

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

منطقة عسير – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية المعاد اصدارها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير مراجع المستقل

الفهرس	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية	٦ - ١٩

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،  
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المعاد إصدارها لجمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (4423) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024 وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المعاد إصدارها بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المعاد إصدارها المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2024 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 والإصدارات الأخرى 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 المعاد إصدارها في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا للميثاق الدولي لسلوك وآداب 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.

### لفت الانتباه :

نلفت الانتباه إلى أن رصيد صافي الأصول غير المقيدة مدين في نهاية العام، كما نلفت الانتباه إلى أنه تم إعادة إصدار القوائم المالية الصادرة في تاريخ 11 مارس 2025م وذلك بسبب تغيير اسم الجمعية من جمعية التنمية الأهلية بالنماص إلى جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي.

### مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالبيانات المالية :

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل 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 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 المعاد إصدارها 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 جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 الجوهريّة في القوائم المالية المعاد إصدارها 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. وبعد 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 فاعلية 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 المعاد إصدارها تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي - 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 المعاد إصدارها.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الرحمن بن عبد الله الرويس  
ترخيص رقم (883)

الرياض: 19 ربيع الأول 1447هـ.

الموافق: 11 سبتمبر 2025م.



قائمة المركز المالي المعاد اصدارها  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول المتداولة</b>			
١,٠٢٢,٧٥٠	٨٣١,١٥٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٩١,٣٤٠	٢١٣,٣٩٢	(٥)	ارصدة مدينة اخري
١,٤١٤,٠٩٠	١,٠٤٤,٥٤٦		مجموع الأصول المتداولة
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
٢٤,٤١١	٢٠,١٠٤	(٦)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١٠٨,٤٧١	٩١,٤٣١	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٣٢,٨٨٢	١١١,٥٣٥		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٥٤٦,٩٧٢	١,١٥٦,٠٨١		إجمالي الأصول
<b>الالتزامات وصافي الاصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
-	٥,٧٥٠		اتعاب مهنية مستحقة
-	٥,٧٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
١,٤٠٤,٧١٦	١,٤٠٤,٧١٦	(٨)	قروض طويلة الاجل
٣٧,٨٥٣	١١,٦٣٥	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٤٢,٥٦٩	١,٤١٦,٣٥١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٤٤٢,٥٦٩	١,٤٢٢,١٠١		مجموع الالتزامات
<b>صافي الأصول</b>			
(١,٣٤٦,٨٦٨)	(٢,٢٠١,٨٩٣)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٥١,٢٧١	١,٩٣٥,٨٧٣	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
١٠٤,٤٠٣	(٢٦٦,٠٢٠)		مجموع صافي الأصول
١,٥٤٦,٩٧٢	١,١٥٦,٠٨١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)

