

جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٥ شعبان ١٤٤٦هـ

٠٤ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٨٢٠,٧٩٤	١,٦٠٥,٤٦٨
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٨٢٠,٧٩٤	١,٦٠٥,٤٦٨
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
المتلكات والالات والمعدات، بالصافي	(٤)	٢٩,٤٨٨	٣١,٩٩٨
أصول غير ملموسة، بالصافي	(٥)	١,٨٠٠	٢,٤٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣١,٢٨٨	٣٤,٣٩٨
إجمالي الأصول		١,٨٥٢,٠٨٢	١,٦٣٩,٨٦٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٦)	٤١,٩٠٠	٤٣,٠٥٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٤١,٩٠٠	٤٣,٠٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٧٢٦,١٨٢	١,٥٠٤,٥٧٠
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٨٤,٠٠٠	٩٢,٢٤٦
إجمالي صافي الأصول		١,٨١٠,١٨٢	١,٥٩٦,٨١٦
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٨٥٢,٠٨٢	١,٦٣٩,٨٦٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		٢٥٤,٧٥٠	-	٢٥٤,٧٥٠	٨٥١,٣٥٢
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	-	٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	١٢٦,٧٤٠
صندوق دعم الجمعيات	(٨)	-	٥٣٤,٠٠٠	٥٣٤,٠٠٠	٦٤٨,٠٠٠
دعم منصة احسان	(٩)	-	-	-	٢٧٥,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٣٠٠	-	٣٠٠	-
إيرادات رسوم تقديم خدمات (استدامة)		٦١,٥٠٠	-	٦١,٥٠٠	-
تبرعات خدمات تطوعية		١١٥,٥٢٣	-	١١٥,٥٢٣	١٧٧,٠٨٨
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق في الاستدام		٦٢٩,٢٤٦	(٦٢٩,٢٤٦)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		١,٠٦١,٣١٩	(٨,٢٤٦)	١,٠٥٣,٠٧٣	٢,٠٧٨,١٨٠
المصروفات والخسائر					
مصروفات خدمات تطوعية		١١٥,٥٢٣	-	١١٥,٥٢٣	١٧٧,٠٨٨
مصروفات البرامج و الأنشطة	(١٠)	٦٨٩,٨١٢	-	٦٨٩,٨١٢	٧٥٣,٣٥٢
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	٢٨,٧١٤	-	٢٨,٧١٤	٦٥,٢٤٩
إهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٤)	٥,٠٥٨	-	٥,٠٥٨	٤,٥٣٠
إهلاك أصول غير ملموسة	(٥)	٦٠٠	-	٦٠٠	-
إجمالي المصروفات والخسائر		٨٣٩,٧٠٧	-	٨٣٩,٧٠٧	١,٠٠٠,٢١٩
التغير في صافي الأصول		٢٢١,٦١٢	(٨,٢٤٦)	٢١٣,٣٦٦	١,٠٧٧,٩٦١
صافي الأصول في بداية السنة		١,٥٠٤,٥٧٠	٩٢,٢٤٦	١,٥٩٦,٨١٦	٥١٨,٨٥٥
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٧٢٦,١٨٢	٨٤,٠٠٠	١,٨١٠,١٨٢	١,٥٩٦,٨١٦

جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٥١٨,٨٥٥	٩٥,٨٥٨	٤٢٢,٩٩٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٠٧٧,٩٦١	(٣,٦١٢)	١,٠٨١,٥٧٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٥٩٦,٨١٦	٩٢,٢٤٦	١,٥٠٤,٥٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٥٩٦,٨١٦	٩٢,٢٤٦	١,٥٠٤,٥٧٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢١٣,٣٦٦	(٨,٢٤٦)	٢٢١,٦١٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٨١٠,١٨٢	٨٤,٠٠٠	١,٧٢٦,١٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠٧٧,٩٦١	٢١٣,٣٦٦	التغير في صافي الاصول
٤,٥٣٠	٥,٠٥٨	التغير في بنود غير نقدية
-	٦٠٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,٠٨٢,٤٩١	٢١٩,٠٢٤	إهلاك أصول غير ملموسة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٣,٠٠٠	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٨,٠٥٠	(١,١٥٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
١,٠٩٣,٥٤١	٢١٧,٨٧٤	مصروفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٩٩٩)	(٢,٥٤٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٩٩٩)	(٢,٥٤٨)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
١,٠٨٨,٥٤٢	٢١٥,٣٢٦	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥١٦,٩٢٦	١,٦٠٥,٤٦٨	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٦٠٥,٤٦٨	١,٨٢٠,٧٩٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي

(١/٢) المركز الرئيسى : نجران - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢) بتاريخ ١٢ شعبان ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠٢١ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * السعي لتعزيز وتحقيق الاستدامة البشرية للقطاع غير الربحي .
- * تاهيل وتطوير الكوادر العاملة في القطاع غير الربحي بالمنطقة .
- * السعي لرفع مساهمة القطاع في توظيف الكوادر البشرية .
- * بناء القدرات المؤسسية للجهات لتسهيل وجذب واستقطاب الكفاءات للعمل في القطاع غير الربحي
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢٠٥٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات	١٠%	٢٠%	أجهزة والآت ومعدات
أجهزة الحاسب الالى	٢٠%	١٠%	اجزة التدفئة
أجهزة الحاسب الالى	١٥%		

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج حسابات ٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>
مصرف الانماء		١,٦٨٦,٣٢٨	١,٣٦٨,٠٢٣
مصرف الراجحي		١٢١,٧٩٧	٢٣٦,٨٩٧
البنك الأهلي		١٢,٦٦٩	٥٤٨
<u>الاجمالي</u>		<u>١,٨٢٠,٧٩٤</u>	<u>١,٦٠٥,٤٦٨</u>

جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح (٤): المتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الأثاث المكتبي	٢٨,٠٠٠	٠	٠	٢٨,٠٠٠	٤,٩٢٩	٢,٨٠٠	٠	٧,٧٢٩	٢٠,٢٧١	٢٣,٠٧١
أدوات وأجهزة عرض	٣,٨٩٨	٠	٠	٣,٨٩٨	١,٢٣٥	٧٨٠	٠	٢,٠١٥	١,٨٨٣	٢,٦٦٣
أجهزة اتصال	٥٧٥	٠	٠	٥٧٥	٢١١	١١٥	٠	٣٢٦	٢٤٩	٣٦٤
أجهزة حاسب الي	٦,١٧٤	٠	٠	٦,١٧٤	٢٧٤	١,٢٣٥	٠	١,٥٠٩	٤,٦٦٥	٥,٩٠٠
أجهزة تبريد وتدفئة	٠	٢,٥٤٨	٠	٢,٥٤٨	٠	١٢٨	٠	١٢٨	٢,٤٢٠	٠
الإجمالي	٣٨,٦٤٧	٢,٥٤٨	٠	٤١,١٩٥	٦,٦٤٩	٥,٠٥٨	٠	١١,٧٠٧	٢٩,٤٨٨	٣١,٩٩٨

إيضاح (٥): أصول غير ملموسة، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
برامج	٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	٦٠٠	٦٠٠	٠	١,٢٠٠	١,٨٠٠	٢,٤٠٠
الإجمالي	٣,٠٠٠	٠	٠	٣,٠٠٠	٦٠٠	٦٠٠	٠	١,٢٠٠	١,٨٠٠	٢,٤٠٠

جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-
٨,٠٥٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	مصروفات مستحقة مسرعة الاعمال
<u>٤٣,٠٥٠</u>	<u>٤١,٩٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	إيضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١,٧٤٠	٠	منحة تأسيسية مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
٠	٣٧,٠٠٠	ايجارات بدعم من اوقاف عبدالله التركي الضحيان
٠	٥٠,٠٠٠	حاضنة جسور لتاهيل الكيانات والجمعيات الناشئة - مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية
٣٥,٠٠٠	٠	مشروع معمل الابتكار مؤسسة سليمان الراجحي
٦٠,٠٠٠	٠	حاضنة الجسور مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
<u>١٢٦,٧٤٠</u>	<u>٨٧,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	إيضاح : (٨) المنح الحكومية :-
٣٠٠,٠٠٠	٠	دعم تشغيلي - صندوق دعم الجمعيات
٣٠٠,٠٠٠	٠	حاضنة الكيانات - صندوق دعم الجمعيات
٤٨,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	راس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
٠	١٠٠,٠٠٠	التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات
٠	٣٥٠,٠٠٠	التاهيل القيادي - صندوق دعم الجمعيات
<u>٦٤٨,٠٠٠</u>	<u>٥٣٤,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	إيضاح : (٩) دعم منصة احسان :-
٣٥,٠٠٠	٠	مشروع معمل الابتكار مؤسسة سليمان الراجحي - احسان
٢٤٠,٠٠٠	٠	دعم تمكين القطاع الغير ربحي
<u>٢٧٥,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) مصروفات الأنشطة : -</u>
٢٣٦,٩٧٢	٧٧,٢١٦	برنامج حاضنة الكيانات - صندوق دعم الجمعيات
١٤,٧٠٠	٠	مشروع معمل المبادرات التنموية مؤسسة سليمان الراجحي
٥١,٠٠٠	٠	منحة تأسيسية مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
٢٣,٨٩٨	٠	حاضنة الكيانات - احسان
٣٨,٠٠١	٠	برنامج تاهيل العاملين
٦٠,٠٠٠	٠	حاضنة الجسور مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
٢٤٠,٠٠٠	٠	دعم تمكين القطاع الغير ربحي - احسان
٣٢,٠٠٠	١٦,٠٠٠	راس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
٥٦,٧٨١	١٣,٢١٩	مشروع معمل الابتكار مؤسسة سليمان الراجحي - منصة احسان
٠	٣٧,٠٠٠	ايجارات بدعم من اوقاف عبدالله التركي الضحيان
٠	٥٠,٠٢٦	حاضنة جسور لتاهيل الكيانات والجمعيات الناشئة - مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية
٠	١٠٠,٠٢٠	التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات
٠	٣٨٠,٨١١	برنامج التاهيل القيادي - صندوق دعم الجمعيات
٠	٥,٥٢٠	الاستثمار الاجتماعي
٠	١٠,٠٠٠	مصاريف محملة علي البرامج - ايجار
<u>٧٥٣,٣٥٢</u>	<u>٦٨٩,٨١٢</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) المصروفات العمومية والادارية : -</u>
٤٢,٠٠٠	٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٣,٢٤١	٩,٩٥٠	كهربا ومياة وهاتف
٠	٤٤٨	قرطاسية ومطبوعات
٥,٠٠٠	٢,٥٧٥	رسوم حكومية
٥٨	٠	عمولات بنكية
٠	٨,٨٠٣	صيانة وإصلاح
١٤,٩٥٠	٦,٩٣٨	مصاريف اخري
<u>٦٥,٢٤٩</u>	<u>٢٨,٧١٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية استدامه وتطوير القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٢)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١٢) صافي الأصول المقيدة: -

<u>صافي الأصول</u> <u>المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>المحرر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
١٦,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	راس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
١٣,٢١٩	٠	١٣,٢١٩	٠	مشروع معمل الابتكار مؤسسة سليمان الراجحي - احسان
٦٣,٠٢٧	٠	٦٣,٠٢٧	٠	برنامج حاضنة الكيانات - صندوق دعم الجمعيات
٠	٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	٠	ايجارات بدعم من اوقاف عبدالله التركي الضحيان
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	حاضنة جسور لتاهيل الكيانات والجمعيات الناشئة - مؤسسة علي
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات
٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠	التاهيل القيادي - صندوق دعم الجمعيات
<u>٩٢,٢٤٦</u>	<u>٦٢١,٠٠٠</u>	<u>٦٢٩,٢٤٦</u>	<u>٨٤,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٣) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .