

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)

القويعية - 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 الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) (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 كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير 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 ، مالم 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.

١



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية

(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 جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها 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
- تقييم 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 خلصنا 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ رجب ١٤٤٥ هـ

٣١ يناير ٢٠٢٤ م

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٤٤,٥٨٩	١٩٣,٥١٦	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١,٥٨٦	-	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
<u>٢٤٦,١٧٥</u>	<u>١٩٣,٥١٦</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٩٢,٠٢٤	٩٦٢,٥٠٧	(٥)	العقارات الاستثمارية، بالصافي
١٢٩,٥١٣	١٠٥,٥٨٨	(٦)	الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي
١٢,٧٣٤	٨,٧٠١	(٧)	الأصول غير الملموسة، بالصافي
<u>١,١٣٤,٢٧١</u>	<u>١,٠٧٦,٧٩٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١,٣٨٠,٤٤٦</u>	<u>١,٢٧٠,٣١٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٨٤,٠٠٣	٥,٧٥٠	(٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة
<u>٨٤,٠٠٣</u>	<u>٥,٧٥٠</u>		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
<u>٨٤,٠٠٣</u>	<u>٥,٧٥٠</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١,٢٩٠,٩٢٩	١,٢٦١,٧٨٥		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٥١٤	٢,٧٧٧	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
<u>١,٢٩٦,٤٤٣</u>	<u>١,٢٦٤,٥٦٢</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١,٣٨٠,٤٤٦</u>	<u>١,٢٧٠,٣١٢</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
١٤,٠٣١	٥٢,٩٥١	-	٥٢,٩٥١	الإيرادات والمكاسب
٣٧,٤٩٥	٥٨,٤٦٤	٥٨,٤٦٤	-	(٩) التبرعات النقدية العامة
١,٨٤٠	-	-	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١١,١٠٨	٣,٨٧٩	٣,٨٧٩	-	(١١) التبرعات العينية
٧٣,٦٦٤	٩٢,٢٧٢	-	٩٢,٢٧٢	(١٢) المنح الحكومية
١٥,٤٠٠	١١,٧٨٩	-	١١,٧٨٩	خدمات تطوعية
٢٤,٥٧٨	٥٢,٠٧٤	-	٥٢,٠٧٤	إيرادات الأشتراكات
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	إيرادات عقارية
-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	منصة احسان
-	-	-	-	تبرعات تخفيض التزام
-	-	(٦٥,٠٨٠)	٦٥,٠٨٠	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	إعادة التصنيف لتحقيق قيد
-	-	-	-	الإستخدام
٢٧٨,١١٦	٢٩٦,٤٢٩	(٢,٧٣٧)	٢٩٩,١٦٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٧٣,٦٦٤	٩٢,٢٧٢	-	٩٢,٢٧٢	المصروفات والخسائر
١,٨٤٠	-	-	-	(١٣) مصروفات خدمات تطوعية
٦٢,٥٣١	٩,٧٥٠	-	٩,٧٥٠	(١٤) المساعداات العينة
٤,٨٣٢	٤,٧٣٤	-	٤,٧٣٤	(١٥) مصاريف التشغيل المحملة علي البرامج والأنشطة
٧,٦٨٠	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	مصروفات العقارات
٨٣,٢٠٢	٦٥,٠٨٠	-	٦٥,٠٨٠	مصاريف جمع الأموال
٥٩,٤٤٢	٨٣,٠٥٠	-	٨٣,٠٥٠	(١٦) مصروفات الأنشطة
٢٩,٢٧٦	٢٩,٥١٧	-	٢٩,٥١٧	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٢٧,٢٥٩	٢٧,٨٧٤	-	٢٧,٨٧٤	(٥) إهلاك العقارات الاستثمارية
٤,٠٠٠	٤,٠٣٣	-	٤,٠٣٣	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
٣٥٣,٧٢٦	٣٢٨,٣١٠	-	٣٢٨,٣١٠	(٧) إطفاء الأصول غير الملموسة
(٧٥,٦١٠)	(٣١,٨٨١)	(٢,٧٣٧)	(٢٩,١٤٤)	إجمالي المصروفات والخسائر
١٣,٩١٠	١,٢٩٦,٤٤٣	٥,٥١٤	١,٢٩٠,٩٢٩	التغيير في صافي الاصول
(٦١,٧٠٠)	١,٢٦٤,٥٦٢	٢,٧٧٧	١,٢٦١,٧٨٥	صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويبية - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١,٣٧٢,٠٥٣	٣٠,٩٨٧	١,٣٤١,٠٦٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(٧٥,٦١٠)	(٢٥,٤٧٣)	(٥٠,١٣٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٢٩٦,٤٤٣	٥,٥١٤	١,٢٩٠,٩٢٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٢٩٦,٤٤٣	٥,٥١٤	١,٢٩٠,٩٢٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٣١,٨٨١)	(٢,٧٣٧)	(٢٩,١٤٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٢٦٤,٥٦٢	٢,٧٧٧	١,٢٦١,٧٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويبية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويبية - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٥,٦١٠)	(٣١,٨٨١)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢٩,٢٧٦	٢٩,٥١٧	استهلاك العقارات الاستثمارية
٤,٠٠٠	٢٧,٨٧٤	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٢٧,٢٥٩	٤,٠٣٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
<u>(١٥,٠٧٥)</u>	<u>٢٩,٥٤٣</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
(١,٥٨٦)	١,٥٨٦	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٤٤,٠٠٣	(٧٨,٢٥٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
<u>٢٧,٣٤٢</u>	<u>(٤٧,١٢٤)</u>	مصاريف مستحقة
		<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١١٠,٠٠٠)	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٣,٩٤٩)	اضافات العقارات الاستثمارية
(١,١٥٤)	-	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
<u>(١١١,١٥٤)</u>	<u>(٣,٩٤٩)</u>	اضافات الأصول غير الملموسة
(٨٣,٨١٢)	(٥١,٠٧٣)	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٣٢٨,٤٠١	٢٤٤,٥٨٩	صافي التغير في رصيد النقدية
<u>٢٤٤,٥٨٩</u>	<u>١٩٣,٥١٦</u>	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية

(١/٢) المركز الرئيسي : القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل** : لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩) بتاريخ ١٤٤١/١٢/١١ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٨/٠١ م.

* تم تسجيلها كؤسسة فردية باسم جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية برقم سجل (١٠١٠٦٩٨٢٨٦) بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٢٢ هـ براس مال ٥,٠٠٠ ريال .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* توعية المجتمع بمكافحة التدخين واضرارة علي الصحة .

* تثقيف افراد المجتمع بطرق وأساليب الوقاية من التدخين .

* المساهمة في إيجاد حلول واقتراحات للحد من انتشار ظاهرة التدخين.

* تفعيل البرامج التدريبية لتطوير الكفاءات الصحية.

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(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 للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 كفاية لمكافحة التدخين بالقويعة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(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 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 :

(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 النقدي .

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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

المباني %٤ السيارات %٢٥

الأثاث والمفروشات %١٥ الات ومعدات وأجهزة %١٥

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج %٢٠

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 الإعراف 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 كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٢١٠,٠٣٩	١٧٨,٦٣٢	مصرف الراجحي - الرئيسي
٦١	٨٥	مصرف الراجحي - الصدقة
-	-	مصرف الراجحي - دعم العبادة
-	-	مصرف الراجحي - البرامج
١٨,٩٣٤	٤,٤٤٠	مصرف الراجحي - التبرع العام
١٠	٣٧	بنك الأهلي - برامج
٥,٩١٥	٦٦٥	بنك الأهلي - الرئيسي
١٠	٣٧	بنك الأهلي - اوقاف
٩,٦٢٠	٩,٦٢٠	بنك الأهلي - التبرع العام
<u>٢٤٤,٥٨٩</u>	<u>١٩٣,٥١٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعه مقدما :-</u>
١,٤٧٥	-	اشترائك رافد
١١١	-	تسجيل نطاق
<u>١,٥٨٦</u>	<u>-</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر</u>

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقوية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القوية - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م

إيضاح (٥) العقارات الاستثمارية، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأراضي	٣١٥,٧٠٠	-	-	٣١٥,٧٠٠	-	-	-	-	٣١٥,٧٠٠	٣١٥,٧٠٠
المباني	٧٣١,٩٠٠	-	-	٧٣١,٩٠٠	٥٥,٥٧٦	٢٩,٥١٧	-	٨٥,٠٩٣	٦٤٦,٨٠٧	٦٧٦,٣٢٤
الإجمالي	١,٠٤٧,٦٠٠	-	-	١,٠٤٧,٦٠٠	٥٥,٥٧٦	٢٩,٥١٧	-	٨٥,٠٩٣	٩٦٢,٥٠٧	٩٩٢,٠٢٤

إيضاح (٦) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
لوحات	٥,٣٠٠	١,٨٠٠	-	٧,١٠٠	١,٠٠١	٨٨٨	-	١,٨٨٩	٥,٢١١	٤,٢٩٩
الأثاث والمفروشات	٢٤,٠٢٤	-	-	٢٤,٠٢٤	٢,٦٨٥	٢,٤٢٢	-	٥,١٠٧	١٨,٩١٧	٢١,٣٣٩
السيارات	٩٠,٠٠٠	-	-	٩٠,٠٠٠	٢٠,١٧٠	١٨,١٤٨	-	٣٨,٣١٨	٥١,٦٨٢	٦٩,٨٣٠
الالات ومعدات	١٣,٦٨٠	٢,١٤٩	-	١٥,٨٢٩	٢,١١٣	١,٩٣٣	-	٤,٠٤٦	١١,٧٨٣	١١,٥٦٧
الأجهزة	٢٧,٢٠٠	-	-	٢٧,٢٠٠	٤,٧٢٢	٤,٤٨٣	-	٩,٢٠٥	١٧,٩٩٥	٢٢,٤٧٨
الإجمالي	١٦٠,٢٠٤	٣,٩٤٩	-	١٦٤,١٥٣	٣٠,٦٩١	٢٧,٨٧٤	-	٥٨,٥٦٥	١٠٥,٥٨٨	١٢٩,٥١٣

إيضاح (٧) الأصول الغير ملموسة، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برامج	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	٧,٢٦٦	٤,٠٣٣	-	١١,٢٩٩	٨,٧٠١	١٢,٧٣٤
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	٧,٢٦٦	٤,٠٣٣	-	١١,٢٩٩	٨,٧٠١	١٢,٧٣٤

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويبة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويبة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) مصروفات مستحقة :-
١٤,٠٠٣	-	إيرادات تاجير مقدمة
٧٠,٠٠٠	-	إيجار ممتلكات -مقر كفاية
-	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
<u>٨٤,٠٠٣</u>	<u>٥,٧٥٠</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
١,٥٩٠	-	مشروعات بيئة تعليمية
٢٩٠	١٧٧	الصدقة الجارية
١٥,٧٧٠	٤٠,٠٣٢	البرامج والأنشطة
٤,٥٠٠	-	مشروع بيئة مجتمعية نقية
٣٤٥	-	اليوم العالمي للامتناع عن التدخين
١٥,٠٠٠	-	بيئة رياضية نظيفة
-	١٤,١٣٠	الحقيبة الشتوية
-	٤,١٢٥	المسابقة الرضائية
<u>٣٧,٤٩٥</u>	<u>٥٨,٤٦٤</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٠) التبرعات العينية :-
١,٨٤٠	-	مشروع بيئة مجتمعية نقية
<u>١,٨٤٠</u>	<u>-</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١١) المنح الحكومية :-
٥,٨٢٨	-	علاج مدخن
-	٣,٢٦٣	الإقلاع عن التدخين
٥,٢٨٠	٦١٦	توعية طلاب المدارس من اضرار التدخين
<u>١١,١٠٨</u>	<u>٣,٨٧٩</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٢) تبرعات خدمات تطوعية :-
٢,٤٠٠	-	المشاركة في اليوم العالمي
١,٨٠٨	٧٢٠	اشراف علي برامج الجمعية
٦٠,٩٦٠	١,٥٥٢	البرامج المجتمعية
٨,٤٩٦	٩٠,٠٠٠	اعمال خدمية
<u>٧٣,٦٦٤</u>	<u>٩٢,٢٧٢</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٣) مصروفات خدمات تطوعية :-
٢,٤٠٠	-	المشاركة في اليوم العالمي
١,٨٠٨	٧٢٠	اشراف علي برامج الجمعية
٦٠,٩٦٠	١,٥٥٢	البرامج المجتمعية
٨,٤٩٦	٩٠,٠٠٠	اعمال خدمية
<u>٧٣,٦٦٤</u>	<u>٩٢,٢٧٢</u>	الإجمالي

