

جمعية كادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية كادي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية كادي ، (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 (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 كادي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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.

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.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، 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 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 ، ما لم 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية كادي

(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 جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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
- تقويم 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 شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٢ شوال ١٤٤٦هـ

١٠ أبريل ٢٠٢٥م

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣٧١,٥٧٧	١,٠٤٧,٤٣٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣,٤٩٣	٧,٨٠٥
المخزون	(٥)	١٤,٨٨٥	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٨٩,٩٥٥	١,٠٥٥,٢٤٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	١٦١,٦٠٤	١١٣,٧٥٢
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	١٨,٥٧٢	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٨٠,١٧٦	١١٣,٧٥٢
إجمالي الأصول		٥٧٠,١٣١	١,١٦٨,٩٩٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٨٥,٤١٠	٩٩,٥٠٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨٥,٤١٠	٩٩,٥٠٧
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	١٧,٧٤٩	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٧,٧٤٩	٠
إجمالي الالتزامات		١٠٣,١٥٩	٩٩,٥٠٧
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٤٥,٠١٣	٩٦٩,٤٨٨
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٢١,٩٥٩	١٠٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٤٦٦,٩٧٢	١,٠٦٩,٤٨٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٧٠,١٣١	١,١٦٨,٩٩٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٢,٣٩٨	٠	٢,٣٩٨	١٧,٨٧٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٥٦٠,٠٤٠	٥٦٠,٠٤٠	١٩١,٠٠٠
التبرعات العينية	(١٢)	٥٥,٦٠٩	٠	٥٥,٦٠٩	٠
إيرادات الاشتراكات		٢,٤٠٠	٠	٢,٤٠٠	١,٤٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٠	٠	٨٠,٠٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٣)	٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٩٥,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام (حصص ممنوح)		٠	٠	٠	١٨,٩٢٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف)		٤٠,٠٠٠	٠	٤٠,٠٠٠	٠
إيرادات الأنشطة	(١٤)	١,٨٤٥,٢٠٠	٠	١,٨٤٥,٢٠٠	١,٩٦٤,٤٦٦
تبرعات اصول		٥,٠٨٢	٠	٥,٠٨٢	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٧٣٤,٠٨١	(٧٣٤,٠٨١)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢,٦٨٤,٧٧٠	(٧٨,٠٤١)	٢,٦٠٦,٧٢٩	٢,٣٦٨,٦٦٣
بنود المصروفات					
المساعدات العينية	(١٥)	٥٥,٦٠٩	٠	٥٥,٦٠٩	٠
مساعادات الزكاة		٠	٠	٠	٨٠,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٦)	٢,٥٠٨,٧٧٩	٠	٢,٥٠٨,٧٧٩	١,٠٠٥,٥٨٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	٦١٨,٣٣٦	٠	٦١٨,٣٣٦	٢١٠,٣٦٦
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٦)	١٧,٧٣٨	٠	١٧,٧٣٨	٣,٢٢٤
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٩٧٨	٠	٩٧٨	٠
إجمالي بنود المصروفات		٣,٢٠١,٤٤٠	٠	٣,٢٠١,٤٤٠	١,٢٩٩,١٧٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥١٦,٦٧٠)	(٧٨,٠٤١)	(٥٩٤,٧١١)	١,٠٦٩,٤٨٨
البنود الأستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة	(١٨)	(٧,٨٠٥)	٠	(٧,٨٠٥)	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية		(٧,٨٠٥)	٠	(٧,٨٠٥)	٠
التغير في صافي الأصول		(٥٢٤,٤٧٥)	(٧٨,٠٤١)	(٦٠٢,٥١٦)	١,٠٦٩,٤٨٨
صافي الأصول في بداية السنة		٩٦٩,٤٨٨	١٠٠,٠٠٠	١,٠٦٩,٤٨٨	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٤٤٥,٠١٣	٢١,٩٥٩	٤٦٦,٩٧٢	١,٠٦٩,٤٨٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ١٥ يناير ٢٠٢٣م
١,٠٦٩,٤٨٨	١٠٠,٠٠٠	٩٦٩,٤٨٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠٦٩,٤٨٨	١٠٠,٠٠٠	٩٦٩,٤٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١,٠٦٩,٤٨٨	١٠٠,٠٠٠	٩٦٩,٤٨٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
(٦٠٢,٥١٦)	(٧٨,٠٤١)	(٥٢٤,٤٧٥)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٦٦,٩٧٢	٢١,٩٥٩	٤٤٥,٠١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٠٦٩,٤٨٨	(٥٩٤,٧١١)	التغير في صافي الأصول
٠	(٧,٨٠٥)	تسويات علي مال الجمعية
٣,٢٢٤	١٧,٧٣٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٩٧٨	إطفاء أصول غير ملموسة
٠	١٧,٧٤٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١,٠٧٢,٧١٢	(٥٦٦,٠٥١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٧,٨٠٥)	٤,٣١٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	(١٤,٨٨٥)	المخزون
٩٩,٥٠٧	(١٤,٠٩٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,١٦٤,٤١٤	(٥٩٠,٧٢١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٦,٩٧٦)	(٦٥,٥٩٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(١٩,٥٥٠)	شراء أصول غير ملموسة
(١١٦,٩٧٦)	(٨٥,١٤٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٠٤٧,٤٣٨	(٦٧٥,٨٦١)	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	١,٠٤٧,٤٣٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٠٤٧,٤٣٨	٣٧١,٥٧٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية كادي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية كادي

