسة	٥٦٠	٠	٥٦٠	٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٥٤١,٠٥٠	١٥٠,٤١٤	٦٩١,٤٦٤	٤٦٣,٦٤٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٥٣٥,٨٥٠)	٥٢٨,٤٨٨	(٧,٣٦٢)	(٨١,٣٢٣)
البنود الاستثنائية				
تسويات سابقة	٠	٠	٠	(٧,٨٨٨)
مصروفات سنوات سابقة	٠	٠	٠	(٥,٣٠٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٠	٠	٠	(٢,٥٨٨)
التغير في صافي الأصول	(٥٣٥,٨٥٠)	٥٢٨,٤٨٨	(٧,٣٦٢)	(٨٣,٩١١)
صافي الأصول في بداية السنة	(٤٧١,١٩٦)	٦٨٠,٠١٣	٢٠٨,٨١٧	٢٩٢,٧٢٧
صافي الأصول في نهاية السنة	(١,٠٠٧,٠٤٦)	١,٢٠٨,٥٠١	٢٠١,٤٥٥	٢٠٨,٨١٧

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

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

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٣,٩١٠)	(٧,٣٦٢)	التغير في صافي الأصول
٢١,٠٠٩	١٨,٣٦٦	إهلاك الأصول الثابتة
.	٥٦٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
(٥,٦٠٠)	.	تسويات مخصص نهاية الخدمة
(٦٨,٥٠٢)	١١,٥٦٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٤,٤٩٩	٥٧٨	مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٥٤,٩٤٥	(٣٤,٧٦٢)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٩٤٢	(٢٢,٦٢٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٤٩٩)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢,٨٠٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٧,٣٠٠)	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦,٣٥٨)	(٢٢,٦٢٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٢١٠,٨٢٤	٢٠٤,٤٦٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٠٤,٤٦٦	١٨١,٨٤٧	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية كفاءات الاهلية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي 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 الرئيسي : 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 ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 كفاءات الاهلية

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٨٦٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(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 يلى :

(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 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 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 يلى :

(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

جمعية كفاءات الاهلية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى 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 بإيضاح 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٠٤,٤٦٦	١٨١,٨٤٧	نقد بالبنوك
<u>٢٠٤,٤٦٦</u>	<u>١٨١,٨٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤,١٧٨	٤٢١	اتعاب مهية مقدمة
٦٥	١٦٦	مصروفات تشغيلية مدفوعة مقدما
٢,٤٣٠	٤,٣٠٩	عهد و ذمم موظفين
٣,٠٠٠	٤,٢٠٠	حسابات مدينة أخرى
<u>٩,٦٧٣</u>	<u>٩,٠٩٥</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	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	%
١٩,٠٩٨	١٥,٠٣٨	١٩,٩٤١	٤,٠٦٠	١٥,٨٨١	٣٤,٩٧٩	٣٤,٩٧٩	% ١٠
١٠,٨٥٢	٢,١٣٣	٥٥,٩٩٥	٨,٧١٩	٤٧,٢٧٦	٥٨,١٢٨	٥٨,١٢٨	% ١٥
٢٢,١٧٩	١٧,١١٧	١٦,٦٣٠	٥,٠٦٢	١١,٥٦٨	٣٣,٧٤٧	٣٣,٧٤٧	% ١٥
٣,٣٦٠	٢,٨٣٥	٦٦٤	٥٢٥	١٣٩	٣,٤٩٩	٣,٤٩٩	% ١٥
٥٥,٤٨٩	٣٧,١٢٣	٩٣,٦٣٠	١٨,٣٦٦	٧٤,٨٦٤	١٣٠,٣٥٣	١٣٠,٣٥٣	

(٦) الأصول الغير ملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	نسبة الاستنفاد
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	%
٢,٨٠٠	٢,٢٤٠	٥٦٠	٥٦٠	٠	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	% ٢٠
٢,٨٠٠	٢,٢٤٠	٥٦٠	٥٦٠	٠	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	

