

جمعية كادي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

| | |
|------|-----------------------------|
| ٢-١ | تقرير مراجع الحسابات |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الانشطة |
| ٥ | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٦-٧ | 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 ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



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
- 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 شكاً 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 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

٠٩ رمضان ١٤٤٥هـ

١٩ مارس ٢٠٢٤م

جمعية كادي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

| <u>١٥ يناير ٢٠٢٣ م</u> <u>الى</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>ايضاح</u> | <u>الأصول</u> |
|---|--------------|---------------------------------------|
| | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ١,٠٤٧,٤٣٨ | (٣) | النقد وما في حكمه |
| ٧,٨٠٥ | (٤) | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| <u>١,٠٥٥,٢٤٣</u> | | <u>إجمالي الأصول المتداولة</u> |
| | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ١١٣,٧٥٢ | (٥) | الممتلكات والآلات والمعدات، صافي |
| <u>١١٣,٧٥٢</u> | | <u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u> |
| <u>١,١٦٨,٩٩٥</u> | | <u>إجمالي الأصول</u> |
| | | <u>الإلتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | <u>الألتزامات المتداولة</u> |
| ٩٩,٥٠٧ | (٦) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>٩٩,٥٠٧</u> | | <u>إجمالي الإلتزامات</u> |
| | | <u>صافي الأصول</u> |
| ٩٦٩,٤٨٨ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١٠٠,٠٠٠ | (١٤) | صافي الأصول المقيدة |
| <u>١,٠٦٩,٤٨٨</u> | | <u>إجمالي صافي الأصول</u> |
| <u>١,١٦٨,٩٩٥</u> | | <u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u> |

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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

| <u>١٥ يناير ٢٠٢٣ م</u> <u>الى</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>مقيـدة</u> | <u>غير مقيـدة</u> | <u>ايضاح</u> | |
|---|---------------|-------------------|--------------|---|
| | | | | بنود الدخل |
| ١٧,٨٧٧ | . | ١٧,٨٧٧ | (٧) | التبرعات النقدية العامة |
| ١٩١,٠٠٠ | ١٩١,٠٠٠ | . | (٨) | التبرعات النقدية المقيدة |
| ١,٤٠٠ | . | ١,٤٠٠ | | إيرادات الأشتراكات |
| ٩٥,٠٠٠ | ٩٥,٠٠٠ | . | (٩) | اعانة صندوق دعم الجمعيات |
| ٨٠,٠٠٠ | ٨٠,٠٠٠ | . | (١٠) | تبرعات نقدية - زكاة |
| ١,٩٦٤,٤٦٦ | . | ١,٩٦٤,٤٦٦ | (١١) | ايرادات الأنشطة |
| ١٨,٩٢٠ | . | ١٨,٩٢٠ | | تبرعات تخفيض التزام (حصم ممنوح) |
| | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| . | (٢٦٦,٠٠٠) | ٢٦٦,٠٠٠ | | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام |
| ٢,٣٦٨,٦٦٣ | ١٠٠,٠٠٠ | ٢,٢٦٨,٦٦٣ | | إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف |
| | | | | بنود المصروفات |
| ٨٠,٠٠٠ | . | ٨٠,٠٠٠ | | مساعدات الزكاة |
| ١,٠٠٥,٥٨٥ | . | ١,٠٠٥,٥٨٥ | (١٢) | مصروفات الأنشطة |
| ٢١٠,٣٦٦ | . | ٢١٠,٣٦٦ | (١٣) | المصروفات العمومية والإدارية |
| ٣,٢٢٤ | . | ٣,٢٢٤ | (٥) | اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| ١,٢٩٩,١٧٥ | . | ١,٢٩٩,١٧٥ | | إجمالي بنود المصروفات |
| ١,٠٦٩,٤٨٨ | ١٠٠,٠٠٠ | ٩٦٩,٤٨٨ | | التغير في صافي الاصول |
| . | . | . | | صافي الأصول في بداية السنة |
| ١,٠٦٩,٤٨٨ | ١٠٠,٠٠٠ | ٩٦٩,٤٨٨ | | صافي الأصول في نهاية السنة |

