

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
حفر الباطن – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير المراجع المستقل

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٢-١	 تقرير المراجع المستقل
٣	 قائمة المركز المالي
٤	 قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥	 قائمة التدفقات النقدية
١٩-٦	 إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)

رأينا:

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (١) حتى (٢٢)، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فنيماً أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعلى الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة بتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (تتمة):

وكجزء عن عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني وتحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية للقوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 معتمد، 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 فعالية 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 لأساس 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 خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشأة أو الأنشطة التجارية ضمن الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة بالجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

إن القوائم المالية تتفق مع نظام اللجان والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجنة فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

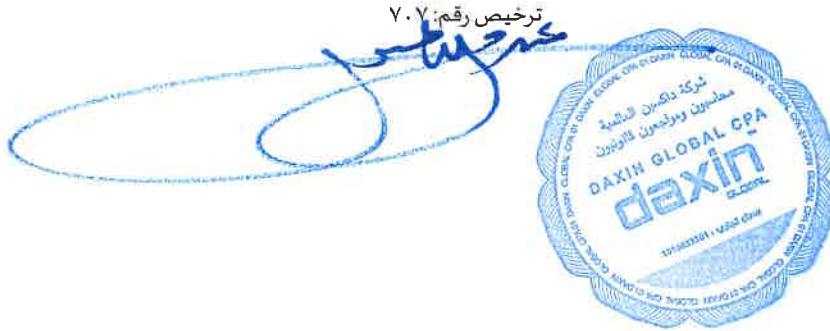
عن شركة داكسين العالمية محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله بن فهد السهلي

ترخيص رقم: ٧٠٧

الرياض: في ١٩ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٩ مارس ٢٠٢٥ م



الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
(ريال سعودي)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة
١,٦٦٢,٣٢٤	١٥٢,٢٧٠	(٤)	النقدية وما في حكمها
١,٩٩٧,٥٠٥	١,٧٤٦,٢٠٠	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٣,٦٥٩,٨٢٩	١,٨٩٨,٤٧٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,٥٨٥,٣٧٩	٢,٥٤٨,٨٠٢	(٦)	العقارات والآلات والمعدات - بالصافي
١١,٢٣٠	٩,٦٦٦	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٢,٥٩٦,٦٠٩	٢,٥٥٨,٤٦٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦,٢٥٦,٤٣٨	٤,٤٥٦,٩٣٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٣,٥٢٥	٢٦٠,٥٠٥	(٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى
١٣,٥٢٥	٢٦٠,٥٠٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٥٠٠,٠٠٠	٩٨٦,٧٠٠	(٩)	القروض والتسهيلات البنكية - طويلة الأجل
١٩٨,٤١٦	٢٩٣,٢٣٩	(١٠)	التزامات منافع الموظفين
١,٦٩٨,٤١٦	١,٢٧٩,٩٣٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٧١١,٩٤١	١,٥٤٠,٤٤٤		مجموع الموجودات
			صافي الموجودات
١,٥٧٠,٢٦٤	٢٢٨,٣٩٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٨٧٥,٦١١	٢,٥٨٩,٤٧٣	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٩٨,٦٢٢	٩٨,٦٢٢		صافي أصول الأوقاف
٤,٥٤٤,٤٩٧	٢,٩١٦,٤٩٤		مجموع صافي الموجودات
٦,٢٥٦,٤٣٨	٤,٤٥٦,٩٣٨		إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
(ريال سعودي)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات نقدية عامة	٣٢٤,٨٤٧	-	-	٣٢٤,٨٤٧	٤٩٦,٥٤٧
تبرعات نقدية مقيدة (١٢)	-	٦٢٢,٠٥٨	-	٦٢٢,٠٥٨	٦٩٦,٩٦٦
إيرادات الأنشطة (١٣)	-	٥٥٩,١٢١	-	٥٥٩,١٢١	٦٧٥,٩٧٠
تبرعات منصة إحسان (١٤)	-	٢٤٤,٠٠٠	-	٢٤٤,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
التبرعات العينية	٥٦٨,٧٠٣	-	-	٥٦٨,٧٠٣	٣٣٠,٩٩٢
الزكاة	-	٦٨,٦٥٨	-	٦٨,٦٥٨	٤١,١٠٠
اعانة الوزارة	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-
اشتراكات الأعضاء	٢,٥٥٠	-	-	٢,٥٥٠	١٤,٤٠٠
إيرادات أخرى	٩٨,٥٢٠	-	-	٩٨,٥٢٠	٤٣,٣١٧
صافي الأصول المحررة من القيود	-	-	-	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٩٧٩,٩٧٥	(١,٩٧٩,٩٧٥)	-	-	-
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٩٧٤,٥٩٥	(٢٨٦,١٣٨)	-	٢,٦٨٨,٤٥٧	٢,٨٩٩,٢٩٢
المساعدات والمصروفات					
مصروفات البرامج والأنشطة (١٥)	(٢,٩٩١,٦٩٢)	-	-	(٢,٩٩١,٦٩٢)	(٢,٦٦٢,٤٣٩)
مصروفات جمع الأموال	(١٠٤,٩٨٨)	-	-	(١٠٤,٩٨٨)	(٢٢,٣٢٥)
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط (١٦)	(٢٣٤,٠٣٠)	-	-	(٢٣٤,٠٣٠)	(٢٥٢,٩٧٧)
مصروف الزكاة	(٢٣٥,٠٤٦)	-	-	(٢٣٥,٠٤٦)	(٩٤,٩١٠)
مصروفات الحوكمة	(٥١,٨٣٣)	-	-	(٥١,٨٣٣)	(٥٤,٨٤٨)
مصاريف الاستثمار	(٦٧,١١٣)	-	-	(٦٧,١١٣)	-
مصروفات عمومية وإدارية (١٧)	(٥١٠,٦٤٥)	-	-	(٥١٠,٦٤٥)	(٥١٠,٦٨٠)
خسائر رأسمالية	-	-	-	-	(٤٠,٠٠٠)
استهلاك العقارات والألات والمعدات	(١١٩,٥٤٩)	-	-	(١١٩,٥٤٩)	(١٢٠,٩١٦)
إطفاء الأصول غير الملموسة	(١,٥٦٤)	-	-	(١,٥٦٤)	(٦,٢٦٢)
اجمالي المصروفات والخسائر	(٤,٣١٦,٤٦٠)	-	-	(٤,٣١٦,٤٦٠)	(٣,٧٦٥,٣٥٧)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة	(١,٣٤١,٨٦٥)	(٢٨٦,١٣٨)	-	(١,٦٢٨,٠٠٣)	(٨٦٦,٠٦٥)
التغير في صافي الأصول	(١,٣٤١,٨٦٥)	(٢٨٦,١٣٨)	-	(١,٦٢٨,٠٠٣)	(٨٦٦,٠٦٥)
صافي الأصول في بداية السنة	١,٥٧٠,٢٦٤	٢,٨٧٥,٦١١	٩٨,٦٢٢	٤,٥٤٤,٤٩٧	٥,٤١٠,٥٦٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٢٨,٣٩٩	٢,٥٨٩,٤٧٣	٩٨,٦٢٢	٢,٩١٦,٤٩٤	٤,٥٤٤,٤٩٧

