

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - واعي
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقدير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٦ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - واعي
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي- واعي - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وأداتها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتقديم أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية . فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصرفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

نتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا كبيرًا حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارارية. وإذا ما ثبّت ذلك عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقلة قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكل ومحورى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمتّلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - واعي - من بين أمور أخرى - بال نطاق والتوقّت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس وشريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

خالد بن سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٤هـ

الموافق : ١١ يونيو ٢٠٢٣م.



جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - واعي
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١٢,١٨٨,٦٦٦	١٧,١٧٢,٢٢٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٥١١,٢٤٢	٢٧٠,٣١٩	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١٢,٥٠٠	-		إيرادات مستحقة
١٢,٧١٢,٣٦٨	١٧,٤٤٢,٥٤٨		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٥,٠٥٥,٣٧٩	٥,٠٥٥,٣٧٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠	(٧)	الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٥,٩٧٢	١١٦,٥٩٠	(٨)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٤,٥٤٩,٩٥٥	٤,٣٣٠,١٧٠	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١١,١٠٨,٨٧٦	١٠,٩٨٩,٧٠٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٣,٨٢١,٢٤٤	٢٨,٤٣٢,٢٥٧		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٢,٢٩٨,٧١٦	٢٢٣,٥١٩	(١٠)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٦,٠٥١	٤٧,٥٠٦	(١١)	الدائنوں
١٦٠,٠٠٠	-		قروض قصيرة الأجل
٢,٤٨٤,٧٦٧	٢٧١,٠٢٥		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات الغير متداولة			
٣٢٤,٧٠٣	٢٨٩,٠٠٩	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢٤,٧٠٣	٢٨٩,٠٠٩		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٢,٨٠٩,٤٧٠	٥٦٠,٠٣٤		مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
١٣,٨٣٩,٦٧٥	٢٠,٧٥٨,٨٧١		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٥٨٠,٨٣٥	٢,١٧٤,٥٣٦		صافي الأصول المقيدة
٤,٥٩١,٢٦٤	٤,٩٣٨,٨١٦		صافي أصول الأوقاف
٢١,٠١١,٧٧٤	٢٧,٨٧٢,٢٢٣		مجموع صافي الأصول
٢٣,٨٢١,٢٤٤	٢٨,٤٣٢,٢٥٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - واعي
تحت اشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م ٢٠٢١	إجمالي م ٢٠٢٢	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات						
٦٦٩,٥٣١	٤٥٢,٥٤٣	—	—	٤٥٢,٥٤٣		البرعات النقدية العامة
٤٨٩,٣٥٧	١٢٧,٠٦٥	—	١٢٧,٠٦٥	—	(١٣)	البرعات النقدية المقيدة
٧,٠١٤,٧٠٣	٦,٨٥٩,٧٦٨	—	—	٦,٨٥٩,٧٦٨		اشتراكات الأعضاء
—	٦٧٠,٠٠٠	—	٦٧٠,٠٠٠	—		دعم منصة احسان
١١٠,٢٨٩	٢١,٨٠٤	—	٢١,٨٠٤	—		تبرعات الزكاة
—	٣٤٧,٥٥٢	٣٤٧,٥٥٢	—	—		تبرعات الأوقاف
١,٨٩٥,٤٣٤	٦٢٢,٢٩١	—	٥٧٧,٦٩١	٤٤,٦٠٠	(١٤)	إنعامات الوزارة
٤,٢٣٢,٤٧٥	٤,٧١٦,٥٠٠	—	٤,٧١٦,٥٠٠	—		إيرادات خدمات تطوعية
١٤٦,٨٦١	—	—	—	—		إيرادات عقارات
٦٩٨,٨١٢	٤٨٧,٨٨٠	—	—	٤٨٧,٨٨٠		إيرادات sms
٢٠٦,٧٣١	١١٨,٨٢٢	—	—	١١٨,٨٢٢		تخفيض التزام
صافي الأصول المحررة من القيد						
—	—	—	(٦,٥١٩,٣٥٩)	٦,٥١٩,٣٥٩		إعادة تصنیف لتحقيق قید الاستخدام
١٥,٤٦٤,١٩٣	١٤,٤٢٤,٢٢٥	٣٤٧,٥٥٢	(٤٠٦,٢٩٩)	١٤,٤٨٢,٩٧٢		إجمالي الإيرادات وإعادة التصنیف
المصروفات						
٦٥٢,٥٩٦	٩,٠٩٨	—	—	٩,٠٩٨	(١٥)	مصروفات الأوقاف
٣,٠٠٠	—	—	—	—		مصروفات جمع اموال
٤٨	٢٤,٠٠٠	—	—	٢٤,٠٠٠		مصروفات حوكمة
٤,٢٣٢,٤٧٥	٤,٧١٦,٥٠٠	—	—	٤,٧١٦,٥٠٠		مصروفات خدمات تطوعية
٩١٥,٢٧٢	١,٦٠٣,٥٧٢	—	—	١,٦٠٣,٥٧٢	(١٦)	مصروفات الأنشطة
١٠٤,٨٣٩	٢١١,٢٩٩	—	—	٢١١,٢٩٩	(١٧)	مصروفات محملة على النشاط
٧٩٠,٢٩٤	٧٦٤,٨٦٠	—	—	٧٦٤,٨٦٠	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٩٠٠	٨,٨٨٢	—	—	٨,٨٨٢	(٨)	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٣٩٣,٤٣٦	١٩٧,٢١٧	—	—	١٩٧,٢١٧	(٩)	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٧,٠٩٣,٨٦٠	٧,٥٣٥,٤٢٨	٣٤٧,٥٥٢	(٤٠٦,٢٩٩)	٧,٥٣٥,٤٢٨		إجمالي المصروفات والخسائر
٨,٣٧٠,٣٣٣	٦,٨٨٨,٧٩٧	٣٤٧,٥٥٢	(٤٠٦,٢٩٩)	٦,٩٤٧,٥٤٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(١٧,٤٨٧)	—	—	—	—		مساعدات عينية ممتلكات والآلات ومعدات
(٣٣,٤٥٤)	—	—	—	—		تسويات على ضريبة القيمة المضافة
(٣٥,٨٦٥)	(٢٨,٣٤٨)	—	—	(٢٨,٣٤٨)		(خسائر) رأسمالية
(٨٦,٨٠٦)	(٢٨,٣٤٨)	—	—	(٢٨,٣٤٨)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٨,٢٨٣,٥٢٧	٦,٨٦٠,٤٤٩	٣٤٧,٥٥٢	(٤٠٦,٢٩٩)	٦,٩١٩,١٩٦		التغير في صافي الأصول
١٢,٧٢٨,٢٤٧	٢١,١١,٧٧٤	٤,٥٩١,٢٦٤	٢,٥٨٠,٨٣٥	١٣,٨٣٩,٦٧٥		صافي الأصول بداية السنة
٢١,٠١١,٧٧٤	٢٧,٨٧٢,٢٢٣	٤,٩٣٨,٨١٦	٢,١٧٤,٥٣٦	٢٠,٧٥٨,٨٧١		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٩) إلى (١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

