

جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٧٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء) المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء)، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، 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 ، 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)

السادة / جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء) المحترمين

(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 استجابة 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٦ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

١٤ مايو ٢٠٢٤ م

جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٧٦)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٤٥٣,٢٠٨	٧٠٥,٦٦٦	(٣) النقد لدى البنوك
٤,٩٠٠	٦,٠٠٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٤٥٨,١٠٨	٧١١,٦٦٦	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٩١,٥١٤	٦٥,٩٦٩	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٩١,٥١٤	٦٥,٩٦٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٤٩,٦٢٢	٧٧٧,٦٣٥	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة		
-	١,٩٢٠	(٦) مصروفات مستحقة وارصده دائنه اخري
-	١,٩٢٠	اجمالي الالتزامات متداولة
الالتزامات غير المتداولة		
-	١,٣٨٠	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٣٨٠	اجمالي الالتزامات الغير متداولة
صافي الأصول		
٢٩٧,٠٦٦	٢٥٦,٦٦٩	صافي الأصول غير المقيدة
٢٥٢,٥٥٦	٥١٧,٦٥٦	(١٢) صافي الأصول المقيدة
-	١٠	صافي أصول الأوقاف
٥٤٩,٦٢٢	٧٧٤,٣٣٥	إجمالي صافي الأصول
٥٤٩,٦٢٢	٧٧٧,٦٣٥	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٧٦)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة الأوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب					
الاشتراكات	٣,٤٠٠	-	-	٣,٤٠٠	٢,٥٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	-	-	-	٦,٧٣١
تبرعات اوقاف	-	-	١٠	١٠	-
التبرعات النقدية	٣٠,٠٢٠	-	-	٣٠,٠٢٠	٤٢٠,٢٠٠
التبرعات العينية	-	-	-	-	٤٤,٠٠٣
الإعانات	-	٤٣١,٠٥٠	-	٤٣١,٠٥٠	٧٠,٧٧٥
دعم منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - برنامج الرعاية الصحية	-	-	-	-	٣٠,١٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١٦٥,٩٥٠	(١٦٥,٩٥٠)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٩٩,٣٧٠	٢٦٥,١٠٠	١٠	٤٦٤,٤٨٠	٥٧٤,٣٠٩
المصروفات :					
المساعدات العينية والمشتراة	-	-	-	-	(٤٤,٠٠٣)
مصرفوات البرامج والأنشطة	(١٥٠,٢٥٧)	-	-	(١٥٠,٢٥٧)	(١٢٨,٢٥٠)
مصرفوات منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - برنامج الرعاية الصحية	(٢٤,١٠٥)	-	-	(٢٤,١٠٥)	(٦,٠٠٠)
المصرفوات العمومية والإدارية	(٢٥,٣٠٠)	-	-	(٢٥,٣٠٠)	(٢٢,٣٣٨)
مصرفوات اهلاك الأصول الثابتة	(٢٥,٥٤٥)	-	-	(٢٥,٥٤٥)	(٢٥,٤٩٥)
مصرفوات الدعم الحكومي - رواتب	(١٤,٥٦٠)	-	-	(١٤,٥٦٠)	(٢٤,٠٠٠)
مصرفوات حوكمة	-	-	-	-	(١,٥٠٠)
إجمالي المصروفات :	(٢٣٩,٧٦٧)	-	-	(٢٣٩,٧٦٧)	(٢٥١,٥٨٦)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٤٠,٣٩٧)	٢٦٥,١٠٠	١٠	٢٢٤,٧١٣	٣٢٢,٧٢٣
صافي الأصول في بداية العام	٢٩٧,٠٦٦	٢٥٢,٥٥٦	-	٥٤٩,٦٢٢	٢٢٦,٨٩٩
صافي الأصول في نهاية العام	٢٥٦,٦٦٩	٥١٧,٦٥٦	١٠	٧٧٤,٣٣٥	٥٤٩,٦٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٧٦)
 قائمة التغير في صافي الأصول المقيدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	٤٩,٩٤٩	١٧٦,٩٥٠	-	٢٢٦,٨٩٩
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٤٧,١١٧	٧٥,٦٠٦	-	٣٢٢,٧٢٣
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٩٧,٠٦٦	٢٥٢,٥٥٦	-	٥٤٩,٦٢٢
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٢٩٧,٠٦٦	٢٥٢,٥٥٦	-	٥٤٩,٦٢٢
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤٠,٣٩٧)	٢٦٥,١٠٠	١٠	٢٢٤,٧١٣
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٥٦,٦٦٩	٥١٧,٦٥٦	١٠	٧٧٤,٣٣٥

جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٧٦)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣٢٢,٧٢٣	٢٢٤,٧١٣	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٥,٤٩٥	٢٥,٥٤٥	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
-	١,٣٨٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
		مخصص مكافأة نخاية الخدمة (مكون)
(٣,٩٠٠)	(١,١٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
	.	مصرفوات مدفوعة مقدما وارصده مدينة اخري
-	١,٩٢٠	المخزون
-	-	مصرفوات مستحقة وارصده دائنه اخري
		مخصص نخاية الخدمة (المستخدم)
٣٤٤,٣١٨	٢٥٢,٤٥٨	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٠٠٠)	-	أصول ثابتة (إضافات)
(١,٠٠٠)	-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٣٤٣,٣١٨	٢٥٢,٤٥٨	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٠٩,٨٩٠	٤٥٣,٢٠٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٥٣,٢٠٨	٧٠٥,٦٦٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٧٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء) - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٢٧٦) في تاريخ ١٤٤٠/١١/٠٥ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي الرس - القصيم - والقرى والهجر التابعة لها ويتمثل نشاطها في حماية المجتمع من خلال التوعية بأضرار التدخين وهي جمعية تنموية رائدة تسعى إلى مكافحة التدخين والمساعدة في الوصول إلى مجتمع خالٍ من التدخين

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٧٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٧٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤٥٣,٢٠٨	٧٠٥,٦٦٦	نقد بالبنوك
٤٥٣,٢٠٨	٧٠٥,٦٦٦	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢,٠٠٠	-	عهد مؤقتة
٢,٩٠٠	٦,٠٠٠	إيرادات اشراكات مستحقة
٤,٩٠٠	٦,٠٠٠	الإجمالي

جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٧٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	السيارات	الات ومعدات مكتبية	لوحات إعلانية	الإجمالي
	%٢٠	%١٠	%٢٠	
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١	١٢١,٢٠٠	٥,٦٩٩	٣,٠٠٠	١٢٩,٨٩٩
إضافات خلال السنة	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٢١,٢٠٠	٥,٦٩٩	٣,٠٠٠	١٢٩,٨٩٩
الإهلاك المتراكم				
كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١	٣٦,٣٦٠	١,٤٢٥	٦٠٠	٣٨,٣٨٥
المحمل خلال العام	٢٤,٢٤٠	٨٥٥	٤٥٠	٢٥,٥٤٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦٠,٦٠٠	٢,٢٨٠	١,٠٥٠	٦٣,٩٣٠
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨٤,٨٤٠	٤,٢٧٤	٢,٤٠٠	٩١,٥١٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦٠,٦٠٠	٣,٤١٩	١,٩٥٠	٦٥,٩٦٩

جمعية الوفاية من التدخين بالرس (صفاء)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٧٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنه اخري :
-	١,٩٢٠	مصروفات مستحقة - تأمينات اجتماعية
-	١,٩٢٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٧) مخصص مكافأة حماية الخدمة :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	رصيد اول السنه
-	-	المكون خلال السنه
-	١,٣٨٠	المستخدم خلال السنه
-	-	الإجمالي
-	١,٣٨٠	

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٨) التبرعات العينية :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	تبرعات لاصقات نيكوتين
٤٤,٠٠٣	-	الإجمالي
٤٤,٠٠٣	-	

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٩) الإعانات :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	المنح الحكومية - دعم التشغيل
٧٠,٧٧٥	٢٨٧,١٥٠	المنح الحكومية - دعم رواتب
-	٩٦,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم اجتماعي
-	٤٧,٩٠٠	الإجمالي
٧٠,٧٧٥	٤٣١,٠٥٠	

جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٧٦)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	(١٠) مصروفات المرامح والأنشطة:
١٢٢,٢٥٠	١٠١,٩٨٠	رواتب واجور التوعوي
٤,٠٠٠	٤٨,٢٧٧	مصروفات صفاء لمكافحة التدخين
٢,٠٠٠	-	مصروفات منصة تبرع - الرعاية الصحية
<u>١٢٨,٢٥٠</u>	<u>١٥٠,٢٥٧</u>	الإجمالي

جمعية الوقاية من التدخين بالرس (صفاء)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية :
-	٢٢,٠٠٠	رواتب واجور ومائي حكمها
-	١,٩٢٠	تأمينات اجتماعية
٦,٠٧٧	-	أجور مؤقتة
١٤٠	-	وقود ومحروقات
٣,٥٥٥	-	بريد وهاتف
٣,٠٠٠	-	دعاية وإعلان
-	١,٣٨٠	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٧٥٦	-	كهرباء ومياه
٨١٠	-	ضيافة ونظافة
<u>٢٢,٣٣٨</u>	<u>٢٥,٣٠٠</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٢) صافي الأصول المقيدة :
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	١٨٥,١٧٠	دعم حكومي تشغيلي
-	٨١,٤٤٠	دعم حكومي رواتب
١٧٦,٩٥٠	-	دعم حكومي برامج اجتماعية
-	٢٥١,٠٤٦	أصول مقيدة أخرى
<u>١٧٦,٩٥٠</u>	<u>٥١٧,٦٥٦</u>	الإجمالي

(١٣) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .