



جمعية كسوة الكاسي

ترخيص رقم (٢٠٥٦)

أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية المعدلة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية كسوة الكاسي
ترخيص رقم (٢٠٥٦)
أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي المعدلة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٤
قائمة الأنشطة المعدلة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٥
قائمة التدفقات النقدية المعدلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٦
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٥)	١٣-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية كسوة الكاسي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية المعدلة لجمعية كسوة الكاسي والتي تتكون من قائمة المركز المالي المعدلة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة المعدلة وقائمة التدفقات النقدية المعدلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المعدلة المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المعدلة المرفقة :

— تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي المعدل لجمعية كسوة الكاسي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية المعدلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية المعدلة ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المعدلة " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية المعدلة كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة.

فقرة لفت الانتباه :-

نود ان نلفت الانتباه الى ما ورد في الايضاح رقم (٣/١) حيث سبق اصدار قوائم مالية معتمدة للجمعية بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١١ وقد قامت الجمعية باصدار قوائم مالية معدلة وذلك بأدراج تبرعات و مصروفات عينية وتعديل الحسابات المتعلقة بها كما هو واضح بالايضاح المذكور ، هذا ولم يتم تعديل لأرنا بناءً على هذا الامر.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية المعدلة للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المعدلة وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية معدلة خالية من

تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ .

المحاسب القانوني
عبدالله شاهر
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

المركز الرئيسي : خميس مش
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسون هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٣٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



وعند إعداد القوائم المالية المعدلة فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المعدلة :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية المعدلة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية المعدلة . وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية المعدلة وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المعدلة او اذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

محاسبية ومراجعة
عبدالله شاهر
ترخيص رقم ٢٦٧
٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office

Certified Acct. No. 267
Abdullah Shafer Al-Qahtani

المركز الرئيسي : خميس مش
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حس - هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ١٧٣٢١٢٠٧٤
info@ashaher.com



(٣)

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المعدلة المرفقة ككل :-

١- تتفق مع المعايير و اللوائح و الأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح و مع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

2- تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الالى والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ،

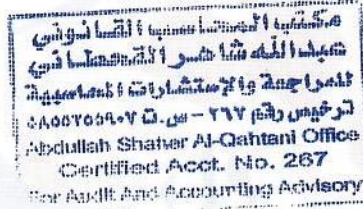
خميس مشيط في : ١٤ / ٠٥ / ٢٠٢٣ م

الموافق : ٢٤ / ١٠ / ١٤٤٤ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



المركز الرئيسي : خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨
الرياض : حي المروج - طريق الملك عبد العزيز - مخرج ٥ - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨
جدة : شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩
جازان : طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤

(٥)

جمعية كسوة الكاسي

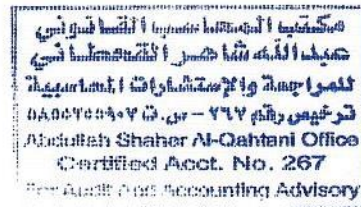
ترخيص رقم (٢٠٥٦)

أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة المعدلة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١١)	١١٢,٤٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٢,٤٤٥,٠٠	٨٧,٦٣٢,٠٠
الإعانة الحكومية	(١٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٣,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات عينية		٠,٠٠	١,٥٢٨,٩٣٥,٠٠	٠,٠٠	١,٥٢٨,٩٣٥,٠٠	٠,٠٠
إيرادات أخرى	(١٣)	١١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠,٠٠	٦٤,٦٤٩,٠٠	٠,٠٠	٦٤,٦٤٩,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	(١/١٠)	٤٣٤,٥٦٤,٠٠	(٤٣٤,٥٦٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٦٨,٥٠٩,٠٠	١,١٥٩,٠٢٠,٠٠	٠,٠٠	١,٨٢٧,٥٢٩,٠٠	١٣٧,٦٣٢,٠٠
المصروفات والخسائر:						
مصرفات البرامج والأنشطة	(١٤)	(٥١,٩٠٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥١,٩٠٩,٠٠)	(١٣,٧٤١,٠٠)
مساعداات عينية		(٣٦٢,٦٨٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٦٢,٦٨٥,٠٠)	٠,٠٠
مصرفات التشغيل المحملة على النشاط		(٣٣,٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٣,٤٠٠,٠٠)	٠,٠٠
مصرفات خدمات تطوعية		(٦٤,٦٤٩,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٤,٦٤٩,٠٠)	٠,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥)	(١٤٥,٥٥٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٥,٥٥٢,٠٠)	(١٠٤,٣٣٤,٠٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(٣,١٦٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,١٦٤,٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠)
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	(١,١٧٧,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,١٧٧,٠٠)	(٢٠٩,٠٠)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٦٦٢,٥٣١,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٦٢,٥٣١,٠٠)	(١١٩,٢٧٦,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		٥,٩٧٨,٠٠	١,١٥٩,٠٢٠,٠٠	٠,٠٠	١,١٦٤,٩٩٨,٠٠	١٨,٣٥٦,٠٠
رصيد صافي الأصول اول المدة		١٨,٣٥٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨,٣٥٦,٠٠	٠,٠٠
تسويات سنوات سابقة		٠,٠٠	٢١,٩٣٠,٠٠	٠,٠٠	٢١,٩٣٠,٠٠	٠,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة		٢٤,٣٣٤,٠٠	١,١٨٠,٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	١,٢٠٥,٢٨٤,٠٠	١٨,٣٥٦,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٦)

جمعية كسوة الكاسي

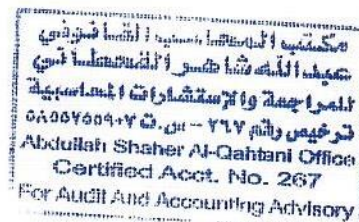
ترخيص رقم (٢٠٥٦)

أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية المعدلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الفترة من	٢٠٢٢ م	٢٠٢١/٥/٥ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٨,٣٥٦,٠٠	١,١٦٤,٩٩٨,٠٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			التغير في صافي الأصول
١,٠٠٠,٠٠	٣,١٦٤,٠٠		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٢٠١,٠٠	١,١٧٢,٠٠		استهلاك الأصول الثابتة
(١٠٧,٠٠)	١٠٧,٠٠		إطفاء الأصول الغير ملموسة
			التغير في المصروفات المدفوعة مقدما
			التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
٠,٠٠	(١,١٨٨,١٨٠,٠٠)		التغير في المستودع
٧,٤٨٥,٠٠	(٣,٠٨٥,٠٠)		التغير في أوراق الدفع
٦,٩٠٠,٠٠	١١,٦٠٠,٠٠		التغير في مصروفات مستحقة
٣٣,٨٣٥,٠٠	(١٠,٢٢٤,٠٠)		صافي التدفقات النقدية (الناتجة من) الأنشطة التشغيلية (١)
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢٥,٥١٩,٠٠)	(٤,٣٧٠,٠٠)		شراء أصول ثابتة
٠,٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠)		نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(٢٥,٥١٩,٠٠)	(٦,٣٧٠,٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (٢)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	٢١,٩٣٠,٠٠		التغير في صافي الأصول المقيدة
٠,٠٠	٢١,٩٣٠,٠٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
٨,٣١٦,٠٠	٥,٣٣٦,٠٠		صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه (٣+٢+١)
٠,٠٠	٨,٣١٦,٠٠		رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٨,٣١٦,٠٠	١٣,٦٥٢,٠٠		رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



(٧)

جمعية كسوة الكاسي

ترخيص رقم (٢٠٥٦)

أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية

٦- جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

البينان	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد الدفري في	
	نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إضافات العام	استبعادات العام	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	رصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	استهلاكات العام	استبعادات	المجموع في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ريال سعودي
	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أثاث ومفروشات	١٠%	١١,٧٦٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١,٧٦٩,٠٠	٣٩٨,٠٠	١,١٧٧,٠٠	٠,٠٠	١,٥٧٥,٠٠	١٠,١٩٤,٠٠
أجهزة كهربائية	١٥%	٦,٢٢٨,٠٠	٤,٣٧٠,٠٠	٠,٠٠	١٠,٥٩٨,٠٠	٥١٩,٠٠	١,٣٥٢,٠٠	٠,٠٠	١,٨٧١,٠٠	٨,٧٢٧,٠٠
أجهزة حاسب الي وطابعات	٢٠%	٢,٥٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٥٥٣,٠٠	٤٣,٠٠	٥١١,٠٠	٠,٠٠	٥٥٤,٠٠	١,٩٩٩,٠٠
لوحات إعلانية	٢٠%	٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	٣٥,٠٠	٦٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥,٠٠	٢٠٥,٠٠
خزن حديدية	١٠%	٦٤٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤٤,٠٠	٥٠,٠٠	٦٤,٠٠	٠,٠٠	٦٩,٠٠	٥٧٥,٠٠
الإجمالي		٢١,٤٩٤,٠٠	٤,٣٧٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥,٨٦٤,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	٣,١٦٤,٠٠	٠,٠٠	٤,١٦٤,٠٠	٢١,٧٠٠,٠٠
										٢٠,٤٩٤,٠٠

مكتب المحاسبة والتدقيق
هشام الشاهر شريك محاسب
شريك المحاسبة والتدقيق
التسجيل رقم ٢١٧ - ٥٥٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية كسوة الكاسي

ترخيص رقم (٢٠٥٦)

أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية

٧- جدول أصول غير ملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م.

البيانات	مجمع الإطفاء				الكافة				نسبة الإطفاء	
	الرصيد الدفري في	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	المجموع في	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إطفاء العام	رصيد في	٢٠٢٢/٠١/٠١ م	إضافات العام	الرصيد في	٢٠٢٢/٠١/٠١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٨٢٤,٠٠٠	٣,٠١٩,٠٠٠	١,٠٠٦,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠
٠,٠٠٠	١,٦٣٣,٠٠٠	٣٦٧,٠٠٠	٣٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٣,٨٢٤,٠٠٠	٤,٦٥٢,٠٠٠	١,٣٧٣,٠٠٠	١,١٧٢,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠	٦,٠٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠	٤,٠٢٥,٠٠٠
الإجمالي										
نظام محاسبي										% ٢٠
موقع الكتروني										% ٢٠

مكتب المحاسبة القانوني
 عبد الله شاهر المحاسب القانوني
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٥٦
 Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 Audit and Accounting Advisory

جمعية كسوة الكاسي
ترخيص رقم (٢٠٥٦)
أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات حول القوائم المالية المعدلة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : التأسيس :

الاسم : جمعية كسوة الكاسي
الكيان القانوني : جمعية أهلية
العنوان : أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية
شهادة التسجيل : ترخيص رقم (٢٠٥٦) وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٩/٢٣ هـ ، تاريخ الترخيص : ١٤٤٢/٠٩/٢٣ هـ .

الفترة المالية :

تم إعداد القوائم المالية عن عام ٢٠٢٢ م أما أرقام المقارنة فقد تم إعدادها عن الفترة من ٢٠٢١/٥/٥ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م وعليه فهي غير معبرة
سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ١٤٤٦/١٠/١٢ هـ .

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها الى تحقيق ما يلي :

- ١- توعية أفراد المجتمع للحد من الإسراف و التبذير في الملابس.
- ٢- المساهمة باستقبال فائض الملابس وتوزيعها على المحتاجين.
- ٣- تأهيل المختصين بإعادة تدوير الملابس.
- ٤- توفير متطلبات الأسر غير الاغاثية كالأثاث مثلاً.

تعديل القوائم المالية ٣/١ :

سبق وان صدرت قوائم مالية معتمدة للجمعية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/١١ م وقمنا بتعديل القوائم المالية حيث تم إضافة الإيرادات و المصروفات العينية الخاصة بالجمعية وللأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ م ونورد التعديلات فيما يلي :

تبرعات عينية لعام ٢٠٢١ م بمبلغ ٢٩١٦٠ و مصروفات عينية لعام ٢٠٢١ م بمبلغ ٧٢٣٠ وقد تم تبويبها على ح/تسويات سنوات سابقة بصافي المبلغ ٢١٩٣٠ .

تبرعات عينية لعام ٢٠٢٢ م بمبلغ ١٥٢٨٩٣٥ تم تبويبها على ح/ المخزون والتبرعات العينية .

مصروفات عينية لعام ٢٠٢٢ م تم صرفها من المخزون بمبلغ ٣٦٦٨٥ ريال .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية المعدلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للمعايير واللوائح والأنشطة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية المعدلة على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

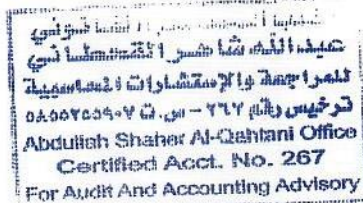
تعد القوائم المالية المعدلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بقيمة

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرتها على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الأنشطة .

أصول غير ملموسة :

تتضمن الأصول غير الملموسة من برامج محاسبة وموقع الكتروني وتم اطاؤها بنسبة ٢٠ % .



(١٠)
جمعية كسوة الكاسي
ترخيص رقم (٢٠٥٦)
أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية المعدلة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات / الإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

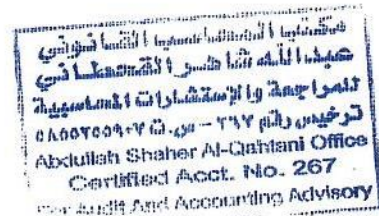
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التويب :

تم إعادة تويب بعض ارقام المقارنة لكي تتناسب مع طريقة العرض للعام الحالي .



(١١)

جمعية كسوة الكاسي

ترخيص رقم (٢٠٥٦)

أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٣٣٠,٠٠
٨,٣١٦,٠٠	١٣,٣٢٢,٠٠
٨,٣١٦,٠٠	١٣,٦٥٢,٠٠

البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي ح/١١١٠١٠٠٢٠١

المجموع

٥- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٧,٠٠	٠,٠٠
١٠٧,٠٠	٠,٠٠

البيان

مدفون متويعون

المجموع

٦- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول غير ملموسة وإطفائها : " كشف مرفق "

٨- أوراق الدفع :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٤٨٥,٠٠	٤,٤٠٠,٠٠
٧,٤٨٥,٠٠	٤,٤٠٠,٠٠

البيان

شيكات غير مقدمة للصرف

المجموع

٩- مصروفات مستحقة :

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠
٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠
٦,٩٠٠,٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠

البيان

أتعاب مهنية

رواتب إدارية

إيجار مقر الجمعية

المجموع

شهادة اعتماد
للمراجعة والتدقيق
للحسابات العامة
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية كسوة الكاسي

ترخيص رقم (٢٠٥٦)

أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٠ - صافي الأصول:

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
رصيد أول المدة	١٨,٣٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨,٣٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠
تسويات سنوات سابقة	٠,٠٠٠	٢١,٩٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢١,٩٣٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول	٥,٩٧٨,٠٠٠	١,١٥٩,٠٠٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٦٤,٩٩٨,٠٠٠	١٨,٣٥٦,٠٠٠
رصيد آخر المدة	٢٤,٣٣٤,٠٠٠	١,١٨٠,٩٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٠٥,٢٨٤,٠٠٠	١٨,٣٥٦,٠٠٠

تمثل تسويات سنوات سابقة إضافة قيمة التبرعات والمساعدات العينية لعام ٢٠٢١ م بالصافي .

١/١٠ - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م قبل	التصويبات	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
خدمات تطوعية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٤,٦٤٩,٠٠٠	(٦٤,٦٤٩,٠٠٠)	٠,٠٠٠
تبرعات عينية	٠,٠٠٠	٢١,٩٣٠,٠٠٠	٢١,٩٣٠,٠٠٠	١,٥٢٨,٩٣٥,٠٠٠	(٣٦٩,٩١٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٢١,٩٣٠,٠٠٠	٢١,٩٣٠,٠٠٠	١,٥٩٣,٥٨٤,٠٠٠	(٤٣٤,٥٦٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

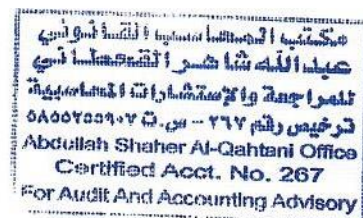
البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م
التبرعات والاستقطاعات النقدية	١١٢,٤٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٢,٤٤٥,٠٠٠	١١٢,٤٤٥,٠٠٠
المجموع	١١٢,٤٤٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٢,٤٤٥,٠٠٠	١١٢,٤٤٥,٠٠٠

١٢ - المنح الحكومية :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م
منح حكومية - تأسيس	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

١٣ - إيرادات أخرى :

البيان	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٢ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مشروع بيع ملاين	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
المجموع	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠



(١٣)

جمعية كسوة الكاسي

ترخيص رقم (٢٠٥٦)

أبوعريش - جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٤ - مصروفات الأنشطة والبرامج :

الفترة من ٢٠٢١/٥/٥ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٤٤٥,٠٠	١٢,٣٦٧,٠٠
٥,٥١٨,٠٠	٨,٥٨٢,٠٠
٧٧٨,٠٠	٤,٠٨١,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧,٥٨٩,٠٠
٠,٠٠	١٩,٢٩٠,٠٠
١٣,٧٤١,٠٠	٥١,٩٠٩,٠٠

البيان

برنامج تدوير ملابس كسوة العيد

برنامج تدوير ملابس كسوة الشتاء

برنامج تدوير كسوة مولود

برنامج تدوير الخفية للمدرسة

برنامج تدوير ملابس مريول مدرستي

برامج وأنشطة غير مفيدة نقدية

المجموع

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية :

الفترة من ٢٠٢١/٥/٥ م حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥,١٠٠,٠٠	٦٤,٥٥٠,٠٠
٢,٠٥٩,٠٠	١٠,٤٤٦,٠٠
٣,١٨٠,٠٠	٢,٨٦٣,٠٠
٩,٥٢٩,٠٠	١,٤١٤,٠٠
١,٥١٣,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤,٠٦٧,٠٠
٥,١٥٦,٠٠	٧١٥,٠٠
٠,٠٠	١٦٠,٠٠
٠,٠٠	٤١١,٠٠
٠,٠٠	٩٠,٠٠
١٠,٩٢٦,٠٠	٧,٥١٢,٠٠
٠,٠٠	٤٥٢,٠٠
٠,٠٠	٢,١٨٨,٠٠
٣٧,٠٠٠	١,٣٨٠,٠٠
١,٧٨٠,٠٠	١,٣٦٤,٠٠
٣٦,٠٠٠,٠٠	٢٦,٠٠٠,٠٠
٦,٩٠٠,٠٠	٥,٢٠٠,٠٠
٠,٠٠	١١,٥٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٨١,٠٠
٠,٠٠	٣,٢٢٥,٠٠
٨٧١,٠٠	١,٧٠٤,٠٠
١,٠٠٠,٠٠	١٣٠,٠٠
١٠٤,٣٣٤,٠٠	١٤٥,٥٥٢,٠٠

البيان

رواتب وأجور

تأمينات اجتماعية

مستلزمات مكتبية

مطبوعات

مواد تنظيف

صيانة وإصلاح المياني

صيانة دورية

أجور صيانة

صيانة وإصلاح أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها

صيانة وإصلاح أجهزة التفتيش والتبريد والتدفئة

الكهرباء

المياه ومصاريف الصرف الصحي

مصاريف تأمين سيارات

أجور تحميل وتنزيل

مصاريف الضيافة

إيجار مقر الجمعية

مصاريف الإشراف على أعداد الحسابات

تكاليف مهنية واستشارات

مصاريف عدد وأدوات

مصاريف التراخيص

العينات و الهدايا

مصاريف الدعاية والاعلان

المجموع