قائمة الأنشطة المعاد اصدارها

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
<b>الإيرادات</b>				
التبرعات النقدية العامة	٥٩,١١٦	-	٥٩,١١٦	١١٤,٧١٦
التبرعات النقدية المقيدة	-	١,٠٤١,٩٢٥	١,٠٤١,٩٢٥	١,٠٨٥,٢٠٥
ايرادات تأجير	٩,٢٥٠	-	٩,٢٥٠	٩٤,٠٩٦
دعم منصة احسان	-	١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
دعم منصة تبرع	-	٢٩,٩٦١	٢٩,٩٦١	١٦,٢٢٤
إيرادات مؤسسة تفاصيل دعم دعاية وإعلان	١٦٤,٩٥٣	-	١٦٤,٩٥٣	-
الخدمات التطوعية	-	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	-
اشتراكات الاعضاء	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	-
المنح الحكومي	-	٤٦٧,٠٠٠	٤٦٧,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
رسوم ش في مركز غراس لتنمية الطفل	-	٥١٨,٠٤٥	٥١٨,٠٤٥	٤٥٠,١٥٠
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٧٨٩,٣٢٩	(١,٧٨٩,٣٢٩)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٢,٠٢٤,١٤٨	٤٨٤,٦٠٢	٢,٥٠٨,٧٥٠	٢,٤١٠,٣٩١
<b>المصروفات</b>				
مصروفات الأنشطة	١,٠١٨,٨٨٣	-	١,٠١٨,٨٨٣	١,٦١١,٣٦٧
مساعادات منصة احسان	١٦٥,٠٠٠	-	١٦٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
مصروفات الخدمات التطوعية	٥٢,٠٠٠	-	٥٢,٠٠٠	-
دعاية وإعلان مؤسسة تفاصيل	١٦٢,٦٧٢	-	١٦٢,٦٧٢	-
مصروفات الاستثمار - شقق واستراحة	١,٣٠٢	-	١,٣٠٢	٥٩,٢٢٠
مساعادات المنح الحكومي	٥٥٧,٢٤٣	-	٥٥٧,٢٤٣	١٣٥,٦٠٧
مصروفات محمله على النشاط	٢٤١,٩٨٢	-	٢٤١,٩٨٢	٨٧,١٧٠
مصروفات جمع أموال	٢٦٦,٦٣٩	-	٢٦٦,٦٣٩	١٥٢,٥٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	٣٣٣,٤٢٣	-	٣٣٣,٤٢٣	٤٩٨,١٤٥
اطفاء الاصول الغير ملموسة	٤,٣٠٧	-	٤,٣٠٧	١,٦١٢
إهلاك الممتلكات والألات والمعدات	٧٥,٧٢٢	-	٧٥,٧٢٢	٤٦,٦٧٢
إجمالي المصروفات	٢,٨٧٩,١٧٣	-	٢,٨٧٩,١٧٣	٢,٧٤٢,٢٩٣
التغير في صافي الاصول	(٨٥٥,٠٢٥)	٤٨٤,٦٠٢	(٣٧٠,٤٢٣)	(٣٣١,٩٠٢)
صافي الاصول بداية السنة	(١,٣٤٦,٨٦٨)	١,٤٥١,٢٧١	١٠٤,٤٠٣	٤٣٦,٣٠٥
صافي الأصول نهاية السنة	(٢,٢٠١,٨٩٣)	١,٩٣٥,٨٧٣	(٢٦٦,٠٢٠)	١٠٤,٤٠٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية المعاد اصدارها  
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>
(٣٣١,٩٠٢)	(٣٧٠,٤٢٣)	التغير في صافي الأصول
١,٦١٢	٤,٣٠٧	اطفاء الاصول غير الملموسة
٤٦,٦٧٢	٧٥,٧٢٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨,٥٠٠	١٥,٦٨٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٧٥,١١٨)	(٢٧٤,٧٠٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٣١٦,٢٨٨	١٧٧,٩٤٨	ارصدة مدينة اخرى
-	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٤١,١٧٠	(٩١,٠١٠)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٤١,٩٠٤)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١,١٧٠	(١٣٢,٩١٤)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٩,٥٥٠)	-	اضافات الأصول غير الملموسة
(٧٠,٠٤٥)	(٥٨,٦٨٢)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٩,٥٩٥)	(٥٨,٦٨٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٢٩٢,٩٥١)	-	المسدد من القروض طويلة الاجل
(٢٩٢,٩٥١)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٤١,٣٧٦)	(١٩١,٥٩٦)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٣٦٤,١٢٦	١,٠٢٢,٧٥٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٠٢٢,٧٥٠	٨٣١,١٥٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)، بتاريخ ١٠/٠٧/١٤٤٣ هـ الموافق في ٢٠٢٢/٠٥/٠٨ م، مركزها الرئيسي:- النماص - عسير - المملكة العربية السعودية.

\*تم تحويل جمعية التنمية الاجتماعية الاهلية بالنماص برقم (٣٤٩) إلى جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي (٤٤٢٣) تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

١,١- أهداف الجمعية:

- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بين الأهالي.
- تلمس احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيةها بالشراكة مع الجهات المتخصصة.
- تحسين واقع المجتمع المحلي في العمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية.

٢,١- السنة المالية:

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

(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 للمحاسبين القانونيين 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.



(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

- ١-٣ النقدية وما في حكمها:  
تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).
- 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 ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير 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:

مباني على ارض الغير	٥٪	اجهزة الحاسب الالى	١٥٪
السيارات	٢٠٪	جهاز لياقة بدنية	١٥٪
اثاث ومفروشات	١٠٪	الات ومعدات مكتبية	١٥٪
عدد وادوات	١٥٪	رخص البرامج والانظمة	١٥٪
ادوات واجهزة العرض	١٥٪	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥٪
لوحات اعلانية	٢٠٪	اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥٪

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.

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)**

**٤-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:**

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او 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 او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

**٥-٣ عقود الإيجار:**

يعتبر الترتيب التعاقدي إيجار (او ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى الجمعية.

