

جمعية كحلا للخدمات الانسانية

(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية كحلا للخدمات الانسانية

(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية كحلا للخدمات الانسانية

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣١)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة	المحتوى
٤ - ٣	- تقرير المراجع المستقل
٥	- قائمة المركز المالي
٦	- قائمة الأنشطة
٧	- قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٨	- الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية كحلا للخدمات الانسانية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣١)

منطقة عسير ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية كحلا للخدمات الانسانية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣١) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية، للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المذكورة تعرض بشكل عادل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للسنة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١م وأداءها المالي، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا ألترننا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكثها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنو الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك، إن المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

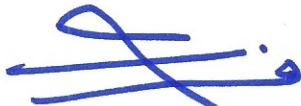
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث إن الغش قد يشمل على التواطؤ، أو التزوير، أو الحذف المتعمد، أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنستقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف ال على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير ...

عن شركة فهد بن فارس
للاستشارات المهنية



(فهد بن فارس)

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٨٧٢



الرياض في: ١٤٤٥/٠٩/٠٤ هـ

الموافق: ٢٠٢٤/٠٣/١٤ م

جمعية كحلا للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣١)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة:
٣,١٨٦,٠٩٠	٢,٠٢٧,٤٩٧	٤	النقد وما في حكمه
٢٨٩,٨٧١	٢٧١,٠٩٣		المدينون - مشروع تمكين
٣,٤٧٥,٩٦١	٢,٢٩٨,٥٩٠		إجمالي الأصول المتداولة
			أصول الأوقاف
٨٦٠,٢٢٥	٨٦٠,٢٢٥	٥	أصول أوقاف - بالتكلفة
٨٦٠,٢٢٥	٨٦٠,٢٢٥		مجموع أصول الأوقاف
			الأصول غير المتداولة:
١,١٨١,٤٥٣	١,٣٣٠,٨٨٧	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٥٧٨,١٨٩	٩٩٥,٨٧٩	٧	الأصول الاستثمارية
١٠,٤١٧	٥,٤١٧	٨	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٣٧٢,٣٧٢	١,١٠٠,٠٢٠	١٠	الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
٢,١٤٢,٤٣١	٣,٤٣٢,٢٠٣		إجمالي الأصول غير متداولة
٦,٤٧٨,٦١٧	٦,٥٩١,٠١٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٧,٣٧٠	٣٨,٩٤١	٩	مخصص مكافاه نهاية الخدمة
١٧,٣٧٠	٣٨,٩٤١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,٧٠٦,٩١٧	٤,٦٨٧,٣٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦٢١,٩٨٠	١,٧٣٢,٩٤٠	١٩	صافي الأصول المقيدة
١٣٢,٣٥٠	١٣٢,٣٥٠	١٧	صافي أصول الأوقاف
٦,٤٦١,٢٤٧	٦,٥٥٢,٠٧٦		مجموع صافي الأصول
٦,٤٧٨,٦١٧	٦,٥٩١,٠١٧		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية كحلا للخدمات الإنسانية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣١)
قائمة الأنشطة
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

