

الجمعية التنموية النسائية بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

---

## فهرس المحتويات

### رقم الصفحة

|        |                                |
|--------|--------------------------------|
| ٢-١    | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣      | - قائمة المركز المالي          |
| ٤      | - قائمة الأنشطة                |
| ٥      | - قائمة التدفقات النقدية       |
| ١٥ - ٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية  |

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / الجمعية التنموية النسائية بالرس  
الرس - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية التنموية النسائية بالرس (جمعية أهلية) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة، تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

### 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 في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً "مطلق" في تلك القوائم المالية في ٢٤ أبريل ٢٠٢٤م.

### مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

والمكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية في الجمعية.



## تقرير مراجع الحسابات المستقل... (تتمه) مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من أى أخطاء أو تحريفات جوهرية، سواء الناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالي، ولكنه ليس ضماناً أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية تكتشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده، قد تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. أثناء المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال المراجعة، كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تتوافق مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة المراجعة الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا، إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ، حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
  - فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة، بغرض تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للمؤسسة.
  - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل إدارة الجمعية.
  - التوصل الى إستنتاج حول مدى ملائمة إستخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية، وإستنادا الى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث وظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة ، وإذا تبين لنا عدم وجود تيقن جوهري، علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، إن إستنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف الجمعية عن الإستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة .
  - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل للقوائم المالية.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

شركة حسام خالد المشيقح  
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض - المملكة العربية السعودية  
التاريخ: ١١ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ١١ مارس ٢٠٢٥ م

حسام خالد المشيقح  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)



الجمعية التنموية النسائية بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | إيضاح | الموجودات                             |
|------------------|------------------|-------|---------------------------------------|
|                  |                  |       | الموجودات غير المتداولة               |
| ١٣٠,٦٤٧          | ٧٣,٣٥٩           | ٣     | ممتلكات وآلات ومعدات - صافي           |
| ٣,٨٤١            | ٣                | ٤     | الأصول غير الملموسة - صافي            |
| ١٣٤,٤٨٨          | ٧٣,٣٦٢           |       | إجمالي الموجودات غير المتداولة        |
|                  |                  |       | الموجودات المتداولة                   |
| ٤,٦٤٢            | ٧,٤٥١            | ٥     | مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ١,٤٩٤,٩٥٤        | ١,٨٧٥,٥٦٢        | ٦     | النقد لدى البنوك                      |
| ١,٤٩٩,٥٩٦        | ١,٨٨٣,٠١٣        |       | إجمالي الموجودات المتداولة            |
| ١,٦٣٤,٠٨٤        | ١,٩٥٦,٣٧٥        |       | إجمالي الموجودات                      |
|                  |                  |       | صافي الأصول والمطلوبات                |
|                  |                  |       | صافي الأصول                           |
| ١,١٨١,٩٧٣        | ٧٦٤,٤١٤          |       | صافي الأصول غير المقيدة               |
| ٣٥٥,٨٣٥          | ٩٦٨,٢٣٥          | ١٦    | صافي الأصول المقيدة                   |
| ١,٥٣٧,٨٠٨        | ١,٧٣٢,٦٤٩        |       | إجمالي صافي الأصول                    |
|                  |                  |       | المطلوبات                             |
|                  |                  |       | المطلوبات غير المتداولة               |
| ١٥,٣٧٧           | ٤٩,٧٩٧           | ٧     | مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة  |
| ١٥,٣٧٧           | ٤٩,٧٩٧           |       | إجمالي المطلوبات غير المتداولة        |
|                  |                  |       | المطلوبات المتداولة                   |
| ٨٠,٨٩٩           | ١٧٣,٩٢٩          | ٨     | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى       |
| ٨٠,٨٩٩           | ١٧٣,٩٢٩          |       | إجمالي المطلوبات المتداولة            |
| ٩٦,٢٧٦           | ٢٢٣,٧٢٦          |       | إجمالي المطلوبات                      |
| ١,٦٣٤,٠٨٤        | ١,٩٥٦,٣٧٥        |       | إجمالي صافي الأصول والمطلوبات         |



