

جمعية أعمال للتنمية المجتمعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)

الرياض – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية أعمال للتنمية المجتمعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أعمال للتنمية المجتمعية - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٨٠٥) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا 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. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالقوائم المالية :

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة " الإدارة " و هم المسؤولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة جمعية أعمال للتنمية المجتمعية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى المعلومات التي توفرت لنا وبإستثناء عدم إصدار الجمعية للقوائم المالية في موعدها النظامي المحدد وفقاً للائحة التنفيذية لنظام الجمعيات، لم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لأحكام اللوائح المنظمة لنظام الجمعيات التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض: ٠٨ ربيع الثاني ١٤٤٧هـ.

الموافق: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم 725\11\323 Lic. No
ALRUWAI & PARTNERS
CHARTERED ACCOUNTANTS

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٧,٧٥٧,٣٩٨	٥,٠٦٨,١٢٠	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٣٣٧,٣١٣	١,٠١٣,١٥٩	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
١٩,٩١٣,٧١٥	٣١,٠١٣,٢٥٦	(٦)	مدينون (قروض حسنة)
٢٩,٠٠٨,٤٢٦	٣٧,٠٩٤,٥٣٥		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٣,٢٤٣,٣٥٢	٢,٧٨٥,٦٠٩	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٨,٦٤٧	٦,١٤٧	(٨)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٣,٢٥١,٩٩٩	٢,٧٩١,٧٥٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٢,٢٦٠,٤٢٥	٣٩,٨٨٦,٢٩١		إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٣٢٣,٩٧٠	٣٠٠,٧١٢	(٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٤٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٧٨٣,٩٧٠	٧٦٠,٧١٢		مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
٥٥٤,٥٠٠	٥٥٩,٥٥٦	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	قروض طويلة الأجل
٢٠,٥٥٤,٥٠٠	٣٥,٥٥٩,٥٥٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢١,٣٣٨,٤٧٠	٣٦,٣٢٠,٢٦٨		اجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٧,٦٢٧,٢٥٤	٢,١٨٢,٢٦٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٢٩٤,٧٠١	١,٣٨٣,٧٦٣	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١٠,٩٢١,٩٥٥	٣,٥٦٦,٠٢٣		مجموع صافي الأصول
٣٢,٢٦٠,٤٢٥	٣٩,٨٨٦,٢٩١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	١,٥١٣,١٤٦	-	١,٥١٣,١٤٦	٦٠٩,٩٣١
التبرعات النقدية المقيدة	-	٤,٦٣٢,٣٢٢	٤,٦٣٢,٣٢٢	١٦,٥٥٠,٩٥٤
دعم منصة احسان	-	٢٩٥,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠	٥٤٢,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات	-	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	٢٩٦,٠٠٠
اشتراكات الاعضاء	-	-	-	١,٩٠٠
تبرعات الخدمات التطوعية	-	٢,٢٥٦,٠٠٠	٢,٢٥٦,٠٠٠	٢,٢٥٦,٠٠٠
ايرادات برامج الاستثمار وبرامج الاستدامة	١,٥٠٠,٥٥٧	-	١,٥٠٠,٥٥٧	-
تبرعات تخفيض التزام	٥٢٠,٩٢٥	-	٥٢٠,٩٢٥	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٩,٦٤٤,٢٦٠	(٩,٦٤٤,٢٦٠)		
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	١٣,١٧٨,٨٨٨	(١,٩١٠,٩٣٨)	١١,٢٦٧,٩٥٠	٢٠,٢٥٦,٧٨٥
المصروفات				
مصروفات الأنشطة	١٢,٥٨٩,٨٦٤	-	١٢,٥٨٩,٨٦٤	١٤,٠١٩,١٩٠
مصروفات الخدمات التطوعية	٢,٢٥٦,٠٠٠	-	٢,٢٥٦,٠٠٠	٢,٢٥٦,٠٠٠
مصروفات العلاقات العامة وإدارة الحوكمة	٤٢٢,٢٩٥	-	٤٢٢,٢٩٥	٣٦٣,٥٦٠
المصروفات العمومية والإدارية	٢,٧٢٢,٦٥٣	-	٢,٧٢٢,٦٥٣	٢,٠٢٠,٥٦٣
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٦٣٠,٥٧٠	-	٦٣٠,٥٧٠	٢٣٣,٥٥٨
اطفاء الأصول غير الملموسة	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
إجمالي المصروفات	١٨,٦٢٣,٨٨٢		١٨,٦٢٣,٨٨٢	١٨,٨٩٥,٣٧١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٥,٤٤٤,٩٩٤)	(١,٩١٠,٩٣٨)	(٧,٣٥٥,٩٣٢)	١,٣٦١,٤١٤
البند الاستثنائية				
تخفيض التزام	-	-	-	٢٢٧,١٦٨
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	٢٢٧,١٦٨
التغير في صافي الأصول	(٥,٤٤٤,٩٩٤)	(١,٩١٠,٩٣٨)	(٧,٣٥٥,٩٣٢)	١,٥٨٨,٥٨٢
صافي الأصول بداية السنة	٧,٦٢٧,٢٥٤	٣,٢٩٤,٧٠١	١٠,٩٢١,٩٥٥	٩,٣٣٣,٣٧٣
صافي الأصول نهاية السنة	٢,١٨٢,٢٦٠	١,٣٨٣,٧٦٣	٣,٥٦٦,٠٢٣	١٠,٩٢١,٩٥٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٥٨٨,٥٨٢	(٧,٣٥٥,٩٣٢)	التغير في صافي الأصول
٢٣٣,٥٥٨	٦٣٠,٥٦٩	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٠٠,١٣٦	٢١٥,١٨٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٢٤,٣١٦	المكون من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢,٠٢٤,٧٧٦	(٦,٢٨٣,٣٦٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١,٤٢٥,٩٣٠	٣٢٤,١٥٤	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
(١٣,١٤٢,٦٨٧)	(١١,٣٢٣,٨٥٧)	مدينون (قروض حسنة)
٥٩,٤٩٠	(٢٣,٢٥٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
(٩,٦٣٢,٤٩١)	(١٧,٣٠٦,٣٢٤)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٩,٨٢٥)	(٢١٠,١٢٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩,٦٤٢,٣١٦)	(١٧,٥١٦,٤٥٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٩٣٠,٠٦٧)	(١٧٢,٨٢٦)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٩٣٠,٠٦٧)	(١٧٢,٨٢٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	القروض
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٩٢٧,٦١٧	(٢,٦٨٩,٢٧٨)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٦,٨٢٩,٧٨١	٧,٧٥٧,٣٩٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧,٧٥٧,٣٩٨	٥,٠٦٨,١٢٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

- جمعية أعمال للتنمية المجتمعية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٠٥)، تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، في تاريخ ١٤٣٧/١١/٢٨ الموافق في ٢٠١٦/٠٨/٣١ م، مركزها الرئيسي:- الرياض- المملكة العربية السعودية.
- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية برقم تسجيل (١٠١٠٤٦٨٤٨١) بتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٢ هـ برأس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال.

السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤ م.

وتهدف الجمعية الى تحقيق الأهداف التالية:

- * تأهيل الأسر المحتاجة لتكون أسرة منتجة ومكتفية.
- * تأهيل وتدريب أبناء الأسر الفقيرة.
- * تقديم المساعدات العينية والمالية للأسر لتحسين وضعهم.
- * دعم مشاريع الاسر القائمة.
- * وغير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً وفقاً للنظام الأساسي للجمعية.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية. وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية – ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

(٣)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

يتمثل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل.

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل الممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

تحسينات مباني مستأجرة	١٠ %	السيارات	٢٠ %
اثاث مكتبي	١٠%-١٥ %	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	١٥ %
عدد وادوات مكتبية	٢٠ %	أجهزة وادوات عرض	٢٠ %
لوحات اعلانية	١٠ %	الموقع الالكتروني	١٠ %

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٤-٣ القروض الحسنة الممنوحة من الجمعية:

تمثل القروض المبالغ التي تمنحها الجمعية للمستفيدين أو الجهات ذات العلاقة وفق برامجها المعتمدة، يتم إثبات القروض بالقيمة الفعلية للمبالغ المصروفة، تتم متابعة التحصيل بشكل دوري وفق الشروط المتفق عليها، في حال وجود مؤشرات على تعثر التحصيل، يتم تكوين مخصص مناسب (جزئي أو كامل) استناداً إلى تقدير الإدارة للقدرة على التحصيل.