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
(ريال سعودي)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد
		إهلاك العقارات والآلات والمعدات
		إطفاء أصول غير ملموسة
		المكون من مخصص التزام منافع الموظفين
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
		الأرصدة المدينة الأخرى
		الأرصدة الدائنة الأخرى
		المسدد من من منافع الموظفين
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		(شراء) عقارات وآلات ومعدات
		متحصلات من بيع العقارات والآلات والمعدات
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		القروض والتسهيلات البنكية
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
		رصيد النقدية وما في حكمها - في أول السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها - في آخر السنة
١٢٠,٩١٦	١١٩,٥٤٩	
٦,٢٦٢	١,٥٦٤	
٤١,٥١٩	١٨٣,٧٨٥	
(٦٩٧,٣٦٨)	(١,٣٢٣,١٠٥)	
(٦٦٧,١٧٤)	٢٥١,٣٠٥	
٤,٣٢٥	٢٤٦,٩٨٠	
(٢٣,٩٧٦)	(٨٨,٩٦٢)	
(١,٣٨٤,١٩٣)	(٩١٣,٧٨٢)	
(٣٠,١٥٨)	(٨٢,٩٧٢)	
٢٠٠,٠٠٠	-	
١٦٩,٨٤٢	(٨٢,٩٧٢)	
-	(٥١٣,٣٠٠)	
-	(٥١٣,٣٠٠)	
(١,٢١٤,٣٥١)	(١,٥١٠,٠٥٤)	
٢,٨٧٦,٦٧٥	١,٦٦٢,٣٢٤	
١,٦٦٢,٣٢٤	١٥٢,٢٧٠	

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١. معلومات عامة حول المنشأة

اسم المنشأة:	الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
المركز الرئيسي	محافظة حفر الباطن - المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل	مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
أهداف الجمعية	١- تقديم المساعدات المالية والعلاجية والعينية وتحسين الأوضاع الاجتماعية للأسر المستفيدة. ٢- إقامة الدورات التدريبية للمستفيدات مجاناً. ٣- توفير الفرص الوظيفية والعمل للفئات المستفيدة بالتعاون مع مؤسسات المجتمع. ٤- اعداد برنامج للقروض أو التمويل لمن يرغب في فتح مشروع تجاري. ٥- تقديم برامج، وخدمات توعية، وتأهيل للسجينات، واسرهن. ٦- تنظيم الفعاليات المرتبطة بالمناسبات الاجتماعية والوطنية للبلاد. ٧- تأهيل وتدريب المرأة لرفع المستوى المعيشي للأسرة المحتاجة من خلال اقامة مشاريع انتاجية صغيرة. ٨- ترسيخ العمل التطوعي ورفع الوعي الثقافي."
السنة المالية:	تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٤ م وتنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

١/٢ - المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢/٢ - أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

١/٣ - استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

٢/٣ - العرف المحاسبي :

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

- تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 .

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

ب- المصروفات:

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

٣/٣- النقدية وشبه النقدية :

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

٤/٣- قائمة الأنشطة :

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية أو عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقاً للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية أو عينية.

٥/٣- الذمم المدينة:

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

٦/٣- الممتلكات والآلات والمعدات :

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات.

٧/٣- الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

٨/٣- الدائنون وأرصدة الدائنة أخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة وأرصدة الدائنة أخرى بالتكلفة الفعلية لها.

٩/٣- التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

١٠/٣- التبرعات العينية :

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

١١/٣- 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.

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٤. التقديرة وما في حكمها

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤١,٦١٢	٥٨,٨١٦	بنك الراجحي - الحساب العام
٢٧,٣٦٣	٣٣٩	بنك الراجحي - الاستقطاع
١٨٤,٠٢٠	١٦,٦٩٦	بنك الراجحي - الزكاة
١٦,٦٦٩	٨٧٣	بنك الراجحي - كفالات
٣٦,٦١٥	٢٨٩	بنك الراجحي - أفطار صائم
٢٥٢,٢٦٤	٣١,٤١٣	بنك التنمية - أنامل
٢١٦,٢٢٤	٢٥,٥٩٨	بنك البلاد
٦٤,٣٣٣	١٧,٣٧١	بنك الأهلي
١٢٣,٢٢٤	٨٧٤	بنك الراجحي - أوقاف
-	١	بنك الانماء
١,٦٦٢,٣٢٤	١٥٢,٢٧٠	الإجمالي

٥. الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٤٣,٨٥٧	٨٤٣,٨٥٨	قروض - مستفيدي الجمعية
٥٦,٦٦٦	-	مصرف مدفوع مقدما - ايجارات
١٧٣,٣١٥	٢٣٣,٦٣٩	مركز الضيافة
٥٢٢,٠٠٠	٥٢٨,٠٠٠	مصرف مدفوع مقدما - تأمين ومنافع وخدمات
١,٦٦٧	٦٣,٠٠٠	ذمم وعهد العاملين
-	٧٧,٧٠٣	ضريبة القيمة المضافة
١,٩٩٧,٥٠٥	١,٧٤٦,٢٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٦. العقارات والآلات والمعدات - بالصافي

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الاستهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	استهلاك السنة	ريال سعودي	ريال سعودي	مجموع الاستهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الإضافات خلال السنة	التكلفة في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	ريال سعودي
١,٩١٢,٥٠٠	١,٩١٢,٥٠٠	٠	٠	١,٩١٢,٥٠٠	١,٩١٢,٥٠٠	٠	١,٩١٢,٥٠٠	-	١,٩١٢,٥٠٠	الأراضي
٢٨٧,٣٣٢	٣٦٧,١٨٥	٢٤٢,٤١٧	٢٠,١٤٧	٢٢٢,٢٧٠	٥٠٩,٦٠٢	٢٢٢,٢٧٠	٥٠٩,٦٠٢	-	٥٠٩,٦٠٢	المباني
١٦٦,١٤٣	١٩٠,٧٢٧	٥٣٨,٧٠٦	٥٢,٤١٦	٤٨٦,٢٩٠	٧٢٩,٤٣٣	٤٨٦,٢٩٠	٧٢٩,٤٣٣	٧٧,٠٠٠	٦٥٢,٤٣٣	السيارات
١٤٠,١٨٢	١٢٦,٧٦٧	١٧٦,٠١٩	١٣,٤١٥	١٦٢,٦٠٤	٣٠٢,٧٨٦	١٦٢,٦٠٤	٣٠٢,٧٨٦	-	٣٠٢,٧٨٦	الأثاث والمفروشات
٣٢,٩٨٨	١٣,٩٣٨	٢٧٨,٦١٨	١٩,٠٥٠	٢٥٩,٥٦٨	٢٩٢,٥٥٦	٢٥٩,٥٦٨	٢٩٢,٥٥٦	-	٢٩٢,٥٥٦	تحسينات على مباني مستأجرة
٤٦,٢٣٤	٣٧,٦٨٥	٢١٠,٧٦٩	١٤,٥٢١	١٩٦,٢٤٨	٢٤٨,٤٥٤	١٩٦,٢٤٨	٢٤٨,٤٥٤	٥,٩٧٢	٢٤٢,٤٨٢	الأجهزة والمعدات
٢,٥٨٥,٣٧٩	٢,٥٤٨,٨٠٢	١,٤٤٦,٥٢٩	١١٩,٥٤٩	١,٣٢٦,٩٨٠	٣,٩٩٥,٣٣١	١,٣٢٦,٩٨٠	٣,٩٩٥,٣٣١	٨٢,٩٧٢	٣,٩١٢,٣٥٩	الإجمالي

٧. أصول غير ملموسة - بالصافي

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/٠٩/٣١ م	مجموع الإطفاء في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إطفاء السنة	مجموع الإطفاء في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الإضافات خلال السنة	التكلفة في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
١١,٢٣٠	٩,٦٦٦	٣٤,٤١٨	٣٤,٤١٨	٢٠,٠٨٠	٣١,٣١٠	-	٣١,٣١٠
١١,٢٣٠	٩,٦٦٦	٣٤,٤١٨	٣٤,٤١٨	٢٠,٠٨٠	٣١,٣١٠	-	٣١,٣١٠

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٨. الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠٠٠	-	رواتب مستحقة
٥٠٠	-	تأمينات مستحقة
٤,٠٢٥	٢١,٨٣٨	مصروفات مستحقة
-	٢٦,٦٦٧	مصروفات مستحقة - ايجارات
-	٢١٢,٠٠٠	ايرادات غير مقيدة - مقدمة
١٣,٥٢٥	٢٦٠,٥٠٥	الرصيد في نهاية السنة

٩. القروض والتسهيلات البنكية

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٠٠,٠٠٠	٩٨٦,٧٠٠	بنك التنمية
١,٥٠٠,٠٠٠	٩٨٦,٧٠٠	الرصيد في نهاية السنة

