

جمعية كفاءات الاهلية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية كفاءات الالهية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م 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 ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أساس الرأي

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

#### أمر آخر

- تم تغيير اسم الجمعية من جمعية شباب القصيم الي جمعية كفاءات الاهلية  
- تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٩/١٧ الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢٩م.

#### 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 للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



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 ٢٧ ذي الحجة ١٤٤٣هـ الموافق ٢٦ يوليو ٢٠٢٢م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

**جمعية كفاءات الالهية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٤١١,١٨٣	٢١٠,٨٢٤	(٣)	<b>الأصول المتداولة</b>
٢,٠٧٨	٢٤,١٧٢	(٤)	النقد لدى البنوك
<u>٤١٣,٢٦١</u>	<u>٢٣٤,٩٩٦</u>		مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٤,٣٤٧	٧١,٩٩٩	(٥)	<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<u>٦٤,٣٤٧</u>	<u>٧١,٩٩٩</u>		<b>الأصول غير المتداولة</b>
<u>٤٧٧,٦٠٨</u>	<u>٣٠٦,٩٩٤</u>		صافي الأصول الثابتة
			<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١,٦٦٧	٨,٦٦٧	(٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٦٦٧</u>	<u>٨,٦٦٧</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	(٧)	<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
<u>٧,٢٦٧</u>	<u>٥,٦٠٠</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
(٢٦,٦١٦)	(٢٠٤,٢٣٠)		صافي الأصول غير المقيدة
٤٩٦,٩٥٧	٤٩٦,٩٥٧	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
<u>٤٧٠,٣٤١</u>	<u>٢٩٢,٧٢٧</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٤٧٧,٦٠٨</u>	<u>٣٠٦,٩٩٤</u>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

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



جمعية كفاءات الاهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٨٦٤ )

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
	١٠,٨٠٠	.	.	١٠,٨٠٠	.	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
		.	.	.	.	اشترابات الأعضاء
	.	.	.	.	.	التبرعات النقدية العامة
(٨)	.	.	.	.	٤٠,٠٠٠	التبرعات النقدية المقيدة
(٩)	.	.	.	.	٣٨٢,١٣٠	الإعانات الحكومية
	١٠,٨٠٠	.	.	١٠,٨٠٠	٤٢٢,١٣٠	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
	.	.	.	.	٣,٠٠٠	<u>المصروفات والخسائر</u>
(١٠)	.	.	.	.	١٤٧,٤٤١	مصاريف البرامج
(١١)	.	.	.	.	٥٣,١٩١	مصاريف الأنشطة
(١٢)	١٦٧,٥٦٩	.	.	١٦٧,٥٦٩	١٦,٥٠٥	المصاريف العمومية والإدارية
	٢٠,٨٤٥	.	.	٢٠,٨٤٥	٢٢٠,١٣٧	مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
	١٨٨,٤١٤	.	.	١٨٨,٤١٤	٢٠١,٩٩٣	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
	(١٧٧,٦١٤)	.	.	(١٧٧,٦١٤)	٢٦٨,٣٤٨	التغير في صافي الأصول
	(٢٦,٦١٦)	٤٩٦,٩٥٧	.	(٢٦,٦١٦)	٤٧٠,٣٤١	صافي الأصول في بداية الفترة
	(٢٠٤,٢٣٠)	٤٩٦,٩٥٧	.	(٢٠٤,٢٣٠)	٤٧٠,٣٤١	صافي الأصول في نهاية الفترة

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

**جمعية كفاءات الاهلية**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٨٦٤ )**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٠١,٩٩٣	(١٧٧,٦١٤)	التغير في صافي الأصول
١٦,٥٠٥	٢٠,٨٤٥	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٦٠٠	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<b>٢٢٤,٠٩٨</b>	<b>(١٥٦,٧٦٩)</b>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	(٢٢,٠٩٤)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٠,٠٠٠)	.	السلف والقروض
(٣٠٠)	.	داننون
(٨٢,٣٣٣)	٧,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
<b>١٣١,٤٦٥</b>	<b>(١٧١,٨٦٣)</b>	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
.	(٢٨,٤٩٧)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
.	(٢٨,٤٩٧)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٣١,٤٦٥	(٢٠٠,٣٦٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢٧٩,٧١٨	٤١١,١٨٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<b>٤١١,١٨٣</b>	<b>٢١٠,٨٢٤</b>	التغير في النقدية خلال الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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



## جمعية كفاءات الاهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 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 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 النقدى .

### النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة والحسابات 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 اضمحلال ، 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 الاهلية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤١١,١٨٣	٢١٠,٨٢٤	نقد بالبنوك
<u>٤١١,١٨٣</u>	<u>٢١٠,٨٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١١١	١١١	ايجارات مدفوعة مقدما
٠	٦٥	رخص برامج وانشطة
١,٩٦٧	٢٣,٩٩٦	عهد وضمم موظفين
<u>٢,٠٧٨</u>	<u>٢٤,١٧٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية كفاءات الاهلية

مسحاة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	خلال الفترة	مجمع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	خلال الفترة	تكاليف الأصول	نسبة الإهلاك	البان
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	نهاية الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة	نهاية الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة	بداية الفترة		
٢٦,٠٥١	٢٢,٠٨٧	١١,٨٩٢	٣,٩٦٤	٧,٩٢٨	٣٣,٩٧٩	٣٣,٩٧٩	.	٣٣,٩٧٩	%١٠	الأثاث المكتبي	
٣٤,٤٩٠	٢٢,٦٧١	٣٥,٤٥٧	١١,٨١٩	٢٣,٦٣٨	٥٨,١٢٨	٥٨,١٢٨	.	٥٨,١٢٨	%١٥	الأجهزة الكهربائية	
٣,٨٠٦	٢٧,٢٤١	٦,٥٠٦	٥,٠٦٢	١,٤٤٤	٣٣,٧٤٧	٣٣,٧٤٧	٢٨,٤٩٧	٥,٢٥٠	%١٥	الآلات والمعدات المكتبية	
٦٤,٣٤٧	٧١,٩٩٩	٥٣,٨٥٥	٢٠,٨٤٥	٣٣,٠١٠	١٢٥,٨٥٤	١٢٥,٨٥٤	٢٨,٤٩٧	٩٧,٣٥٧		الإجمالي	



جمعية كفاءات الالهية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١,٦٦٧	٨٦٦٧	<u>(٦) مصروفات مستحقة</u> مصروفات مستحقة <u>الإجمالي</u>
<u>١,٦٦٧</u>	<u>٨,٦٦٧</u>	
٠	٥,٦٠٠	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u> رصيد المخصص أول العام تعزير المخصص خلال العام المنصرف من المخصص خلال العام <u>الإجمالي</u>
٥,٦٠٠	٠	
٠	٠	
<u>٥,٦٠٠</u>	<u>٥,٦٠٠</u>	
٤٠,٠٠٠	٠	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u> تبرعات نقدية مقيدة - برامج <u>الإجمالي</u>
<u>٤٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	
١٠٤,٣٨٠	٠	<u>(٩) الإعانات الحكومية</u> المنح الحكومي - دعم تشغيل المنح الحكومي - تدريب الشباب <u>الإجمالي</u>
٢٧٧,٧٥٠	٠	
<u>٣٨٢,١٣٠</u>	<u>٠</u>	
٣,٠٠٠	٠	<u>(١٠) مصاريف البرامج</u> البرنامج الرمضاني <u>الإجمالي</u>
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	
٩٨,٦٤٣	٠	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u> رواتب واجور قرطاسية ومطبوعات ايجارات دعاية وإعلان هاتف وانترنت مصروفات متنوعة ضيافة ونظافة <u>الإجمالي</u>
٩٠٠	٠	
٤٣,٣٣٤	٠	
١,٧٣١	٠	
١,٠٠٧	٠	
٧٥٠	٠	
١,٠٧٦	٠	
<u>١٤٧,٤٤١</u>	<u>٠</u>	

جمعية كفاءات الاهلية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
.	١١,٤١٦	مكافآت وحوافز أخرى
.	٦٥	مستلزمات أنظمة المعلومات
.	٥,٦٠٧	مطبوعات
.	٦٦١	مواد التنظيف
.	٣,١٧٣	أدوات مستهلكة مصروفة
.	١,٨٥٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٥٠٥	مستهلكات أخرى
.	١١,٧٥٠	مصاريف استشارات
.	١,٣٩٨	مصاريف التدريب والتأهيل
.	.	مصاريف الدعاية والاعلان
.	٦٩٠	سفريات عمل - داخلية
١٩٨	٢,٦١٩	مصاريف الضيافة
٣٢,٦٠٠	١٢٢,٥٣٣	الرواتب والأجور الأساسية
٢,٤٨٦	١,٠٥٧	مستلزمات مكتبية
٧٢٩	١,٤٥٠	صيانة وإصلاح
١,٠٢٨	٢,٧٩٢	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥٠	.	الوقود والمحروقات
٥,٦٠٠	.	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٥٠٠	.	مصروفات اخري
<u>٥٣,١٩١</u>	<u>١٦٧,٥٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
٤٩٦,٩٥٧	٤٩٦,٩٥٧	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>٤٩٦,٩٥٧</u>	<u>٤٩٦,٩٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>