لا تعترف المنشأة بأي فوائد أو عوائد على القروض التزاماً بطبيعتها غير الهادفة للربح، يجوز فرض رسوم خدمة رمزية لتغطية التكاليف الإدارية المباشرة فقط، إذا كان ذلك مسموحاً.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار. *عقود الإيجار المبرمة كلها تتجاوز العام وتقل عن خمس سنوات.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ -المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ - منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون الالتزام نظامي أو ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

تم قياس التزام مكافأة نهاية الخدمة بناءً على نهج مبسّط يعكس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة بموجب قانون العمل. وقد قيّمت الإدارة أن استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لن يؤدي إلى فرق جوهري في المبالغ الدفترية (لا توجد فروق جوهرية) وسيتم مراجعة هذا التقييم دورياً .

٩-٣ - ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء ان على ذلك.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١٠-٣ - قائمة الانشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتبع): -

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:
عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
 - وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (يتمه): -

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

ب - المصروفات والمساعدات (يتبع):

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.
المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم 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.

١١-٣ صافي الاصول (يتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة، أو استثمارات واصولاً مالية، أو اصولاً ثابتة، أو اصولاً غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة أو بتوقيات هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الاصول المقيدة اصولاً متداولة، أو استثمارات واصولاً مالية، أو اصولاً ثابتة، أو اصولاً غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٣-٣ التعديلات على معيار المنشآت غير الهادفة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/ نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ومعيار التبرعات وتسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١ - ٢٠٢٥ م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) النقد وما في حكمه
١٨٢,٧٨٨	٢٠٢,٣٤٦	بنك الرياض ح/ ٩٩٤٠
٥,٧٨٢,٣٩١	٥٢١,٣٠٦	مصرف الراجحي ح/ ٧٠٠٠
١٢٢,٦٢٩	١٢٧,٠٢٤	بنك الجزيرة ح/ ٥٠٠١
٣١٨,٥٣٧	٣,٦٣٧,٥٦٤	مصرف الانماء ح/ ٧٠٠٠
٤٠,٦٠٤	١٣٠,٧٧٠	مصرف الانماء ح/ ٦٠٠٠
١١٧,٦٦٧	٢٤٨,٠٠١	مصرف الانماء ح/ ٨٠٠٠
١,١٩٠,٦٨٩	٣٨,٩٦٣	بنك البلاد ح/ ٠٠٠٦
-	١٥٥,٨٨٠	بنك البلاد ح/ ٨٠٠٠
-	٤,١٧٣	بنك البلاد ح/ ٤٠٠٠
٢,٠٩٣	٢,٠٩٣	بنك ساب
٧,٧٥٧,٣٩٨	٥,٠٦٨,١٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٩٩,١٨٢	٧٥,٩٢٨	مصروف تأمين طبي مقدم
٣٧,٢٠٠	٢٠,١٢٨	تأمين سيارات مقدم
٣٤٧,٠٩٠	٤٠٤,٣٠٩	ايجارات مدفوعة مقدما
-	٢٥٠	مصروف صيانة وإصلاح مقدم
١٤٢,٠٧٧	٦٦,٥٧١	سلف وعهد
٥٢٢,١٨٧	٢٤١,٢٩٦	ضريبة القيمة المضافة
١٨٩,٥٧٧	٢٠٤,٦٧٧	خطاب ضمان
١,٣٣٧,٣١٣	١,٠١٣,١٥٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) مدينون (قروض حسنة)
١٩,٩١٣,٧١٥	٣١,٢٣٧,٥٧٢	قروض حسنة للمستفيدين
-	(٢٢٤,٣١٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩,٩١٣,٧١٥	٣١,٠١٣,٢٥٦	

