

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

وتقدير مراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٩ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

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 2024م 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 2024م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً 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 الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية المعاد إصدارها في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولي) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، كما أنها التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت الانتباه:

نافت الانتباه إلى أن رصيد صافي الأصول غير المقيدة مدين في نهاية العام ، كما نافت 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 مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 و عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 "الادارة" وهم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

تحديد مخاطر التحريرات الجوهرية 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 ل توفير أساس لإبداء رأينا. ويعذر عذر عدم اكتشاف تحرير جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على توافق 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، يتبعنا 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 المستقلة قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

تقدير العرض العام، وهيكل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية المعاد إصدارها تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمتها طبقاً لحقيقة عرضها.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى المعلومات التي تتوفر لنا وباستثناء عدم إصدار الجمعية لقوائم المالية في موعدها النظامي المحدد وفقاً للائحة التنفيذية لنظام الجمعيات، لم يتبيّن لنا وقوع الجمعية في مخالفات لأحكام اللوائح المنظمة لنظام الجمعيات التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية المعدّة وإصدارها.

عن شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (883)

الرياض: 19 ربيع الاول 1447هـ

الموافق: 11 سبتمبر 2025م.



٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
١,٠٢٢,٧٥٠	٨٣١,١٥٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٩١,٣٤٠	٢١٣,٣٩٢	(٥)	ارصدة مدينة اخرى
١,٤١٤,٠٩٠	١,٠٤٤,٥٤٦		مجموع الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
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
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
-	٥,٧٥٠		اتعباً مهنية مستحقة
-	٥,٧٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
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
<u>صافي الأصول</u>			
(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

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي م ٢٠٢٤	اجمالي م ٢٠٢٣
الtributes النقدية العامة		٥٩,١١٦	-	٥٩,١١٦	١١٤,٧١٦
الtributes النقدية المقيدة	(١٠)	-	١,٠٤١,٩٢٥	١,٠٨٥,٢٠٥	١,٠٤١,٩٢٥
إيرادات تأجير		٩,٢٥٠	-	٩,٢٥٠	٩٤,٩٦
دعم منصة احسان	(١١)	-	١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
دعم منصة تبرع	(١٢)	-	٢٩,٩٦١	٢٩,٩٦١	١٦,٢٢٤
إيرادات مؤسسة تفاصيل دعم دعائية وإعلان		١٦٤,٩٥٣	-	١٦٤,٩٥٣	-
الخدمات التطوعية		-	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	-
اشتراكات الاعضاء		١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	-
المنح الحكومية	(١٣)	-	٤٦٧,٠٠٠	٤٦٧,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
رسوم ش في مركز غراس لتنمية الطفل		٥١٨,٠٤٥	٥١٨,٠٤٥	٤٥٠,١٥٠	٤٥٠,١٥٠
<u>صافي الأصول المحردة من القيود</u>					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		١,٧٨٩,٣٢٩	(١,٧٨٩,٣٢٩)	-	-
<u>إجمالي الإيرادات و إعادة التصنيف</u>		٢,٠٢٤,١٤٨	٤٨٤,٦٠٢	٢,٥٨,٧٥٠	٢,٤١٠,٣٩١
<u>المصروفات</u>					
مصروفات الأنشطة	(١٤)	١,٠١٨,٨٨٣	-	١,٠١٨,٨٨٣	١,٦١١,٣٦٧
مساعدات منصة احسان	(١٥)	١٦٥,٠٠٠	-	١٦٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
مصروفات الخدمات التطوعية		٥٢,٠٠٠	-	٥٢,٠٠٠	-
دعائية وإعلان مؤسسة تفاصيل		١٦٢,٦٧٢	-	١٦٢,٦٧٢	-
مصروفات الاستثمار - شقق واستراحة		١,٣٠٢	-	١,٣٠٢	٥٩,٢٢٠
مساعدات المنح الحكومية	(١٦)	٥٥٧,٢٤٣	-	٥٥٧,٢٤٣	١٣٥,٦٧
مصروفات محمله على النشاط		٢٤١,٩٨٢	-	٢٤١,٩٨٢	٨٧,١٧٠
مصروفات جمع أموال		٢٦٦,٦٣٩	-	٢٦٦,٦٣٩	١٥٢,٥٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	٣٣٣,٤٢٣	-	٣٣٣,٤٢٣	٤٩٨,١٤٥
اطفاء الأصول الغير ملموسة	(٦)	٤,٣٠٧	-	٤,٣٠٧	١,٦١٢
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٧)	٧٥,٧٢٢	-	٧٥,٧٢٢	٤٦,٦٧٢
<u>إجمالي المصروفات</u>		٢,٨٧٩,١٧٣	-	٢,٨٧٩,١٧٣	٢,٧٤٢,٢٩٣
<u>التغير في صافي الأصول</u>		(٨٥٥,٠٢٥)	٤٨٤,٦٠٢	(٣٧٠,٤٢٣)	(٣٣١,٩٠٢)
صافي الأصول 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٣٣١,٩٠٢)	(٣٧٠,٤٢٢)	التغير في صافي الأصول
١,٦١٢	٤,٣٠٧	اطفاء الأصول 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 الأصول بعد التسويات

ال滂غات في الأصول والالتزامات المتداولة

٢١٦,٢٨٨	١٧٧,٩٤٨	ارصدة مدينة اخرى
-	٥,٧٥٠	اتعب 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

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(١٩,٥٥٠)	-	اضافات الأصول غير الملموسة
(٧٠,٠٤٥)	(٥٨,٦٨٢)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٩,٥٩٥)	(٥٨,٦٨٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

(٢٩٢,٩٥١)	-	المسدد من القروض طويلة الأجل
(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	٨٣,١٥٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(١) التكوين والنشاطات:

جمعية مجتمع حيوي لتطوير العمل التنموي، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٤٢٣)، بتاريخ ١٤٤٣/١٠/٧ هـ الموافق في ٢٠٢٤/٥/٢٠ م، مركّزها 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 الائتماء 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.

١-٢. 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:

٢-١. المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، وللتطلبات الآثبات والقياس والأفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الأفصاح عن أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح 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.

٢-٣. العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٤-١. 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 المتبعه: (تبع)

١-٣ النقديه وما في حكمها:

تمثل النقديه وما في حكمها في أرصدة النقديه في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنك عاليه السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريين:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الدعم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي 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 للدعم المدينة ، و يتم تحويل المخصصات في قائمة الأنشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الدعم غير قابلة للتحصيل يتم شطها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية الازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناصها بهدف استخدامها في تسهيل عمليات وانشطة الجمعية وليس بعرض البيع. تقييد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصارييف الازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، و تظهر 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:

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

تم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك و يتم تعديليها 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 تحويل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (تبع)

٤-٣ الدائنون التجاريين والبالغ المستحقة الدفع والدائنين الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً 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 تضمين 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.

٥-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) 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 التعاقدى.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ. الجمعية كمستأجر:

إذا تم تضمين عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيف التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتران بقائمته الانشطة للسنة.

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار ايهما أقل.

إذا تم تضمين عقد الإيجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمته الانشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تضمين كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمته الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٦-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصل 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 قصيرة الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالبالغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي أو ضمئني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب- منافع الموظفين طويلة الأجل

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

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (تبع)

٨-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهدأ لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات 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 على ذلك.

٩-٣ قائمة الانشطة (تبع):

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (تبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواءً أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو اسقاطاً لما علماً من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلّمها الجمعية من قبل المتعهدين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتعهدين.

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.

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقي من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلّم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقيق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تغدر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقيق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بذلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها:

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

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مراقب 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، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنع الحكومية:

تسلّم 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 تحقّقها من خلال تقديم خدمة أو 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 المتعهدين، أو انقضاء القيد بمورور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٢) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١٠-٣ قائمة الانشطة (تتمه):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الانشطة:

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

تمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقها او استحقاقها.
مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة المملوكة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد其ا وزارة الموارد البشرية.
مصروفات جمع الاموال:

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

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً 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 محاسبة فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١١-٣ صافي الأصول

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعايير العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهدافة للربح إلى:-

صافي الأصول غير المقيدة

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

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبوع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كلها معاً، وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات اصولاً مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبوع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول 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 الهدافة للربح:

أعتمد مجلس معايير المحاسبة في اجتماعه الثامن المنعقد في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ/نوفمبر ٢٠٢٣ تعديلاً على معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهدافة للربح والتعديلات على بيان الأهداف والمفاهيم للقوائم المالية للمنشآت غير الهدافة للربح ومعايير التبرعات وتسرى هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ - ١٠٢٥ م أو بعده. ويشجع المجلس التطبيق المبكر. وستقوم الجمعية بتطبيق المعيار بداية من ١ - ١٠٢٥ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		<u>(٤) النقد وما في حكمه</u>
٧٥٥,٤٠٧		٦٨٠,٠٢٦		
-		٤٢,٢٨٠		مصرف الراجحي ح/٩٠٠٢
٢٦٧,٣٤٣		١٠٨,٨٤٨		مصرف الراجحي ح/٩٠٢٠٥
<u>١,٠٢٢,٧٥٠</u>		<u>٨٣١,١٥٤</u>		بنك البلاد ح/٤٠٠٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		<u>(٥) ارصدة مدينة أخرى</u>
٣٩١,٣٤٠		٢١٣,٣٩٢		
<u>٣٩١,٣٤٠</u>		<u>٢١٣,٣٩٢</u>		مستفيدون من قرض بنك التنمية الاجتماعية
الاجمالي		رخص البرامج والأنظمة		<u>(٦) الأصول الغير ملموسة - بالصافي</u>
٢٨,٧١٠		٢٨,٧١٠		<u>التكلفة</u>
<u>٢٨,٧١٠</u>		<u>٢٨,٧١٠</u>		الرصيد في بداية السنة
٤,٢٩٩		٤,٢٩٩		الرصيد في نهاية السنة
٤,٣٠٧		٤,٣٠٧		<u>الاطفاء المتراكمة</u>
<u>٨,٦٠٦</u>		<u>٨,٦٠٦</u>		الرصيد في بداية السنة
٢٠,١٠٤		٢٠,١٠٤		القيمة الدفترية
<u>٢٤,٤١١</u>		<u>٢٤,٤١١</u>		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٤,٤١١				الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي (بقيمة)

الات ومعدات مكتبية	جهاز لياقة بدنية	أجهزة حاسب الـ	اثاث ومفروشات	السيارات	مباني على ارض الغير	التكلفة
٥,٤٩٦	٥,٠٠٠	١٣٣,٨٨٠	٣٤٠,٥٠٣	١١٨,٥٥٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٠,٩٢٥	-	١٣,١٥٠	١٧,٥٣٠	-	-	الاضافات خلال السنة
١٦,٤٢١	٥,٠٠٠	١٤٧,٠٣٠	٣٥٨,٠٣٣	١١٨,٥٥٠	٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المتراكم</u>						
٢,٧٨١	٤,٣٧٥	١٢٥,١٣٩	٢٩٨,٩٢٨	١١٨,٥٤٩	٦,٢٥٠	الرصيد في بداية السنة
١,٩٣٣	٦٢٤	٢١,٧٩١	٣٥,٧٢٩	-	١,٢٥٠	أهلاك السنة
٤,٧١٤	٤,٩٩٩	١٤٦,٩٣٠	٣٣٤,٥٥٧	١١٨,٥٤٩	٧,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>						
١١,٧٠٧	١	١٠٠	٢٣,٤٧٦	١	١٧,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢,٧١٥	٦٢٥	٨,٧٤١	٤١,٥٧٥	١	١٨,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي (بتمه)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) قروض طويلة الأجل
١,٤٠٤,٧١٦	١,٤٠٤,٧١٦	قرض بنك التنمية الاجتماعية
١,٤٠٤,٧١٦	١,٤٠٤,٧١٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩,٣٥٣	٣٧,٨٥٣	الرصيد بداية السنة
٨,٥٠٠	١٥,٦٨٦	المكون خلال السنة
-	(٤١,٩٠٤)	المسدود خلال السنة
٣٧,٨٥٣	١١,٦٣٥	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
-	١١٥,٠٠	برنامج امومة
-	١٥٨,٧٠٠	مشروع مدماك
٣٠,٠٠٠	-	سفراء القراءة
-	١٥٠,٠٠٠	معلم الابتكار
-	٥٥,٠٠٠	برنامج اسفار
٢٥,٠٠٠	-	نادي نماء الشبابي
١٠,٠٠٠	-	برامج تربوية وتعلمية
١١٩,٢٢٥	١٢١,٢٢٥	واعد لبناء الشخصية
٦٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مبادرة مجتمع حيوي
-	٢٥,٠٠٠	مشروع قيمات لبناء القيم
-	٧٥,٠٠٠	وحدقات العمل المشتركة
-	١٧,٠٠٠	مشروع رائدات لتأهيل ق النسائية
-	٢٥,٠٠٠	مشروع ابعاد الشبابي
٤٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	نادي سمو للأشبال
٣٥,٤٩١	-	مشروع رقراقه للفتيات
٥,٤٨٩	-	مشروع سقيا الماء
١٢٥,٠٠٠	-	وحدات العمل المشتركة
٤٠,٠٠٠	-	مشروع رائدات لتأهيل ق النسائية
٥٥,٠٠٠	-	مشروع ابعاد الشبابي
١,٠٨٥,٢٥	١,٠٤١,٩٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) دعم منصة احسان
١٥٠,٠٠٠	-	سفيا الماء
-	١٠٥,٠٠٠	سداد قروض
-	٦٠,٠٠٠	رحلة عمرة
١٥٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) دعم منصة تبرع
١٣,٨٢٤	٢,٤٤٠	الأسر المنتجة
٢,٤٠٠	٢٧,٥٢١	رعاية المعاقين
١٦,٢٢٤	٢٩,٩٦١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) المنح الحكومية
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	رأس 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)

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٣٢٠,١١٣	١٧٥,٧٥١	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٨,٤٦١	٤١,٩٢٤	تأمينات اجتماعية
٣١,٠٠٠	١٧,٥٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٥,٠٠٠	١٤,٢٠٠	بدل انتداب
٨,٥٠٠	١٥,٦٨٦	مكافأة نهاية الخدمة
٤٠,٠٠٠	-	إيجارات
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	إقامة 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 وتزييل
٢,١٠٠	-	اجور عمال
١,٦٩٨	١,٩٦٠	رسوم بنكية
	١٠٠	غرامات
٤٩٨,١٤٥	٣٣٣,٤٢٣	