(١/٢) المركز الرئيسي : جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩) بتاريخ ٢٢ / ٠٦ / ١٤٤٤ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* استخدام التقنية الحديثة في الدعوة الى الله ونشر العلم الشرعي

* الاهتمام الدعوي بالجاليات والتواصل معهم

* الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية

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

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في 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 كادي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 النقدى .

(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 النقدى .

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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية 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 كادي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 الإعتراف 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 كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	النقد بالصندوق
١٧٧,٨٨٣	٧١,٥٩٥	مصرف الراجحي - عام
٨١٨,٥٨٩	٢٦٩,٨٧٤	مصرف الانماء - عام
٥٠,٩٦٦	٣٠,١٠٨	
١,٠٤٧,٤٣٨	٣٧١,٥٧٧	<u>الاجمالي</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ذمم العاملين
٠	١,٨١٨	إيرادات مستحقة (اشتراكات الأعضاء)
٠	١,٢٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٧,٨٠٥	٤٧٥	
٧,٨٠٥	٣,٤٩٣	<u>الاجمالي</u>
		(٥) المخزون :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	بضائع ومنتجات جاهزة للبيع
٠	١٤,٨٨٥	
٠	١٤,٨٨٥	<u>الاجمالي</u>

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-</u>											
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات في العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	١٤,٨٣٨	١٧,٨٢٢	٠	٣٢,٦٦٠	١٨٣	٤٥٨	٠	٦٤١	٣٢,٠١٩	١٤,٦٥٥
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٢٦,٠٢٧	٢٣,٠٥١	٠	٤٩,٠٧٨	٥٤٥	٤,٠٦٤	٠	٤,٦٠٩	٤٤,٤٦٩	٢٥,٤٨٢
الات ومعدات	١٥%	٠	٦,٢١٥	٠	٦,٢١٥	٠	٧٨	٠	٧٨	٦,١٣٧	٠
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	١٦,١٧٣	٠	٠	١٦,١٧٣	٦٠٦	٢,٤٢٦	٠	٣,٠٣٢	١٣,١٤١	١٥,٥٦٧
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٠	٥,٠٨٢	٠	٥,٠٨٢	٠	٢٥٤	٠	٢٥٤	٤,٨٢٨	٠
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	٥١,٥٠٠	١٠,٥٢٠	٠	٦٢,٠٢٠	١,١٨٧	٨,٥٨٩	٠	٩,٧٧٦	٥٢,٢٤٤	٥٠,٣١٣
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٠	٢,٩٠٠	٠	٢,٩٠٠	٠	١٨١	٠	١٨١	٢,٧١٩	٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٨,٤٣٨	٠	٠	٨,٤٣٨	٧٠٣	١,٦٨٨	٠	٢,٣٩١	٦,٠٤٧	٧,٧٣٥
الإجمالي		١١٦,٩٧٦	٦٥,٥٩٠	٠	١٨٢,٥٦٦	٣,٢٢٤	١٧,٧٣٨	٠	٢٠,٩٦٢	١٦١,٦٠٤	١١٣,٧٥٢
<u>(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي</u>											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	٩٧٨	٠	٩٧٨	١٨,٥٧٢	٠
الإجمالي		٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	٩٧٨	٠	٩٧٨	١٨,٥٧٢	٠