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٤) المساعدات العينية :-
١,٨٤٠	-	مشروع بيئة مجتمعية نقية
١,٨٤٠	-	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٥) مصاريف التشغيل المحملة على البرامج والأنشطة :-
٥٤,٤٢٠	٥,٠٠٠	الرواتب والأجور
٨٨٤	-	العمل الإضافي
١,٤٤٨	٩٧٩	الوقود والمحروقات
-	٦٣٧	كهربا ومياة وهاتف وانترنت
٢٤٠	٢٥	صيانة وإصلاح
٥٤٤	٧٨٤	ضيافة ونظافة وهدايا
٤,٩٩٥	٢,٣٢٥	دعايا وإعلان
٦٢,٥٣١	٩,٧٥٠	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٦) مصروفات الأنشطة :-
٢٧,٢٠٠	٢٦,١٧٩	العيادة الثابتة والمتنقلة
١٢,٠٠٠	٦,٥٠٠	مشروع بيئة وظيفية نقية (قدوة)
١٥,٢٢٠	٧,٦٠٠	مشروع بيئة مجتمعية نقية (مجتمعي)
١٢,٠٠٠	٧,٧٥٠	مشروع بيئة تعليمية نقية (جيل)
١,٠٤٩	١٦٠	اليوم العالمي للامتناع عن التدخين
١٥,٠٠٠	-	بيئة رياضية نقية
٣٠٣	-	اليوم الوطني
٤٣٠	-	العيادة مقر الجمعية
-	١٣,٣٩١	الكسوة الشتوية
-	٣,٥٠٠	المسابقة الرمضانية
٨٣,٢٠٢	٦٥,٠٨٠	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-
١٤,٥١١	٦٣,٤٠٩	رواتب واجور ومافي حكمها
١,٣٦٥	-	قرطاسية ومطبوعات
٨٣	٢,٠٩١	صيانة وإصلاح
٩٣٧	٥٢٧	هاتف وانترنت
٥,٠٢٨	٦,٠٢٧	كهرباء ومياة
١,٣٥٦	٢١٠	ضيافة ونظافة
٣٠,٠٠٠	-	الإيجارات
٣٠٠	-	دعايا وإعلان
٢,٥٠٠	-	مكافات وحوافز
١,٩٧٥	٤,٩٢٥	رسوم اشتراكات رافد
١,٣٨٧	١١١	اشتراكات و تصديقات
-	٥,٧٥٠	مصروفات متنوعه
٥٩,٤٤٢	٨٣,٠٥٠	الإجمالي

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (١٨) صافي الأصول المقيدة :-				
<u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u>	<u>المحرر من القيود</u>	<u>المفيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	
<u>ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>خلال العام</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	
١,٣٥٧	-	١٧٧	١,١٨٠	الصدقة الجارية
٥٦	٤٤,٣١٠	٤٠,٠٣٢	٤,٣٣٤	البرامج والأنشطة
٧٣٩	١٣,٣٩١	١٤,١٣٠	-	الحقيبة الشتوية
٦٢٥	٣,٥٠٠	٤,١٢٥	-	المسابقة الرمضانية
-	٣,٨٧٩	٣,٨٧٩	-	المنح الحكومية
<u>٢,٧٧٧</u>	<u>٦٥,٠٨٠</u>	<u>٦٢,٣٤٣</u>	<u>٥,٥١٤</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (١٩) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .