

جمعية النخبة الثقافية والادبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٧٦٢)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية النخبة الثقافية والادبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٧٦٢)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

| الصفحة | المحتويات                         |
|--------|-----------------------------------|
| 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

المقرين

السادة / جمعية النخبة الثقافية والادبية

القصيم – المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية النخبة الثقافية والادبية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للفترة 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 للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها 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 إلتزمنا 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 النخبة الثقافية والادبية

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 ٢٨ جمادي الاخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية النخبة الثقافية والادبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٧٦٢)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>الأصول</u>                   | <u>إيضاح</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u> |
|---------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| الأصول المتداولة                |              |                         |                         |
| النقد لدى البنوك                | (٣)          | ٨٩٢                     | ٥٢٢                     |
| إجمالي الأصول المتداولة         |              | ٨٩٢                     | ٥٢٢                     |
| الأصول غير المتداولة            |              |                         |                         |
| صافي الأصول الثابتة             | (٤)          | ١٢٦,٢١٥                 | ٧٠,٧٠٠                  |
| إجمالي الأصول غير المتداولة     |              | ١٢٦,٢١٥                 | ٧٠,٧٠٠                  |
| إجمالي الأصول                   |              | ١٢٧,١٠٧                 | ٧١,٢٢٢                  |
| الالتزامات وصافي الأصول         |              |                         |                         |
| الالتزامات المتداولة            |              |                         |                         |
| مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |              | ٦,٩٠٠                   | ٠                       |
| إجمالي الالتزامات المتداولة     |              | ٦,٩٠٠                   | ٠                       |
| إجمالي الالتزامات               |              | ٦,٩٠٠                   | ٠                       |
| صافي الأصول                     |              |                         |                         |
| صافي الأصول غير المقيدة         |              | ١٤٠,٤٤٧                 | ٧١,٢٢٢                  |
| صافي الأصول المقيدة             |              | (٢٠,٢٤٠)                | ٠                       |
| إجمالي صافي الأصول              |              | ١٢٠,٢٠٧                 | ٧١,٢٢٢                  |
| إجمالي الالتزامات وصافي الأصول  |              | ١٢٧,١٠٧                 | ٧١,٢٢٢                  |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية النخبة الثقافية والادبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٧٦٢)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

| إيضاح                            | غير مقيدة | مقيدة    | إجمالي<br>٢٠٢٣/١٢/٣١ م | إجمالي<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|----------------------------------|-----------|----------|------------------------|------------------------|
| <u>الإيرادات والمكاسب</u>        |           |          |                        |                        |
| اشتراكات الأعضاء                 | ٧,٠٠٠     | .        | ٧,٠٠٠                  | ٤,٧٠٠                  |
| التبرعات النقدية العامة          | ٢٣,٧٢٨    | .        | ٢٣,٧٢٨                 | ٢١,١٢٢                 |
| تبرعات خدمات تطوعية              | ٣٣٥,٠٠٠   | .        | ٣٣٥,٠٠٠                | .                      |
| التبرعات العينية                 | ٦٦,٨٢٠    | .        | ٦٦,٨٢٠                 | .                      |
| الإعانات الحكومية                | ٠         | ١٢٧,٦٠٠  | ١٢٧,٦٠٠                | ٥٠,٠٠٠                 |
| (٥)                              | ٤٣٢,٥٤٨   | ١٢٧,٦٠٠  | ٥٦٠,١٤٨                | ٧٥,٨٢٢                 |
| <u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u> |           |          |                        |                        |
| <u>المصروفات والخسائر</u>        |           |          |                        |                        |
| مصاريف منح حكومية مقيدة          | ٠         | ٧٧,٧٠٠   | ٧٧,٧٠٠                 | .                      |
| (٦)                              | ٠         | ٧٠,١٤٠   | ٧٠,١٤٠                 | ٤,٦٠٠                  |
| (٧)                              | ٣٣٥,٠٠٠   | .        | ٣٣٥,٠٠٠                | .                      |
| مصرفات خدمات تطوعية              | ١١,٣٠٦    | .        | ١١,٣٠٦                 | .                      |
| مصرفات استهلاك الأصول الثابتة    | ١٧,٠١٨    | .        | ١٧,٠١٨                 | .                      |
| (٨)                              | ٣٦٣,٣٢٤   | ١٤٧,٨٤٠  | ٥١١,١٦٤                | ٤,٦٠٠                  |
| <u>إجمالي المصروفات والخسائر</u> |           |          |                        |                        |
| التغير في صافي الأصول من         | ٦٩,٢٢٥    | (٢٠,٢٤٠) | ٤٨,٩٨٥                 | ٧١,٢٢٢                 |
| الأنشطة المستمرة                 | ٦٩,٢٢٥    | (٢٠,٢٤٠) | ٤٨,٩٨٥                 | ٧١,٢٢٢                 |
| التغير في صافي الأصول            | ٧١,٢٢٢    | .        | ٧١,٢٢٢                 | ٠                      |
| صافي الأصول في بداية السنة       | ١٤٠,٤٤٧   | (٢٠,٢٤٠) | ١٢٠,٢٠٧                | ٧١,٢٢٢                 |
| صافي الأصول في نهاية السنة       |           |          |                        |                        |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية النخبة الثقافية والادبية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٧٦٢)

عنيزة - 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>              |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|
| ٧١,٢٢٢                  | ٤٨,٩٨٥                  | التغير في صافي الأصول                                     |
| ٠                       | ١١,٣٠٦                  | إهلاك الأصول الثابتة                                      |
| ٧١,٢٢٢                  | ٦٠,٢٩٠                  | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                        |
| ٠                       | ٦,٩٠٠                   | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>                 |
| ٧١,٢٢٢                  | ٦٧,١٩٠                  | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                          |
|                         |                         | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| (٧٠,٧٠٠)                | (٦٦,٨٢٠)                | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>            |
| (٧٠,٧٠٠)                | (٦٦,٨٢٠)                | شراء وإضافات أصول ثابتة                                   |
| ٥٢٢                     | ٣٧٠                     | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية              |
| ٠                       | ٥٢٢                     | التغير في النقدية خلال السنة                              |
| ٥٢٢                     | ٨٩٢                     | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة                     |
|                         |                         | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة                     |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية النخبة الثقافية والادبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٧٦٢)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية النخبة الثقافية والأدبية

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة عنيزة - منطقة القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٢٧٧ ) بتاريخ ٢٥ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

ابرار الجانب الابداعي لدى الادباء والمثقفين - دعم المبادرات الادبية والثقافية - تمكين الكفاءات الشابة في الحركة الثقافية والادبية -  
تأصيل روح الادب والثقافية في المجتمع.

(٥/١) 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 النخبة الثقافية والأدبية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٧٦٢)**  
**عنيزة - 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 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة :**

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

جمعية النخبة الثقافية والادبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٧٦٢)  
عنيزة - 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 بإيضاح الأصول 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 فى السنة المحاسبية التى 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 النخبة الثقافية والادبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٧٦٢)  
عنيزة - 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> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| <u>٥٢٢</u>              | <u>٨٩٢</u>              | نقد بالبنوك                 |
| <u>٥٢٢</u>              | <u>٨٩٢</u>              | <u>الإجمالي</u>             |

