

جمعية سماء للابداع ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤٣)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية سماء للابداع ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤٣)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
١-٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١١ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية سما للإبداع
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سما للإبداع ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة 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 القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية سما للإبداع
القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٣ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٢ مايو ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية سماء للإبداع ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤٣)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>		<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>		<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
					<u>الأصول المتداولة</u>
٣١,٥٦٦	٢,١٥٧	(٣)			التفد لدى البنوك
٢٢,١٣٨	.	(٤)			ارصدة مدينة اخري (عهدة مؤقتة)
<u>٥٣,٧٠٤</u>	<u>٢,١٥٧</u>				<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
					<u>الأصول غير المتداولة</u>
.	٣٣,٤٠٣	(٥)			صافي الأصول الثابتة
.	٣٣,٤٠٣				<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٥٣,٧٠٤</u>	<u>٣٥,٥٦٠</u>				<u>إجمالي الأصول</u>
					<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
					<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٢٩,٦٣١	٢٠٠,٤٢٥	(٦)			مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٢٩,٦٣١</u>	<u>٢٠٠,٤٢٥</u>				<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
					<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
	١٤,٨٤٢	(٧)			مخصص نهاية الخدمة
.	١٤,٨٤٢				<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
					<u>صافي الأصول</u>
(٧٥,٩٢٧)	(٣٨٠,٤٥٦)				صافي الأصول غير المقيدة
.	٢٠٠,٧٥٠				صافي الأصول المقيدة
<u>(٧٥,٩٢٧)</u>	<u>(١٧٩,٧٠٧)</u>				<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥٣,٧٠٤</u>	<u>٣٥,٥٦٠</u>				<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سماء للابداع ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤٣)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>بيان</u>	<u>ايضاح غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
اشتركاكات عضوية	١٩,٠٠٠	٠	١٩,٠٠٠	١٢,٠٠٠
تبرعات نقدية عامة	٣١٧,٩٤٣	٠	٣١٧,٩٤٣	١١٦,٢٠٠
المنح الحكومية	٠	١٠٠,٧٥٠	٠	٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	٢٤,٠٠٠
	(٨)			
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>	٣٣٦,٩٤٤	٢٠٠,٧٥٠	٥٣٧,٦٩٣	١٥٢,٢٠٠
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصروفات البرامج والأنشطة	٥٤٤,٣١٤	٠	٥٤٤,٣١٤	١٢٨,٦٧٢
مصاريف الحوكمة	٠	٠	٠	٩٨,٠٥٠
المصاريف العمومية والإدارية	٩٢,٧٩٦	٠	٩٢,٧٩٦	١,٤٠٥
استهلاك الأصول الثابتة	٤,٣٦٣	٠	٤,٣٦٣	٠
	(٩)			
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>	٦٤١,٤٧٣	٠	٦٤١,٤٧٣	٢٢٨,١٢٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣٠٤,٥٢٩)	٢٠٠,٧٥٠	(١٠٣,٧٨٠)	(٧٥,٩٢٧)
التغير في صافي الأصول	(٣٠٤,٥٢٩)	٢٠٠,٧٥٠	(١٠٣,٧٨٠)	(٧٥,٩٢٧)
صافي الأصول في بداية الفترة	(٧٥,٩٢٧)	٠	(٧٥,٩٢٧)	٠
صافي الأصول في نهاية الفترة	(٣٨٠,٤٥٦)	٢٠٠,٧٥٠	(١٧٩,٧٠٧)	(٧٥,٩٢٧)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سماء للإبداع ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤٣)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٥,٩٢٧)	(١٠٣,٧٨٠)	التغير في صافي الأصول
.	٤,٣٦٣	إهلاك الأصول الثابتة
	١٤,٨٤٢	المكون من نهاية الخدمة
(٧٥,٩٢٧)	(٨٤,٥٧٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٢,١٣٨)	٢٢,١٣٨	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٢٩,٦٣١	٧٠,٧٩٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١,٥٦٦	٨,٣٥٧	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(٣٧,٧٦٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٣٧,٧٦٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣١,٥٦٦	(٢٩,٤٠٩)	التغير في النقدية خلال الفترة
.	٣١,٥٦٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٣١,٥٦٦	٢,١٥٧	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سماء للابداع ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤٣)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سماء للابداع ببريدة

(٢/١) المركز الرئيسي : بريدة - منطقة القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤٣) بتاريخ ١٢ / ٠٧ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :- تهدف الجمعية الي دعم مشاريع وابتكارات للمبدعين والموهوبين - تطوير أدوات ومنهجيات تساهم في تطوير أداء الموهوبين والمبدعين - إقامة المعارض في مجال الابداع والابتكار.