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ضريبة القيمة المضافة
٩٤,٧٩٩	٨١,٣٨٥	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٠٢٥	٤,٠٢٥	ذمم عاملين (دائنة)
٦٨٣	.	
٩٩,٥٠٧	٨٥,٤١٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) مخصص نهاية الخدمة :-
.	.	رصيد اول الفترة
.	١٧,٧٤٩	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
.	١٧,٧٤٩	<u>الاجمالي</u>

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٠) التبرعات النقدية العامة :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٧,٨٧٧	٢,٣٩٨
١٧,٨٧٧	٢,٣٩٨

الإجمالي

(١١) التبرعات النقدية المقيدة :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
.	٣٥٠,٠٠٠
.	٤٠,٠٠٠
.	٣٢,٥٠٠
.	٣٠,٠٠٠
.	٣٠,٠٠٠
.	٣٠,٠٠٠
.	٣٠,٠٠٠
.	١٨,٠٠٠
.	١٥,٠٠٠
.	١٠,٠٠٠
.	٢,٠٠٠
.	١,٨٤٠
.	٧٠٠
٣٠,٠٠٠	.
١,٠٠٠	.
١٠٠,٠٠٠	.
١٠,٠٠٠	.
٥٠,٠٠٠	.
١٩١,٠٠٠	٥٦٠,٠٤٠

الإجمالي

(١٢) التبرعات العينية :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
.	٥٥,٦٠٩
.	٥٥,٦٠٩

الإجمالي

(١٣) اعانة صندوق دعم الجمعيات	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
.	٩٦,٠٠٠
٩٥,٠٠٠	.
٩٥,٠٠٠	٩٦,٠٠٠

الإجمالي

(١٤) إيرادات الأنشطة :-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
.	٨٩٧,٢٦٣
٦٠٢,٩٨٩	٤٥١,٤١٩
.	١٩٤,٦٤٠
٦٧,٣٤٥	٨٤,٣٧٩
١١٢,١٦٢	٦٥,٣٤٣
.	٥٥,٤٤٦
.	٤٩,٨٩٩
.	٤٦,٨١١
٩٦٩,٣٢٨	.
١٠٣,٤٤٣	.
٦٣,٣٠٨	.
٤٣,٣٤٥	.
٢,٥٤٦	.
١,٩٦٤,٤٦٦	١,٨٤٥,٢٠٠