اطفاء الأصول الغير ملموسة

إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مساعدات عينية ممتلكات والآلات ومعدات

(خسائر) رأسمالية

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة

مصروفات مدفوعة مقدماً وارصددة مدينة أخرى

إيرادات مستحقة

الدائون

مصروفات مستحقة وارصددة دائنة أخرى

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات الأصول الغير ملموسة

إضافات الممتلكات والآلات والمعدات

المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

قرص قصيرة الأجل

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

التغير في رصيد النقدية خلال السنة

النقدية وما في حكمها في بداية السنة

النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - واعي ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠) ، وتاريخ ٢٠٠٦/٠٧/٢٧ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٢٠ م ، ومركزها الرئيسي:- الرياض - المملكة العربية السعودية .

- ١,١- تتمثل انشطة واهداف الجمعية طبقا للنظام الاساسي في تقديم الخدمات الآتية :-
 - نشر الوعي الاجتماعي وتوسيعه افراد المجتمع بأفضل السبل لمواجهة المشكلات الاجتماعية .
 - اعداد برامج التأهيلية والتربوية والتدريبية لفئات المجتمع المختلفة .
 - اجراء ودعم وتشجيع الدراسات والبحوث التي تتناول الظواهر والمشكلات الاجتماعية التي تواجه المجتمع .
 - اعداد البرامج الوقائية للحد من المشكلات الاجتماعية .
 - غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا بالنظام الاساسي للجمعية .