**أ- الجمعية كمستأجر**

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

**ب- الجمعية كمؤجر**

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

**٦-٣ 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.

**٧-٣ 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 على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

**ب- منافع الموظفين طويلة الاجل**

تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٨-٣ 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 وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

٩-٣ قائمة الانشطة (تتبعه):

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 اخرى. 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 اعادة بيعها او 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.

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. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد 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.

#### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ قائمة الأنشطة (تتمه):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

ب- المصروفات والمساعدات

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 والمندومة 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

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، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولاً ثابتة، او 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 او بتوقييت هذا الاستخدام او كليهما معاً، وقد تكون الاصول المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولاً ثابتة، او 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، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

#### ١١-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

#### ١٢-٣ 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. وستقوم الجمعية بتطبيق المعيار بداية من ١ - ١ - ٢٠٢٥ م.

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

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٧٥٥,٤٠٧	٦٨٠,٠٢٦	مصرف الراجحي ح/٢/٩٠٠٠
-	٤٢,٢٨٠	مصرف الراجحي ح/٥/٩٠٢٠
٢٦٧,٣٤٣	١٠٨,٨٤٨	بنك البلاد ح/٩/٤٠٠٠
١,٠٢٢,٧٥٠	٨٣١,١٥٤	
		(٥) ارصدة مدينة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٩١,٣٤٠	٢١٣,٣٩٢	مستفيدين من قرض بنك التنمية الاجتماعي
٣٩١,٣٤٠	٢١٣,٣٩٢	
		(٦) الاصول الغير ملموسة - بالصافي
		التكلفة
		الرصيد في بداية السنة
٢٨,٧١٠	٢٨,٧١٠	
		الرصيد في نهاية السنة
٢٨,٧١٠	٢٨,٧١٠	
		الاطفاء المتراكم
		الرصيد في بداية السنة
٤,٢٩٩	٤,٢٩٩	
		اطفاء السنة
٤,٣٠٧	٤,٣٠٧	
		الرصيد في نهاية السنة
٨,٦٠٦	٨,٦٠٦	
		القيمة الدفترية
		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٠,١٠٤	٢٠,١٠٤	
		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٤,٤١١	٢٤,٤١١	

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

(٧) الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي (بتبعه)

التكلفة	مباني على ارض الغير	السيارات	اثاث ومفروشات	اجهزة حاسب الى	جهاز لياقة بدنية	الات ومعدات مكتبية
الرصيد في بداية السنة	٢٥,٠٠٠	١١٨,٥٥٠	٣٤٠,٥٠٣	١٣٣,٨٨٠	٥,٠٠٠	٥,٤٩٦
الاضافات خلال السنة	-	-	١٧,٥٣٠	١٣,١٥٠	-	١٠,٩٢٥
الرصيد في نهاية السنة	٢٥,٠٠٠	١١٨,٥٥٠	٣٥٨,٠٣٣	١٤٧,٠٣٠	٥,٠٠٠	١٦,٤٢١
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
الرصيد في بداية السنة	٦,٢٥٠	١١٨,٥٤٩	٢٩٨,٩٢٨	١٢٥,١٣٩	٤,٣٧٥	٢,٧٨١
أهلاك السنة	١,٢٥٠	-	٣٥,٦٢٩	٢١,٧٩١	٦٢٤	١,٩٣٣
الرصيد في نهاية السنة	٧,٥٠٠	١١٨,٥٤٩	٣٣٤,٥٥٧	١٤٦,٩٣٠	٤,٩٩٩	٤,٧١٤
<u>القيمة الدفترية</u>						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٧,٥٠٠	١	٢٣,٤٧٦	١٠٠	١	١١,٧٠٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٨,٧٥٠	١	٤١,٥٧٥	٨,٧٤١	٦٢٥	٢,٧١٥

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

(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (بتمه)