جمعية النخبة الثقافية والادبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٧٦٢)  
عيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>(٤) صافي الأصول الثابتة</u>                              |                                                   |                    |        |                        |         |                      |                                 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|--------|------------------------|---------|----------------------|---------------------------------|
| <u>صافي قيمة الأصول</u><br><u>في</u><br><u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>صافي قيمة الأصول في</u><br><u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>الاهلاكات</u>   |        | <u>مجموع الاهلاكات</u> |         | <u>تكاليف الأصول</u> |                                 |
|                                                             |                                                   | <u>خلال الفترة</u> |        | <u>بداية الفترة</u>    |         | <u>نهاية الفترة</u>  |                                 |
| ٧٠,٧٠٠                                                      | ٦٧,١٦٥                                            | ٣,٥٣٥              | ٣,٥٣٥  | ٠                      | ٧٠,٧٠٠  | ٧٠,٧٠٠               | نسبة                            |
| ٠                                                           | ٤٠,٥٤٥                                            | ٤,٥٠٥              | ٤,٥٠٥  | ٠                      | ٤٥,٠٥٠  | ٠                    | الاهلاك                         |
| ٠                                                           | ٤,٠١٢                                             | ٧٠٨                | ٧٠٨    | ٠                      | ٤,٧٢٠   | ٠                    | %١٠                             |
| ٠                                                           | ٥,٥٢٥                                             | ٩٧٥                | ٩٧٥    | ٠                      | ٦,٥٠٠   | ٠                    | %١٥                             |
| ٠                                                           | ٨,٩٦٨                                             | ١,٥٨٣              | ١,٥٨٣  | ٠                      | ١٠,٥٥٠  | ٠                    | %١٥                             |
| ٧٠,٧٠٠                                                      | ١٢٦,٢١٥                                           | ١١,٣٠٦             | ١١,٣٠٦ | ٠                      | ١٣٧,٥٢٠ | ٧٠,٧٠٠               | %١٥                             |
|                                                             |                                                   |                    |        |                        | ٦٦,٨٢٠  |                      | الأجمالي                        |
|                                                             |                                                   |                    |        |                        |         |                      | الي                             |
|                                                             |                                                   |                    |        |                        |         |                      | مباين على أراضي مستأجرة         |
|                                                             |                                                   |                    |        |                        |         |                      | الأثاث المكتبي                  |
|                                                             |                                                   |                    |        |                        |         |                      | أدوات وأجهزة التصوير والعرض     |
|                                                             |                                                   |                    |        |                        |         |                      | أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها    |
|                                                             |                                                   |                    |        |                        |         |                      | أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية |
|                                                             |                                                   |                    |        |                        |         |                      | الأجمالي                        |

جمعية النخبة الثقافية والادبية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٧٦٢)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

|               |                | (٥) الإعانات الحكومية                       |
|---------------|----------------|---------------------------------------------|
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م  | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م   | المنح الحكومي - تأسيس                       |
| ٥٠,٠٠٠        | .              | المنح الحكومي - دعم التشغيل                 |
| .             | ٥٠,٠٠٠         | المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي             |
| .             | ٧٧,٦٠٠         | <u>الإجمالي</u>                             |
| <u>٥٠,٠٠٠</u> | <u>١٢٧,٦٠٠</u> |                                             |
|               |                | (٦) مصاريف منح حكومية مقيدة                 |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م  | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م   | برنامج تمكين واكتشاف المواهب الشابة         |
| .             | ٧٧,٧٠٠         | <u>الإجمالي</u>                             |
| <u>.</u>      | <u>٧٧,٧٠٠</u>  |                                             |
|               |                | (٧) مصاريف الأنشطة                          |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م  | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م   | مصرفات - أنشطة وفعاليات                     |
| ٤,٦٠٠         | .              | برنامج تاهيل الشباب لسوق العمل              |
| .             | ١١,٠٤٠         | برنامج شاعر الابداع                         |
| .             | ٥,٥٠٠          | برنامج - مزاد عنيزة للإبل                   |
| .             | ٢,٠٠٠          | برنامج المتجر الالكتروني للجمعية            |
| .             | ١٩,٣٠٠         | مصاريف التشغيل المحملة على النشاط           |
| .             | ٣٢,٣٠٠         | <u>الإجمالي</u>                             |
| <u>٤,٦٠٠</u>  | <u>٧٠,١٤٠</u>  |                                             |
|               |                | (٨) المصاريف العمومية والإدارية             |
| ٢٠٢٢/١٢/٣١ م  | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م   | تأمينات اجتماعية                            |
| .             | ٥,٤١٨          | رسوم مهنية                                  |
| .             | ٦,٩٠٠          | الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي |
| .             | ١,٢٠٠          | مستلزمات مكتبية                             |
| .             | ٣,٠٠٠          | صيانة وإصلاح                                |
| .             | ٥٠٠            | <u>الإجمالي</u>                             |
| <u>.</u>      | <u>١٧,٠١٨</u>  |                                             |