(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي

التكلفة	تحسينات على مباني مستأجرة	السيارات	اثاث ومفروشات	أجهزة حاسب الي وملحقها	عدد وأدوات مكتبية	أجهزة وأدوات عرض	لوحات إعلانية	الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٣ م
الرصيد في بداية السنة	١,٤٨٩,٨٣٩	١,٩٧٠,٣٢٣	٤٥٣,٧٢٨	٩٣,٦٠٤	٦٥,٨٣٨	٧١,٤٨٨	٥٧,٦٦٢	٤,٢٠٢,٤٨٢	٢,٢٧٢,٤١٥
الاضافات خلال السنة	٦٨,٠٦٧	٦٨,٠٨٠	٨,٤٨٥	٢٨,١٩٤	-	-	-	١٧٢,٨٢٦	١,٩٣٠,٠٦٧
الرصيد في نهاية السنة	١,٥٥٧,٩٠٦	٢,٠٣٨,٤٠٣	٤٦٢,٢١٣	١٢١,٧٩٨	٦٥,٨٣٨	٧١,٤٨٨	٥٧,٦٦٢	٤,٣٧٥,٣٠٨	٤,٢٠٢,٤٨٢
الإهلاك المتراكم									
الرصيد في بداية السنة	٤٧٧,١٤٤	٣١,٢٠٠	٢٣٠,٢٣٦	٦٩,٤٨٧	٦٤,٥٥٣	٦٥,٣٣٩	٢١,١٧١	٩٥٩,١٣٠	٧٢٥,٥٧٢
اهلاك السنة	١٥٤,٩٥٦	٤٠٦,٥٤٥	٤٧,٦٨٩	٩,٨٦١	١,٢٨٣	٤,٤٦٩	٥,٧٦٦	٦٣٠,٥٦٩	٢٣٣,٥٥٨
الرصيد في نهاية السنة	٦٣٢,١٠٠	٤٣٧,٧٤٥	٢٧٧,٩٢٥	٧٩,٣٤٨	٦٥,٨٣٦	٦٩,٨٠٨	٢٦,٩٣٧	١,٥٨٩,٦٩٩	٩٥٩,١٣٠
القيمة الدفترية									
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩٢٥,٨٠٦	١,٦٠٠,٦٥٨	١٨٤,٢٨٨	٤٢,٤٥٠	٢	١,٦٨٠	٣٠,٧٢٥	٢,٧٨٥,٦٠٩	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١,٠١٢,٦٩٥	١,٩٣٩,١٢٣	٢٢٣,٤٩٢	٢٤,١١٧	١,٢٨٥	٦,١٤٩	٣٦,٤٩١	-	٣,٢٤٣,٣٥٢

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الأصول غير الملموسة - بالصافي		موقع الكتروني	الإجمالي ٢٠٢٤ م	الإجمالي ٢٠٢٣ م
<u>التكلفة</u>				
الرصيد في بداية السنة		٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة		٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
<u>إطفاء المتراكم</u>				
الرصيد في بداية السنة		١٦,٣٥٣	١٦,٣٥٣	١٣,٨٥٣
إطفاء السنة		٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
الرصيد في نهاية السنة		١٨,٨٥٣	١٨,٨٥٣	١٦,٣٥٣
<u>القيمة الدفترية</u>				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٦,١٤٧	٦,١٤٧	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٨,٦٤٧	-	٨,٦٤٧
(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري				
تأمينات مستحقة		٤٠,٧٦٢	٤٨,٩٦١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الاجازات والتذاكر المستحقة		١٩٦,١٥٣	٢٦٨,٨٤٢	
مصروفات اخري مستحقة		-	٦,١٦٧	
ضريبة القيمة المضافة - مبيعات		٦٣,٧٩٧	-	
		٣٠٠,٧١٢	٣٢٣,٩٧٠	
(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة				
رصيد اول السنة		٥٥٤,٥٠٠	٣٦٤,١٨٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المكون خلال السنة		٢١٥,١٨٤	٢٠٠,١٣٦	
المسدد خلال السنة		(٢١٠,١٢٨)	(٩,٨٢٥)	
الرصيد في نهاية السنة		٥٥٩,٥٥٦	٥٥٤,٥٠٠	
(١١) قروض طويلة الاجل				
بنك التنمية		٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٥٤,٠٠٠	-	تبرعات نقدية متنوعة
٣٦٦,٠٠٠	٦٤٥,٤٥٠	برنامج حرفي بنك التنمية
٦٩,٠٠٠	-	مشروع الإسكان التنموي
١٢٦,٠٠٠	-	دعم تشغيل من الإسكان التنموي
٢,٠٢١,٢٨٨	-	قيمة برنامج الباريستا السعودي
-	١١,٤٥٠	دعم منافذ بيع مؤقتة
٤٣٠,٠٨٠	٢٥٣,٦٣٨	دعم منافذ بيع دائمة
٦٤٥,٢٤٢	١,٠٣٨,٦٢٧	دعم تشغيل المحفظة التمويلية بنك التنمية
٤,٢٣٩,٢٠٠	-	دعم المطابخ المركزية قرطبة
٤٠٠,٠٠٠	-	دعم برنامج باسقات للتمور الراجحي
٤,٠٩٢,٠٧٤	١,٥٠٥,٠٠٠	دعم برنامج الامبريتك
١,٠١٤,٠٠٠	-	دعم برنامج التنمية لبرنامج الارشاد
٤٣٨,٧٥٠	-	برنامج زعماء الميدان
٥١٥,٠٠٠	-	برامج موسمية
٧٩,١٦١	-	مشروع مؤسسة محمد بن عبد العزيز الجميح
١,٩٠٠,٩٩٦	١,٠٨٢,٠٠٠	دعم مشروع التدوير
٨,٢٥٨	٢٢,٧٧٧	دعم رسائل نصية
١٥١,٩٠٥	-	مبيعات سلع وخدمات مخصص للبرامج والأنشطة
-	٢٣,٣٥٥	برنامج اهالينا دعم مؤسسة الملك خالد
-	٥٠,٠٢٥	برنامج جمعية مرضى الزهايمر
١٦,٥٥٠,٩٥٤	٤,٦٣٢,٣٢٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) صندوق دعم الجمعيات
٢٩٦,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	دعم التشغيل
٢٩٦,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	

(١٤) إيرادات برامج الاستثمار وبرامج الاستدامة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إيرادات مبيعات سلع وخدمات - أيادي أعمال		٩٠,١٦٥	-
إيرادات مبيعات سلع وخدمات - توري		٨٩,٩٩٤	-
إيرادات مبيعات ميسور		١,١٦٤,٠٧٥	-
إيرادات مبيعات طعيم		١,٧٩٥	-
إيرادات تدوير التجارية (ميسور مكة)		١٥٤,٥٢٨	-
		١,٥٠٠,٥٥٧	-
(١٥) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
أجور ومرتببات وما في حكمها		٥,٩٢٩,٣٤٩	٤,٦٩٠,١٧٧
انتقالات وإقامة		٤٨,٩٣٩	١٨٢,٨٠٦
إيجارات		١,٨١٥,٦٣٠	٤٧٨,٨١٧
ضيافة		٥٥٥,٠٥٦	٣٦٠,٠٥٢
دعم نقدي		٣٩,٠٠٠	٣٥,٤٦٥
تجهيزات موقع		١,١٢٣,٩٢٥	٣,٤٨٩,٦٠١
برامج مقيدة بواسطة الغير		١,٦٣٢,٠٢٤	٢,٤٨٤,٤٠٢
قرطاسية ومطبوعات		١٨١,٢٠٥	٩٨,٢٢٤
هاتف وبريد		٦٧,٦٥٢	١٣,٤١٠
كهرباء الجمعية		٤٣,٧٤٩	٣٦,٨٧٣
أدوات مستهلكة		٢٢١,٦٢٧	١٨١,٩٦٦
هدايا ومكافئات		١٤١,٦٦٠	٤١٤,٥٤٥
دعايا وإعلان		٤٥٠,٠٩٢	٦٨٧,٢٠٨
حقائب تدريبية		٨٧,٠٢٨	٢٦,٨٨١
نقل وتحميل		٢٧,٤٣٣	١٠٤,٦٨١
مصروفات الاسكان التنموي		-	١٨٠,٠٠٠
برامج موسمية		-	٢٨٢,٤٤٦
دعم أسرة محتاجة		-	١٨,٥٢٠
شهادات دورات تدريبية		١,٧٩٣	-
خدمات ومنافع عامة		٥٢,٠٥٤	٨٩,٧٠١
رسوم واشتراكات وتراخيص		١٦٦,٢٤٨	١٦٢,٨٣٩
مصروفات متنوعة		-	٥٧٦
ايجار معدات		٥,٤٠٠	-
		١٢,٥٨٩,٨٦٤	١٤,٠١٩,١٩٠