الإجمالي

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٥) المساعدات العينية :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعداات عينية - هدايا		٥٥,٦٠٩	٠
الاجمالي		٥٥,٦٠٩	٠
(١٦) مصروفات الأنشطة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (مزن)	(١-١٦)	٤٢٩,٨٨٤	١٨٧,٤٩٤
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (غيمة)	(٢-١٦)	٧٧٧,٠٢١	٣١٠,١٠٨
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (ديم)	(٣-١٦)	٢٣٥,٦٦٧	٩٣,٣٦٥
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (هداية)	(٤-١٦)	٤٥,٧٩٤	١٦,١٠٧
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (نيراس)	(٥-١٦)	٣١٥,٤٧٢	٠
مصروفات برامج وانشطة - نادي تميزي الصيفي صيفي تميز(اوقاف عبدالله تركي الضحيان)	(٦-١٦)	١٨,٠٠١	٣١,٠٧٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (عطاء واثراء)	(٧-١٦)	١٠٣,٨٩٣	٣٩,٧٩٤
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (بناء)	(٨-١٦)	٢٧,٠٣٣	٤,٣٣١
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (اعداد مناهج)	(٩-١٦)	٢٠٥,٧٢٩	٦٣,٨٦١
مصروفات برامج وانشطة - نادي تميزي الخميس	(١٠-١٦)	٤٤,٩٠٠	٣٠,٦٧١
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (المقصف)	(١١-١٦)	٨٩,٢٨٠	٥٢,٠١٧
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المنصة التعليمية		٩,٠٧٥	٠
مصروفات برامج وانشطة - صيفي تميز (مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب واولاده)		١٨,٣٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (سوار ٢)		٧,٢٤١	٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (سوار)		٣,٧٨٤	٠
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات فريق التطوع		٢,٨٧٤	٠
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات فريق المتطوعات بالحررم		٢,١٤٣	٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (جاليات)		١,٨٤٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج الدعوة داخل السجون		٧٥٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - ملتقي التأسيس بالرابية		٦٤٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - ساعة جمال		٢٦٣	٠
مصروفات برامج وانشطة - ملتقي عيش بصحة		١٦١	٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (همة)		٠	١٢٤,٨٩٣
مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط	(١٢-١٦)	١٢٣,٠٨٦	٢٠,٣٧٤
مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة		٤٢,٣٤٨	٢٢,٠٠٠
مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال		٣,٦٠٠	٩,٥٠٠
الاجمالي		٢,٥٠٨,٧٧٩	١,٠٠٥,٥٨٥

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١-١٦) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (مزن) :-</u>
.	٣٧٤,٤٦٤	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٨٦٠	التأمينات الاجتماعية
.	٢٣,٥٤٢	منافع وخدمات
.	١٠,٨٢٣	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٥,٨٨٤	عينات وهدايا
.	١,١٤٩	مصاريف ضيافة ونظافة
.	١,٦٠٨	الزبي مدرسي
.	١,٦٣٦	احتفالات
.	١,٨٣٣	محروقات وصيانة سيارات
.	٢,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	٢,٣٢٨	صيانة وإصلاح وترميم
.	٣,٦٧٢	مواد تدريب وتأهيل
١٨٧,٤٩٤	٨٥	مصروفات أخرى
<u>١٨٧,٤٩٤</u>	<u>٤٢٩,٨٨٤</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٢-١٦) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (غيمة) :-</u>
.	٦٧٠,١٠٣	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٨٦٠	التأمينات الاجتماعية
.	٢٧,٥٨٤	الزبي مدرسي
.	٢٢,٤٧٩	منافع وخدمات
.	١٤,٣٧٧	ادوات كتابية ومطبوعات
.	١٢,٢١٠	مواد تدريب وتأهيل
.	١١,٠٣٠	عينات وهدايا
.	٧,١٤٨	احتفالات
.	٤,٩٨٠	صيانة وإصلاح وترميم
.	٢,١٩٠	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٢,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	١,٩٤٣	محروقات وصيانة سيارات
.	٤٨	اعاشة
٣١٠,١٠٨	٦٩	مصروفات أخرى
<u>٣١٠,١٠٨</u>	<u>٧٧٧,٠٢١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٣-١٦) مصروفات برامج وانشطة - برنامج (ديم) :-</u>
.	٢٢٢,١٠٦	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٨٦٠	التأمينات الاجتماعية
.	٨,١٣٧	منافع وخدمات
.	٢,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
.	١,٢٤١	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٤٢٥	صيانة وإصلاح وترميم
.	٣٧٤	مواد تدريب وتأهيل
.	٢١٥	ادوات كتابية ومطبوعات
.	١٩٢	محروقات وصيانة سيارات
.	١١٧	مستلزمات أطفال
٩٣,٣٦٥	.	مصروفات أخرى
<u>٩٣,٣٦٥</u>	<u>٢٣٥,٦٦٧</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٤-١٦) مصروفات برامج وانشطة - برنامج (هداية):-</u>
.	٣٦,٠٦٩	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٨,٠٤٠	اعاشة
.	٨٣٨	سفر وانتقالات (الداعيات)
.	٣٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
.	٢٤٤	منافع وخدمات
.	٢٤٣	محروقات وصيانة سيارات
.	٦٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١٦,١٠٧	.	مصروفات أخرى
<u>١٦,١٠٧</u>	<u>٤٥,٧٩٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٥-١٦) مصروفات برامج وانشطة - برنامج (نبراس) :-</u>
.	٢٥٣,١٣٣	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٢٠,٩٩٥	منافع وخدمات
.	١٤,٠٩١	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	١٢,٢٦٢	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٥,٨٥٠	أدوات دراسية
.	٢,١٣٧	سفر وانتقالات
.	٢,٠٠٠	الزي مدرسي
.	١,٥٣٠	صيانة وإصلاح وترميم
.	١,٠٨٦	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٩٠٦	عينات وهدايا
.	٧٧٢	محروقات وصيانة سيارات
.	٦٨٦	تعويضات نهاية الخدمة
.	٢٤	علاج وادوية
.	٣١٥,٤٧٢	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٦-١٦) مصروفات برامج وانشطة - نادي تميزي الصيفي :-</u>
.	١٤,٠٩٣	مواد تدريب وتأهيل
.	٢,٣٢٠	محروقات وصيانة سيارات
.	١,٤٦٨	مصاريف ضيافة ونظافة
.	١٢٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣١,٠٧٠	.	مصروفات أخرى
٣١,٠٧٠	١٨,٠٠١	<u>الاجمالي</u>

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٧-١٦) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (عطاء وإثراء) :-</u>
.	٩٦,٠٧٦	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٣,٠٤٥	منافع وخدمات
.	١,٠٤١	عينات وهدايا
.	١,٠٠٣	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٨٤٠	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٧٤٦	احتفالات
.	٥٧٠	محروقات وصيانة سيارات
.	٣٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
.	٢٠٧	أدوات دراسية
.	٦٥	مواد تدريب وتأهيل
٣٩,٧٩٤	.	مصروفات أخرى
<u>٣٩,٧٩٤</u>	<u>١٠٣,٨٩٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٨-١٦) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (بناء) :-</u>
.	٢٣,٣٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	١,٦٣٩	أدوات دراسية
.	٧٩٢	عينات وهدايا
.	٦٣٧	منافع وخدمات
.	٣٣٣	محروقات وصيانة سيارات
.	٣١٧	مصاريف ضيافة ونظافة
.	١٥	احتفالات
٤,٣٣١	.	مصروفات أخرى
<u>٤,٣٣١</u>	<u>٢٧,٠٣٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٩-١٦) مصروفات برامج وانشطة - برنامج (اعداد مناهج) :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
مرتبات واجور وما في حكمها		١٩٩,٤٣٩	.
أدوات دراسية		٣,٤٣٢	.
منافع وخدمات		١,٧٠٤	.
صيانة وإصلاح وترميم		١,٠٠٠	.
مصاريف ضيافة ونظافة		٦٨	.
مصروفات أخرى		٨٦	٦٣,٨٦١
<u>الاجمالي</u>		<u>٢٠٥,٧٢٩</u>	<u>٦٣,٨٦١</u>
<u>(١٠-١٦) مصروفات برامج وانشطة - نادي تميزي الخميس :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
مرتبات واجور وما في حكمها		٢٦,٦٠٠	.
مواد تدريب وتأهيل		١٥,٨٨١	.
محروقات وصيانة سيارات		١,١٢٢	.
احتفالات		٤٧٢	.
عينات وهدايا		٣٣٤	.
مصاريف ضيافة ونظافة		٢٦٥	.
صيانة وإصلاح وترميم		٢٠٠	.
منافع وخدمات		١٣	.
مصروفات أخرى		١٣	٣٠,٦٧١
<u>الاجمالي</u>		<u>٤٤,٩٠٠</u>	<u>٣٠,٦٧١</u>

