



جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

طلال محسن العنبي

محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٤٥٨

الرياض - ت : ٤٥٥٠٨٠٨ (٠١١) ف : ٢٢٥٠٨٠٨ (٠١١)

المدينة المنورة - تليفاكس : ٨٦٦٥٦٦٦ (٠١٤)

مكة المكرمة - تليفاكس : ٥٢٣٩٩٩٣ (٠١٢)

ص . ب ١٦٩١ المدينة المنورة ٤١٤٤١

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفهرس

<u>البيان</u>	<u>رقم الصفحة</u>
- تقرير مراجع الحسابات	٢-١
- قائمة المركز المالي	٣
- قائمة الأنشطة	٤
- قائمة التدفقات النقدية	٥
- الايضاحات المتممة للقوائم المالية	١٠ - ٦

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تعزيز القيم الاجتماعية، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية النشاط أو إيقاف عمليات الجمعية، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن رئيس مجلس الإدارة ومشرفي الجمعية هم المكلفون بالحوكمة والمسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

تقرير المراجع المستقل... (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقا لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضا:

- 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوبا منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية، وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل
- إننا نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق من بين أمور أخرى من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج الجوهريّة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها خلال مراجعتنا.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق مع كافة النواحي الجوهريّة مع القوائم المالية المرفقة.



طلال محسن العتيبي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٥٨)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٠ ربيع الثاني ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤ م

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	٣	١,٧٩٥	٢٥,٧٦٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٧٩٥	٢٥,٧٦٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	٤	١١,٥٨٨	٢,٠٧٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١١,٥٨٨	٢,٠٧٠
إجمالي الأصول		١٣,٣٨٣	٢٧,٨٣٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
المستحق لطرف ذي علاقة	٥	١٢,٨٥٨	٧,٥٠٠
المصاريف المستحقة	٦	٤,٠٠٠	٦,٩٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٦,٨٥٨	١٤,٤٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول المقيدة		١٦٣,٩٣٠	١٦٣,٩٣٠
صافي الأصول غير المقيدة		(١٦٧,٤٠٥)	(١٥٠,٥٠٠)
إجمالي صافي الأصول		(٣,٤٧٥)	١٣,٤٣٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٣,٣٨٣	٢٧,٨٣٠

* تعتبر الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية*

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦)
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	الأنشطة مقيدة	الأنشطة غير مقيدة	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
العلاج الخيري وفاء المدينة	-	-	-	-	٦٧٢,٢٩٤
سلة تراحم	-	-	-	-	٣٠٠
تبرعات عامة	-	-	١١,٠٢٣	١١,٠٢٣	١١,٣١٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب	-	-	١١,٠٢٣	١١,٠٢٣	٦٨٣,٩١٣
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	-	-	-	-	(٦٤٩,٧٩٤)
المصاريف العمومية والإدارية	٧	-	(٢٦,٧٤٨)	(٢٦,٧٤٨)	(٢٣,٢٩٧)
استهلاك الممتلكات والمعدات	-	-	(١,١٨٠)	(١,١٨٠)	(٦٩٠)
إجمالي المصروفات والخسائر	-	-	(٢٧,٩٢٨)	(٢٧,٩٢٨)	(٦٧٣,٧٨١)
التغير في صافي الأصول					
صافي الأصول في بداية السنة	-	١٦٣,٩٣٠	(١٥٠,٥٠٠)	١٣,٤٣٠	٣,٢٩٨
صافي الأصول في نهاية السنة	-	١٦٣,٩٣٠	(١٦٧,٤٠٥)	(٣,٤٧٥)	١٣,٤٣٠

* تعتبر الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية*

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦)
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

البيان	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
<u>الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(١٦,٩٠٥)	١٠,١٣٢
تعديلات البنود التالية:		
استهلاك الممتلكات والمعدات	١,١٨٠	٦٩٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:		
المستحق لطرف ذو علاقة	٥,٣٥٨	٧,٥٠٠
المصاريف المستحقة	(٢,٩٠٠)	٦,٩٠٠
<u>التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>(١٣,٢٦٧)</u>	<u>٢٥,٢٢٢</u>
<u>الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافة الممتلكات والمعدات	(١٠,٦٩٨)	-
<u>التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>	<u>(١٠,٦٩٨)</u>	<u>-</u>
صافي التغير في النقدية خلال السنة	(٢٣,٩٦٥)	٢٥,٢٢٢
النقد لدي البنوك أول السنة	٢٥,٧٦٠	٥٣٨
النقد لدي البنوك آخر السنة	١,٧٩٥	٢٥,٧٦٠

* تعتبر الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية*

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١- بيانات عامة عن الجمعية:

- اسم الجمعية:

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

- النشاط:

جمعية تعمل بموجب خطاب الترخيص رقم (١٥٠٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٣ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية:

- السنة المالية للجمعية:

السنة المالية ميلادية تبدأ من يناير وتنتهي في ديسمبر من نفس السنة.

- المعايير المحاسبية المطبقة:

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية معيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة: -

- أسس القياس:

يتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إثبات الموجودات والمطلوبات كما يأخذ مبدأ الاستحقاق عند إعداد الحسابات الختامية.

- عملة العرض والنشاط:

- يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط للجمعية.

- يتمثل النقد والنقد المماثل في النقدية بالبنوك.

- تم تقريب الأرقام الي أقرب ريال سعودي.

- استخدام الحكم والتقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢- أهم السياسات المحاسبية... (تتمه)

- النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

- الممتلكات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله.

يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها. لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الاستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة، باستخدام طريقة القسط الثابت. تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

- يتم استهلاك الممتلكات والمعدات على أساس القسط الثابت وطبقاً للنسب الآتية:

الأثاث المكتبي	أجهزة حاسب آلي
١٥%	٢٠%

- الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة، بخلاف الشهرة، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢- أهم السياسات المحاسبية... (تتمه)

مصروفات مستحقة

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب سدادها مستقبلاً عن الخدمات والمواد المستلمة سواء قدمت بها فواتير أم لا شريطة أن يكون من الممكن إجراء تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به.

المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

تحقق الإيرادات:

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي يتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك الإيرادات من الأنشطة والمشاريع التي يقوم بها الجمعية كما يلي:

- يتم تقييم التبرعات العينية الواردة بمعرفة إدارة الجمعية.
- يتم تقييم التبرعات من الموجودات الثابتة بمعرفة إدارة الجمعية ويتم قيدها ضمن موجودات الجمعية مقابل مال الجمعية في حالة استخدامها بالجمعية طبقاً لتعليمات وزارة الشؤون الاجتماعية في هذا الشأن.

قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأنشطة المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

أ- الأنشطة غير المقيدة:

هي الأنشطة التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون مالية أو عينية.

ب- الأنشطة المقيدة:

هي الأنشطة الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة باستخدام تلك الموجودات لأغراض محددة سواء من حيث قيود استخدام أو قيود زمنية وقد تكون مالية أو عينية.

ج- التغير في صافي الموجودات غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج من الآتي:

- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الموجودات الأخرى نتيجة رفع القيود من المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الزمن أو استفاؤه من قبل الجمعية.
- التحويلات وإعادة التصنيف وإلى فئات صافي الموجودات الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الزمن أو استفاؤه من قبل الجمعية.

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢- أهم السياسات المحاسبية... (تتمه)

- قائمة الأنشطة... (تتمه)

د- التغير في صافي الموجودات المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج من الآتي:

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الزمن أو استيفائها من قبل الجمعية.
- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الموجودات نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الزمن أو استيفائه من قبل الجمعية.

٣- النقد بالصندوق ولدى البنوك:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
٢٥,٧٦٠	١,٧٩٥	النقد لدى البنك
٢٥,٧٦٠	١,٧٩٥	الإجمالي

٤- الممتلكات والمعدات:

يتألف هذا البند مما يلي:

أجهزة حاسب آلي	الأثاث المكتبي	الإجمالي	التكلفة
٣,٤٥٠	-	٣,٤٥٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
١,٨٤٠	٨,٨٥٨	١٠,٦٩٨	الإضافات خلال السنة
٥,٢٩٠	٨,٨٥٨	١٤,١٤٨	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
١,٣٨٠	-	١,٣٨٠	الاستهلاك
١,٠٠٣	١٧٧	١,١٨٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
٢,٣٨٣	١٧٧	٢,٥٦٠	الاستهلاك خلال السنة
٢,٩٠٧	٨,٦٨١	١١,٥٨٨	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٢,٠٧٠	-	٢,٠٧٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
			صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥- المستحق لطرف ذي علاقة:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٧,٥٠٠	١٢,٨٥٨
٧,٥٠٠	١٢,٨٥٨

الدكتور عماد بن زهير حافظ
الإجمالي

٦- المصاريف المستحقة:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٦,٩٠٠	٤,٠٠٠
٦,٩٠٠	٤,٠٠٠

أتعاب مهنية مسحقة
الإجمالي

٧- المصاريف العمومية والإدارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
١٤,٥٠٠	١٩,٠٠٠
٦,٩٠٠	٤,٠٠٠
-	٣,٠٠٠
٥١٧	٥١٨
١,٣٨٠	٢٣٠
٢٣,٢٩٧	٢٦,٧٤٨

رواتب العاملين
الأتعاب المهنية
مكافآت وبدلات العاملين
رسوم اشتراكات
رسوم بنكية
الإجمالي

٨- إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة:

تم إعادة عرض وتصنيف وتبويب بعض بنود وعناصر وإيضاحات القوائم المالية لسنة المقارنة بما يتوافق مع عرض السنة الحالية.

٩- اعتماد إصدار القوائم المالية:

تم اعتماد إصدار القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل الدكتور/ وليد بليهبش العمري رئيس مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠/٤/١٤٤٦ هـ الموافق ٢٣/١٠/٢٠٢٤ م.