اجمالي ٢٠٢٢	اجمالي ٢٠٢٣	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
٤٢٤,٥٩٥	٧٢٤,٧٠٧	-	-	٧٢٤,٧٠٧	التبرعات النقدية العامة
١١٢,٥٠٠	٨٤,٠٠٠	-	٨٤,٠٠٠	-	التبرعات النقدية اوقاف
١,٢٦٣,٤٤٥	٥٨٠,٦,٦٧٠	-	٨٠٦,٦٧٠	-	التبرعات النقدية المقيدة
١,٥١٥,٦٠٠	٨٦٤,٨١٩	-	٨٦٥,٤١٩	-	١١ دعم منصة احسان
-	٢٨٣,٧٤٠	-	٢٨٣,٧٤٠	-	١٨ صندوق دعم الجمعيات
٤٥٧,٨٣٠	٤٤١,١٥٠	-	-	٤٤١,١٥٠	التبرعات العينية
-	٢,٦٠٠	-	-	٢,٦٠٠	اشتراك الأعضاء
٣٢٩,٤٢٠	٣٦٦,١٧٥	-	٣٦٦,١٧٥	-	١٢ تبرعات زكاة
١٧,٢٩٧	٣٢٢	-	-	٣٢٢	إيرادات أخرى
					صافي الأصول المحررة من القيود :
	-	-	(١,٠٥٠,٤٥٣)	١,٠٥٠,٤٥٣	إعادة تصنيف لتحقق حق الاستخدام
٤,١٢٠,٦٨٧	٣,٥٧٤,١٨٣	-	١,٣٥٥,٥٥١	٢,٢١٩,٢٣٢	إجمالي الإيرادات
					المصروفات
(١,٢٠٣,٨١٧)	(٦٧٤,٥٠٦)	-	(٦٣٢,٢٤٨)	(٤٢,٢٥٨)	مصروفات الأنشطة
(٣٧٧,٨٣٠)	(٤٤١,١٥٠)	-	-	(٤٤١,١٥٠)	المساعدات العينية
(٣٠١,٦٩٣)	(٢٥٤,٣٠٠)	-	(٢٥٤,٣٠٠)	-	١٣ مساعدات الزكاة
(٤٣,٧٠٠)	(٢٥٠,٤٣٩)	-	-	(٢٥٠,٤٣٩)	١٤ مصروفات محملة على الأنشطة
(٤٤٥,٦٤٢)	(١,٣٥٨,٠٤٣)	-	(١,٣٥٨,٠٤٣)	-	١٥ مساعدات منصة احسان
(٤٣٧,٢٨٦)	(٣٠٣,٥٤٤)	-	-	(٣٠٣,٥٤٤)	١٦ المصروفات العمومية و الإدارية
(٥,٠٠٠)	-	-	-	-	إطفاء الأصول الغير ملموسة
(٧٤,٩٣٤)	(٢٠١,٣٧٢)	-	-	(٢٠١,٣٧٢)	١٠ اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٢,٨٨٩,٩٠٢)	(٣,٤٨٣,٣٥٤)	-	(٢,٢٤٤,٥٩١)	(١,٢٣٨,٧٦٣)	إجمالي المصروفات
١,٢٣٠,٧٨٥	٩٠,٨٢٩	-	(٨٨٩,٠٤٠)	٩٨٠,٤٦٩	التغير في صافي الأصول
٥,٢٣٠,٤٦٢	٦,٤٦١,٢٤٧	١٣٢,٣٥٠	٢,٦٢١,٩٨٠	٣,٧٠٦,٩١٧	صافي الأصول في بداية الفترة
٦,٤٦١,٢٤٧	٦,٥٥٢,٠٧٦	١٣٢,٣٥٠	١,٧٣٢,٩٤٠	٤,٦٨٧,٣٨٦	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية كحلا للخدمات الإنسانية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣١)
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٢٣٠,٧٨٥	٩٠,٨٢٩	التغير في صافي الأصول
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٧٤,٩٣٤	٦٧١,٨٨٠	مصروفات الاهلاك
١٢,٨٢٢	٢١,٨٩٣	المكون من مخصص مكافاه نهاية الخدمة
١,٣٢٣,٥٤١	٧٨٩,٦٠٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١١,٦٩٩	١٨,٧٧٨	المدينون
١,٣٣٥,٢٤٠	٨٠٨,٣٨٠	النقد المستخدم للأنشطة التشغيلية
(٢,٩١٩)	(٣٢٢)	المستخدم من مخصص نهاية الخدمة
١,٣٣٢,٣٢١	٨٠٨,٠٥٨	صافي النقد المستخدم للأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٤,٠٨٨)	(٦٢٤,٩٤٣)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٥٧٨,١٨٩)	(٤٧٥,٥٠٩)	شراء استثمارات
(١٠٩,٨٦٦)	(٨٦٦,٢٠٠)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٩١٢,١٤٣)	(١,٩٦٦,٦٥٢)	صافي النقد المستخدم للأنشطة الاستثمارية
٤٢٠,١٧٨	(١,١٥٨,٥٩٣)	التغير في النقدية خلال العام
٢,٧٦٥,٩١٢	٣,١٨٦,٠٩٠	النقد و مافي حكمه بداية الفترة
٣,١٨٦,٠٩٠	٢,٠٢٧,٤٩٧	النقد و مافي حكمه نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
٨٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية عدد ٢ باص
٥٧٨,١٨٩	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ للأصول الاستثمارية

١- الكيان القانوني ونشاط الجمعية

جمعية كحلا للخدمات الانسانية ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣١) وتاريخ ١٤٤١/٠١/٠٢ هـ ، مركزها الرئيسي "كحلا - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية".

■ أهداف الجمعية :

- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تقديم المساعدات المادية والعينية للمحتاجين.

٢- أساس إعداد القوائم المالية

أساس إعداد وعرض القوائم المالية

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالريال السعودي طبقاً لمفهوم التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

المعايير المحاسبية المتبعة

تم إعداد القوائم المالية للجمعية طبقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأي إصدارات أخرى اعتمدها الهيئة.

التغيرات في التقديرات المحاسبية وتقييمها

يتطلب إعداد القوائم المالية للجمعية استخدام تقديرات محاسبية معينة بجانب قيام الإدارة بتقييم الأسلوب المتبع في تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية.

التقديرات المحاسبية والافتراضات

يتطلب إعداد وعرض القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات المحاسبية والافتراضات التي تؤثر على المبالغ التي تثبت بها الأصول والالتزامات والأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية. ويمكن أن يكون التقدير مطلوباً أيضاً للديون المشكوك في تحصيلها وتقييم المخزون والعمر الإنتاجي للموجودات الثابتة لاحتمال استهلاكها. وبالرغم من أن هذه التقديرات المحاسبية تقوم على أساس أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ولا يقلل هذا من درجة الاعتماد عليها أو الوثوق بها.

٣- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة بمعرفة إدارة الجمعية موضح ملخصها أدناه:

نقد وما في حكمه

يتكون النقد والأموال المماثلة للنقد من أرصدة النقد بالبنوك والصندوق والودائع التي يمكن تحويلها إلى نقدية ويكون تاريخ استحقاقها ثلاثة شهور أو أقل من ذلك بحيث يكون خطر التغير في قيمتها ضئيلاً. ولعرض إعداد قائمة التدفق النقدي يتكون النقد والأموال المماثلة للنقد من أرصدة النقد بالبنوك والصندوق والعهد.

جمعية كحلا للخدمات الانسانية
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١١)
الإيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣- أهم السياسات المحاسبية (تتمه)

التزامات منافع موظفين محددة

يتم تكوين مخصص منافع العاملين للعاملين بالجمعية طبقاً لنظام العمل السعودي، ويتم الاحتساب وفقاً لمدة الخدمة التراكمية لكل عامل في تاريخ القوائم المالية.

المصروفات

تتمثل في جميع النفقات التي يتم انفاقها لتسيير الأعمال والحفاظ على أصول الجمعية ويتم تحميلها على قائمة الأنشطة ونظراً لطبيعة نشاط الجمعية فإن المصروفات تقسم إلى مصروفات "مقيدة"، غير مقيدة" النشاط والمصروفات العمومية والإدارية.

الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية كالتقديرات بالصندوق وأرصدة الحسابات الجارية بالبنوك والعملاء والذمم المدينة الأخرى وتتمثل الالتزامات النقدية في أرصدة البنوك الدائنة (السحب على المكشوف) والدائنون والذمم الدائنة الأخرى ويتم اثبات تلك الأدوات المالية بالتكلفة.