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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

| الإجمالي | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة | إيضاح |
|-----------|------------------------|----------------------------|--|
| ٠ | ٠ | ٠ | الرصيد في ١٥ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| ١,٠٦٩,٤٨٨ | ١٠٠,٠٠٠ | ٩٦٩,٤٨٨ | |
| ١,٠٦٩,٤٨٨ | ١٠٠,٠٠٠ | ٩٦٩,٤٨٨ | |

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 ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

| <u>١٥ يناير ٢٠٢٣ م</u> <u>الى</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
|---|---|
| ١,٠٦٩,٤٨٨ | التغير في صافي الاصول |
| ٣,٢٢٤ | اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| <u>١,٠٧٢,٧١٢</u> | <u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u> <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u> |
| (٧,٨٠٥) | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٩٩,٥٠٧ | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>١,١٦٤,٤١٤</u> | <u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (١١٦,٩٧٦) | شراء الممتلكات والالات والمعدات |
| <u>(١١٦,٩٧٦)</u> | <u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u> |
| ١,٠٤٧,٤٣٨ | صافي التغير في رصيد النقدية |
| ٠ | رصيد النقدية في بداية الفترة |
| <u>١,٠٤٧,٤٣٨</u> | <u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u> |

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 ٢٠٢٣م

(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 بالجالبيات والتواصل معهم

* الدعوة المتخصصة للفئات الاجتماعية

دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام وتعريفهم به وبيان محاسنه اليهم*

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١٥ يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(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 والإفتراسات 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 .

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 ٢٠٢٣م

(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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:-

(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 ٢٠٢٣م

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 كبنود 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 احتمالية 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 أستانها 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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية كادي

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

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

| | |
|-------------------------|---|
| <u>١٥ يناير ٢٠٢٣ م</u> | <u>إيضاح : (٣) النقد وما في حكمه :-</u> |
| <u>الى</u> | |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | |
| ١٧٧,٨٨٣ | النقد بالصندوق |
| ٨١٨,٥٨٩ | مصرف الراجحي - عام |
| ٥٠,٩٦٦ | مصرف الانماء - عام |
| <u>١,٠٤٧,٤٣٨</u> | <u>الاجمالي</u> |
| <u>١٥ يناير ٢٠٢٣ م</u> | <u>إيضاح : (٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u> |
| <u>الى</u> | |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | |
| ٧,٨٠٥ | ضريبة القيمة المضافة |
| <u>٧,٨٠٥</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 ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

| صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ | مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة | مجمع الإهلاك المستبعد | إهلاكات العام | مجمع الإهلاكات في بداية الفترة | تكلفة الأصول في نهاية الفترة | الإستيعادات خلال العام | إضافات خلال العام | تكلفة الأصول في بداية الفترة | نسبة الاهلاك | البيان |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------|
| ١٤,٦٥٥ | ١٨٣ | . | ١٨٣ | . | ١٤,٨٣٨ | . | ١٤,٨٣٨ | . | %٤ | تحسينات مباني مستأجرة |
| ٢٥,٤٨٢ | ٥٤٥ | . | ٥٤٥ | . | ٢٦,٠٢٧ | . | ٢٦,٠٢٧ | . | %١٠:٢,٥ | أثاث ومفروشات |
| ١٥,٥٦٧ | ٦٠٦ | . | ٦٠٦ | . | ١٦,١٧٣ | . | ١٦,١٧٣ | . | %١٥ | أدوات وأجهزة العرض |
| ٥٠,٣١٣ | ١,١٨٧ | . | ١,١٨٧ | . | ٥١,٥٠٠ | . | ٥١,٥٠٠ | . | %٢٠ | اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها |
| ٧,٧٣٥ | ٧٠٣ | . | ٧٠٣ | . | ٨,٤٣٨ | . | ٨,٤٣٨ | . | %١٠ | لوحات الدعاية والإعلان |
| ١١٣,٧٥٢ | ٣,٢٢٤ | . | ٣,٢٢٤ | . | ١١٦,٩٧٦ | . | ١١٦,٩٧٦ | . | | 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 ٢٠٢٣ م