٢,١- السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية : ١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الأثبات والقياس والاقصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الاقصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتتبعة : (تبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و دائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الأجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريين :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحويل المخصصات في قائمة الاشطة و تدرج ضمن المصارف العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية الازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناصها بهدف استخدامها في تسخير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافة اليها كلفة المصارييف الازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة الآتية :

%١٠	لوحات إعلانية	%٤	المباني
%٢٠	تحسينات علي مباني مستأجرة	%٢٥	السيارات
%١٠	برامج محاسبية	%١٠	الاثاث والمفروشات
		%١٥	أجهزة والات وعدد

تم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحويل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعه : (يتبع)

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقتضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥- الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . النم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف النم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه النم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات النم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦- عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوى على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاوصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى .
 يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل .
 اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم يكتب فيها .

٧- المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام .

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصاريف ذات الصلة عند تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمني حالى لدفع هذه المبالغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضتها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاملين الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءاً على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصاريف على أساس وظيفي ، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء أكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلّمها الجمعية من قبل المתרبيعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبّعيين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة العينية في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات : - (يتبع)

النحوية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مراقب ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التتحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و بعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مسؤولية النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحقيقها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و إعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدة :

مصاريف الأنشطة :

تتمثل مصاريف الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصاريف المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها .

مصاريف المنح الحكومية :

تتمثل مصاريف البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصاريف جمع الاموال :

مصاريف التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلاها باتباع اسس تحميل عادلة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحكومة :

تخص مصاريف مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - واعي
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

١١-٣ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض و الاصحاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدافة للربح إلى :-
صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .
صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقیت هذا الاستخدام او كليهما معاً ، و قد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً غير ملموسة .
صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
صرف الراجحي	١٦,٤٥٤,٨١٤	١١,٥١٨,١١٠
البنك الأهلي	٥٢٢,٢٨٩	٥٠٤,٩٥٠
بنك البلاد	٤٤,٥٢٤	٢٨,٩١٠
بنك الجزيرة	١٠,٨,١٨١	٩٦,٣٤١
بنك الرياض	٤٢,٤٢١	٤٠,٣١٥
	١٧,١٧٢,٢٢٩	١٢,١٨٨,٦٢٦

٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٨,٥٧٦	١٠٩,٦٦٦
دفعات مقدمة للموردين	٢٠,٠٠٠	٤١,٨٢٢
مدينون	-	١٧٠,٧١٢
عهد وسلف	٩٩,٣٦٤	٨,٦٩٦
ضريبة القيمة المضافة	٣٢,٣٧٩	١٨٠,٣٩٦
	٢٧٠,٣١٩	٥١١,٢٤٢

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - واعي
 تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) مشاريعات تحت التنفيذ

المبني التجاري السكنى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٥,٠٥٥,٣٧٩	٥,٠٥٥,٣٧٩
٥,٠٥٥,٣٧٩	٥,٠٥٥,٣٧٩

(٧) الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

أراضي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠
١,٤٨٧,٥٧٠	١,٤٨٧,٥٧٠

(٨) الأصول الغير ملموسة - بالصافي

التكلفة

الإجمالي	برامج محاسبية	العلامات التجارية	منصات الكترونية	
٤٤,١٠٠	٤٤,١٠٠	-	-	الرصيد في بداية السنة
١٠٩,٥٠٠	-	٥,٠٠٠	١٠٤,٥٠٠	الإضافات خلال السنة
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال العام
١٤٨,٦٠٠	٣٩,١٠٠	٥,٠٠٠	١٠٤,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة

الاطفاء المتراكם

٢٨,١٢٨	٢٨,١٢٨	-	-	الرصيد في بداية السنة
٨,٨٨٢	١,٧٧٦	٣٧٥	٦,٧٣١	اطفاء السنة
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال العام
٣٢,٠١٠	٢٤,٩٠٤	٣٧٥	٦,٧٣١	الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

١١٦,٥٩٠	١٤,١٩٦	٤,٦٢٥	٩٧,٧٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٥,٩٧٢	١٥,٩٧٢	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريلات السعودية)

