

جمعية كادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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

السادة / جمعية كادي

المحترمين

(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 ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، 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 الاشراف 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 جوهرياً 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
- توفير 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 خالصنا 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٧ شوال ١٤٤٧ هـ

١٥ أبريل ٢٠٢٦ م

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٩,٠٣٤	٣٧١,٥٧٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦,١٦٤	٣,٤٩٣
المخزون	(٥)	٦,٤١٧	١٤,٨٨٥
إجمالي الأصول المتداولة		٤١,٦١٥	٣٨٩,٩٥٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	١٤٠,٥٣١	١٦١,٦٠٤
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	١٤,٦٦٢	١٨,٥٧٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٥٥,١٩٣	١٨٠,١٧٦
إجمالي الأصول		١٩٦,٨٠٨	٥٧٠,١٣١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مستحق الي جهات ذات علاقة	(٨)	٢٠٠,٠٠٠	٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٢١٠,٣٢٣	٨٥,٤١٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤١٠,٣٢٣	٨٥,٤١٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٠)	٤٩,٦١٦	١٧,٧٤٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٩,٦١٦	١٧,٧٤٩
إجمالي الالتزامات		٤٥٩,٩٣٩	١٠٣,١٥٩
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢٦٣,١٣١)	٤٤٥,٠١٣
صافي الأصول المقيدة		٠	٢١,٩٥٩
إجمالي صافي الأصول		(٢٦٣,١٣١)	٤٦٦,٩٧٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٩٦,٨٠٨	٥٧٠,١٣١

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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(١١)	٢٨,٦١٩	٠	٢٨,٦١٩	٢,٣٩٨
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	٠	٥٦٥,٥٨٩	٥٦٥,٥٨٩	٥٦٠,٠٤٠
التبرعات العينية	(١٣)	١٦٥,٠٦٠	٠	١٦٥,٠٦٠	٥٥,٦٠٩
إيرادات الأشتراكات		٢,٤٠٠	٠	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات		٠	٠	٠	٩٦,٠٠٠
إيرادات ايجارات		١٦,٦٦٦	٠	١٦,٦٦٦	٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		١٢٤,٠٠٠	٠	١٢٤,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٤)	٧٤٩,١٧٣	٠	٧٤٩,١٧٣	١,٨٤٥,٢٠٠
تبرعات عينية (أصول ثابتة)		٠	٠	٠	٥,٠٨٢
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١٣,٢٢٥	٠	١٣,٢٢٥	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٥٨٧,٥٤٨	(٥٨٧,٥٤٨)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١,٦٨٦,٦٩١	(٢١,٩٥٩)	١,٦٦٤,٧٣٢	٢,٦٠٦,٧٢٩
بنود المصروفات					
المساهمات العينية	(١٥)	١٦٥,٠٦٠	٠	١٦٥,٠٦٠	٥٥,٦٠٩
مصروفات الأنشطة	(١٦)	١,٨١١,٧٦٣	٠	١,٨١١,٧٦٣	٢,٥٠٨,٧٧٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	٣٩١,٩٤٧	٠	٣٩١,٩٤٧	٦١٨,٣٣٦
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٢٤,١٧٢	٠	٢٤,١٧٢	١٧,٧٣٨
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٣,٩١٠	٠	٣,٩١٠	٩٧٨
إجمالي بنود المصروفات		٢,٣٩٦,٨٥٢	٠	٢,٣٩٦,٨٥٢	٣,٢٠١,٤٤٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٧١٠,١٦١)	(٢١,٩٥٩)	(٧٣٢,١٢٠)	(٥٩٤,٧١١)
البنود الاستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة	(١٨)	٢,٠١٧	٠	٢,٠١٧	(٧,٨٠٥)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٢,٠١٧	٠	٢,٠١٧	(٧,٨٠٥)
التغير في صافي الأصول		(٧٠٨,١٤٤)	(٢١,٩٥٩)	(٧٣٠,١٠٣)	(٦٠٢,٥١٦)
صافي الأصول في بداية السنة		٤٤٥,٠١٣	٢١,٩٥٩	٤٦٦,٩٧٢	١,٠٦٩,٤٨٨
صافي الأصول في نهاية السنة		(٢٦٣,١٣١)	٠	(٢٦٣,١٣١)	٤٦٦,٩٧٢

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ 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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١,٠٦٩,٤٨٨	١٠٠,٠٠٠	٩٦٩,٤٨٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(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 ٢٠٢٤ م
٤٦٦,٩٧٢	٢١,٩٥٩	٤٤٥,٠١٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٧٣٠,١٠٣)	(٢١,٩٥٩)	(٧٠٨,١٤٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٢٦٣,١٣١)	٠	(٢٦٣,١٣١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٩٤,٧١١)	(٧٣٢,١٢٠)	التغير في صافي الأصول
(٧,٨٠٥)	٢,٠١٧	تسويات علي مال الجمعية
٠	(٢,٤٧١)	مخصصات انتفي الغرض منها
١٧,٧٣٨	٢٤,١٧٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٧٨	٣,٩١٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١٧,٧٤٩	٣٤,٣٣٨	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٥٦٦,٠٥١)	(٦٧٠,١٥٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤,٣١٢	(٢,٦٧١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٤,٨٨٥)	٨,٤٦٨	المخزون
(١٤,٠٩٧)	١٢٤,٩١٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٩٠,٧٢١)	(٥٣٩,٤٤٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٥,٥٩٠)	(٣,٠٩٩)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	٠	شراء أصول غير ملموسة
(٨٥,١٤٠)	(٣,٠٩٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٢٠٠,٠٠٠	مستحق الي جهات ذات علاقة
٠	٢٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٧٥,٨٦١)	(٣٤٢,٥٤٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٠٤٧,٤٣٨	٣٧١,٥٧٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٧١,٥٧٧	٢٩,٠٣٤	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 ٢٠٢٥ م

(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 ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ 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 الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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. 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 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 .

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 ٢٠٢٥ 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 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 ، وتخضم 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 ٢٠٢٥م

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 ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد بالصندوق
٧١,٥٩٥	٢,٧٧٠	مصرف الراجحي - عام
٢٦٩,٨٧٤	٢٥,٤٨٩	مصرف الانماء - عام
٣٠,١٠٨	٧٧٥	
٣٧١,٥٧٧	٢٩,٠٣٤	<u>الاجمالي</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصروفات مدفوعه مقدما (تأمين طبي)
٠	٤,١٦٤	إيرادات مستحقة (اشتراكات الأعضاء)
١,٢٠٠	٢,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٤٧٥	٠	ذمم العاملين
١,٨١٨	٠	
٣,٤٩٣	٦,١٦٤	<u>الاجمالي</u>
		(٥) المخزون :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	بضائع ومنتجات جاهزة للبيع
١٤,٨٨٥	٦,٤١٧	
١٤,٨٨٥	٦,٤١٧	<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 ٢٠٢٥م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

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 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%	٣٢,٦٦٠	٠	٠	٣٢,٦٦٠	٦٤١	١,٣٠٦	٠	١,٩٤٧	٣٠,٧١٣	٣٢,٠١٩
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٤٩,٠٧٨	٠	٠	٤٩,٠٧٨	٤,٦٠٩	٤,٩٠٨	٠	٩,٥١٧	٣٩,٥٦١	٤٤,٤٦٩
الات ومعدات	١٥%	٦,٢١٥	٠	٠	٦,٢١٥	٧٨	٦٢٢	٠	٧٠٠	٥,٥١٥	٦,١٣٧
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	١٦,١٧٣	٠	٠	١٦,١٧٣	٣,٠٣٢	٢,٤٢٦	٠	٥,٤٥٨	١٠,٧١٥	١٣,١٤١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٥,٠٨٢	١,٨٠٠	٠	٦,٨٨٢	٢٥٤	١,٠٣٢	٠	١,٢٨٦	٥,٥٩٦	٤,٨٢٨
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	٦٢,٠٢٠	٠	٠	٦٢,٠٢٠	٩,٧٧٦	١٢,٤٠٤	٠	٢٢,١٨٠	٣٩,٨٤٠	٥٢,٢٤٤
اجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	١٥%	٢,٩٠٠	١,٢٩٩	٠	٤,١٩٩	١٨١	٦٣٠	٠	٨١١	٣,٣٨٨	٢,٧١٩
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٨,٤٣٨	٠	٠	٨,٤٣٨	٢,٣٩١	٨٤٤	٠	٣,٢٣٥	٥,٢٠٣	٦,٠٤٧
الإجمالي		١٨٢,٥٦٦	٣,٠٩٩	٠	١٨٥,٦٦٥	٢٠,٩٦٢	٢٤,١٧٢	٠	٤٥,١٣٤	١٤٠,٥٣١	١٦١,٦٠٤