١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة (يتبع)
٦٤,٨١٤	-	-	٦٤,٨١٤	تبرعات
٢٣,٢٩٣	(١٥,٧٠٠)	-	٤٨,٩٩٣	برنامج بوصلة الطاقات
٣٥٠,٨٧٢	(٢٨١,٦٥٦)	٥١٨,٠٤٥	١١٤,٤٨٣	مركز غراس لتنمية الطفل
-	(١٨,٤٨٧)	-	١٨,٤٨٧	برنامج نادي نماء الشبابي
٩٥٢	-	-	٩٥٢	برنامج وحدة الاسر المنتجة
١٦,٤٢٩	-	-	١٦,٤٢٩	تأسيس مبنى الجمعية الجديد
٤٠,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	-	٥٢,٠٠٠	برنامج سمة
١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	برامج تربوية
١١,٧٧١	-	-	١١,٧٧١	صناعة المحتوى الاعلامي
١٠,٧٢٥٩	(١٦,٠٠٠)	١٢١,٢٢٥	٢,٠٣٤	برنامج واعد
١,٨٥٧	-	-	١,٨٥٧	انشاء فريق تطوعي
١٩٣,٠٥٠	-	-	١٩٣,٠٥٠	برنامج البيلسان
٦٤٣	(٤,٠٠٠)	-	٤,٦٤٣	تشغيل مقر الجمعية
٦١,٦٠٦	(١٣٨,٩٥٠)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٥٥٦	مجتمع حيوي
١,٤٨٩	-	-	١,٤٨٩	سقيا الماء
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	نادي سمو الاشبال
-	(٢٠٠,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	وحدات العمل المشتركة
٢٨,١٠٠	(٨,٩٠٠)	١٧,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	رائدات لتأهيل القيادات النسائية
٢٦,٩٧٣	(١٩,٥٨٤)	-	٤٦,٥٥٧	نادي افاق للأشبال
١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	تأهيل مديرى المشاريع
-	(٢٦,٣٩٦)	٢٥,٠٠٠	١,٣٩٦	مشروع ابعاد الشبابي
-	(١٨٠,٠٠٠)	-	١٨٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - واعد شبابي
٢٤,٧٨١	(٢٥٨,٨١٢)	٩٩,٢٠٠	١٨٤,٣٩٣	صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-	المنح الحكومية - برامج ومشاريع
٩٢,١٢٧	(١٧,٦٧٣)	١٠٩,٨٠٠	-	المنح الحكومية - رأس م البشري
٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	-	ص الموارد البشرية دعم محاسب
١,٤٢٥,٠١٦	(١,٢٩٨,١٥٨)	١,٥٢٣,٢٧٠	١,١٩٩,٩٠٤	ما بعده / ...

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

١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	صافي الأصول المقيدة (يتمه)
١,١٩٩,٩٠٤	١,٥٢٣,٢٢٠	(١,٢٩٨,١٥٨)	١,٤٢٥,٠١٦	ما قبله / ...
-	١٠٥,...	(١٠٥,....)	-	منصة احسان - سداد قروض بنك التنمية
-	٦٠,....	(٦٠,....)	-	منصة احسان - رحلة العمارة
٢,٤٠٠	٢٧,٥٢١	-	٢٩,٩٢١	دعم منصة تبع - رعاية معايير
١٣,٨٢٤	٢,٤٤٠	-	١٦,٢٦٤	دعم منصة تبع - الاسر المنتجة
٢٧,٥٠٠	-	(١٩,....)	٨,٥٠٠	سفراء القراء
٤٧,٦٤٣	-	-	٤٧,٦٤٣	مبادرة وحدة التطوع
١٦٠,٠٠٠	٢٥,...	(٤٠,....)	١٤٥,٠٠٠	مشروع قيمات لبناء القيم
-	١١٥,...	(٣٧,٥٣.)	٧٧,٤٧٠	مشروع امومة
-	١٥٨,٧٠٠	(١١٢,٦٤١)	٤٦,٠٥٩	مشروع مدماك
-	١٥٠,...	(١٠,....)	١٤٠,٠٠٠	مشروع معمل الابتكار
-	٥٥,...	(٥٥,....)	-	مشروع أسفار
-	٥٢,...	(٥٢,....)	-	الخدمات التطوعية
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 ٢٠٢٤ م يترتب عليها اجراء تعديلات أو إفصاحات إضافية في القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها.

(٢٠) الالتزامات - والالتزامات المحتملة :-

- لا توجد التزامات والتزامات المحتملة.

(٢١) خطة المساهمة المحددة للموظفين

- تقدم الجمعية مساهمات إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ضمن خطة تقاعدية محددة المساهمات لموظفيها السعوديين. وبلغ إجمالي المبلغ المصرفوف 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 ٢٠٢٥ م.