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) المصروفات العمومية والادارية
٦٢٤,٤٥٥	٤٠٠,١٢٣	أجور ومرتبات وما في حكمها
٢٨٤,٤٩٣	٣٦٤,٢٣٣	تأمينات اجتماعية
٢٠٠	٥١,٧٨٦	تدريب وتأهيل
-	٢٠٩,٣٥١	اجازات
٩٦,٦٢٨	١٩,٧٨٧	تذاكر سفر وانتداب
٢٠٤,٩٣٦	٢٣٨,٧٨٨	منافع موظفين
٣٥,٣٩٦	١١٣,٨٠٢	تأمين طبي وعلاج
٤٧,٧٣٦	٥٥,٦٧٨	رسوم ومصاريف حكومية
١٠,٧٠٢	٣٨,٠٧٥	قرطاسية ومطبوعات
١٦٩,١٢٠	-	مصروفات واستشارات
٧٨,٧٧٤	٥٧,٦٥٧	صيانة وإصلاح
٢,٠٠٠	٤٣,٨١٣	دعايا وإعلان
-	٤١٣,٥١٥	مكافئات وحوافز
٩٥,٩٦٨	٥٠,٤٠٣	كهرباء ومياه
-	٢٠,٢٥٣	محروقات
٣٢,٥٨٢	٣٨,٤٤٨	هاتف وانترنت
٤,٥٦٤	٤٤,٨٢٢	ضيافة ونظافة
٦٥,٢٥٠	-	إيجارات
٢٥٣,٦٦٦	١٧٥,٣٥٤	مستهلكات
٢,٣٥٠	١٠,٣٣٩	عينات وهدايا
-	٣٩,٨٥٤	تأمين سيارات
-	٢٦,٢١٩	اشتراكات
٧,٢٩٣	١٠,٩١٨	مصروفات بنكية
-	٧٥,١١٩	سفریات عمل
-	٢٢٤,٣١٦	ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٤٥٠	-	مصروفات متنوعة
٢,٠٢٠,٥٦٣	٢,٧٢٢,٦٥٣	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) صافي الاصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢٤ م	المضاف	المنصرف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
برامج التنمية الاسرية	٣٨,٥٠٠	-	(٣٨,٥٠٠)	-
برامج موسمية	١٥,١٠٣	-	(١٥,١٠٣)	-
دعم وزارة	١٩٨,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	(٧٤٨,٠٠٠)	-
دعم المطابخ المركزية قرطبة	١,٣٨٣,٧٦٣	-	-	١,٣٨٣,٧٦٣
دعم منصة احسان	-	٢٩٥,٠٠٠	(٢٩٥,٠٠٠)	-
تبرعات خدمات تطوعية	-	٢,٢٥٦,٠٠٠	(٢,٢٥٦,٠٠٠)	-
برنامج حربي بنك التنمية	-	٦٤٥,٤٥٠	(٦٤٥,٤٥٠)	-
دعم منافذ بيع مؤقتة	-	١١,٤٥٠	(١١,٤٥٠)	-
دعم منافذ بيع دائمة	-	٢٥٣,٦٣٨	(٢٥٣,٦٣٨)	-
دعم تشيل المحفظة التمويلية بنك التنمية	-	١,٠٣٨,٦٢٧	(١,٠٣٨,٦٢٧)	-
دعم برنامج الاميرتك	١,٥١٠,٨٣٩	١,٥٠٥,٠٠٠	(٣,٠١٥,٨٣٩)	-
دعم مشروع التدوير	١٤٨,٤٩٦	١,٠٨٢,٠٠٠	(١,٢٣٠,٤٩٦)	-
دعم رسائل نصية	-	٢٢,٧٧٧	(٢٢,٧٧٧)	-
برنامج اهلينا دعم مؤسسة الملك خالد	-	٢٣,٣٥٥	(٢٣,٣٥٥)	-
برنامج جمعية مرضى الزهايمر	-	٥٠,٠٢٥	(٥٠,٠٢٥)	-
	٣,٢٩٤,٧٠١	٧,٧٣٣,٣٢٢	(٩,٦٤٤,٢٦٠)	١,٣٨٣,٧٦٣

(١٨) الاحداث اللاحقة:

- لا توجد أية أحداث بعد تاريخ المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو إفصاحات إضافية في القوائم المالية والايضاحات المتممة لها

(١٩) الالتزامات – والالتزامات المحتملة:

- تتمثل الالتزامات المحتملة قيمة تأمين خطابات الضمان الصادرة من الجمعية كالتالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٨٩,٥٧٧	٢٠٤,٦٧٧	خطابات الضمان
١٨٩,٥٧٧	٢٠٤,٦٧٧	

- تنتهي مدة الايجار التشغيلي مع انتهاء العقد، وإذا رغب الطرفان بالتجديد فتتم كتابة عقد إيجار جديد يتفق عليه الطرفان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥٤٤,٠٦٧	١,٨١٥,٦٣٠	الايجار التشغيلي
٥٤٤,٠٦٧	١,٨١٥,٦٣٠	

(٢٠) خطة المساهمة المحددة للموظفين:

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين

(٢١) اعتماد القوائم المالية:

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.