حركة القروض والتسهيلات البنكية :

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	إضافات خلال السنة
-	(٥١٣,٣٠٠)	المسدد خلال السنة
١,٥٠٠,٠٠٠	٩٨٦,٧٠٠	الرصيد في نهاية السنة

١٠. التزام منافع الموظفين

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٠,٨٧٣	١٩٨,٤١٦	رصيد المخصص أول السنة
٤١,٥١٩	١٨٣,٧٨٥	تعزير المخصص خلال السنة
(٢٣,٩٧٦)	(٨٨,٩٦٢)	تسوية في المخصص خلال السنة
١٩٨,٤١٦	٢٩٣,٢٣٩	الرصيد في نهاية السنة

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)

(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١١. صافي الأصول المقيدة

١٠ أكتوبر ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحور من القيد	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٨,٣٦٨	٦٨,٦٥٨	٢٣٥,٠٤٦	(١٨,٠٢٠)
(٦٠٥)	-	-	(٦٠٥)
(٥,٣٨٥)	-	-	(٥,٣٨٥)
(٩١,٠٩٢)	-	-	(٩١,٠٩٢)
١٠,٥٣٨	-	(١٠,٥٣٨)	-
-	٤٠,٠٠٠	(٣٤,٧٨٣)	٥,٢١٧
-	٢٠٤,٠٠٠	(١٧٧,٤٣٩)	٢٦,٥٦١
(١,٠٤٢)	-	-	(١,٠٤٢)
٦٠٠,٠٠٠	-	(٦٠٠,٠٠٠)	-
(١٢٨,١٠١)	٢٠٠,٠٠٠	-	٧١,٨٩٩
٥٦٤,٢٦٩	.	-	٥٦٤,٢٦٩
٥٠,٧٨٨	.	-	٥٠,٧٨٨
٣٤,٨١٦	٥٢,٠٥٢	(٥٥,٧٧٣)	٣١,٠٩٥
٤,٢٩٢	-	-	٤,٢٩٢
٤٨,٢٦٨	٧٧,٧٤٤	(١٠٠,٠٩٧)	٢٥,٩١٥
٤٧,٢٧٩	-	(٢١,٤٦٠)	٢٥,٨١٩
(١,١٥٢)	٢,٥٩٦	(٣,٦٨٨)	(٢,٢٤٤)
١٢,٠٩٥	٨,٣٩٠	(٦,١٨٥)	١٤,٣٠٠
(٥٧٥)	٥,٥٠٥	(٥,٧٤٥)	(٨١٥)
٢٢٦,٢٣٥	.	(٥٠,٠٠٠)	١٧٦,٢٣٥
(١,٦٣٠)	٣,٢٧٠	(٢,٠٧٠)	(٤٣٠)
(٢٥٩,٥٣٤)	١٥٥,٧٣٤	(٢٢,٨١٥)	(١٢٦,٦١٥)
١٢,٦٠٩	٣٣,١٠٠	.	٤٥,٧٠٩
(٣٠,٠٣٣)	.	.	(٣٠,٠٣٣)
١,٤٠٨,٢٨٩	٥٥٩,١٢١	(٣٩٦,٤٥٨)	١,٥٧٠,٩٥٢
-	٤,٠٠٠	(٤,٠٠٠)	.
(٧,٤٩٣)	-	-	(٧,٤٩٣)
٨٦,٢٨٧	-	-	٨٦,٢٨٧
٨٠٠	١,١١٠	-	١,٩١٠
٣٧,٣٣٨	١١٣,٠٧٣	(٦,٠٠٠)	١٤٤,٤١١
١٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠	(٢٨,٦٠٢)	١٤٨
-	٥٠,٠٠٠	(٥٠,١٢٨)	(١٢٨)
-	٩٠,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠)	.
-	١,٣٥٠	.	١,٣٥٠
٥٣,٠٠٤	-	(٣١,٢١٢)	٢١,٧٩٢
٩٦,١١٢	-	-	٩٦,١١٢
-	٥,١٣٤	-	٥,١٣٤
(٤٩,١٣٤)	٢٥٠	(٣٦,٨١٥)	(٨٥,٦٩٩)
-	-	(١١,١٢١)	(١١,١٢١)
٢,٨٧٥,٦١١	١,٦٩٣,٨٣٧	(١,٩٧٩,٩٧٥)	٢,٥٨٩,٤٧٣