(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٩٧٨	٣,٩١٠	٠	٤,٨٨٨	١٤,٦٦٢	١٨,٥٧٢
الإجمالي		١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٩٧٨	٣,٩١٠	٠	٤,٨٨٨	١٤,٦٦٢	١٨,٥٧٢

جمعية كادى
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٨) مستحق الى جهات ذات علاقة

آخر الفترة		الحركة خلال الفترة		بداية الفترة		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	جهات ذات علاقة
له	منه	له	منه	له	منه			
٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	قرض	رئيسة مجلس الإدارة	ذكرى الخميس
٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠			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 ٢٠٢٥ م

		(٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ضريبة القيمة المضافة
٨١,٣٨٥	١٧٦,٧٧٤	اتعاب مهنية مستحقة
٤,٠٢٥	٨,٠٥٠	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٠	٢٥,٤٩٩	
٨٥,٤١٠	٢١٠,٣٢٣	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مخصص نهاية الخدمة :-
٠	١٧,٧٤٩	رصيد اول الفترة
٠	(٢,٤٧١)	مخصصات انتفي الغرض منها
١٧,٧٤٩	٣٤,٣٣٨	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
١٧,٧٤٩	٤٩,٦١٦	<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 ٢٠٢٥م

		(١١) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٢,٣٩٨	٢٨,٦١٩	
٢,٣٩٨	٢٨,٦١٩	الإجمالي
		(١٢) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (شركة سنا للكهرباء والهاتف المحدودة)
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج نبراس (مؤسسة أبانمي)
.	٧٩,٠٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (مؤسسة ركين)
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (مؤسسة الضويان)
.	٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج نبراس (مؤسسة الماجد الأهلية)
.	٣٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج هداية
٢,٠٠٠	٦,٤٣١	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تميزي
.	٣,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج نبراس
.	٢,١٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج سوار ٢
١٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)
٤٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (مؤسسة عبدالله إبراهيم السبيعي)
٣٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (مؤسسة علي بن حمران الأهلية)
٣٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - جاليات
١,٨٤٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سوار (جمعية لبنات فتيات جده)
٣٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - شراء أجهزة (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)
١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - شراء أصول
٧٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيفي تميز (مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب واولاده)
٣٢,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - صيفي تميز (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)
١٨,٠٠٠	.	الإجمالي
٥٦٠,٠٤٠	٥٦٥,٥٨٩	
		(١٣) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات عينية - مواد غذائية
٥٥,٦٠٩	١١١,٠٦٠	تبرعات عينية - لحوم
.	٥٤,٠٠٠	الإجمالي
٥٥,٦٠٩	١٦٥,٠٦٠	
		(١٤) إيرادات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيرادات برامج وأنشطة - رسوم برنامج غيمة
٨٩٧,٢٦٣	٢٨٨,٨١٨	إيرادات برامج وأنشطة - رسوم برنامج مزن
٤٥١,٤١٩	١٨٤,٧٢٠	إيرادات برامج وأنشطة - رسوم برنامج نبراس
١٩٤,٦٤٠	١٤٢,٢٧١	إيرادات برامج وأنشطة - مقصف
٨٤,٣٧٩	٧٥,٨٠٠	إيرادات برامج وأنشطة - رسوم برنامج تميزي
٦٥,٣٤٣	٣٥,٨٢٤	إيرادات برامج وأنشطة - رسوم برنامج ديم
٥٥,٤٤٦	٨,٥٢٢	إيرادات برامج وأنشطة - رسوم برنامج بناء
٤٩,٨٩٩	٦,٦٠٩	إيرادات برامج وأنشطة - رسوم برنامج نبراس الصيفي
.	٦,٦٠٩	إيرادات برامج وأنشطة - رسوم برنامج عطاء وتراء
٤٦,٨١١	.	الإجمالي
١,٨٤٥,٢٠٠	٧٤٩,١٧٣	

