

جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٢٠١)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠١)  
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            |
| ١١ - ٦ |                  | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية |

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس  
القصيم – المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس ("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 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 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

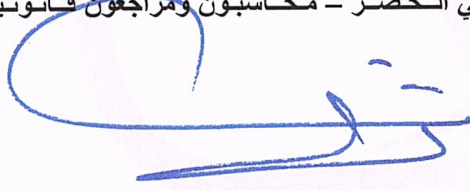
الموقرين

السادة / جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس  
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 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 ٢٨ جمادى الاخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٢٠١ )  
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>               |
| ٣٨٨,٦٠٣                 | ٢٤٠,٤٨٦                 | (٣)          | النقد لدى البنوك                      |
| ٢٠,٥١٧                  | ١٦,٥٠٠                  | (٤)          | مصروفات مدفوعة مقدماً                 |
| <u>٤٠٩,١٢٠</u>          | <u>٢٥٦,٩٨٦</u>          |              | <u>إجمالي الأصول المتداولة</u>        |
|                         |                         |              | <u>الأصول غير المتداولة</u>           |
| ١٠,٨٦٧                  | ١٥,٣٩٨                  | (٥)          | صافي الأصول الثابتة                   |
| <u>١٠,٨٦٧</u>           | <u>١٥,٣٩٨</u>           |              | <u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>    |
| <u>٤١٩,٩٨٧</u>          | <u>٢٧٢,٣٨٤</u>          |              | <u>إجمالي الأصول</u>                  |
|                         |                         |              | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>        |
|                         |                         |              | <u>صافي الأصول</u>                    |
| ٣٢٠,٩٤٣                 | ١٧٤,٢٥٣                 |              | صافي الأصول غير المقيدة               |
| ٩٩,٠٤٥                  | ٩٨,١٣١                  | (٩)          | صافي الأصول المقيدة                   |
| <u>٤١٩,٩٨٧</u>          | <u>٢٧٢,٣٨٤</u>          |              | <u>إجمالي صافي الأصول</u>             |
| <u>٤١٩,٩٨٧</u>          | <u>٢٧٢,٣٨٤</u>          |              | <u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u> |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٢٠١ )  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>إجمالي</u><br><u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>إجمالي</u><br><u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u> | <u>مقيـدة</u> | <u>غير مقيـدة</u> | <u>إيضاح</u> | <u>البيان</u>                             |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------|--------------|---|
|                                      |                                      |               |                   |              | <u>الإيرادات والمكاسب</u>                 |
| ١,٣٠٠                                | ١,١٠٠                                | ٠             | ١,١٠٠             |              | اشترابات الأعضاء                          |
| ٣٧٠,٠٠٠                              | ٣٠,٠٠٠                               | ٠             | ٣٠,٠٠٠            |              | التبرعات النقدية العامة                   |
| ٠                                    | ١,٣٨٦                                | ١,٣٨٦         | ٠                 |              | تبرعات خدمات واعمال تطوعية                |
| ٠                                    | ٥٢,٥٠٠                               | ٠             | ٥٢,٥٠٠            |              | تبرعات عينية ايجارات سيارات               |
| <u>٣٧١,٣٠٠</u>                       | <u>٨٤,٩٨٦</u>                        | <u>١,٣٨٦</u>  | <u>٨٣,٦٠٠</u>     |              | <u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>          |
|                                      |                                      |               |                   |              | <u>المصروفات والخسائر</u>                 |
| ٣,٩٠٠                                | ٢,٣٠٠                                | ٢,٣٠٠         | ٠                 | (٦)          | مصروفات نقدية مقيدة                       |
| ٠                                    | ١,٣٨٦                                | ٠             | ١,٣٨٦             |              | مصروفات خدمات واعمال تطوعية               |
| ٠                                    | ٥٢,٥٠٠                               | ٠             | ٥٢,٥٠٠            |              | مصروفات عينية ايجارات سيارات              |
| ٦,٨٤٦                                | ١٣٣,٩٢٢                              | ٠             | ١٣٣,٩٢٢           | (٧)          | مصاريف الأنشطة                            |
| ٧٣,٩٧٠                               | ٣٩,١٨٢                               | ٠             | ٣٩,١٨٢            | (٨)          | المصاريف العمومية والإدارية               |
| ١,٧٤٢                                | ٣,٣٠٠                                | ٠             | ٣,٣٠٠             |              | مصروفات استهلاك الأصول الثابتة            |
| <u>٨٦,٤٥٧</u>                        | <u>٢٣٢,٥٩٠</u>                       | <u>٢,٣٠٠</u>  | <u>٢٣٠,٢٩٠</u>    |              | <u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>          |
| ٢٨٤,٨٤٣                              | (١٤٧,٦٠٤)                            | (٩١٤)         | (١٤٦,٦٩٠)         |              | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| ٢٨٤,٨٤٣                              | (١٤٧,٦٠٤)                            | (٩١٤)         | (١٤٦,٦٩٠)         |              | التغير في صافي الأصول                     |
| ١٣٥,١٤٤                              | ٤١٩,٩٨٧                              | ٩٩,٠٤٥        | ٣٢٠,٩٤٣           |              | صافي الأصول في بداية السنة                |
| <u>٤١٩,٩٨٧</u>                       | <u>٢٧٢,٣٨٤</u>                       | <u>٩٨,١٣١</u> | <u>١٧٤,٢٥٣</u>    |              | صافي الأصول في نهاية السنة                |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠١)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>            |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٢٨٤,٨٤٣                 | (١٤٧,٦٠٤)               | التغير في صافي الأصول                                   |
| ١,٧٤٢                   | ٣,٣٠٠                   | إهلاك الأصول الثابتة                                    |
| <u>٢٨٦,٥٨٥</u>          | <u>(١٤٤,٣٠٤)</u>        | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                      |
| (١٥,٥١٧)                | ٤,٠١٧                   | مصرفات مدفوعة مقدما                                     |
| <u>٢٧١,٠٦٨</u>          | <u>(١٤٠,٢٨٧)</u>        | صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية      |
|                         |                         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>          |
| (٣,٠٠٠)                 | (٧,٨٣٠)                 | شراء وإضافات أصول ثابتة                                 |
| (٣,٠٠٠)                 | (٧,٨٣٠)                 | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٢٦٨,٠٦٨                 | (١٤٨,١١٧)               | التغير في النقدية خلال السنة                            |
| ١٢٠,٥٣٥                 | ٣٨٨,٦٠٣                 | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة                   |
| <u>٣٨٨,٦٠٣</u>          | <u>٢٤٠,٤٨٦</u>          | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة                   |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠١)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس

(٢/١) المركز الرئيسي : الرس - القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠١) بتاريخ ٠٥ / ٠٨ / ١٤٤٠ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي 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 التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠١)**  
**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 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 .

**الذمم المدينة :**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

**جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠١)**  
**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 التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠١)  
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>                       |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٣٨٨,٦٠٣                 | ٢٤٠,٤٨٦                 | نقد بالبنوك                                       |
| <u>٣٨٨,٦٠٣</u>          | <u>٢٤٠,٤٨٦</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> |
| ٥,٥١٧                   | ٧,٥٠٠                   | مصروفات مدفوعة مقدما                              |
| ١٥,٠٠٠                  | ٩,٠٠٠                   | سلف موظفين  |
| <u>٢٠,٥١٧</u>           | <u>١٦,٥٠٠</u>           | <u>الإجمالي</u>                                   |

جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية و رعاية الشباب بالرس  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠١)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

| صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | مجموع الإهلاكات<br>نهاية السنة | الإهلاكات<br>خلال السنة | مجمع الإهلاكات<br>بداية السنة | تكلفة الأصول<br>نهاية السنة | الإضافات<br>خلال السنة | تكلفة الأصول<br>بداية السنة | البيانات                        |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| ٣,٧٤٨                               | ٢,٩٣٦                               | ٢,٤٨٣                          | ٨١٣                     | ١,٦٧٠                         | ٥,٤١٨                       | ٠                      | ٥,٤١٨                       | أثاث ومفروشات                   |
| ٢,٦٦٣                               | ٥,٧٨٣                               | ١,٤١٨                          | ١,٠٨٠                   | ٣٣٨                           | ٧,٢٠٠                       | ٤,٢٠٠                  | ٣,٠٠٠                       | لوحات دعائية                    |
| ٤,٤٥٧                               | ٦,٣٥٧                               | ٢,٦٤٤                          | ١,٣٥٠                   | ١,٢٩٤                         | ٩,٠٠٠                       | ٣,٢٥٠                  | ٥,٧٥٠                       | أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها    |
| ٠                                   | ٣٢٣                                 | ٥٧                             | ٥٧                      | ٠                             | ٣٨٠                         | ٣٨٠                    | ٠                           | أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية |
| ١٠,٨٦٧                              | ١٥,٣٩٨                              | ٦,٦٠١                          | ٣,٣٠٠                   | ٣,٣٠١                         | ٢١,٩٩٨                      | ٧,٨٣٠                  | ١٤,١٦٨                      | الإجمالي                        |

جمعية التواصل للخدمات الاجتماعية ورعاية الشباب بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٠١)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٦) مصاريف نقدية مقيدة</u>          |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٣,٩٠٠                   | ٢,٣٠٠                   | مصروفات نقدية مقيدة - برامج موسمية     |
| <u>٣,٩٠٠</u>            | <u>٢,٣٠٠</u>            | <u>الإجمالي</u>                        |
| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٧) مصاريف الأنشطة</u>              |
| ٦,٥٨٦                   | ١٣٣,٩٢٢                 | مصروفات تشغيل محملة علي النشاط         |
| ٢٦٠                     | ٠                       | مصاريف جمع الاموال                     |
| <u>٦,٨٤٦</u>            | <u>١٣٣,٩٢٢</u>          | <u>الإجمالي</u>                        |
| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٨) المصاريف العمومية والإدارية</u> |
| ٠                       | ١١,٥٠٠                  | اتعاب مهنية                            |
| ٥٤,٢٠٠                  | ٢٦,٤٠٠                  | الرواتب والأجور الأساسية               |
| ٤٥٢                     | ١٤٨                     | الوقود والمحروقات                      |
| ٥٩                      | ٤١                      | مواد التنظيف                           |
| ٥٥٢                     | ٣٥١                     | الهاتف والفاكس والإنترنت               |
| ١,١٦٤                   | ٣٦٠                     | الكهرباء ومياه                         |
| ١,٥٤٦                   | ٦٧                      | مصاريف الضيافة                         |
| ٥٥٠                     | ١٥                      | مستلزمات مكتبية ومطبوعات               |
| ٤٥٠                     | ٣٠٠                     | مصاريف اخري                            |
| ١,٦٠٠                   | ٠                       | عينات وهدايا                           |
| ٣,٣٩٦                   | ٠                       | صيانة وإصلاح                           |
| ١٠,٠٠٠                  | ٠                       | إيجارات                                |
| <u>٧٣,٩٧٠</u>           | <u>٣٩,١٨٢</u>           | <u>الإجمالي</u>                        |
| <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٩) صافي الأصول المقيدة</u>         |
| ٩٩,٠٤٥                  | ٩٨,١٣١                  | تبرعات وإيرادات مقيدة                  |
| <u>٩٩,٠٤٥</u>           | <u>٩٨,١٣١</u>           | <u>الإجمالي</u>                        |