عدد وادوات	ادوات واجهزة العرض	اجهزة التدفئة والتبريد	لوحات اعلانيه	اجهزة الاتصال والامن والحماية	الإجمالي	التكلفة
١٢,١٥٠	١٩,٠٥٩	١٦,١٤١	١٤,٧٦٥	١٢,٨٠٠	٧٠٣,٣٤٤	الرصيد في بداية السنة
-	٨,٦٢٥	-	٤,٨٨٧	٣,٥٦٥	٥٨,٦٨٢	الاضافات خلال السنة
١٢,١٥٠	٢٧,٦٨٤	١٦,١٤١	١٩,٦٥٢	١٦,٣٦٥	٧٦٢,٠٢٦	الرصيد في نهاية السنة
٨,٦٦٩	١٢,٨٤١	٩,٣١٦	٤,٢٤٠	٣,٧٨٥	٥٩٤,٨٧٣	الإهلاك المتراكم
١,٨٢٣	٤,٠٨٠	٢,٤٢١	٣,٩٠٧	٢,٢٦٤	٧٥,٧٢٢	الرصيد في بداية السنة
١٠,٤٩٢	١٦,٩٢١	١١,٧٣٧	٨,١٤٧	٦,٠٤٩	٦٧٠,٥٩٥	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
١,٦٥٨	١٠,٧٦٣	٤,٤٠٤	١١,٥٠٥	١٠,٣١٦	٩١,٤٣١	القيمة الدفترية
٣,٤٨١	٦,٢١٨	٦,٨٢٥	١٠,٥٢٥	٩,٠١٥	١٠٨,٤٧١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٨) قروض طويلة الاجل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	قرض بنك التنمية الاجتماعية
١,٤٠٤,٧١٦	١,٤٠٤,٧١٦	
١,٤٠٤,٧١٦	١,٤٠٤,٧١٦	
		(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	الرصيد بداية السنة
٢٩,٣٥٣	٣٧,٨٥٣	المكون خلال السنة
٨,٥٠٠	١٥,٦٨٦	المسدد خلال السنة
-	(٤١,٩٠٤)	الرصيد نهاية السنة
٣٧,٨٥٣	١١,٦٣٥	
		(١٠) التبرعات النقدية المقبدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	برنامج امومة
-	١١٥,٠٠٠	مشروع مدماك
-	١٥٨,٧٠٠	سفراء القراءة
٣٠,٠٠٠	-	معمل الابتكار
-	١٥٠,٠٠٠	برنامج اسفار
-	٥٥,٠٠٠	نادي نماء الشبابي
٢٥,٠٠٠	-	برامج تربية وتعليمية
١٠,٠٠٠	-	واعد لبناء الشخصية
١١٩,٢٢٥	١٢١,٢٢٥	مبادرة مجتمع حيوي
٦٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مشروع قيماء لبناء القيم
-	٢٥,٠٠٠	وحدات العمل المشتركة
-	٧٥,٠٠٠	مشروع رائدات لتأهيل ق النسائية
-	١٧,٠٠٠	مشروع ابعاد الشبابي
-	٢٥,٠٠٠	نادي سمو للأشبال
٤٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مشروع رقراقه للفتيات
٣٥,٤٩١	-	مشروع سقيا الماء
٥,٤٨٩	-	وحدات العمل المشتركة
١٢٥,٠٠٠	-	مشروع رائدات لتأهيل ق النسائية
٤٠,٠٠٠	-	مشروع ابعاد الشبابي
٥٥,٠٠٠	-	
١,٠٨٥,٢٠٥	١,٠٤١,٩٢٥	



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

		(١١) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٥٠,٠٠٠	-	سقى الماء
-	١٠٥,٠٠٠	سداد قروض
-	٦٠,٠٠٠	رحلة عمرة
١٥٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	
		(١٢) دعم منصة تبرع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٣,٨٢٤	٢,٤٤٠	الأسر المنتجة
٢,٤٠٠	٢٧,٥٢١	رعاية المعاقين
١٦,٢٢٤	٢٩,٩٦١	
		(١٣) المنح الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٠٠,٠٠٠	-	واعد الشبابي - صندوق دعم الجمعيات
٣٠٠,٠٠٠	٩٩,٢٠٠	دعم تشغيلي - صندوق دعم الجمعيات
-	١٠٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
-	١٥٠,٠٠٠	برامج ومشاريع
-	١٠٩,٨٠٠	راس المال البشري
-	٨,٠٠٠	ص تنمية الموارد دعم المحاسب
٥٠٠,٠٠٠	٤٦٧,٠٠٠	

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

(١٤) مصروفات الانشطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مشروع سقيا الماء	-	٤,٠٠٠
مركز ساند لأطفال التوحد	-	١٦٨,٨٨٠
مركز غراس لتنمية الطفل	٢٨١,٦٥٦	٥٣٤,٩٠٨
نادى نماء الشبابي	٢٠,٧٧٦	٤٩,٢١٩
وحدات العمل المشترك	٢٠٠,٠٠٠	-
بوصلة الطاقات	١٥,٧٠٠	٥,٠٠٠
واعد لبناء الشخصية	١٦,٠٠٠	١١٧,١٩١
مبادرة مجتمع حيوي	١٣٨,٩٥٠	٥١٤,٠٨٩
نادي آفاق للأشبال	١٩,٥٨٤	-
برنامج بيلسان للفتيات	-	١٢,٥٠٠
مشروع قيمات	٤٠,٠٠٠	-
مصاريف برامج وانشطة - مشروع سفراء القراءة	١٩,٠٠٠	-
برنامج سمة	١٢,٠٠٠	-
تشغيل مقر	٤,٠٠٠	-
مشروع امومة	٣٧,٥٣٠	-
مشروع مدمالك	١١٢,٦٤١	-
معمل ابتكار	١٠,٠٠٠	-
برنامج اسفار	٥٥,٠٠٠	-
نادي سمو للأشبال	-	٤٢,٠٥٦
مبادرة وحدة التطوع	-	٥,٥٠٠
برنامج بسمة طفل	-	٥,٠٠٠
واعد لطلاب المرحلة الجامعية	-	٣٨,١٤٤
مشروع رفاقه للفتيات	-	٣٨,٧٧٦
مشروع رائدات لتأهيل ق النسائية	٨,٩٠٠	٢٠,٠٠٠
مشروع ابعاد الشبابي	٢٧,١٤٦	٥٣,٦٠٤
سفراء القراءة	-	٢,٥٠٠
	١,٠١٨,٨٨٣	١,٦١١,٣٦٧

(١٥) مساعدات منصة احسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
سقيا الماء	-	١٥٠,٠٠٠
سداد قروض	١٠٥,٠٠٠	-
رحلة عمرة	٦٠,٠٠٠	-
	١٦٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) مساعدات المنح الحكومي
٢٠,٠٠٠	١٨٠,٧٥٧	برنامج واعد - صندوق دعم الجمعيات
١١٥,٦٠٧	٢٥٨,٨١٣	مصرفوات تشغيلية - صندوق دعم الجمعيات
-	١٠٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
-	١٧,٦٧٣	راس المال البشري
١٣٥,٦٠٧	٥٥٧,٢٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) المصروفات العمومية والادارية
٣٢٠,١١٣	١٧٥,٧٥١	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٨,٤٦١	٤١,٩٢٤	تأمينات اجتماعية
٣١,٠٠٠	١٧,٥٠٠	مكافئات وحوافز سنوية
٥,٠٠٠	١٤,٢٠٠	بدل انتداب
٨,٥٠٠	١٥,٦٨٦	مكافأة نهاية الخدمة
٤٠,٠٠٠	-	ايجارات
٧,٤٤٩	١,٨٢٨	كهرباء ومياه
٤,٣٩٤	٧,٧٢٥	ادوات مكتبية ومطبوعات
٦,٨٩١	٢,٠٩٩	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
١١,١٦٨	٢٤,٩٧١	ضيافة ونظافة
٧,٣٣٢	٤,١٤٩	صيانة واصلاح
٨٢١	٩٧٧	العينات والهدايا
-	٥٥٠	اقامة وانتقال
٦,٨٠٠	١١,٢٦٩	الدعاية والاعلان
١,٦٩٥	٢,٦٠٥	اشتراكات وتصديقات
٣,٦٦٧	٨٦٤	الوقود والمحروقات وصيانة السيارات
١,٠٥٦	٣,٥١٥	شحن وأجور تحميل وتنزيل
٢,١٠٠	-	اجور عمال
١,٦٩٨	١,٩٦٠	رسوم بنكية
	١٠٠	غرامات
٤٩٨,١٤٥	٣٣٣,٤٢٣	