(٥/١) السنة المالية : تعتبر القوائم المالية هي أول قوائم لدى الجمعية وتبدأ الفترة المنتهية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية.

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 سماء للإبداع ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤٣)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية سماء للإبداع ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤٣)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 سماء للإبداع ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤٣)

بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣١,٥٦٦	٢,١٥٧	نقد بالبنوك
<u>٣١,٥٦٦</u>	<u>٢,١٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٢,١٣٨</u>	<u>٠</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
٢٢,١٣٨	٠	مصروفات مدفوعة مقدما - ايجار المقر
<u>٢٢,١٣٨</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية سماء للإبداع ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤٣)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) الأصول الثابتة

<u>البـ</u>	<u>نسبة</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>مجمع الاهلاك</u>	<u>الاهلاكات</u>	<u>مجمع الاهلاك</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>
<u>ان</u>	<u>الاهلاك</u>	<u>بداية العام</u>	<u>خلال العام</u>	<u>نهاية العام</u>	<u>في بداية العام</u>	<u>خلال العام</u>	<u>آخر العام</u>	<u>٢٠٢٢/١٧/٣٢</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>
الآت ومعدات	%١٥	٠	١٢,٩٤٠	١٢,٩٤٠	٠	١,٩٤١	١,٩٤١	٠	١٠,٩٩٩
أجهزة الاتصاا والامن والحماية	%١٥	٠	٥٩٩	٥٩٩	٠	٠	٠	٠	٥٩٩
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٠	٢٤,٢٢٧	٢٤,٢٢٧	٠	٢,٤٢٢	٢,٤٢٢	٠	٢١,٨٠٥
<u>الاجمـالى</u>		٠	٣٧,٧٦٦	٣٧,٧٦٦	٠	٤,٣٦٣	٤,٣٦٣	٠	٣٣,٤٠٣

جمعية سماء للابداع ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤٣)
بريدة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٦) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٣,١٣١	.	عهد موظفين
٩٨,٠٠٠	١٤٣,٥٢٥	مصروفات مستحقة - رواتب واجور
	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٢٨,٥٠٠	.	مصروفات مستحقة - الخطة الاستراتيجية
.	٥٠,٠٠٠	قروض قصيرة الاجل
١٢٩,٦٣١	٢٠٠,٤٢٥	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٧) مخصص نهاية الخدمة
.	.	الرصيد في بداية الفترة
.	١٤,٨٤٢	المكون خلال العام
.	.	المنصرف خلال العام
.	١٤,٨٤٢	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٢٤,٠٠٠	.	تبرع لاجار مقر الجمعية
.	١٠٠,٠٠٠	برامج موسمية
٢٤,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٩) مصروفات البرامج والانشطة
٢٤,٠٠٠	.	مساعدات ايجار
.	٩٦,٢١٤	مصروفات نقدية
٩٥,٠٠٠	.	مصروفات الخطة الاستراتيجية
٩,٦٧٢	٤٤٨,١٠٠	مصروفات محملة على النشاط
١٢٨,٦٧٢	٥٤٤,٣١٤	الإجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) المصروفات العمومية والادارية
٥٠٠	٢٠,٠٠٠	ايجارات مكاتب
٥٣٥	.	أدوات ومستلزمات مكتبية
٣٧٠	.	دعاية و اعلان
.	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
.	.	ايجار المقر
.	٣٤,٩٥٠	الرواتب والأجور
.	١,٦٠٠	التأمينات الاجتماعية
.	١٤,٨٤٢	تعويضات نهاية الخدمة
.	٦,٩٧٠	الصيانة والإصلاح
.	١٧٩	الكهرباء
.	٧٩٣	الهاتف والفاكس والانترنت
.	١,٠٠٠	التدريب والتأهيل
.	٤,٧١٥	اشتراقات وتصديقات
.	٣٢٢	العينات والهدايا
.	٥٢٥	مصاريف بنكية وعمولات
١,٤٠٥	٩٢,٧٩٦	الإجمالي