الممتلكات والمعدات

يتم إظهار الممتلكات والمعدات، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكم، ان وجدت. تتضمن التكلفة المصاريف العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصول. يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يتم الاعتراف بها كأصل منفصل، حسب ما هو ملائم، فقط عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالأصل إلى الجمعية ويمكن قياس التكلفة بشكل موثوق.

يتم تحميل الاستهلاك من أجل شطب تكلفة الموجودات مخصصاً منها القيمة المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية باستخدام طريقة القسط الثابت. تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة، والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك في نهاية كل فترة تقرير، مع المحاسبة عن أثر أي تغييرات على أساس لاحق.

تطبيق الجمعية الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية:

حاسب الي واليات تصوير	٪١٥	كاميرات	٪١٥
اثاث ومفروشات	٪١٠	وايت مياه	٪١٠
شاشة عرض	٪١٥	مكيفات	٪١٥
السيارات	٪٢٠	لوحات اعلانية	٪١٠
برامج الكترونية	٪٢٥		

ويتم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم احتساب المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة.

جمعية كحلا للخدمات الانسانية
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١١)
الإيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤- النقد وما في حكمه

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢,٥٠٦,١٢٨	١,٢٧٨,٨١٧	الراجحي العام / ٨٨٠
٦٥٠,٥٧٢	٧١٩,٢٢٢	الراجحي زكاة / ٨٧٢
٢٩,٣٩٠	٢٩,٤٥٧	الراجحي للمشاريع / ٨٦٤
٣,١٨٦,٠٩٠	٢,٠٢٧,٤٩٧	الإجمالي

٥- أصول الأوقاف - بالتكلفة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٨٦٠,٢٢٥	٨٦٠,٢٢٥	اراضي
٨٦٠,٢٢٥	٨٦٠,٢٢٥	الإجمالي

٦- مشروعات تحت التنفيذ

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٦٧٤,٠٩٦	١,١٦٩,٢٤٥	هنجر واستراحة الجمعية
١٠٥,٤٠٠		محلات الجمعية
١٦٠,٣٤٢	١٦١,٦٤٢	مستودع الجمعية
٢٤١,٦١٥		شاليهات الجمعية
١,١٨١,٤٥٣	١,٣٣٠,٨٨٧	الإجمالي

٧- الأصول الاستثمارية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
-	٥٧٨,١٨٩	رصيد أول الفترة
		<u>التكلفة:</u>
٥٧٨,١٨٩	٤٧٥,٥٠٩	الإضافات خلال الفترة
	(٥٧,٨١٩)	المستبعدات خلال الفترة
٥٧٨,١٨٩	٩٩٥,٨٧٩	الرصيد نهاية الفترة
		<u>القيمة الدفترية:</u>
٥٧٨,١٨٩	٩٩٥,٨٧٩	الرصيد نهاية الفترة

جمعية كحلا للخدمات الانسانية
 (تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١١)
 الايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 ٨- الأصول غير الملموسة - بالصادف:

الإجمالي	برامج الكترونية	التكلفة :
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣
-	-	إضافات
-	-	استبعادات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٩,٥٨٣	٩,٥٨٣	مجمع الاهلاك :
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٣
-	-	استهلاك العام
-	-	استبعادات
١٤,٥٨٣	١٤,٥٨٣	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥,٤١٧	٥,٤١٧	صافي القيمة الدفترية :
١٠,٤١٧	١٠,٤١٧	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
		رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٧,٤٦٧	١٧,٣٧٠	رصيد اول الفترة
١٢,٨٢٢	٢١,٨٩٣	المكون خلال الفترة
(٢,٩١٩)	(٣٢٢)	المسدد خلال الفترة
١٧,٣٧٠	٣٨,٩٤١	الرصيد نهاية الفترة

جمعية كحلا للخدمات الاجتماعية
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١١)
الإيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٠- الممتلكات والمعدات، صافي:

الإجمالي	أجهزة صوتية	صريات للمستودع	راقبية شوكية	لوحات إعلانية	وايت مياه	كاميرات	مكفات	سيارات	شاشة عرض	الثاث ومفروشات	الات تصوير	اراضي
٥٢٥,٨٥١	-	-	-	٦,٢٧٦	٨٥,٥٥٥	١٧,٥٥٥	١٣,٩٢٥	٣٤٣,٤٥٥	٤,١٤٩	٤٥,٤٩٦	١٥,١١٥	-
٨٦٦,٢٥٥	١,٨٥٥	٢,٦٥٥	٧٣,٦٥٥	٦,٢٧٦	٥٣٨,٢٥٥	١٧,٥٥٥	١٣,٩٢٥	٣٤٣,٤٥٥	٤,١٤٩	٤٥,٤٩٦	١٥,١١٥	٢٥٥,٥٥٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٩٢,٥٥١	١,٨٥٥	٢,٦٥٥	٧٣,٦٥٥	٦,٢٧٦	٦٢٣,٢٥٥	١٧,٥٥٥	١٣,٩٢٥	٣٤٣,٤٥٥	٤,١٤٩	٤٥,٤٩٦	١٥,١١٥	٢٥٥,٥٥٥
١٥٣,٤٧٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣٨,٥٥٢	١١٣	٢٣٨	٦,١٣٣	٦٢٨	١٧,٧٥٨	٤,١١٩	٢,٤٩١	١١٦,٢٥٥	١,٥٧٣	٦,١٢٧	٥,١٥١	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٩٢,٥٣١	١١٣	٢٣٨	٦,١٣٣	١,٢٣٨	٦٨,٨١٦	٦,٧٤٤	٤,٥٧٩	١٨٤,٨٨٥	١,٦٩٥	١٥,١٧٧	٧,٤١٨	-
١,١٥٥,٥٢٥	١,٦٨٧	٢,٣٢٢	٦٧,٤٦٧	٥,٥٣٨	٥٥٤,٣٨٤	١٥,٧٥٦	٩,٣٤١	١٥٨,٥٢٥	٢,٤٥٤	٣٥,٣١٩	٧,٦٩٢	٢٥٥,٥٥٥
٣٧٢,٣٧٢	-	-	-	٥,٦٦٦	٦٧,٢٩٢	١٣,٣٨١	١١,٤٢٩	٢٢٧,٢٥٥	٣,٥٧٦	٣٤,٣٦٩	٩,٩٥٩	-

تقديرات :
صيد ١ يناير ٢٠١١
صيد ١ يناير ٢٠١١
تهلاك العام
تقديرات
صيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١
صيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١
صيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١
صيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١

جمعية كحلا للخدمات الانسانية
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١١)
الإيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١١- دعم منصة احسان

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٥٠٠,٠٠٠	٥٤,٨١٩	مشروع سقيا
٨٠٠,٠٠٠	-	مشروع بناء المساكين
١٦٥,٦٠٠	-	مشروع كفالة الايتام
-	٧٣٠,٦٠٠	تبرعات شراء وايتات
٥٠,٠٠٠	-	دعم تأسيس مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	٨٠,٠٠٠	تبرعات دفيء الشتاء
<u>١,٥١٥,٦٠٠</u>	<u>٨٦٥,٤١٩</u>	

١٢- تبرعات الزكاة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٣٢٩,٤٢٠	٣٦٦,١٧٥	تبرعات زكاة المال
<u>٣٢٩,٤٢٠</u>	<u>٣٦٦,١٧٥</u>	

١٣- مساعدات الزكاة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٣٠١,٦٩٣	٢٥٤,٣٠٠	مساعدات الزكاة
<u>٣٠١,٦٩٣</u>	<u>٢٥٤,٣٠٠</u>	الإجمالي

١٤- مصروفات محملة على النشاط (غير مقيدة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٤,٠٠٠	-	خيام مهرجان العسل
٦,٠٠٠	-	ايجار سكن طلاب الجامعة - مشروع التعليم الجامعي
٢٣,٧٠٠	٥١,٤٠٠	دعاية وإعلان
-	١٥,٠٠٠	مصروفات سفر لطلب الدعم
-	١٣٤,٣٢٠	رواتب محملة على النشاط
-	٤٩,٧١٩	رسوم عامة ومكافئات
<u>٤٣,٧٠٠</u>	<u>٢٥٠,٤٣٩</u>	الإجمالي

جمعية كحلا للخدمات الانسانية
 (تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١١)
 الايضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٥- مساعدات منصة احسان

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٨٧,٨٠٤	-	رواتب محملة على النشاط - مشروع سقيا الماء
١١,٦٠١	٤٥٥,٤١٤	كهرباء محطة التحلية - مشروع سقيا الماء
٨,٠٠٠	-	حفل تكريم الايتام - مشروع كفالة الايتام
٢١٥,٢٣٧	٧٣٢,١٦٢	مشروع بناء المساكن
-	٦٣,٠٦٠	تبرعات شراء وايتات
-	٧٢,٨٠٧	تبرعات دفيء الشتاء
١٢٣,٠٠٠	٣٤,٦٠٠	مشروع كفالة الايتام
٤٤٥,٦٤٢	١,٠١٩,٩٥٨	الإجمالي

١٦- المصروفات العمومية والإدارية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٦٨,٠٠٠	١٨٢,٠٧٥	الرواتب والأجور وما في حكمها
٤,٢٠٠	-	ايجار
٩,٤٧٣	٩,٥٤٦	التأمينات الاجتماعية
٥٠٠	-	تجديد العنوان الوطني
٢٣,٩٤٦	٦,٨٣٢	محروقات وصيانه وتأمين سيارات
٩,٧٥٢	٦,٣٧٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٢,٠٨١	-	مستحقات رواتب الموظف احمد
٣,٧٩٥	٢,٢٦٣	سداد خدمة
٢,١٠٥	٣,٩٠٠	ضيافة ونظافة
١,٣٠٠	١,١٥٠	تحميل وتنزيل
٤,١٠٣	-	الكهرباء
٣٠٠	٥٦٠	احبار
٩٠٠	-	العينات والهدايا
٤٠٠	١,٠٧٥	رسوم تجديد السجل التجاري
٦,٥١٧	٥,٨٦٤	مصروفات اخرى
٣,٠٠٠	٨,٠٥٠	تسوية أراضي
٣٥٠	-	مخالفات مرورية
٢٨,٥٩٧	٢١,٥٩٦	مكافآت
١,٣٨٠	٢,١٩٩	رسوم بنكية
٥,٠٠٠	٤,٤٦١	بدل نقل
٢,٠٦٢	١,١٨٣	هاتف ونت
١٢,٨٢٢	١٧,٣٩٣	مكافاة نهاية الخدمة
١٤٦,٧٠٣	٢,٠٢٧	صيانه وإصلاح
-	٦٠٠	تذاكر سفر
-	٢٦,٤٠٠	أتعاب مهنية
٤٣٧,٢٨٦	٣٠٣,٥٤٤	الإجمالي

جمعية كحلا للخدمات الانسانية
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١١)
الإيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٧- صافي اصول الاوقاف

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٣٢,٣٥٠	١٣٢,٣٥٠	تبرعات الاوقاف
١٣٢,٣٥٠	١٣٢,٣٥٠	الإجمالي

١٨- صندوق دعم الجمعيات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
-	١٨٩,٥٠٠	تبرعات تشغيلية
-	٩٤,٢٤٠	برنامج تمكين لتدريب وتأهيل الأسر المنتجة
-	٢٨٣,٧٤٠	