| <u>١٥ يناير ٢٠٢٣ م</u> | <u>إيضاح : (٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u> |
|-------------------------|---|
| <u>الى</u> | |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | |
| ٦٨٣ | ذمم عاملين (دائنة) |
| ٩٤,٧٩٩ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٤,٠٢٥ | اتعاب مهنية مستحقة |
| <u>٩٩,٥٠٧</u> | <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 ٢٠٢٣ م

| | |
|------------------|---|
| ١٥ يناير ٢٠٢٣ م | <u>إيضاح : (٧) التبرعات النقدية العامة :-</u> |
| إلى | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
| ١٧,٨٧٧ | تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة |
| ١٧,٨٧٧ | <u>الإجمالي</u> |

| | |
|------------------|--|
| ١٥ يناير ٢٠٢٣ م | <u>إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u> |
| إلى | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
| ١٠٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - مؤسس سليمان عبدالعزيز الراجحي (تأسيس) |
| ٥٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبدالعزيز الجميح (طلاب منح) |
| ٣٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - أوقاف عبدالله تركي الضحيان (صيفي تميزي) |
| ١٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة أحمد سعيد محمد بالبيد (تشغيلي) |
| ١,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - دعم مكافآت متدربين |
| ١٩١,٠٠٠ | <u>الإجمالي</u> |

| | |
|------------------|---|
| ١٥ يناير ٢٠٢٣ م | <u>إيضاح : (٩) اعانة صندوق دعم الجمعيات</u> |
| إلى | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
| ٩٥,٠٠٠ | اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس |
| ٩٥,٠٠٠ | <u>الإجمالي</u> |

| | |
|------------------|---|
| ١٥ يناير ٢٠٢٣ م | <u>إيضاح : (١٠) تبرعات نقدية - زكاة</u> |
| إلى | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
| ٨٠,٠٠٠ | تبرعات الزكاة - شركة سناء للكهرباء |
| ٨٠,٠٠٠ | <u>الإجمالي</u> |

| | |
|------------------|--|
| ١٥ يناير ٢٠٢٣ م | <u>إيضاح : (١١) إيرادات الأنشطة :-</u> |
| إلى | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
| ٩٦٩,٣٢٨ | إيرادات برامج وانشطة - رسوم قسم رياض الأطفال |
| ٦٠٢,٩٨٩ | إيرادات برامج وانشطة - رسوم قسم مزن |
| ١١٢,١٦٢ | إيرادات برامج وانشطة - رسوم برنامج تميزي |
| ١٠٣,٤٤٣ | إيرادات برامج وانشطة - رسوم الجاليات |
| ٦٧,٣٤٥ | إيرادات برامج وانشطة - مقصف |
| ٦٣,٣٠٨ | إيرادات برامج وانشطة - رسوم قسم الحضانة |
| ٤٣,٣٤٥ | إيرادات برامج وانشطة - رسوم دورات العلوم الشرعية |
| ٢,٥٤٦ | إيرادات برامج وانشطة - رسوم زي |
| ١,٩٦٤,٤٦٦ | <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 ٢٠٢٣م