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 ٢٠٢٥م

(١٥) المساعدات العينية :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مساعدات عينية - مواد غذائية		١١١,٠٦٠	٠
مساعدات عينية - لحوم		٥٤,٠٠٠	٠
مساعدات عينية - هدايا		٠	٥٥,٦٠٩
الاجمالي		١٦٥,٠٦٠	٥٥,٦٠٩
(١٦) مصروفات الأنشطة :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (مزن)	(١-١٦)	٢٨١,٩٩٤	٤٢٩,٨٨٤
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (غيمة)	(٢-١٦)	٣٨١,٣٦٠	٧٧٧,٠٢١
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (ديم)	(٣-١٦)	٩٢,٥٢٤	٢٣٥,٦٦٧
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (هداية)	(٤-١٦)	٤١,٠٢١	٤٥,٧٩٤
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (نبراس)	(٥-١٦)	٢١٩,٤٢٢	٣١٥,٤٧٢
مصروفات برامج وانشطة - نادي تميزي الصيفي	(٦-١٦)	٠	١٨,٠٠١
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (عطاء واثراء)	(٧-١٦)	٣٩,٠٩٠	١٠٣,٨٩٣
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (بناء)	(٨-١٦)	٣٤,٤٦٥	٢٧,٠٣٣
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (اعداد مناهج)	(٩-١٦)	٠	٢٠٥,٧٢٩
مصروفات برامج وانشطة - نادي تميزي الخميس	(١٠-١٦)	٠	٤٤,٩٠٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (المقصف)	(١١-١٦)	١١٣,٣٠٣	٨٩,٢٨٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (نبراس - مؤسسة ابانمي)		٧٩,٠٥٩	٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (سوار ٢)		٦٧,٢٧١	٧,٢٤١
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (سوار)		٥١,٩٦١	٣,٧٨٤
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (نبراس - مؤسسة الماجد)		٣٣,٥٥٨	٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج تميزي		١٦,٥٣٦	٠
مصروفات برامج وانشطة - صيفي تميز		١٤,٢٠٠	١٨,٣٠٠
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات فريق التطوع		١٤,١٢٠	٢,٨٧٤
مصروفات برامج وانشطة - برنامج عناية (الضويان)		٩,٠١٤	٠
مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل (مؤسسة ركين)		٨,٣٧٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج هداية		٦,١٤٧	٠
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات الدعوة الميدانية		٣,٥٤٦	٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (نبراس)		٢,١٠٠	٠
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات فريق المتطوعات بالحرم		٩٥٠	٢,١٤٣
مصروفات برامج وانشطة - برنامج مناهج		٣٥٢	٠
مصروفات برامج وانشطة - مشروع المنصة التعليمية		١٥٣	٠
مصروفات برامج وانشطة - ساعة جمال		٠	٢٦٣
مصروفات برامج وانشطة - مصروفات المنصة التعليمية		٠	٩,٠٧٥
مصروفات برامج وانشطة - ملتقي التأسيس بالرابية		٠	٦٤٠
مصروفات برامج وانشطة - ملتقي عيش بصحة		٠	١٦١
مصروفات برامج وانشطة - برنامج (جاليات)		٠	١,٨٤٠
مصروفات برامج وانشطة - برنامج الدعوة داخل السجون		٠	٧٥٠
مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط	(١٢-١٦)	١٧١,١٩٧	١٢٣,٠٨٦
مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة		٥٠,٢٩٤	٤٢,٣٤٨
مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال		٧٩,٧٥٦	٣,٦٠٠
الاجمالي		١,٨١١,٧٦٣	٢,٥٠٨,٧٧٩

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 ٢٠٢٥م

(١-١٦) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (مزن) :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
مرتبات واجور وما في حكمها	٣٧٤,٤٦٤	٢٤٧,١٣٧	
التأمينات الاجتماعية	٨٦٠	١١,١٨٠	
منافع وخدمات	٢٣,٥٤٢	٧,٦٤٧	
ادوات كتابية ومطبوعات	١٠,٨٢٣	٥,٠٥٤	
تعويضات نهاية الخدمة	٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	
عينات وهدايا	٥,٨٨٤	٣,٥١٦	
مواد تدريب وتأهيل	٣,٦٧٢	١,٧٠٩	
صيانة وإصلاح وترميم	٢,٣٢٨	١,١٥٢	
التأمين الطبي	٠	٤٦١	
محروقات وصيانة سيارات	١,٨٣٣	٥٠	
مصاريف ضيافة ونظافة	١,١٤٩	٣٧	
الزري مدرسي	١,٦٠٨	٠	
احتفالات	١,٦٣٦	٠	
مصروفات أخرى	٨٥	٥١	
الاجمالي	٤٢٩,٨٨٤	٢٨١,٩٩٤	
(٢-١٦) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (غيمة) :-		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
مرتبات واجور وما في حكمها	٦٧٠,١٠٣	٣٢٣,٥١٨	
التأمينات الاجتماعية	٨٦٠	١١,١٨٠	
صيانة وإصلاح وترميم	٤,٩٨٠	٢٠,٤٧١	
منافع وخدمات	٢٢,٤٧٩	٨,٤٣٤	
عينات وهدايا	١١,٠٣٠	٦,٩٠٥	
ادوات كتابية ومطبوعات	١٤,٣٧٧	٥,١١١	
مواد تدريب وتأهيل	١٢,٢١٠	٣,١٩٩	
مصاريف ضيافة ونظافة	٢,١٩٠	٢,٢٦١	
التأمين الطبي		٢٣١	
محروقات وصيانة سيارات	١,٩٤٣	٥٠	
الزري مدرسي	٢٧,٥٨٤	٠	
احتفالات	٧,١٤٨	٠	
تعويضات نهاية الخدمة	٢,٠٠٠	٠	
اعاشة	٤٨	٠	
مصروفات أخرى	٦٩	٠	
الاجمالي	٧٧٧,٠٢١	٣٨١,٣٦٠	

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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٦-٣) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (ديم) :-</u>
٢٢٢,١٠٦	٧٨,١٠٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٨٦٠	٨,٦٠٠	التأمينات الاجتماعية
٨,١٣٧	٤,٩١٩	منافع وخدمات
٠	٥٩٦	التأمين الطبي
٠	١٣٢	عينات وهدايا
٢١٥	١٠٦	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٠٠٠	٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٢٤١	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٤٢٥	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣٧٤	٠	مواد تدريب وتأهيل
١٩٢	٠	محروقات وصيانة سيارات
١١٧	٠	مستلزمات أطفال
٠	٦٢	مصروفات أخرى
<u>٢٣٥,٦٦٧</u>	<u>٩٢,٥٢٤</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٦-٤) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (هداية):-</u>
٣٦,٠٦٩	٢٩,٢٨٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٨,٤٠٦	فطور وغذاء المسلمين الجدد (هداية)
٢٤٤	٣,٠٤٧	منافع وخدمات
٦٠	٢١٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٨٣٨	٦٩	سفر وانتقالات (الداعيات)
٨,٠٤٠	٠	اعاشة
٣٠٠	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢٤٣	٠	محروقات وصيانة سيارات
<u>٤٥,٧٩٤</u>	<u>٤١,٠٢١</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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٥-١٦) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (نبراس) :-</u>
٢٥٣,١٣٣	١٦٥,١٦٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٥,٥٨٤	التأمينات الاجتماعية
٢٠,٩٩٥	١٨,٦٤٠	منافع وخدمات
١٤,٠٩١	٨,٥٥٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦٨٦	٥,٧٤٦	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٨٥٠	٥,٢٩٣	أدوات دراسية
١٢,٢٦٢	٤,١٤٨	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٥٣٠	٢,٥٤٩	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٠٠٠	٢,٢٩٩	الزي مدرسي
٩٠٦	٦٢١	عينات وهدايا
٠	٥٩٦	التأمين الطبي
٠	١١٠	رخص برامج
٢٤	٥١	علاج ودوية
١,٠٨٦	٣٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٣١	مناسبات واحتفالات
٢,١٣٧	٠	سفر وانتقالات
٧٧٢	٠	محروقات وصيانة سيارات
<u>٣١٥,٤٧٢</u>	<u>٢١٩,٤٢٢</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٦-١٦) مصروفات برامج وأنشطة - نادي تميزي الصيفي :-</u>
١٤,٠٩٣	٠	مواد تدريب وتأهيل
٢,٣٢٠	٠	محروقات وصيانة سيارات
١,٤٦٨	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١٢٠	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٠	مصروفات أخرى
<u>١٨,٠٠١</u>	<u>٠</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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٧-١٦) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (عطاء واثراء) :-</u>
٩٦,٠٧٦	٣٨,٠٥٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٠٤٥	٤٧٥	منافع وخدمات
١,٠٤١	٤٤٤	عينات وهدايا
١,٠٠٣	٨٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٨٤٠	٣٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٧٤٦	٠	مناسبات واحتفالات
٥٧٠	٠	محروقات وصيانة سيارات
٣٠٠	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢٠٧	٠	أدوات دراسية
٦٥	٠	مواد تدريب وتأهيل
٠	٠	مصروفات أخرى
<u>١٠٣,٨٩٣</u>	<u>٣٩,٠٩٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٨-١٦) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (بناء) :-</u>
٢٣,٣٠٠	٢٩,٦٣٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٣٧	٣,٥٩٥	منافع وخدمات
٠	٦٤٣	مناسبات واحتفالات
٧٩٢	٣٨٠	عينات وهدايا
٠	٢١٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٦٣٩	٠	أدوات دراسية
٣٣٣	٠	محروقات وصيانة سيارات
٣١٧	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١٥	٠	احتفالات
<u>٢٧,٠٣٣</u>	<u>٣٤,٤٦٥</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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٩-١٦) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (اعداد مناهج) :-</u>
١٩٩,٤٣٩	٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٤٣٢	٠	أدوات دراسية
١,٧٠٤	٠	منافع وخدمات
١,٠٠٠	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٦٨	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٨٦	٠	مصروفات أخرى
<u>٢٠٥,٧٢٩</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٠-١٦) مصروفات برامج وأنشطة - نادي تميزي الخميس :-</u>
٢٦,٦٠٠	٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٥,٨٨١	٠	مواد تدريب وتأهيل
١,١٢٢	٠	محروقات وصيانة سيارات
٤٧٢	٠	احتفالات
٣٣٤	٠	عينات وهدايا
٢٦٥	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٠٠	٠	صيانة وإصلاح وترميم
١٣	٠	منافع وخدمات
١٣	٠	مصروفات أخرى
<u>٤٤,٩٠٠</u>	<u>٠</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 ٢٠٢٥م