(٩) الممتلكات والأدوات والمعدات - بالصافي

الكتفالة	الأراضي	مباني	سيارات	آلات ومشروعات	لوحات إعلانية	تحسینات على مبني مستأجرة	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	-	-	-	٤٦٨,٥٥٠	١٢١,٨٤٠	٢٧٣,١١٤	٧,٤١٢,٥٣٤
الاضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	٨,٥٠٠	١١,٩٧٧
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	(٢٢٤,٧٨١)	(٢٣,٦٥٠)	(٤٢٧,٤٣٤)	(٤٢٧,٤٣٤)
الرصيد في نهاية السنة	٤٦٨,٥٥٠	٣٥٩,١٤١	٨٨٣,٦٥٨	١٠٦,٦٩٠	٢٣٣,١١٤	٦,٩٩٧,٠٦٧	٦,٩٩٧,٠٦٧
إلهلاك المتراكם	-	-	-	-	-	-	٢,٨٦٢,٥٦٩
الرصيد في بداية السنة	٦٧٣,٠٧٧	٣٩٣,١٥٣	٩٦٤,٩٥٦	١٠٥,٧٩٠	٢٥٧,١١٣	٨,٠٠٠	١٩٧,٢١٧
أهلاك السنة	-	٢٥٦٤٧	٦٣,٢٨٣	٤,٩٦٣	٨,٠٠٠	(٣٩٢,٨٨٩)	(٣٩٢,٨٨٩)
مجموع أهلاك الاستبعادات	-	-	(٢١٨,٥٥٧)	(٢٠,٣٦٩)	(٣٣,٠٠٠)	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٧٦٨,٣٣١	٢٩٦,٧٣٧	٨٠٩,٦٨٣	٩,٠٠٤٨٤	٢٣٣,١١٣	٦,٦٦٦,٨٩٧	٦,٦٦٦,٨٩٧
القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	١,٦,٣٠٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٢,٥٦٣,٨٠٠	١,٦١٤,٧٨٣	٢,٥٦٣,٨٠٠	٦٣,٤٠٤	٧٣,٩٧٦	١٦,٣٠٦	٤,٣٣,٠١٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٢,٥٦٢,٨٠٠	١,٧١٠,١٠٧	٢,٥٦٢,٨٠٠	١٤,٠٠٦	١٦,٠٠٥	١٦,٠٠١	٤,٥٤٩,٩٥٥

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢,١٠٢,٩٥٢	١٢٢,٥١٢
١٩٥,٧٦٤	١٠١,٠٠٧
٢,٢٩٨,٧١٦	٢٢٣,٥١٩

مصروفات مستحقة

ذمم عاملين دائنة

(١١) الدائنوں

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
١٨,٨٢٦	-
٣,٣٩٨	-
-	٣٥,٠٠٠
-	١٢,٥٠٦
٣,٨٢٧	-
٢٦,٠٥١	٤٧,٥٠٦

شركة كفاءات المعرفة

شركة ميد غلف

موردين متوزعين

موردين خدمات - شركة اركان لواسطة التأمين

أخرى

(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٣٢٠,١٥٣	٣٢٤,٧٠٣
٢٧,١٩٧	٤١,٨٣٥
(٢٢,٦٤٧)	(٧٧,٥٢٩)
٣٢٤,٧٠٣	٢٨٩,٠٠٩

رصيد اول السنة

المكون خلال السنة

المسدود خلال السنة

رصيد اخر السنة

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٦٢,٦٩٦	٥٦,٨٦٥
-	٣٦,٦٠٠
٣٠,٠٠٠	٣٣,٦٠٠
١١٤,٦٦١	-
٣٠,٠٠٠	-
٢٥٢,٠٠٠	-
٤٨٩,٣٥٧	١٢٧,٠٦٥

المقبلين على الزواج

البرامج الاسرية

أنشطة وبرامج عامة

دبلوم الارشاد الاسرى

مشروع قادرون

مشروع كفو لتوظيف الشباب

(١٤) اعانتا توزارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٧٩٨,٦٠٠	٧٧,٦٩١
٥٩١,٠٠٠	-
-	٥٠٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	-
٥,٨٣٤	٤٤,٦٠٠
١,٨٩٥,٤٣٤	٦٢٢,٢٩١