| <u>١٥ يناير ٢٠٢٣م</u> إلى <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>إيضاح : (١٢) مصروفات الأنشطة :-</u> |
|--|---|
| ١٨٧,٤٩٤ | مصروفات برامج وانشطة - برنامج (مزن) |
| ٣١٠,١٠٨ | مصروفات برامج وانشطة - برنامج (غيمة) |
| ٩٣,٣٦٥ | مصروفات برامج وانشطة - برنامج (ديم) |
| ١٢٤,٨٩٣ | مصروفات برامج وانشطة - برنامج (همة) |
| ٣٠,٦٧١ | مصروفات برامج وانشطة - برنامج (تميزي) |
| ١٦,١٠٧ | مصروفات برامج وانشطة - برنامج (هداية) |
| ٣١,٠٧٠ | مصروفات برامج وانشطة - برنامج (تميزي صيفي) |
| ٣٩,٧٩٤ | مصروفات برامج وانشطة - برنامج (عطاء) |
| ٤,٣٣١ | مصروفات برامج وانشطة - برنامج (بناء) |
| ٦٣,٨٦١ | مصروفات برامج وانشطة - برنامج (اعداد مناهج) |
| ٥٢,٠١٧ | مصروفات برامج وانشطة - برنامج (المقصف) |
| ٢٠,٣٧٤ | مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط |
| ٢٢,٠٠٠ | مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة |
| ٩,٥٠٠ | مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال |
| <u>١,٠٠٥,٥٨٥</u> | <u>الاجمالي</u> |

| <u>١٥ يناير ٢٠٢٣م</u> إلى <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>إيضاح : (١-١٢) مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط :-</u> |
|--|--|
| ٩,٠٠٠ | مصاريف تدريب وتأهيل |
| ٣,٠٦٨ | منافع وخدمات |
| ٢,٨٥١ | صيانة وإصلاح وترميم |
| ٢,٥٠٠ | اتعاب مهنية |
| ٧٣٣ | مكافآت وحوافز |
| ٧١٠ | ملابس العمال الموحد |
| ٥٩٩ | محروقات وصيانة سيارات |
| ١٨٩ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| ٧٢٤ | مصروفات أخرى |
| <u>٢٠,٣٧٤</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 ٢٠٢٣م

| <u>١٥ يناير ٢٠٢٣م</u> <u>الى</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>إيضاح : (١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-</u> |
|---|---|
| ١٧٨,١٤٩ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ٨٦٧ | مكافآت وحوافز |
| ٨,٠٥٠ | اتعاب مهنية |
| ٦,٨٩١ | صيانة وإصلاح وترميم |
| ٥,٥٩٦ | منافع وخدمات |
| ٣,٨٥٩ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| ٢,٩٠٧ | ادوات كتابية ومطبوعات |
| ١,٥٣٥ | مصاريف رسوم وإشتراكات |
| ١,٢٥٠ | ملابس العمال الموحد |
| ١,١٩٠ | محروقات وصيانة سيارات |
| ٧٢ | مصاريف عمولات بنكية |
| <u>٢١٠,٣٦٦</u> | <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 ٢٠٢٣ م

| <u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u> | <u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u> | <u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u> | <u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u> | <u>إيضاح : (١٤) صافي الأصول المقيدة :-</u> |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| ١٠٠,٠٠٠ | ٠ | ١٠٠,٠٠٠ | ٠ | تبرعات نقدية مقيدة - مؤسس سليمان عبدالعزيز الراجحي (تأسيس) |
| ٠ | ٨٠,٠٠٠ | ٨٠,٠٠٠ | ٠ | تبرعات الزكاة - شركة سناء للكهرباء |
| ٠ | ٥٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | ٠ | تبرعات نقدية مقيدة - طلاب منح |
| ٠ | ٣٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | ٠ | تبرعات نقدية مقيدة - أوقاف عبدالله تركي الضحيان (صيفي تميزي) |
| ٠ | ١,٠٠٠ | ١,٠٠٠ | ٠ | تبرعات نقدية مقيدة - دعم مكافآت متدربين |
| ٠ | ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | ٠ | تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة أحمد سعيد محمد بالبيد (تشغيلي) |
| ٠ | ٩٥,٠٠٠ | ٩٥,٠٠٠ | ٠ | اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس |
| <u>١٠٠,٠٠٠</u> | <u>٢٦٦,٠٠٠</u> | <u>٣٦٦,٠٠٠</u> | <u>٠</u> | <u>الإجمالي</u> |