<u>(١٦-١١) مصروفات برامج وأنشطة - برنامج (المقصف) :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
مشتريات (بالصافي)		٧٥,٨٠٠	٨٤,٣٧٩
مرتبات واجور وما في حكمها		٣٠,٠٦٨	٠
منافع وخدمات		٣,٩٥٣	١,٥٦٢
محروقات وصيانة سيارات		١,٣٨٥	٤٧٨
صيانة وإصلاح وترميم		١,١٩٤	٢,٢٥٥
مصاريف ضيافة ونظافة		٧٠٣	٦٠٦
أجور تحميل وتنزيل		٢٠٠	٠
مصروفات أخرى		٠	٠
<u>الإجمالي</u>		<u>١١٣,٣٠٣</u>	<u>٨٩,٢٨٠</u>
<u>(١٦-١٢) مصروفات برامج وأنشطة - محملة على النشاط :-</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
مرتبات واجور وما في حكمها		١١٢,١٧٥	٧٤,٧٥٧
صيانة وإصلاح وترميم		٢٢,٠٦٢	١٦,٧٩١
تعويضات نهاية الخدمة		١٦,٠٧٥	٠
منافع وخدمات		٨,٤٦٩	٠
محروقات وصيانة سيارات		٥,١٩٧	١٤,٨٣٢
مصاريف ضيافة ونظافة		٥,٠٧٨	٤,٠٥٢
ادوات كتابية ومطبوعات		٢,٠٤٢	٦,٦٢٨
أجور تحميل وتنزيل		٩٩	٠
مكافآت وحوافز		٠	٣,٠٠٠
تصميم برامج		٠	١,٩٣٠
الزوي الموحد		٠	١,٠٩٦
<u>الإجمالي</u>		<u>١٧١,١٩٧</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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٥١٨,٤٧٦	٢٦٠,٧٦٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٥,٠٩٧	٤٩,٨٨٠	التأمينات الاجتماعية
٠	٢١,٠٠٠	اتعاب استشارية
١١,٠٦٣	١٨,٢٦٣	تعويضات نهاية الخدمة
١٢,٨٧٨	١٥,٨٦٣	منافع وخدمات
١,٠٣٩	٤,٣٧٩	رخص برامج
٤,٨٨٢	٣,٨٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
	٢,٤٠١	التأمين الطبي
٥,٤٠٦	٢,٣٠٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٤,٠١٧	٢,٢١٥	ادوات كتابية ومطبوعات
١,١٨٩	١,٨٢٨	مصاريف عمولات بنكية
٠	١,١٥٠	هدايا وعينات
٨,٠٥٠	٨,٠٥٠	اتعاب مهنية
٢,٠٢٦	٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٨٠٥	٠	سفر وانتقالات
٤٣٤	٠	محروقات وصيانة سيارات
١٦٥	٠	الزبي الموحد
٢,٨٠٩	٠	مصروفات أخرى
<u>٦١٨,٣٣٦</u>	<u>٣٩١,٩٤٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٨) تسوية سنوات سابقة :-</u>
٠	٢,٤٧١	تسويات سنوات سابقة - مخصص انتفي الغرض منها
(٧,٨٠٥)	(٤٥٤)	تسويات سنوات سابقة - ضريبة قيمة مضافة
<u>(٧,٨٠٥)</u>	<u>٢,٠١٧</u>	<u>الاجمالي</u>