١٩- التبرعات النقدية المقيدة

الرصيد بداية الفترة	المقيد خلال الفترة	المقيد خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة	
٨٩١,٤٢٥	(٨٣٢,٦٥٧)	٣٦٦,١٧٥	٤٢٤,٩٤٣	زكاة المال
١١٠,٧٥٠	(١١٠,٧٥٠)	-	-	سقيا المياه
٦٠,٥٠٠	-	-	٦٠,٥٠٠	صندوق الجمعيات - مساعدات
٢,١٠٠	-	-	٢,١٠٠	مشروع تمكين
٣١,٣٠٠	-	-	٣١,٣٠٠	رسوم حكومية
٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	حفر ابار
٥٠٠	-	-	٥٠٠	مساعدات وباء كورونا
-	(٨,٥٩٢)	٣٥٠,٠٠٠	٣٤١,٤٠٨	لوازم الشتاء
٢,٧٠٠	(٣,٧٠٠)	-	-	استراحة الجمعية
٨١,١٠٠	-	-	٨١,١٠٠	تبرعات شراء رافعة
١٥,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	-	-	تبرعات حفر الأبار
٦٩,٣٣٠	-	٤٠,٠٠٠	١٠٩,٣٣٠	تبرعات مبادرة تكريم المتطوعين
-	(٢٤,٢٧٠)	٢٤,٢٧٠	-	تبرعات السلة الرمضانية
٦٦,٥٠٠	(١١٦,٥٠٠)	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات إفطار صائم
٦٥٠	-	-	٦٥٠	تبرعات كفالة الأسر
٢٢,٠٠٠	-	-	٢٢,٠٠٠	تبرعات الأضاحي
١٩٩,٦٠٠	(٩٤,٦٠٠)	٩٦,٣٠٠	٢٠١,٣٠٠	تبرعات الأجهزة الكهربائية
٤,٢٧٠	-	٢,٠٠٠	٦,٢٧٠	تبرعات كفالة الأيتام
١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	تبرعات كفارات اليمين
٤٠٠,٥٩٥	(٤٠٠,٥٩٥)	-	-	تبرعات مشروع الشتلات المثمرة
				منصة احسان - مشروع سقيا المياه

جمعية كحلا للخدمات الانسانية
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١١)
الإيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

-	(٥٨٤,٧٦٣)	-	٥٨٤,٧٦٣	منصة احسان - مشروع بناء المساكن
-	(٣٤,٦٠٠)	-	٣٤,٦٠٠	منصة احسان - مشروع كفالة الأيتام
-	(١٧,٢٩٧)	-	١٧,٢٩٧	إعانة الوزارة
٧,١٩٣	(٧٢,٨٠٧)	٨٠,٠٠٠	-	تبرعات دفيء الشتاء - منصة احسان
-	(٧٣٠,٦٠٠)	٧٣٠,٦٠٠	-	تبرعات شراء وايتات - منصة احسان
-	(٥٤,٨١٩)	٥٤,٨١٩	-	تبرعات سقيا الماء - منصة احسان
١٢,٠٠٦	(١١٣,٤٩٤)	١٢٥,٥٠٠	-	شاليهات الجمعية
٢٠,٠٠٠	(٨٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	ترميم مساكن الماجد
٩٤,٢٤٠	-	٩٤,٢٤٠	-	صندوق دعم الجمعيات - برنامج تمكين لتدريب وتأهيل الأسر المنتجة
١٨٩,٥٠٠	-	١٨٩,٥٠٠	-	صندوق الجمعيات - تبرعات تشغيلية
١٨,٦٠٠	-	١٨,٦٠٠	-	مشروع الاستثمار الاجتماعي - مؤسسة الملك خالد الخيرية
٤٢,٠٠٠	-	٤٢,٠٠٠	-	تفريج كرب - أوقاف صالح العذل
٤٢,٠٠٠	-	٤٢,٠٠٠	-	سلات غذائية - أوقاف صالح العذل
<u>١,٧٣٢,٩٤٠</u>	<u>(٣,٢٩٥,٠٤٤)</u>	<u>٢,٤٠٦,٠٠٤</u>	<u>٢,٦٢١,٩٨٠</u>	الإجمالي

٢٠- اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد القوائم المالية من الإدارة بتاريخ ١٣/٠٣/٢٠٢٤م