الإجمالي

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٢. تبرعات نقدية مقيدة

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧١,٦٤٨	-	إيراد ماهن
٥٠,٣٨٧	٥٢,٠٥٢	تبرعات سقياء ماء
٢٧,٥٠٠	-	مساعدا
٩٠٠	٥,٥٠٥	كفارة صيام
١٥٠,٠٠٠	-	أوقاف - عبدالله بن تركي الضحيان
٥٤٠	٣,٢٧٠	تبرعات كفارة يمين
٦٩,٢٥٠	٧٧,٧٤٤	كفالات
٣٠,٠٠٠	-	مؤسسة - فهد العويضة
-	١,٣٥٠	وقف الام
-	٢,٥٩٦	زكاة الفطر
٨٦,٢٨٧	-	تأخي درة
٨٠٠	١,١١٠	تبرعات السلة الغذائية
٣٧,٣٣٨	١١٣,٠٧٣	تبرعات المتجر الالكتروني
١٠,٠٠٠	١٨,٧٥٠	زملوني
١٤٩,١١٦	٥,١٣٤	منصة التبرع
١٣,٢٠٠	-	ايجار الإسكان التنموي
-	٣٣,١٠٠	اسرة مستفيدة
-	٥٠,٠٠٠	ايراد مشروع رفد
-	٩٠,٠٠٠	ايراد سداد ايجار مؤسسة الراجحي
-	٤,٠٠٠	ايراد مقيد
-	٨,٣٩٠	تبرعات إفطار صائم
-	١٥٥,٧٣٤	تراحم درة
-	٢٥٠	تبرعات العمرة
٦٩٦,٩٦٦	٦٢٢,٠٥٨	الرصيد في نهاية السنة

١٣. إيرادات الانشطة

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧٥,٩٧٠	٥٥٩,١٢١	إيرادات المستودع الخيري
٦٧٥,٩٧٠	٥٥٩,١٢١	الرصيد في نهاية السنة

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
 (ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٤. تبرعات منصة إحسان

