

جمعية كفایة لمكافحة التدخين بالقويعية

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير 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 كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقريعة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقوعية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتروسة 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 بمراجعةتنا 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 الهدافة 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 بالحكومة هم المسؤولون عن الإسراف في بطيء عملية إعداد التقارير المالية للجمهور.





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية كفالة لمكافحة التدخين بالقويعية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 بتتعديل 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 جوهريه في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثداء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا أن 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

الدمام - المملكة العربية السعودية

١١ شعبان ١٤٤٦ هـ

١٠ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية كفالة لمكافحة التدخين بالقريعة

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

القريعة - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>الإيجار</u>	<u>المدة</u>	<u>البيان</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
نقد بالصندوق ولدي البنوك	١٩٤,٨١٤	(٣)	١٩٣,٥١٦
إجمالي الموجودات المتداولة	١٩٤,٨١٤		١٩٣,٥١٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
العقارات الاستثمارية، بالصافي	٩٣٢,٩٩٠	(٤)	٩٦٢,٥٠٧
الممتلكات والآلات والمعدات ، بالصافي	٧٨,٢٥٩	(٥)	١٠٥,٥٨٨
الأصول غير الملموسة، بالصافي	٤,٧٠١	(٦)	٨,٧٠١
إجمالي الأصول غير المتداولة	١,٠١٥,٩٥٠		١,٠٧٦,٧٩٦
إجمالي الأصول	١,٢١٠,٧٦٤		١,٢٧٠,٣١٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة	٥,٧٥٠	(٧)	٥,٧٥٠
مجموع الالتزامات المتداولة	٥,٧٥٠		٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات	٥,٧٥٠		
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	١,٢٠٥,٠١٤	(١٤)	١,٢٦١,٧٨٥
صافي الأصول المقيدة	٠		٢,٧٧٧
إجمالي صافي الأصول	١,٢٠٥,٠١٤		١,٢٦٤,٥٦٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١,٢١٠,٧٦٤		١,٢٧٠,٣١٢

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية

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

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الإيرادات والمكاسب</u>	<u>اضحاء</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>مقدم</u>	<u>مقدم</u>	<u>مقدم</u>	<u>مقدم</u>
٥٢,٩٥١	١٨,٦٧١	-		١٨,٦٧١			
٥٨,٤٦٤	٨٦,٨١٠	٨٦,٨١٠		-	(٨)		
-	٤٦,٥٠٠	-		٤٦,٥٠٠			
٣,٨٧٩	-	-		-	(٩)		
٩٢,٢٧٢	١١٤,٦٣٢	-		١١٤,٦٣٢	(١٠)		
١١,٧٨٩	١٤,٥٣٤	-		١٤,٥٣٤			
٥٢,٠٧٤	٧٠,٣١٧	-		٧٠,٣١٧			
٢٥,٠٠٠	-	-		-			
صفى الأصول المحررة من القيد							
-	-	(٨٩,٥٨٧)		٨٩,٥٨٧			
-	-	-					
٢٩٦,٤٢٩	٣٥١,٤٦٤	(٢,٧٧٧)		٣٥٤,٢٤١			
المصروفات والخسائر							
٩٢,٢٧٢	١١٤,٦٣٢	-		١١٤,٦٣٢	(١١)		
-	٤٦,٥٠٠	-		٤٦,٥٠٠			
٤,٧٣٤	٤,٠٧٣	-		٤,٠٧٣			
١٢,٠٠٠	٤٠,٩٥٠	-		٤٠,٩٥٠			
٧٤,٨٣٠	١٠٠,٨٧٠	-		١٠٠,٨٧٠	(١٢)		
٨٣,٠٥٠	٤٣,١٤١	-		٤٣,١٤١	(١٣)		
٢٩,٥١٧	٢٩,٥١٧	-		٢٩,٥١٧	(٤)		
٢٧,٨٧٤	٢٧,٣٢٩	-		٢٧,٣٢٩	(٥)		
٤,٠٣٣	٤,٠٠٠	-		٤,٠٠٠	(٦)		
٣٢٨,٣١٠	٤١١,٠١٢	-		٤١١,٠١٢			
(٣١,٨٨١)	(٥٩,٥٤٨)	(٢,٧٧٧)		(٥٦,٧٧١)			
١,٢٩٦,٤٤٣	١,٢٦٤,٥٦٢	٢,٧٧٧		١,٢٦١,٧٨٥			
١,٢٦٤,٥٦٢	١,٢٠٥,٠١٤	-		١,٢٠٥,٠١٤			

