

جمعية سهل التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية سهل التعليمية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سهل التعليمية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية سهل التعليمية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية سهل التعليمية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٢ رمضان ١٤٤٦ هـ

٠٢ مارس ٢٠٢٥ م

جمعية سهل التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣٦١,٤٧٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥,٥٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٦٦,٩٧٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>		
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٨,٦٨٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٦٨٨
إجمالي الأصول		٣٧٥,٦٥٨
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>		
<u>الإلتزامات المتداولة</u>		
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٢٣,٤٢٥
إجمالي الإلتزامات		٢٣,٤٢٥
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		٣٠,٢٩٢
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٣٢١,٩٤١
إجمالي صافي الأصول		٣٥٢,٢٣٣
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣٧٥,٦٥٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سهل التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مقيـدة	غير مقيـدة	إيضاح	بنود الدخل
٢٠,٧٩٠	٠	٢٠,٧٩٠	(٧)	التبرعات النقدية العامة
٣٨٥,٣١٤	٣٨٥,٣١٤	٠	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
٥,٥٠٠	٠	٥,٥٠٠		إيرادات الاشتراكات
صافي الأصول المحررة من القيود				
٠	(٦٣,٣٧٣)	٦٣,٣٧٣		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٤١١,٦٠٤	٣٢١,٩٤١	٨٩,٦٦٣		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
بنود المصروفات				
٣,٤٢٥	٠	٣,٤٢٥	(٩)	مصروفات الأنشطة
٥٤,٦٨٦	٠	٥٤,٦٨٦	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٢٦٠	٠	١,٢٦٠	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥٩,٣٧١	٠	٥٩,٣٧١		إجمالي بنود المصروفات
٣٥٢,٢٣٣	٣٢١,٩٤١	٣٠,٢٩٢		التغير في صافي الاصول
٠	٠	٠		صافي الأصول في بداية السنة
٣٥٢,٢٣٣	٣٢١,٩٤١	٣٠,٢٩٢		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سهل التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٠٧ مارس ٢٠٢٣ م
٣٥٢,٢٣٣	٣٢١,٩٤١	٣٠,٢٩٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٥٢,٢٣٣	٣٢١,٩٤١	٣٠,٢٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية سهل التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥١٤٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٥٢,٢٣٣	التغير في صافي الاصول
١,٢٦٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
<u>٣٥٣,٤٩٣</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
	<u>التغيرات فى الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٥,٥٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٤٢٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٧١,٤١٨</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩,٩٤٨)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
<u>(٩,٩٤٨)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٣٦١,٤٧٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٣٦١,٤٧٠</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سهل التعليمية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سهل التعليمية

(١/٢) المركز الرئيسي : سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣) بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٠٧ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تعزيز القيم والانتماء الوطني

* تطوير نظام التعليم لتلبية متطلبات التنمية، واحتياجات سوق العمل.

* تنمية وتطوير قدرات الكوادر التعليمية

* تعزيز مشاركة المجتمع في التعليم والتعلم

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠٧ مارس من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 سهل التعليمية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية سهل التعليمية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 سهل التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-</u>
<u>٣٦١,٤٧٠</u>	مصرف الراجحي - عام
<u>٣٦١,٤٧٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
<u>٥,٥٠٠</u>	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
<u>٥,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية سهل التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

<u>البيان</u>	<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>تكلفة الأصول في بداية الفترة</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>الاستبعادات خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول في نهاية الفترة</u>	<u>مجمع الإهلاكات في بداية الفترة</u>	<u>إهلاكات العام</u>	<u>مجمع الإهلاك المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة</u>	<u>صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
تحسينات علي مباني مستأجرة	٤%	٠	٣,٧٥٠	٠	٣,٧٥٠	٠	١٥٠	٠	١٥٠	٣,٦٠٠
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٠	١,٣٠٠	٠	١,٣٠٠	٠	١٣٠	٠	١٣٠	١,١٧٠
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٠%	٠	٤,٨٩٨	٠	٤,٨٩٨	٠	٩٨٠	٠	٩٨٠	٣,٩١٨
الإجمالي		٠	٩,٩٤٨	٠	٩,٩٤٨	٠	١,٢٦٠	٠	١,٢٦٠	٨,٦٨٨

جمعية سهل التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٣,٤٢٥	ذمم العاملين (دائنة)
٢٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة (إيجارات)
<u>٢٣,٤٢٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٧) التبرعات النقدية العامة :-</u>
٢٠,٧٩٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
<u>٢٠,٧٩٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
١٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس (مؤسسة الحبيب)
٣٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج زيارات (مؤسسة ابانمي)
٥٠,٣١٤	تبرعات نقدية مقيدة - برامج تعليمية (الماجد)
٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (وقف ثمرة)
١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس (مؤسسة عبداللطيف العيسى)
<u>٣٨٥,٣١٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية سهل التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٩) مصروفات الأنشطة :-</u>
٣,٤٢٥	مصروفات الأنشطة - برنامج زيارات
٣,٤٢٥	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٠) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٣١,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٤٣٦	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٠,٠٠٠	ايجارات
١,٢٥٠	دعاية وإعلان
<u>٥٤,٦٨٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية سهل التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>(١١) صافي الأصول المقيدة :-</u>			
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
١٤٠,٠٥٢	٩,٩٤٨	١٥٠,٠٠٠	٠
٣١,٥٧٥	٣,٤٢٥	٣٥,٠٠٠	٠
٥٠,٣١٤	٠	٥٠,٣١٤	٠
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠
١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠
<u>٣٢١,٩٤١</u>	<u>٦٣,٣٧٣</u>	<u>٣٨٥,٣١٤</u>	<u>٠</u>

تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس (مؤسسة الحبيب)
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج زيارات (مؤسسة ابانمي)
تبرعات نقدية مقيدة - برامج تعليمية (الماجد)
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (وقف ثمرة)
تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس (مؤسسة عبداللطيف العيسى)

الاجمالي