الدعم الاجتماعي

مشروع التوعية من المؤثرات

برنامج فاعلون

العمل الإرشادي

دعم تشغيلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	<u>(١٥) مصروفات الاوقاف</u>
٧٢,٠٧٢	٦,٠٠٦	الرواتب والاجور وما في حكمها
١٨,٠١٢	١,٥٠١	بدل سكن
٧,٢١٢	٦٠١	بدل مواصلات
١,٢٥٦	٩٩٠	هاتف وبريد وبرق
٢٩	-	مصاريف بنكية
٥٥٤,٠١٥	-	دعایة واعلان
٦٥٢,٥٩٦	٩,٠٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	<u>(١٦) مصروفات الأنشطة</u>
٢٦٠,٤٨٦	-	الوعي الصحي
٥٧,٥٦٩	٨٣,٤٥٢	قيادة الاسرة
-	٢٥٠,٦٢٥	العمل الارشادي
-	١٦٦,٢٩٣	مشروع تدريب المرشدين والاخصائين
٤٥,٠٠٠	-	بناء القدرات المؤسسية
-	١٤,٨٠٠	كيف تكون محرا في ويكيبيديا
-	٨٠,٩٠٣	برنامج الوعي الصحي
١١٠,٢٣٠	-	دبلوم الارشاد الاسرى
٤٣,٧٥٠	-	قادرون
-	٥٢١,٢٩٤	برنامج المقبلين على الزواج
١٥٢,٤٥١	٢٤٢,٥٨٢	مركز واعي الاجتماعي
٥٦٠	-	منتدى الرياض الاجتماعي
٩٠,٠٠٠	-	مركز الحملات
٩,٣٠٠	٨,٩١٠	كلنا معكم
٢١,٢٥٠	-	مشروع توعية المجتمع من المؤثرات
٩٤,١٧٦	٢١٩,٧١٣	برنامج كفو
٣٠,٥٠٠	١٥,٠٠٠	برامج نقدية
٩١٥,٢٧٢	١,٦٠٣,٥٧٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) مصروفات محلية على النشاط
٦٠,٩١٢	١٤٢,١٦٠	رواتب واجور
-	٣١,٨٩٣	بدل سكن
٢٩,٥٧٠	-	إيجارات
-	١٢,٧٦٧	بدل مواصلات
-	٨٠٤	تأمين طبي
٨,٩٥٨	-	مكافأة نهاية خدمة
١,٦٦٠	١,٦٦٠	مستلزمات مكتبية
١,٣٤٦	٨٤٠	كهرباء ومياه
٢,٣٩٣	٥,٩١٧	هاتف وبريد وبرق
-	١,٦٦٨	ضيافة ونظافة
-	١٣,٥٩٠	تراخيص واشتراكات
١٠٤,٨٣٩	٢١١,٢٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٤٢٠,٥٣١	٤٢٠,٧٥٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٤,٩٤٣	٤٦,٧٣٧	التأمينات الاجتماعية
١٦٧,٦١٦	٦٧,٥٦٩	إيجارات
١,٣٣١	٧,١٣٣	ادوات كتابية ومطبوعات
١١,٩٨٠	١١,٠٩٢	هاتف وبريد وبرق
٣,٥٣٥	٣,١٩٠	كهرباء ومياه
٤٢,٦٩٥	٥٧,٦٦٤	مصاريف حكومية - رسوم
٦٣٣	٥,٩٦١	صيانة واصلاح وترميم
-	٦,٠٠٠	دعائية واعلان
١٠,٨٢٠	١٨,٤٠٠	مكافآت وحوافز
٩,٣٢٦	٢,٤٤٢	ضيافة ونظافة
٤٦,٥٥٣	٥٠,٣٩٧	تأمين طبي وعلاج
٥,٣٤٥	٩,١٥١	رسوم واشتراكات واستشارات
-	٣٠٠	اعتاب مهنية
٢١,٧٨٠	٤١,٨٣٥	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٠٠٠	٤,٩٨٥	غرامات ومخالفات
٢,٩٥١	٢,١٥٦	مصاريف بنكية
٢٥٥	٥٢٧	مستلزمات انظمة المعلومات
-	٥,٩٨٣	تكليف تسويقية
-	٢,٤٠٠	تحسينات مبانى مستأجرة
-	١٨٠	مستهلكات أخرى
٧٩٠,٢٩٤	٧٦٤,٨٦٠	

عام (١٩)

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٣م

- تم اعادة تدوير بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.