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(١٦-١١) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (المقصف) :-</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مشتريات (بالصافي)		٠	٨٤,٣٧٩
صيانة وإصلاح وترميم		٠	٢,٢٥٥
منافع وخدمات		٠	١,٥٦٢
مصاريف ضيافة ونظافة		٠	٦٠٦
محروقات وصيانة سيارات		٠	٤٧٨
مصروفات أخرى		٥٢,٠١٧	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٥٢,٠١٧</u>	<u>٨٩,٢٨٠</u>
<u>(١٦-١٢) مصروفات برامج وأنشطة - محملة على النشاط :-</u>		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مرتبات واجور وما في حكمها		٠	٧٤,٧٥٧
مكافآت وحوافز		٠	٣,٠٠٠
صيانة وإصلاح وترميم		٢,٨٥١	١٦,٧٩١
محروقات وصيانة سيارات		٥٩٩	١٤,٨٣٢
ادوات كتابية ومطبوعات		٠	٦,٦٢٨
مصاريف ضيافة ونظافة		٠	٤,٠٥٢
تصميم برامج		٠	١,٩٣٠
الزبي الموحد		٠	١,٠٩٦
مصاريف تدريب وتأهيل		٩,٠٠٠	٠
منافع وخدمات		٣,٠٦٨	٠
اتعاب مهنية		٢,٥٠٠	٠
مكافآت وحوافز		٧٣٣	٠
ملابس العمال الموحد		٧١٠	٠
مصاريف ضيافة ونظافة		١٨٩	٠
مصروفات أخرى		٧٢٤	٠
<u>الاجمالي</u>		<u>٢٠,٣٧٤</u>	<u>١٢٣,٠٨٦</u>

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٧٨,١٤٩	٥١٨,٤٧٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٤٥,٠٩٧	التأمينات الاجتماعية
٦,٨٩١	٤,٨٨٢	صيانة وإصلاح وترميم
٥,٥٩٦	١٢,٨٧٨	منافع وخدمات
٠	١١,٠٦٣	تعويضات نهاية الخدمة
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
٣,٨٥٩	٥,٤٠٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٩٠٧	٤,٠١٧	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٥٣٥	٢,٠٢٦	مصاريف رسوم وإشتراكات
٧٢	١,١٨٩	مصاريف عمولات بنكية
٠	٨٠٥	سفر وانتقالات
١,١٩٠	٤٣٤	محروقات وصيانة سيارات
٠	١,٠٣٩	رخص برامج
٠	١٦٥	الزي الموحد
٨٦٧	٠	مكافآت وحوافز
١,٢٥٠	٠	ملابس العمال الموحد
٠	٢,٨٠٩	مصاريف أخرى
<u>٢١٠,٣٦٦</u>	<u>٦١٨,٣٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٨) تسوية سنوات سابقة :-</u>
٠	(٧,٨٠٥)	تسويات سنوات سابقة - ضريبة قيمة مضافة
٠	(٧,٨٠٥)	<u>الإجمالي</u>

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٩) صافي الأصول المقيدة :-			
<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>الاييرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>
٠	٣٢,٥٠٠	١٨,٣٠٠	١٤,٢٠٠
٠	١٥,٠٠٠	٧,٢٤١	٧,٧٥٩
٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠
٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٠
٠	١,٨٤٠	١,٨٤٠	٠
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠
٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٠
٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠
٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٠
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
٠	٧٠٠	٧٠٠	٠
١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠
١٠٠,٠٠٠	٦٥٦,٠٤٠	٧٣٤,٠٨١	٢١,٩٥٩

الاجمالي

تبرعات نقدية مقيدة - صيفي تميز (مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب واولاده)
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج سوار ٢
تبرعات نقدية مقيدة - تشغلي (شركة سنا للكهرباء والهاتف المحدودة)
تبرعات نقدية مقيدة - صيفي تميز (اوقاف عبدالله تركي الضحيان)
تبرعات نقدية مقيدة - جاليات
تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس (اوقاف عبدالله تركي الضحيان)
اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج هداية
تبرعات نقدية مقيدة - تشغلي (اوقاف عبدالله تركي الضحيان)
تبرعات نقدية مقيدة - تشغلي (مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي)
تبرعات نقدية مقيدة - تشغلي (مؤسسة علي بن حمران الأهلية)
تبرعات نقدية مقيدة - سوار (جمعية لبنات فتيات جده)
تبرعات نقدية مقيدة - شراء أصول
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسس سليمان عبدالعزيز الراجحي (تأسيس)