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٠,٠٠٠	-	تحسين منازل
-	٤٠,٠٠٠	ايراد معتمرين
-	٢٠٤,٠٠٠	ايراد سلال الغذائية
٦٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٥. مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٥,٤٧٥	٣٩٦,٤٥٨	مصروفات المستودع الخيري (١/١٥)
٣٩,٩٤٨	-	مصروفات منصة احسان - كفالة ايتام
٣٦٧,٠٩٧	١٠,٥٣٨	مصروفات منصة احسان - عون
-	٦٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - عون لتحسين وترميم المنازل
٦٨,٤٥٢	-	مصروفات منصة احسان - إيجار اسر معسرة
١٢٩,٨٦٤	-	مصروفات منصة احسان - رعاية السجناء
-	١٧٧,٤٣٩	مصروفات منصة احسان - سلال الغذائية
-	٣٤,٧٨٣	مصروفات منصة احسان - معتمرين
-	٦,١٨٥	مصروفات إفطار صائم
١,٥٠٠	٥,٧٤٥	مصروفات كفارة صيام
-	٢٢,٨١٥	مصروفات تراحم درة
٦٩٤,٨٤٦	٦٢٧,٩١٥	مصروفات الأنشطة الأخرى (٢/١٤)
٩١,٠٩٢	١٠٠,٠٩٧	كفالة أيتام
٥٩,٧٧٥	٥٥,٧٧٣	سقياء ماء
١٣,٢٠٠	-	مصروفات الإسكان التنموي
٢١,٧٩١	٣١,٢١٢	مصروفات سداد كهرباء اسر مستفيدة
٦١,٢٥٠	٢٨,٦٠٢	مصروفات زملوني - منصة التبرع
٢,٥٠٠	٢,٠٧٠	مصروفات كفارة يمين
١,١٥٢	٣,٦٨٨	مصروفات زكاة الفطر
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات اوقاف الضحيان
-	٥٠,١٢٨	مصروفات رقد
-	٩٠,٠٠٠	مصروف سداد ايجار مؤسسة الراجحي
-	٤,٠٠٠	مصروف ايرادات مقيدة
٢٠,١٩٣	-	مصروفات مشروع تاهيل القيادة النسائية - إشراق
٣٠,٠٠٠	-	مصروفات مؤسسة - فهد العويضة
٤٩,١٣٤	١١,١٢١	مصروفات الأنشطة المقيدة النقدية - حملة سحور رمضان
١٩٣,٠٠٠	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومية
١٠,٩٧٨	٤٩,٥٤٥	مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة - نقدية
١٤٥,٧٢٦	٥٦١,١٢٦	مساعداات مواد غذائية
٣,٣٥٠	١,٠٠٠	مساعداات ملابس
٥,١٩٠	-	مساعداات أجهزة
١٤,٢٢٠	-	مساعداات كوبونات وتذاكر
١٦١,٤٢١	٤,٢٩٥	مساعداات أخرى
٢٩٠	٨٥٥	مساعداات هدايا
٩٩٥	٢,٠٢٧	مساعداات صحية
-	٢١,٤٦٠	مصاريف مساعدات
-	٣٦,٨١٥	مصروفات العمرة
-	٦,٠٠٠	مصروفات تبرعات المتجر
٢,٦٦٢,٤٣٩	٢,٩٩١,٦٩٢	الإجمالي

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١/١٥ - مصروفات المستودع الخيري

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥١,٢٠٠	٣٤٧,٢٧٣	رواتب واجور وما في حكمها
١٨,٣٨١	٣٢,٤٠٠	نهاية الخدمة
٩٠	٨٨٢	قرطاسية ومطبوعات
١,٥١٨	٧٣٩	وقود ومحروقات
٢,٠٨٨	٣١٩	ضيافة ونظافة
١,٥٧٦	٢,٩٧٠	هاتف وبريد وانترنت
٣,٧٥٥	٤,١٤٧	صيانة وإصلاح
٤,٤٨٢	٣,٨٢٢	كهرباء ومياه
١,٦٧٤	٣,٩٠٦	مصروفات أخرى
٣٩,٩٦٣	-	الإيجارات
٧٤٨	-	رسوم المستودع
٤٢٥,٤٧٥	٣٩٦,٤٥٨	الإجمالي

٢/١٥ - مصروفات الأنشطة الأخرى

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٤,٤٤٣	٤٧٦,١٩٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٣,٣٧٦	٣٧,٩١٢	التأمينات الاجتماعية
١٢,٢٥٨	٤٣,٣٤٤	نهاية الخدمة
١٨,٥٢٥	١٣,٢١٢	قرطاسية ومطبوعات
٣,٠٣٣	١٠,٩٠٥	هاتف وبريد وانترنت
١,٤١٠	٩,٤٣٩	تحميل وتنزيل
٣,٦٨١	١,٥١٢	ضيافة ونظافة
١,٨٣٥	٢,٠٥٤	تذاكر سفر
-	٧٠٠	مصروفات أخرى
٥٣,٤٤٣	١٥,٢١٧	دعاية وإعلان
١,٥٦٢	١,٢٥٤	صيانة سيارات
٢,٢٢٢	٢,٤٦٨	صيانة وإصلاح
١٠٩,٠٥٨	-	تأخي درة
-	١٣,٥٠٠	مكافآت وحوافز
-	٢٠٣	وقود ومحروقات
٦٩٤,٨٤٦	٦٢٧,٩١٥	الإجمالي

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٦. مصروفات تشغيلية محملة على النشاط

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤,٦٣٢	٢٤,٤٦٠	رواتب وأجور وما في حكمها
*	٣,٦٢٩	تحميل وتزليل
*	٦,٩٣٤	صيانة وإصلاح
٥,٤٣٣	٥,٧٥٨	كهرباء ومياه
٦٥,٠٠٠	١١٥,١٩٨	الإيجارات
*	١,٦٥٢	دعاية وإعلان
١٢,٧٦٥	٢٦,٩٦٦	رسوم بنكية
*	٣٤٧	ضيافة ونظافة
١٩,٢٩٩	٢٢,١١٠	وقود ومحروقات
٤٨,٠٠٠	*	استشارات برامج
١,٥٨١	٧٣٤	هاتف وبريد وإنترنت
١٤,٢٥٠	١٠,٣٤١	اشتراكات وتصديقات
٨,٠٦٩	*	مزايا وحوافز
٣,٩٤٨	١,٨٥٧	مصروفات أخرى
*	١٤٤	خدمات للاسر
*	١٣,٩٠٠	منافع وخدمات وتأمين
٢٥٢,٩٧٧	٢٣٤,٠٣٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية النسائية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٩١)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

١٧. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٢,٠٦١	٣٠٤,٦٣٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٣,٤٧١	٢٦,٦١٥	التأمينات الاجتماعية
٨,٤٣٥	٢٧,١١٤	نهاية الخدمة
١٧,٥٠٥	٧,٣٣٩	قرطاسية ومطبوعات
٤,٨٨٤	٣,٠٧٩	ضخافة ونظافة
١٠,٦٥٥	٤,٦١٠	صيانة وإصلاح
٥,٤٣٣	٦,٣٦٨	كهرباء ومياه
٧,٩١٢	١٠,٤١٥	هاتف وبريد وانترنت
٧٥,٨٩٥	٦٥,٠٠٠	الإيجارات
*	١٣,٤٧٨	رسوم حكومية واشتراكات
٤,٩١٩	٥,١١٧	تدريب وتأهيل
١٢,٥١٦	٣,٤٠٧	اشتراكات وتصديقات
٢٠,٠٠٠	١٨,٩٧٠	دعاية وإعلان
٢٠,٧٥٠	*	تكاليف مهنية
٣٠	*	وقود ومحروقات
٥,٥٠٠	*	مزايا وحوافز
٣,١٠١	٣٤١	مصروفات أخرى
١,١٥٠	١٢,٨٢٨	غرامات ومخالفات
٤,٩٥٨	١,١٢٣	سفر وانتقال
١,٥٠٥	١٠٨	مستلزمات مطبخ
*	٩٩	مبادره اليوم الوطني
٥١٠,٦٨٠	٥١٠,٦٤٥	الإجمالي

١٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة المنشأة تعرضها الى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمنشأة على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمنشأة. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات المنشأة جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط المنشأة لمخاطر العملات.

ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. ليس للمنشأة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى المنشأة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

هـ- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات المنشأة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المنشأة المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

١٩. أحداث هامة

تواصل الجمعية عملياته دون أي إنقطاع كبير بعد تنفيذ الإجراءات الاحترازية اللازمة لإستمرارية الأعمال والتأكد من الإجراءات الاحترازية المطلوبة. نظراً لأن وضع (كوفيد - ١٩) لا يزال متغير ومتطوراً، فمن الصعب حالياً قياس المدى الكامل للتأثير الاقتصادي ومدته. ومع ذلك، تعتقد الإدارة، بناءً على تقييمها للوضع والمعلومات المتاحة، أنه لا يوجد تأثير جوهري على الأداء المالي للجمعية وأن الجمعية لديه سيولة كافية وإمكانية الوصول إلى التسهيلات التمويلية لمواصلة الوفاء بالتزاماتها المالية في المستقبل القريب عند إستحقاقها.

٢٠. الأحداث اللاحقة

لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة ، معدلة أو غير معدلة ، منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م تترك أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للجمعية كما يظهر في هذه القوائم المالية للجمعية.

٢١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية.

٢٢. عام

- تم إعادة تبويب بيانات السنة السابقة لتتوافق مع بيانات السنة الحالية.
- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- الأرقام التي بين قوسين تطرح.