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

(١٨) صافي الاصول المقيدة (يتبع)	١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تبرعات	٦٤,٨١٤	-	-	٦٤,٨١٤
برنامج بوصلة الطاقات	٤٨,٩٩٣	-	(١٥,٧٠٠)	٣٣,٢٩٣
مركز غراس لتنمية الطفل	١١٤,٤٨٣	٥١٨,٠٤٥	(٢٨١,٦٥٦)	٣٥٠,٨٧٢
برنامج نادى نماء الشبابي	١٨,٤٨٧	-	(١٨,٤٨٧)	-
برنامج وحدة الاسر المنتجة	٩٥٢	-	-	٩٥٢
تأثيث مبنى الجمعية الجديد	١٦,٤٢٩	-	-	١٦,٤٢٩
برنامج سمة	٥٢,٠٠٠	-	(١٢,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠
برامج تربية	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠
صناعة المحتوى الاعلامي	١١,٧٧١	-	-	١١,٧٧١
برنامج واعد	٢,٠٣٤	١٢١,٢٢٥	(١٦,٠٠٠)	١٠٧,٢٥٩
انشاء فريق تطوعي	١,٨٥٧	-	-	١,٨٥٧
برنامج البيلسان	١٩٣,٠٥٠	-	-	١٩٣,٠٥٠
تشغيل مقر الجمعية	٤,٦٤٣	-	(٤,٠٠٠)	٦٤٣
مجتمع حيوي	١٠٠,٥٥٦	١٠٠,٠٠٠	(١٣٨,٩٥٠)	٦١,٦٠٦
سقيا الماء	١,٤٨٩	-	-	١,٤٨٩
نادي سمو الاشبال	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
وحدات العمل المشتركة	١٢٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	-
رائدات لتأهيل القيادات النسائية	٢٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠	(٨,٩٠٠)	٢٨,١٠٠
نادي افاق للأشبال	٤٦,٥٥٧	-	(١٩,٥٨٤)	٢٦,٩٧٣
تأهيل مديري المشاريع	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠
مشروع ابعاد الشبابي	١,٣٩٦	٢٥,٠٠٠	(٢٦,٣٩٦)	-
صندوق دعم الجمعيات - واعد شبابي	١٨٠,٠٠٠	-	(١٨٠,٠٠٠)	-
صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي	١٨٤,٣٩٣	٩٩,٢٠٠	(٢٥٨,٨١٢)	٢٤,٧٨١
المنح الحكومي - التميز المؤسسي	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
المنح الحكومي - برامج ومشاريع	-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠
المنح الحكومي - رأس م البشري	-	١٠٩,٨٠٠	(١٧,٦٧٣)	٩٢,١٢٧
ص الموارد البشرية دعم محاسب	-	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠
ما بعده / ...	١,١٩٩,٩٠٤	١,٥٢٣,٢٧٠	(١,٢٩٨,١٥٨)	١,٤٢٥,٠١٦

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

(١٨) صافي الاصول المقيدة (يتمه)	١ يناير ٢٠٢٤م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
ما قبله / ...	١,١٩٩,٩٠٤	١,٥٢٣,٢٧٠	(١,٢٩٨,١٥٨)	١,٤٢٥,٠١٦
منصة احسان - سداد قروض بنك التنمية	-	١٠٥,٠٠٠	(١٠٥,٠٠٠)	-
منصة احسان - رحلة العمرة	-	٦٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	-
دعم منصة تبرع - رعاية معاقين	٢,٤٠٠	٢٧,٥٢١	-	٢٩,٩٢١
دعم منصة تبرع - الاسر المنتجة	١٣,٨٢٤	٢,٤٤٠	-	١٦,٢٦٤
سفراء القراء	٢٧,٥٠٠	-	(١٩,٠٠٠)	٨,٥٠٠
مبادرة وحدة التطوع	٤٧,٦٤٣	-	-	٤٧,٦٤٣
مشروع قيمات لبناء القيم	١٦٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠)	١٤٥,٠٠٠
مشروع امومة	-	١١٥,٠٠٠	(٣٧,٥٣٠)	٧٧,٤٧٠
مشروع مدماك	-	١٥٨,٧٠٠	(١١٢,٦٤١)	٤٦,٠٥٩
مشروع معمل الابتكار	-	١٥٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	١٤٠,٠٠٠
مشروع أسفار	-	٥٥,٠٠٠	(٥٥,٠٠٠)	-
الخدمات التطوعية	-	٥٢,٠٠٠	(٥٢,٠٠٠)	-
	١,٤٥١,٢٧١	٢,٢٧٣,٩٣١	(١,٧٨٩,٣٢٩)	١,٩٣٥,٨٧٣

#### (١٩) الاحداث اللاحقة :-

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

#### (٢٠) الالتزامات – والالتزامات المحتملة :-

- لا توجد التزامات والتزامات المحتملة.

#### (٢١) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهماتٍ إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصروف خلال العام لهذه الخطة مبلغ ٥٤,٧٠٩ ريال سعودي.

#### (٢٢) اعتماد القوائم المالية المعاد اصدارها

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١١ سبتمبر ٢٠٢٥م .