



جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان "واعي جازان"

ترخيص رقم (٢٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان "واعي جازان"

ترخيص رقم (٢٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

-----

رقم الصفحة	البيان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١٢-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (٢٠)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المخترمين

إلى السادة : جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي بجازان ( واعي جازان )

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته....

### الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي بجازان ( واعي جازان ) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ. والايضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

### وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي بجازان ( واعي جازان ) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وادائه المالي وتدفعاته النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

### أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

### مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتبها المحاسبية والقانونية  
عبدالله شاهر شافير المحاسب  
لمراجعة وإعتماد التقارير المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٢٤٩٤١١١٨  
Abdullah Shafer Al-Gaitani Office  
Certified Acct. No. 267

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الحائلية - مركزين ثابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨
- الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
- جدة : شارع البلدية - مركز حسان هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٢٩٢٩
- جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤
- info@ashaher.com



(٢)

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقوم العرض الشامل وهيكلي ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر المحاسب  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٢٥٩٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

- المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٢٥٦٧٨  
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الأساسية فيما يتعلق

بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

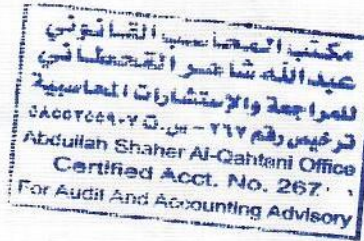
خميس مشيط في : ٢٠٢٤/٠٣/٠٩ م

الموافق : ١٤٤٥/٠٨/٢٨ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة : شارع البلدية - مركز حسنين هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٢٢١٢٠٧٤

info@abshaher.com : ٢٢٦٧٧٧٧٧

(٤)

جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان "واعي جازان"

ترخيص رقم (٢٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	إيضاح	البيان
<b>الأصول :</b>			
<b>الأصول المتداولة:</b>			
١١٧,٠٥٠,٠٠	٢٢٢,٠٠٣,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٧,٥٠٠,٠٠	١٨,٨٠٠,٠٠	(٥)	ذمم مدينة
١٢٤,٥٥٠,٠٠	٢٤٠,٨٠٣,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
<b>الأصول غير المتداولة:</b>			
٢,٤٩٧,٩٤٤,٠٠	٢,٥٥٦,١٩٢,٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٣,٦٥٠,٠٠٠,٠٠	٣,٦٥٥,١٠٠,٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٦,١٤٧,٩٤٤,٠٠	٦,٢١١,٢٩٢,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٢٧٢,٤٩٤,٠٠	٦,٤٥٢,٠٩٥,٠٠		<b>إجمالي الأصول</b>
<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>			
<b>الإلتزامات متداولة:</b>			
١٠٠,٠٠٠,٠٠	١٥٩,٥٤٩,٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠	(٩)	قروض قصيرة الأجل
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٥٥٩,٥٤٩,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٥٥٩,٥٤٩,٠٠		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
<b>صافي الأصول:</b>			
٦,١٢٢,٤٩٤,٠٠	٥,٧٩٢,٥٤٦,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
٦,١٧٢,٤٩٤,٠٠	٥,٨٩٢,٥٤٦,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٦,٢٧٢,٤٩٤,٠٠	٦,٤٥٢,٠٩٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر الشاهري  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان "واعي جازان"