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

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى</u>
٥,٨٧٩	٦,٣٧٨	مصروفات مستحقة
٤٠٠	١,٢٠٠	إيرادات غير مكتسبة
٥٧,٣٣٣	٢١,٢٧٢	شيكات تحت السداد
<u>٦٣,٦١٢</u>	<u>٢٨,٨٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٦,٢٠٠	٤٨٧,٧٤٠	تبرعات نقدية
١٧,٥٦٠	.	برامج موسمية
<u>٢٣,٧٦٠</u>	<u>٤٨٧,٧٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>
٢١١,٠٦٥	١٩١,١٦٢	المنح الحكومي - دعم تشغيل
<u>٢١١,٠٦٥</u>	<u>١٩١,١٦٢</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>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة</u>
٢١,٠٠٠	.	البرنامج الرمضاني
.	٥٠	اكفاء
.	٧,٠٠٠	تأهيل الشباب
.	٢٥,١٩٣	تأهيل الفتيات
.	٩٠٦	برنامج رائد
.	٦,٢١٥	برنامج سيرة
.	١١٢	برنامج قائد
.	٣٨,٠٣٧	برنامج قادة
.	١٧,٣١٥	برنامج مدرك
.	٥,٥٨٧	برنامج مسرعات القيادة
.	٥٠,٠٠٠	برنامج زارع
<u>٢١,٠٠٠</u>	<u>١٥٠,٤١٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصروفات البرامج والأنشطة الغير مقيدة</u>
٩٥٤	.	مصروفات برامج وانشطة
.	٢١,٠٨٦	مصروفات نقدية
.	١٧٧,٦٧٩	مصروفات محملة على النشاط
٥٧٥	.	دعاية وإعلان
٣,٧٢٤	.	ضيافة
٣٥,١٤٣	.	مزايا وحوافز
٤١,٧١١	.	مصروفات أخرى
٨,٥٦٤	.	مطبوعات
٩,٠٠٠	.	برامج موسمية
<u>٩٩,٦٧١</u>	<u>١٩٨,٧٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

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

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٠	٢,٥٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
٠	١,٤٢٩	العمل الإضافي
٠	٤,٣٢١	ضيافة
٣٣	٠	مواد التنظيف
٢٨٠	٠	أدوات مستهلكة مصروفة
٧٣٩	٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣,١٦٦	٠	مستهلكات أخرى
٣٠,٦٨٠	٢٩,٩٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
١,٧٨٠	٠	مستلزمات مكتبية
٣٦٨	٠	مصاريف الصيانة
١٧٤,٢١٥	١٧٢,٠٧١	الرواتب والأجور الأساسية
٤,٤٤٣	٠	صيانة وإصلاح
١,٣٠٠	٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٩٦٩	٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي
١٥٠	٠	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات مكتبية
٤٦٠	٠	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات مكتبية
١,٠٦٦	٠	صيانة وإصلاح - اللوحات الاعلانية
٧٠٠	٠	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
٣,٥٦١	٤,٤١٧	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥١,٣٠٦	١٠٤,١٦٧	ايجارات
١٠,٨٠٠	٠	العمل الإضافي
٥٩٠	٠	بدل المواصلات
٤٦	١	الرسوم المصرفية
٢,٣٨٨	٠	مصرفات أخرى
١,٥٣٠	٠	تحسينات مباني
١٠٠	٠	تكاليف تسويقية - أخرى
٧٣	٠	تكاليف تشغيلية أخرى
٦٦	٠	اشتراكات
٢٥٠	٠	رسوم مهنية
١٠٠	٠	مصرفات عمومية وإدارية أخرى
<u>٢٩١,١٥٩</u>	<u>٣١٨,٨٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
٤٩٦,٩٥٧	١,٢٠٨,٥٠١	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>٤٩٦,٩٥٧</u>	<u>١,٢٠٨,٥٠١</u>	<u>الإجمالي</u>