

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية المبادرات المتميزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المبادرات المتميزة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية المبادرات المتميزة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩٦٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

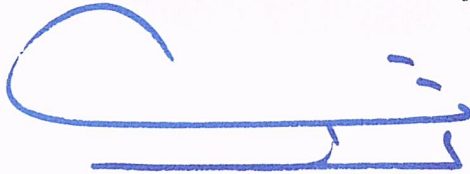
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٢٣ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ الموافق ١٩ يونيو ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	٤	١٠٢,٩٤٤	٤٤١,٤٢٨
ارصدة مدينة أخرى	٥	٩٩,٨٤٦	٢٣٥,٧٠٠
تبرعات مستحقة		.	٦٠,٩٥٨
إجمالي الأصول المتداولة		٢٠٢,٧٩٠	٧٣٨,٠٨٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	٧	٨,٦٠٧	٨,٠٩٧
صافي الأصول الغير ملموسة	٨	.	٥,٠٠٠
اجمالي الأصول الغير متداولة		٨,٦٠٧	١٣,٠٩٧
إجمالي الأصول		٢١١,٣٩٧	٧٥١,١٨٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
قروض قصيرة الاجل	٦	٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠
الذمم الدائنة	٩	٧١٠,٦٤٥	٧١٠,٦٤٥
ارصدة دائنة أخرى	١٠	٥٢٧,٠٩٥	١,٠٤٤,٣٣٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٧٧٧,٧٤٠	٢,٢٩٤,٩٨٤
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١١	١٨,٦٥٢	٣٣,٥٨١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٨,٦٥٢	٣٣,٥٨١
إجمالي الالتزامات		١,٧٩٦,٣٩٢	٢,٣٢٨,٥٦٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١,٥٨٤,٩٩٥)	(١,٥٧٧,٣٨٢)
صافي الأصول المقيدة		.	.
إجمالي صافي الأصول		(١,٥٨٤,٩٩٥)	(١,٥٧٧,٣٨٢)
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢١١,٣٩٧	٧٥١,١٨٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
<u>البيانات</u>				
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة	١,٩٧٠,٠٠٠	.	١,٩٧٠,٠٠٠	١,٨٨٠,٤٠٩
الاشتراكات	٦٥٠,٠٠٠	.	٦٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
			.	.
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>	٢,٦٢٠,٠٠٠	.	٢,٦٢٠,٠٠٠	٢,٣٣٠,٤٠٩
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مصاريف الأنشطة	١,٧٥٢,٢٥٢	.	١,٧٥٢,٢٥٢	٢,١٥٠,٠١٨
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	٢٩٦,٣٨٣	.	٢٩٦,٣٨٣	٣٦٥,٨٥٠
المصاريف العمومية والإدارية	٥٧٨,٩٧٨	.	٥٧٨,٩٧٨	٤٦٠,٥٦٨
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>	٢,٦٢٧,٦١٣	.	٢,٦٢٧,٦١٣	٢,٩٧٦,٤٣٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة	(٧,٦١٣)	.	(٧,٦١٣)	(٦٤٦,٠٢٧)
<u>البنود الاستثنائية</u>				
التغير في صافي الأصول	(٧,٦١٣)	.	(٧,٦١٣)	(٦٤٦,٠٢٧)
صافي الأصول في بداية السنة	(١,٥٧٧,٣٨٢)	.	(١,٥٧٧,٣٨٢)	(٩٣١,٣٥٥)
صافي الأصول في نهاية السنة	(١,٥٨٤,٩٩٥)	.	(١,٥٨٤,٩٩٥)	(١,٥٧٧,٣٨٢)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
(بالريالات السعودية)			
(٩٣١,٣٥٥)		(٩٣١,٣٥٥)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٦٤٦,٠٢٧)	-	(٦٤٦,٠٢٧)	التغير الشامل في صافي الأصول
(١,٥٧٧,٣٨٢)	-	(١,٥٧٧,٣٨٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٧,٦١٣)		(٧,٦١٣)	التغير الشامل في صافي الأصول
(١,٥٨٤,٩٩٥)		(١,٥٨٤,٩٩٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٤٦,٠٢٧)	(٧,٦١٣)	التغير في صافي الأصول
٢,٣٥١	٣,٣٧٦	إهلاك الأصول الثابتة
.	٥,٠٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٨,٨٦٣	١٧,٢٠٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٢٤,٨١٣)	١٧,٩٧٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٤٧,٦٠٧)	١٣٥,٨٥٤	ارصدة مدينة أخرى
٥٠,٠٠٠	.	الذمم المدينة
١٣٩,٠٤٢	٦٠,٩٥٨	تبرعات مستحقة
(٥٠,٠٠٠)	.	الذمم الدائنة
٦٢٤,٨٩٤	(٥١٧,٢٤٤)	ارصدة دائنة أخرى
.	(٣٢,١٣٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨,٤٨٤)	(٣٣٤,٥٩٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٢٢٤)	(٣,٨٨٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٨,٢٢٤)	(٣,٨٨٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقدية خلال السنة
(١٦,٧٠٨)	(٣٣٨,٤٨٤)	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤٥٨,١٣٦	٤٤١,٤٢٨	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
٤٤١,٤٢٨	١٠٢,٩٤٤	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩٦٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٩٦٠) بتاريخ ٢٤ / ٠٢ / ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/١١ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

تحفيز دور القطاع الخاص في المسؤولية الاجتماعية ونشر ثقافة المسؤولية الاجتماعية في المجتمع غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيع متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الإ

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كغير متداولة."

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تنمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإيلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل 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، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن 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 يتلقني 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 إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن 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 مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

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. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال 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 و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفوات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصرفوات المنح الحكومية

تتمثل مصرفوات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٤٤١,٤٢٨	١٠٢,٩٤٤	حسابات جارية - بنك البلاد
<u>٤٤١,٤٢٨</u>	<u>١٠٢,٩٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) ارصدة مدينة أخرى</u>
١٠,٠٠٠	١٧,٠٨٠	سلف الموظفين
٤,٢٠٨	٤,٢٠٨	تأمينات مستردة
٢١,٨٠٧	٤,٣٨٦	عهد البرامج والأنشطة
٧,٠٠٠	١٣,٠٣٤	الصيانة والإصلاح - المقدمة
٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الإشتراكات - مستحقة
٩,٣٤٧	١١,٥٠٠	إيجارات - المقدمة
١٠٨,٣٣٨	٢٤,٦٣٨	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
<u>٢٣٥,٧٠٠</u>	<u>٩٩,٨٤٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) القروض قصيرة الاجل</u>
٥٤٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	قرض أعضاء مجلس الإدارة
<u>٥٤٠,٠٠٠</u>	<u>٥٤٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩٦٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي قيمة الأصول في		صافي الأصول الثابتة	
٢٠٢٣/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
٥,٥١٧	٥,٣٨٣	٥,٠٩٧	٢,٥٢١	٢,٥٧٦	١٠,٤٨٠	٨,٠٩٣	البيانات أجهزة حاسب الى وملحقاتها اثاث ومفروشات الإجمالي
٢,٥٨٠	٣,٢٢٤	١,٣٧١	٨٥٥	٥١٦	٤,٥٩٥	٣,٠٩٦	
٨,٠٩٧	٨,٦٠٧	٦,٤٦٨	٣,٣٧٦	٣,٠٩٢	١٥,٠٧٥	١١,١٨٩	

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٩) الذمم الدائنة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	شركة الفاك للخدمات التعليمية
٧١٠,٦٤٥	٧١٠,٦٤٥	
٧١٠,٦٤٥	٧١٠,٦٤٥	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) ارصدة دائنة أخرى
٤٣,٨٤٥	٤٣,٨٤٥	دائنون متنوعون
١٧١	١٧٠	عهد موظفين
٢,١٢٣	٥,٨٥٧	تأمينات إجتماعية
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	الإشتراكات - المقدمة
٧٢٣,٢٠٠	١٣٣,٢٠٠	شيكات تحت الصرف
٠	١١,٢٥٠	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة
٠	٨٠٥	الهاتف والفاكس والانترنت - مستحقة
٠	٥٦,٩٦٨	مصاريف البرامج والأنشطة المستحقة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات و هبات غير مقيدة - نقدية-مقدمة
١,٠٤٤,٣٣٩	٥٢٧,٠٩٥	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١١) تعويض نهاية الخدمة
١٤,٧١٨	٣٣,٥٨١	الرصيد في بداية السنة
١٨,٨٦٣	١٧,٢٠٩	المكون خلال السنة
٠	(٣٢,١٣٨)	المسدد خلال السنة
٣٣,٥٨١	١٨,٦٥٢	<u>الإجمالي</u>

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)
جدة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات الأنشطة</u>
٢,١٥٠,٠١٨	١,٧١٩,٥٩٨	مصروفات الأنشطة والبرامج
.	٣٢,٦٥٤	مكافآت وحوافز
<u>٢,١٥٠,٠١٨</u>	<u>١,٧٥٢,٢٥٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف تشغيل محملة على النشاط</u>
٢١٧,٥٧٩	١٣٥,٨٢١	الرواتب والأجور الأساسية
٢٥,٢٢٨	١٤,٥٤٦	تأمينات اجتماعية
٢,٢٢٣	٧,٩٩٨	تذاكر السفر - واجازات
١٤,٨٠٠	.	بدلات
٢,٥٩٥	.	مصاريف فنادق
١٨,٢٢٦	٢٣,١٥٩	مكافآت وحوافز سنوية
١,٣٤٥	.	مصاريف الطعام
٢٢٢	.	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٢,٩٠١	١,٨٩٩	مصاريف حكومية - رسوم
١,١٦٠	.	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٦,٤٣٨	٥,٧٨٣	تعويضات نهاية الخدمة
١,٩٣٧	٤٥٢	مستلزمات مكتبية
١٥٢	.	الوقود والمحروقات
٥٨٢	.	مطبوعات
٦٣	٦٩٣	مواد التنظيف
٣,١٦٢	٤,٣٠٩	صيانة وإصلاح -
١,٣٧٨	.	الكهرباء
٣,٠٨٧	٣,٦٥٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
٥٨٠	.	اجور تحميل وتنزيل
٨,٩٨٤	.	مصاريف الضيافة
٨,٤٨٢	٢١,٦٤٢	الإيجارات
٦,٨٨٣	.	إيجار ممتلكات - مكاتب
١,٤٩٣	.	إيجار ممتلكات - مستودعات
٢٥,٥٩٨	٥٦,٣١٧	تكاليف مهنية وإستشارات
.	١٠,٨٣٥	تأمين طبي
١,٩٦٣	.	مصاريف الدعاية والاعلان
٢,٠٠٣	٢,٢٦٤	مصاريف بنكية وعمولات
١٧٦	٨٥٥	مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي
٦٢٦	٢,٥٢١	مصاريف الاهلاك - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٥,٩٨٤	٣,٦٣٧	مصاريف إدارية وعمومية أخرى
<u>٣٦٥,٨٥٠</u>	<u>٢٩٦,٣٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المبادرات المتميزة في المسؤولية الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٦٠)

جدة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	٢٦٨,٣٨١	٢٠٧,٩٨٦
تأمينات اجتماعية	٢٨,٧٤٤	٤٨,٦٨٨
تذاكر سفر واجازات	١٥,٨٠٤	٤,٢٩١
مصاريف بنكية وعمولات	٤,٤٧٣	٣,٨٦٦
مكافآت وحوافز	٤٥,٧٦٢	٠
أدوات مكتبة ومطبوعات وتقارير	٨٩٢	٣,٧٣٨
اجور تحميل وتنزيل	٠	١,١٢٠
عينات وهدايا	٠	٠
صيانة وإصلاح	٨,٥١٥	٦,١٠١
بريد وبرق وهاتف وانترنت	٧,٢١٦	٥,٩٥٧
وقود ومحروقات	٠	٢٩٤
ضيافة ونظافة	١,٣٧٠	١٧,٤٦١
مصاريف حكومية - رسوم	٣,٧٥٢	٦,٠٢٦
مصاريف الطعام	٠	٢,٥٩٦
الكهرباء	٠	٢,٦٦٠
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	٠	٢,٢٤٠
تأمين طبي	٢١,٤١١	٠
مكافآت وحوافز سنوية	٠	٣٥,١٧٤
مطبوعات	٠	١,١٢٣
مصاريف إدارية وعمومية أخرى	٧,١٨٥	١١,٥٤٩
إيجارات	٤٢,٧٦٤	٣٢,٥٣٥
مصاريف الاملاك - الأثاث المكتبي	٠	٣٤٠
مصاريف الاملاك - اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٠	١,٢٠٩
اتعاب مهنية واستشارية	١١١,٢٨٢	٤٩,٤٠١
دعاية وإعلان	٠	٣,٧٨٨
مكافأة نهاية الخدمة	١١,٤٢٧	١٢,٤٢٥
الإجمالي	٥٧٨,٩٧٨	٤٦٠,٥٦٨

الالتزامات والمخاطر الطارئة

رفع احد الموظفين دعوة عمالية ضد الجمعية أمام المحكمة العمالية الثانية عشر بتاريخ ١٤٤٦/٠٩/٠٢ هـ قضية رقم ٤٦٧١٠١٢٢٧٠ يطالب فيها بتعويضات مالية تشمل: بدل إجازة، مكافأة نهاية خدمة، وأجور متأخرة وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية لا تزال القضية قيد النظر لدى المحكمة ولم يصدر حكم نهائي بشأنها .

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٥) عام

- تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام المقارنة للتلائم مع تصنيف أرقام السنة المالية الحالية.