ترخيص رقم (٢٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الفترة المالية من	٢٠٢٣ م					إيضاح	البيانات
٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م حتى	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة			
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
							الإيرادات والمكاسب:
٣٧٣٥٠,٠٠	٦٢,٨٣٠,٠٠	٠,٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠	١١,٨٣٠,٠٠	(١١)		تبرعات واستقطاعات نقدية
٥٠٠٠٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢)		المنح الحكومية
٠,٠٠	٣٩٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٣)		دعم منصة احسان
٢٢٠,٠٠	٣,٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٣٠٠,٠٠			اشتراكات الأعضاء
٢٢٠٨,٠٠	٢,٢٠٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٢٠٨,٠٠	(١٤)		تبرعات عينية
١٥٠٤,٠٠	٧,٥٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧,٥٤٢,٠٠			أرباح بيع أصول
٠,٠٠	٥٥١٣٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥١٣٣,٠٠	(١٥)		إيرادات أخرى
٠,٠٠	٨٩٣٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٩٣٢,٠٠			تبرعات خدمات تطوعية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٤٣,٠٠٠,٠٠)	٦٤٣,٠٠٠,٠٠	(١/١٠)		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٩٣٢٦٢,٠٠	٧٨١,٩٤٥,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٧٣١,٩٤٥,٠٠			إجمالي الإيرادات والمكاسب
							المصروفات والخسائر:
٠,٠٠	(٧٢٤,٣٦٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٢٤,٣٦٥,٠٠)	(١٦)		مصروفات البرامج و الأنشطة
٠,٠٠	(٨,٩٣٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨,٩٣٢,٠٠)			مصاريف خدمات تطوعية
٠,٠٠	(٦٢,٤٢٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٢,٤٢٣,٠٠)	(١٧)		مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٠,٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٨,٠٠٠,٠٠)			مصاريف حوكمة
٠,٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠)			مصاريف جمع الأموال
(١١٢,٢٠٨,٠٠)	(٢٠٧,٠٨١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٧,٠٨١,٠٠)	(١٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٠٥٦,٠٠)	(٣٨,٠٩٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٨,٠٩٢,٠٠)	(٦)		إستهلاك الأصول الثابتة
(١٢١,٢٦٤,٠٠)	(١,٠٦١,٨٩٣,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٦١,٨٩٣,٠٠)			مجموع المصروفات
(٢٨,٠٠٢,٠٠)	(٢٧٩,٩٤٨,٠٠)	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	(٣٢٩,٩٤٨,٠٠)			صافي التغيير في صافي الأصول
٠,٠٠	٦,١٧٢,٤٩٤,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠	٦,١٢٢,٤٩٤,٠٠			رصيد صافي الأصول اول المدة
٦٢٠٠,٤٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠			الحركة على رصيد صافي الأصول
٦١٧٢,٤٩٤,٠٠	٥,٨٩٢,٥٤٦,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠	٥,٧٩٢,٥٤٦,٠٠			رصيد صافي الأصول اخر المدة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر  
للمراجعة والإبلاغ  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٤٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان "واعي جازان"

ترخيص رقم (٢٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الفترة المالية من	٢٠٢٣ م	البيان
٢٠٢٢/٠٢/٢٤ م حتى		
٢٠٢٢/١٢/٣١ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
(٢٨,٠٠٢,٠٠)	(٢٧٩,٩٤٨,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٩,٠٥٦,٠٠٠	٣٨,٠٩٢,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
		<b>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</b>
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١١,٣٠٠,٠٠)	التغير في ارصدة ذمم مدينة
١٠٠,٠٠٠,٠٠	٥٩,٥٤٩,٠٠٠	التغير في ارصدة المصروفات المستحقة
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠	التغير في ارصدة ذمم دائنة
٧٣,٥٥٤,٠٠٠	٢٠٦,٣٩٣,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</b>
(٢,٥٥٠,٤٩٦,٠٠)	(٢٠١,٧٩٨,٠٠)	اضافات أصول ثابتة
٤٣,٤٩٦,٠٠	١٠٥,٤٥٨,٠٠	أصول ثابتة مستبعدة بالصافي
(٣,٦٥٠,٠٠٠,٠٠)	(٥,١٠٠,٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٦,١٥٧,٠٠٠,٠٠)	(١٠١,٤٤٠,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٦,٢٠٠,٤٩٦,٠٠	٠,٠٠	التغير في ارصدة صافي الأصول الغير مقيدة
٦,٢٠٠,٤٩٦,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
١١٧,٠٥٠,٠٠	١٠٤,٩٥٣,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٠,٠٠٠٠	١١٧,٠٥٠,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١١٧,٠٥٠,٠٠	٢٢٢,٠٠٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٢٠ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر الشحطيا في  
المراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٢٠٢٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory





## جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان "واعي جازان"

جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٢٢٤٨)

الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

## إيضاح رقم (١) عام :

## ١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان "واعي جازان"

الكيان القانوني : جمعية أهلية

العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية

شهادة التسجيل : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٢٢٤٨) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بتاريخ

٢٠٢٢/٠٢/٢٤ وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم / الملكي رقم (٨/م) وتاريخ

١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ والشهادة سارية حتى ٢٠٢٦/٠٢/٢٤ م

تم اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٢/٢٤ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

أرقام المقارنة : فيما تم اعداد القوائم المالية للسنة المالية عن ١٢ شهر ميلادي من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وعليه فانها غير معبرة

## ٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الى تحقيق ما يلي :

- ١ - توعية افراد المجتمع على الاعتماد على الذات والتنمية الشخصية .
- ٢ - توعية المجتمع بمتطلبات سوق العمل وتأهيلهم على المهارات الاساسية .
- ٣ - تقديم التوعية و الاستشارات لأفراد المجتمع بمتطلبات التنمية والخدمات الاجتماعية للمجتمع المحلي .
- ٤ - توعية افراد المجتمع بافضل السبل لمواجهة المشكلات الاجتماعية .
- ٥ - تاهيل الكوادر المتخصصة في مجال التوعية والتاهيل الاجتماعي .
- ٦ - تقديم دعم الدراسات و البحوث التي تتناول الظواهر و المشكلات الاجتماعية.

٣/١ : صدرت القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م باسم جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان بينما

صدرت للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م باسم جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان "واعي جازان"

## إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

## أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

## ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

## ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

## إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

## العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الأستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

## التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

## النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



## جمعية التوعية و التاهيل الاجتماعي بجازان "واعي جازان"

جازان - المملكة العربية السعودية

ترخيص رقم (٢٢٤٨)

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بمعلمي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية ( إن وجدت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج حاسب الي في تسجيل معاملاتها المالية .



## الإيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
حساب بنك الاهلي (عام) رقم ٤٤٣٠٠٠٠٠٩١٦٤٠٩	٣٨٩٩٤,٠٠	١١٧,٥٠,٠٠
حساب بنك الراجحي (عام) رقم ٨٠٨٠٠٠٠١١٩٦٠٨٠١٩٩٨٨٨٠٥	١٨٣,٠٠٩,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٢٢,٠٠٣,٠٠	١١٧,٥٠,٠٠

٥- ذمم مدينة :

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
ذمم مدينة أخرى	٠,٠٠	٧,٥٠٠,٠٠
سلف العاملين	١٨,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٨,٨٠٠,٠٠	٧,٥٠٠,٠٠

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

الصكوك الخاصة بالجمعية ( المنقولة من الجمعية الأم ) وقد تم تقييمها من قبل شركة كيان القيمة للتقييم العقاري ترخيص رقم (١٢١٠٠٠١٥٨٧) وبيانها كما يلي:

رقم الصك	التاريخ	قيمة الأرض	قيمة المبنى	الإجمالي	ملاحظات
472,011,007,061	١٤٤٣/١١/٢٧	١٤٠,٤١٧,٠٠	٣,٦٥٠,٠٠٠,٠٠	٥,٠٥٤,٤١٧,٠٠	المبنى مسجل ضمن مشروعات تحت التنفيذ
472,004,005,263	١٤٤٣/١١/٢٨	١٠,٤٩١,٠٠	٠,٠٠	١٠,٤٩١,٠٠	0
272,004,005,264	١٤٤٣/١١/٢٨	٣٠٠,٧٥٠,٠٠	٦٧٨,١٣٨,٠٠	٩٧٨,٨٨٨,٠٠	0
الإجمالي		١,٧١٥,٣٥٨,٠٠	٤,٣٢٨,١٣٨,٠٠	٠,٠٠	0

٧. مشروعات تحت التنفيذ

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
مشروعات تحت التنفيذ	٣,٦٥٥,١٠٠,٠٠	٣,٦٥٠,٠٠٠,٠٠
المجموع	٣,٦٥٥,١٠٠,٠٠	٣,٦٥٠,٠٠٠,٠٠

٨- مصروفات مستحقة :

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
رواتب مستحقة للمدير التنفيذي باسم : هادي علي هادي بحاري	١٥٠,٠٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠
مصروفات مستحق منافع و الخدمات و التأمين	٩,٥٤٩,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٥٩,٥٤٩,٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠

٩- قروض قصيرة الأجل

البيان	٢٠٢٣ م ريال سعودي	٢٠٢٢ م ريال سعودي
قروض قصيرة الأجل	٤٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٤٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠

مكتب المحاسبة والقانوني  
عبدالله شاهر التوجيهي  
لمراجعة وإشارات المحاسبة  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٢٤٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No: 267  
For Audit And Accounting Advisory

١٠- صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
رصيد أول المدة	٦,١٢٢,٤٩٤,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,١٢٢,٤٩٤,٠٠٠	٠,٠٠٠
الحركة خلال العام	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٤٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	(٣٢٩,٩٤٨,٠٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٨٠,٠٠٢,٠٠٠)	(٢٨٠,٠٠٢,٠٠٠)
رصيد آخر المدة	٥,٧٩٢,٥٤٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٨٩٢,٥٤٦,٠٠٠	٦,١٢٢,٤٩٤,٠٠٠

١١- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١
منح حكومية - تأسيس	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - تشغيلي	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية دعم صندوق	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم الجمعيات برنامج كن تبرعات برنامج تأثيث منازل	٠,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٩٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الاحتاجين - منصة احسان	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات برنامج المقبلين على الزواج - منصة احسان	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
تبرعات برنامج المقبلين على الزواج - عبدالعزيز الجميح	٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم جمعية الرواد الشبابية	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٦٣,٠٠٠,٠٠٠	(٦٤٣,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٦٣,٠٠٠,٠٠٠	(٦٤٣,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية:

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
تبرعات عامة	١١,٨٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٨٣٠,٠٠٠	٣٧,٣٥٠,٠٠٠
تبرعات برنامج المقبلين على الزواج - عبدالعزيز الجميح	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم جمعية الرواد	٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	١١,٨٣٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٢,٨٣٠,٠٠٠	٣٧,٣٥٠,٠٠٠

١٢- المنح الحكومية:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
منح حكومية - تأسيس	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
منح حكومية - تشغيلي	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم صندوق دعم الجمعيات	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
برنامج كن واعى	٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠

١٣- دعم منصة احسان:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
تبرعات برنامج تأثيث منازل	٠,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الاحتاجين	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
دعم برنامج المقبلين على الزواج	٠,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

بمكتبنا المحاسبيا بسببنا اننا لسنا سعودي  
 عميلنا لانه لنا ناسر التامه لانا نبي  
 لاسر اجبه والاسر شارعات لاسر اجبه  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ت.٥٨٥٢٥٩٠٧  
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
 Audit And Accounting Advisory

## ١٤- التبرعات العينية :

الفترة المالية من	٢٠٢٣	التبيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٢٤ م	ريال سعودي	برنامح محاسبي ( سعاهي ) من شركة فيود
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢.٢٠٨.٠٠٠	
٢.٢٠٨.٠٠٠	٢.٢٠٨.٠٠٠	الإجمالي

## ١٥- إيرادات أخرى :

الفترة المالية من	٢٠٢٣	التبيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٢٤ م	ريال سعودي	إيرادات تأجير قاعة الجمعية
٠.٠٠٠	٢٥.١٣٣.٠٠٠	إيرادات دعم الموارد البشرية
٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	المجموع
٠.٠٠٠	٥٥.١٣٣.٠٠٠	

## ١٦- مصروفات البرامج و الأنشطة:

الفترة المالية من	٢٠٢٣	التبيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٢٤ م	ريال سعودي	مصروفات برنامج كن واعي
٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	مصروفات برنامج تأثيث منازل المحتاجين
٠.٠٠٠	١٩٢.٠٠٠.٠٠٠	مصروفات برنامج المثقين على الزواج - عبدالعزيز الجسح
٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	مصروفات برنامج المثقين على الزواج - منصة إحسان
٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	مصروفات برامج مفيدة - جمعية رواد الشباية
٠.٠٠٠	١١.٠٠٠.٠٠٠	مصروفات البريز
٠.٠٠٠	٢٤١.٠٠٠	مصروفات الأيام العالمية
٠.٠٠٠	٦٣.٠٠٠	مصروفات مركز ألفة
٠.٠٠٠	١٢٥.٩١٥.٠٠٠	مصروفات برنامج كن واعي - غير مفيد
٠.٠٠٠	٢٦.٠٠٠.٠٠٠	مصروفات برنامج تأثيث منازل المحتاجين - غير مفيد
٠.٠٠٠	٥.١٩.٠٠٠	مصروفات برنامج المثقين على الزواج - عبدالعزيز الجسح غير مفيد
٠.٠٠٠	٨.٤٤٣.٠٠٠	مصروفات برنامج المثقين على الزواج - منصة إحسان غير مفيد
٠.٠٠٠	١٤.٦٨١.٠٠٠	مصروفات برامج مفيدة - جمعية رواد الشباية غير مفيد
٠.٠٠٠	٣٦٥.٠٠٠	المجموع
٠.٠٠٠	٧٢٤.٣٦٥.٠٠٠	١٧- مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

الفترة المالية من	٢٠٢٣	التبيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٢٤ م	ريال سعودي	رواتب وأجور
٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠	المنافع والخدمات
٠.٠٠٠	٢.٤٢٣.٠٠٠	المجموع
٠.٠٠٠	٦٤.٤٢٣.٠٠٠	

## ١٨- مصروفات عمومية وإدارية :

الفترة المالية من	٢٠٢٣	التبيان
٢٠٢٢/١٢/٣١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٢٤ م	ريال سعودي	الرواتب والأجور
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١١٨.٤٧٩.٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٠.٠٠٠	١٤.٣٣٢.٠٠٠	مكافآت وحوافز
٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠	تكاليف العاملين - عسالة
٠.٠٠٠	٢٠٢.٠٠٠	مطبوعات
٠.٠٠٠	٥.٨٣٥.٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٠.٠٠٠	١.٨٥٧.٠٠٠	مواد التنظيف
٠.٠٠٠	٢٥٤.٠٠٠	مستلزمات المطبخ
٠.٠٠٠	٩.١٤٥.٠٠٠	صيانة وإصلاح - اللباني
٠.٠٠٠	١.٤٢٠.٠٠٠	صيانة وإصلاح - عدد و أدوات
٠.٠٠٠	١.٥١٠.٠٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال و الامن والحماية
٠.٠٠٠	١٢٠.٠٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالي و ملحقاتها
٠.٠٠٠	٢.١٧٦.٠٠٠	الكهرباء
٠.٠٠٠	٢٤٧.٠٠٠	الهاتف و الفاكس و الإنترنت
٠.٠٠٠	٥.٠٥٠.٠٠٠	مصاريف الضيافة
٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	مصاريف التدريب و التأهيل
٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠.٠٠٠	١٤.٩٩٩.٠٠٠	مصاريف التراخيص
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٢.١٩٥.٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٢.٢٠٨.٠٠٠	٢.٢٠٨.٠٠٠	مصاريف اشتراكات
١١٢.٢٠٨.٠٠٠	٢٠٧.٠٨١.٠٠٠	المجموع

## إيضاح رقم (١٩) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : رئيس مجلس إدارة الجمعية بتاريخ : ١٤٤٥/٨/٢٨ هـ الموافق : ٠٩ / ٠٣ / ٢٠٢٤ م.

## إيضاح رقم (٢٠) الأحداث اللاحقة :

لم تحدث أي أحداث أخرى بعد ٢٠٢٣/١٢/٣١ ولعل تاريخ توقيع تقرير المراجعة الصادر عن مراجع الحسابات المستقل والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية في

مكتب المحاسبة والتدقيق  
 عبد الله شاهر  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267