جمعية كفالة لمكافحة التدخين بالقويعية
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
١,٢٩٦,٤٤٣	٥,٥١٤	١,٢٩٠,٩٢٩	
(٣١,٨٨١)	(٢,٧٣٧)	(٢٩,١٤٤)	
<u>١,٢٦٤,٥٦٢</u>	<u>٢,٧٧٧</u>	<u>١,٢٦١,٧٨٥</u>	
١,٢٦٤,٥٦٢	٢,٧٧٧	١,٢٦١,٧٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٥٩,٥٤٨)	(٢,٧٧٧)	(٥٦,٧٧١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>١,٢٠٥,٠١٤</u>	<u>٠</u>	<u>١,٢٠٥,٠١٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية كفالة لمكافحة التدخين بالقويعية

مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية في ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١

المبالغ بالريال السعودي

<u>التغير في صافي الأصول</u>	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣١,٨٨١)	(٥٩,٥٤٨)	
٢٩,٥١٧	٢٩,٥١٧	استهلاك العقارات الاستثمارية
٢٧,٨٧٤	٢٧,٣٢٩	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤,٠٣٣	٤,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملوسة
<u>٢٩,٥٤٣</u>	<u>١,٢٩٨</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
١,٥٨٦	-	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
(٧٨,٢٥٣)	-	مصاريف مستحقة
<u>(٤٧,١٢٤)</u>	<u>١,٢٩٨</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٩٤٩)	-	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
<u>(٣,٩٤٩)</u>	<u>١,٢٩٨</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥١,٠٧٣)	١٩٣,٥١٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٤٤,٥٨٩	١٩٤,٨١٤	رصيدة النقدية في بداية الفترة
<u>١٩٣,٥١٦</u>		<u>رصيدة النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

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

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

* تم تسجيلها كمؤسسة فردية باسم جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية برقم سجل (٦٩٨٢٨٦) بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٢٢ هـ برأسمال ٥,٠٠٠ ريال .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* توعية المجتمع بمكافحة التدخين وضراره على الصحة .

* تنقيف 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 تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدفية للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية كفالة لمكافحة التدخين بالقويعية

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

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

(٢٢) العرف المحاسبي :

نقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

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

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام فى المستقبل .

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفىما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مراقب من 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 الاستحقاق .

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

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصفتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعودة عند تكبدها .

المخزون السلعي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :-

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

وتشير بالقواعد 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 عمرها بصورة جوهيرية فتتم رسملتها .

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

%	٢٥	السيارات	%	٤	المباني
%	١٥	الآلات ومعدات وأجهزة	%	١٥	الأثاث والمفروشات
الأصول غير الملموسة					

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الشراء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم شراء 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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إمكانية 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 لذا 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 تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية
مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -</u>
١٧٨,٦٣٢	١٧٧,٢٢٠	مصرف الراجحي - الرئيسي
٨٥	٨٥	مصرف الراجحي - الصدقة
٠	٤,٠٠٠	مصرف الراجحي - البرامج
٤,٤٤٠	٦٢٠	مصرف الراجحي - التبرع العام
٩,٦٢٠	١٢,١٢٠	بنك الأهلي - التبرع العام
٣٧	٤٧	بنك الأهلي - اوقاف
٣٧	٤٧	بنك الأهلي - برامج
٦٦٥	٦٧٥	بنك الأهلي - الرئيسي
<u>١٩٣,٥١٦</u>	<u>١٩٤,٨١٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية كفالة لمكافحة التدخين بالقريعة
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القريعة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢١/١٢/٢٠٢٤ م

ايضاح (٤) العقارات الاستثمارية،بالصافي :-

البيان										
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الاهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الاهلاك المستبعد	اهلاكات العام	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	الاستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	
٣١٥,٧٠٠	٣١٥,٧٠٠	-	٠	٠	٠	٣١٥,٧٠٠	٠	٠	٣١٥,٧٠٠	الأراضي
٦٤٦,٨٠٧	٦١٧,٢٩٠	١١٤,٦١٠	٠	٢٩,٥١٧	٨٥,٠٩٣	٧٣١,٩٠٠	٠	٠	٧٣١,٩٠٠	المباني
٩٦٢,٥٠٧	٩٣٢,٩٩٠	١١٤,٦١٠	٠	٢٩,٥١٧	٨٥,٠٩٣	١,٠٤٧,٦٠٠	٠	٠	١,٠٤٧,٦٠٠	الاجمالي

ايضاح (٥) الممتلكات والآلات والمعدات،بالصافي :-

البيان										
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الاهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الاهلاك المستبعد	اهلاكات العام	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	الاستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	
٥,٢١١	٤,٤١٦	٢,٦٨٤	٠	٧٩٥	١,٨٨٩	٧,١٠٠	٠	٠	٧,١٠٠	لوحات
١٨,٩١٧	١٥,٩٩٠	٨,٠٣٤	٠	٢,٩٢٧	٥,١٠٧	٢٤,٠٢٤	٠	٠	٢٤,٠٢٤	الاثاث والمفروشات
٥١,٦٨٢	٣٣,٦٨٢	٥٦,٣١٨	٠	١٨,٠٠٠	٣٨,٣١٨	٩٠,٠٠٠	٠	٠	٩٠,٠٠٠	السيارات
١١,٧٨٣	٩,٤٠١	٦,٤٢٨	٠	٢,٣٨٢	٤,٠٤٦	١٥,٨٢٩	٠	٠	١٥,٨٢٩	الآلات ومعدات
١٧,٩٩٥	١٤,٧٧٠	١٢,٤٣٠	٠	٣,٢٢٥	٩,٢٠٥	٢٧,٢٠٠	٠	٠	٢٧,٢٠٠	الأجهزة
١٠٥,٥٨٨	٧٨,٢٥٩	٨٥,٨٩٤	٠	٢٧,٣٢٩	٥٨,٥٦٥	١٦٤,١٥٣	٠	٠	١٦٤,١٥٣	الاجمالي

ايضاح (٦) الأصول الغير ملموسة،بالصافي :-

البيان										
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الاهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الاهلاك المستبعد	اهلاكات العام	مجموع الاهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	الاستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	
٨,٧٠١	٤,٧٠١	١٥,٢٩٩	٠	٤,٠٠٠	١١,٢٩٩	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	برامج
٨,٧٠١	٤,٧٠١	١٥,٢٩٩	٠	٤,٠٠٠	١١,٢٩٩	٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠	الاجمالي

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية

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

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

<u>م٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح : (٧) مصروفات مستحقة : -</u>
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اعاب مهنية
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>٥,٧٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>م٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة : -</u>
١٧٧	.	الصدقة الجارية
٤٠,٠٣٢	٢٤,١١٠	البرامج والأنشطة
.	٥٦,٢٠٠	مشروع العيادة الثابتة والمنتقلة
.	٤,٠٠٠	اليوم العالمي لامتناع عن التدخين
١٤,١٣٠	.	الحقيقة الشتوية
٤,١٢٥	٢,٥٠٠	المسابقة الرمضانية
<u>٥٨,٤٦٤</u>	<u>٨٦,٨١٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>م٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح : (٩) المنح الحكومية: -</u>
٣,٢٦٢	.	الإلاع عن التدخين
٦١٦	.	توعية طلاب المدارس من اضرار التدخين
<u>٣,٨٧٩</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>م٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح : (١٠) تبرعات خدمات تطوعية: -</u>
.	٤١,٠٨٨	اعمال إدارية
.	٢,٤٠٠	المشاركة في اليوم العالمي
٧٢٠	٣٥,٠٠٠	اشراف علي برامج الجمعية
١,٥٥٢	٢٧,٦٤٨	البرامج المجتمعية
٩٠,٠٠٠	٨,٤٩٦	اعمال خدمية
<u>٩٢,٢٧٢</u>	<u>١١٤,٦٣٢</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>م٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح : (١١) مصروفات خدمات تطوعية: -</u>
.	٤١,٠٨٨	اعمال إدارية
.	٢,٤٠٠	المشاركة في اليوم العالمي
٧٢٠	٣٥,٠٠٠	اشراف علي برامج الجمعية
١,٥٥٢	٢٧,٦٤٨	البرامج المجتمعية
٩٠,٠٠٠	٨,٤٩٦	اعمال خدمية
<u>٩٢,٢٧٢</u>	<u>١١٤,٦٣٢</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية

مجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤

ايضاح : (١٢) مصروفات الأنشطة :-

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	
٢٦,١٧٩	٢٥,٢٤٠	العيادة الثابتة والمنتقلة
٦,٥٠٠	١٣,٠٠٠	مشروع بيئه وظيفية نقيه (قدوة)
٧,٦٠٠	١٤,٠٠٠	مشروع بيئه مجتمعية نقيه (مجتمعي)
٧,٧٥٠	١٣,٠٠٠	مشروع بيئه تعليمية نقيه (جيل)
١٦٠	٥,٠٤٣	اليوم العالمي لامتناع عن التدخين
٠	٣,٥٠٠	اليوم العالمي للتطوع
١٣,٣٩١	٧٠٠	الكسوة الشتوية
٣,٥٠٠	٢,٤٤٠	المسابقة الرمضانية
٩,٧٥٠	٢٣,٩٤٧	مصاريف محملة على البرامج والأنشطة (١-١٢)
<u>٧٤,٨٣٠</u>	<u>١٠٠,٨٧٠</u>	<u>الاجمالي</u>

ايضاح : (١-١٢) مصاريف محملة على البرامج والأنشطة :-

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	
٥,٠٠٠	٢٠,٢٥٠	الرواتب والأجور
٩٧٩	١,٩٥٨	الوقود والمحروقات
٦٣٧	٨١٩	كهرباء ومياه وهاتف وانترنت
٢٥	٧٠	صيانة وإصلاح
٧٨٤	٦١١	ضيافة ونظافة وهدايا
٢,٣٢٥	١٣٩	دعایاً وإعلان
٠	١٠٠	مصاريف متنوعة
<u>٩,٧٥٠</u>	<u>٢٣,٩٤٧</u>	<u>الاجمالي</u>

ايضاح : (١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	
٦٣,٤٠٩	٢٧,٧٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٠	١٦٩	قرطاسية ومطبوعات
٢,٠٩١	٣١٢	صيانة وإصلاح
٦,٥٥٤	٥,٦٠٣	كهرباء وهاتف وانترنت
٢١٠	٠	ضيافة ونظافة
٤,٩٢٥	٣,٤٥٠	رسوم اشتراكات رايد
١١١	٠	اشتراكات و تصديقات
٥,٧٥٠	٥,٩٠٧	مصاريف متنوعة
<u>٨٣,٠٥٠</u>	<u>٤٣,١٤١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية كفاية لمكافحة التدخين بالقويعية
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩١٩)
القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

إيضاح : (١٤) صافي الأصول المقيدة: -

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر من القيد خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٠	-	٠	١,٣٥٧	الصدقة الجارية
٠	٥٦	٠	٥٦	البرامج والأنشطة
٠	٧٣٩	٠	٧٣٩	الحقيبة الشتوية
٠	٦٢٥	٠	٦٢٥	المسابقة الرمضانية
٠	٨٦,٨١٠	٨٦,٨١٠	-	الترعات النقية المقيدة
٠	٨٩,٥٨٧	٨٦,٨١٠	٢,٧٧٧	الإجمالي

إيضاح : (١٥) عوامل: -

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