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

| إجمالي<br>٢٠٢٣م           | إجمالي<br>٢٠٢٤م | مقيدة     | غير مقيدة | إيضاح |                                                    |
|---------------------------|-----------------|-----------|-----------|-------|----------------------------------------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b> |                 |           |           |       |                                                    |
| ٢٨٦,٢٨٢                   | ٧٤٤,٣٠٤         | ٧٤٤,٣٠٤   | -         | ٩     | تبرعات وهبات مقيدة نقدية                           |
| ٣٠,٠٠١                    | ٢٠,٠٠٠          | ٢٠,٠٠٠    | -         |       | الزكاة                                             |
| ٢٣,٧٦٩                    | ٨,٦٩٢           | ٨,٦٩٢     | -         |       | تبرعات وهبات مقيدة عينية                           |
| ٥٧١,٩٨٥                   | ٢١١,٧٦٠         | ٢١١,٧٦٠   | -         | ١٠    | المنح الحكومية                                     |
| ٤٢,٩٣٦                    | ٧٥,٤٦٠          | -         | ٧٥,٤٦٠    | ١١    | تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية                       |
| -                         | ٦,١٩٤           | -         | ٦,١٩٤     |       | تبرعات وهبات غير مقيدة عينية                       |
| ١٣,٢٠٠                    | ١٤٣,٠٠٠         | -         | ١٤٣,٠٠٠   |       | تبرعات وهبات غير مقيدة / مقيدة - خدمات تطوعية      |
| -                         | ٣,٥٠٠           | -         | ٣,٥٠٠     |       | تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوح )                  |
| ١٤,٣٠٠                    | ١٣,٩٠٠          | -         | ١٣,٩٠٠    |       | الاشتراكات                                         |
| ٣٥٢,٨٤٩                   | ٢٩٤,٧١٦         | -         | ٢٩٤,٧١٦   | ١٢    | إيرادات الأنشطة                                    |
| ١,٣٣٥,٣٢٢                 | ١,٥٢١,٥٢٦       | ٩٨٤,٧٥٦   | ٥٣٦,٧٧٠   |       | <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>                   |
| <b>المصروفات والخسائر</b> |                 |           |           |       |                                                    |
| (٨٩٠,٩١١)                 | (٣٧٢,٣٥٦)       | (٣٧٢,٣٥٦) | -         | ١٣    | مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة                   |
| (١٥٣,٠٣٤)                 | (٦٩٣,٨٩٦)       | -         | (٦٩٣,٨٩٦) | ١٤    | مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة               |
| (٦٦,٥٨٧)                  | (١٦٨,١٨١)       | -         | (١٦٨,١٨١) | ١٥    | مصروفات عمومية وإدارية                             |
| (٦٩,٩٣٩)                  | (٧٠,٩٤٨)        | -         | (٧٠,٩٤٨)  | ٣     | استهلاك الأصول الثابتة                             |
| (٥,٨٣٨)                   | (٣,٨٣٩)         | -         | (٣,٨٣٩)   | ٤     | إطفاء الأصول غير الملموسة                          |
| (١,١٨٦,٣٠٩)               | (١,٣٠٩,٢٢٠)     | (٣٧٢,٣٥٦) | (٩٣٦,٨٦٤) |       | <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>                   |
| ١٤٩,٠١٣                   | ٢١٢,٣٠٦         | ٦١٢,٤٠٠   | (٤٠٠,٠٩٤) |       | <b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>   |
| <b>البنود الاستثنائية</b> |                 |           |           |       |                                                    |
| (١٥,٩٩٨)                  | -               | -         | -         |       | تسويات سنوات سابقة                                 |
| (١٥,٩٩٨)                  | -               | -         | -         |       | <b>التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية</b> |
| ١٣٣,٠١٥                   | ٢١٢,٣٠٦         | ٦١٢,٤٠٠   | (٤٠٠,٠٩٤) |       | <b>التغير في صافي الأصول</b>                       |
| ١,٤٠٤,٧٩٣                 | ١,٥٣٧,٨٠٨       | ٣٥٥,٨٣٥   | ١,١٨١,٩٧٣ |       | صافي الأصول في بداية السنة                         |
| -                         | (١٧,٤٦٥)        | -         | (١٧,٤٦٥)  |       | الحركة خلال السنة                                  |
| ١,٥٣٧,٨٠٨                 | ١,٧٣٢,٦٤٩       | ٩٦٨,٢٣٥   | ٧٦٤,٤١٤   |       | <b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>                  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التتموية النسائية بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(بالريال السعودي)

| البيان                                                                   | ٢٠٢٤ م           | ٢٠٢٣ م           |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                                 |                  |                  |
| التغير في صافي الأصول                                                    | ٢١٢,٣٠٦          | ١٣٣,٠١٥          |
| <b>تعديل صافي الأصول إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b> |                  |                  |
| استهلاكات الممتلكات والآلات والمعدات                                     | ٧٠,٩٤٨           | ٦٩,٩٣٩           |
| إطفاء الأصول غير الملموسة                                                | ٣,٨٣٩            | ٥,٨٣٨            |
| مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة المكون                              | ٣٤,٤٢٠           | ٨,٦٠٢            |
| تسويات الأصول غير المقيدة                                                | (٢٢,٤٦٦)         | -                |
| <b>التدفقات النقدية الناتجة من قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>      | <b>٢٩٩,٠٤٧</b>   | <b>٢١٧,٣٩٤</b>   |
| <b>تعديلات رأس المال العامل:</b>                                         |                  |                  |
| المخزون                                                                  | -                | ٥١               |
| مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى                                    | (٢,٨٠٩)          | ١١,٨٥٩           |
| مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                                          | ٩٣,٠٣٠           | ٧١,٣٥٥           |
| <b>إجمالي التعديلات على رأس المال العامل</b>                             | <b>٩٠,٢٢١</b>    | <b>٨٣,٢٦٥</b>    |
| <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>                | <b>٣٨٩,٢٦٨</b>   | <b>٣٠٠,٦٥٩</b>   |
| <b>الأنشطة الاستثمارية</b>                                               |                  |                  |
| شراء ممتلكات وآلات ومعدات                                                | (١٣,٦٦٠)         | (٢٨,١٧٤)         |
| <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</b>          | <b>(١٣,٦٦٠)</b>  | <b>(٢٨,١٧٤)</b>  |
| <b>الزيادة في النقد ومافي حكمه</b>                                       | <b>٣٧٥,٦٠٨</b>   | <b>٢٧٢,٤٨٥</b>   |
| <b>النقد ومافي حكمه في بداية السنة</b>                                   | <b>١,٤٩٩,٩٥٤</b> | <b>١,٢٢٢,٤٦٩</b> |
| <b>النقد ومافي حكمه في نهاية السنة</b>                                   | <b>١,٨٧٥,٥٦٢</b> | <b>١,٤٩٤,٩٥٤</b> |



**الجمعية التنموية النسائية بالرس**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**  
**(بالريال السعودي)**

**١ - معلومات عامة**

الجمعية التنموية النسائية بالرس - جمعية أهلية - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩) بتاريخ ١٥/١١/١٤٣٨هـ الموافق ٢٠١٧/٠٨/٠٨م إن العنوان المسجل للجمعية هو المملكة العربية السعودية، منطقة القصيم بمدينة الرس، وعنوانها الوطني شارع عبد الرحمن القاسم - حي الحزم - رقم المبني ٤٨٢١، والنطاق الجغرافي لخدماتها الرس.

يتمثل أهداف وأغراض الجمعية فيما يلي:

رعاية المرأة تربوياً وإجتماعياً، وتعزيز القيم الإيجابية لدى المرأة، وتمكين المرأة من مهارات العمل المناسبة لهم، ورفع مستوى الوعي لدى المرأة، والإهتمام بالطفل والنشء، والمساهمة في تأهيل وتدريب الفئة المستفيدة من نشاط الجمعية.

**السنة المالية**

تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من شهر يناير ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر ٢٠٢٤م.

**٢ - أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة**

**الالتزام بالمعايير المحاسبية**

تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية:-

**١/٢ 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 - أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)**

**(٢/٢) العرف المحاسبى :**

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 فى 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 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 :**

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 النقدى .

**النقدية وشبه النقدية :**

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

**الذمم المدينة :**

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





**الجمعية التتموية النسائية بالرس**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتتموية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م**  
**(بالريال السعودي)**

**٢ - أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)**

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**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.

**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 .

**قائمة التدفقات النقدية:-**

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



الجمعية التنموية النسائية بالرس

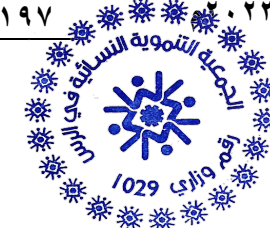
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)

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

(بالريال السعودي)

٣ - ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)

| الإجمالي                       | الإجمالي | لوحات<br>الدعاية<br>والإعلان | أجهزة<br>التدفئة<br>والتبريد<br>والتهوية | أجهزة<br>الحاسب<br>الآلي<br>وملحقاتها | أجهزة<br>الاتصال<br>والأمن<br>والحماية | أدوات<br>وأجهزة<br>العرض | العدد<br>والأدوات | معدات<br>مكتبية | الأثاث<br>المكتبي | التكلفة          |
|--------------------------------|----------|------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| ٢٠٢٣ م                         | ٢٠٢٤ م   |                              |                                          |                                       |                                        |                          |                   |                 |                   |                  |
| ٢٦١,٧٣٣                        | ٢٨٩,٩٠٧  | ٢٠,٨٥٤                       | ٤٦,٤٦٧                                   | ٣١,١٤٧                                | ٣٠,٢٩٧                                 | ٢٢,٢٠٤                   | ١,٣٨٥             | ٢,٢٧٥           | ١٣٥,٢٧٨           | ٢٠٢٤/٠١/٠١ م     |
| ٢٨,١٧٤                         | ١٣,٦٦٠   | ١,٩٥٠                        | ٦٥٠                                      | ١,٣٣٠                                 | -                                      | ٨,٩٨٠                    | -                 | -               | ٧٥٠               | الإضافات         |
| -                              | (٩٤٠)    | -                            | -                                        | -                                     | (٩٤٠)                                  | -                        | -                 | -               | -                 | الإستبعادات      |
| ٢٨٩,٩٠٧                        | ٣٠٢,٦٢٧  | ٢٢,٨٠٤                       | ٤٧,١١٧                                   | ٣٢,٤٧٧                                | ٢٩,٣٥٧                                 | ٣١,١٨٤                   | ١,٣٨٥             | ٢,٢٧٥           | ١٣٦,٠٢٨           | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م     |
| ٨٩,٣٢١                         | ١٥٩,٢٦٠  | ١٢,١٥٨                       | ١٩,٩٦٣                                   | ٢٠,٦٦٣                                | ١٧,٩٠٣                                 | ٧,٠٨٤                    | ٦٦٦               | ٧٤٢             | ٨٠,٠٨١            | ٢٠٢٤/٠١/٠١ م     |
| ٦٩,٩٣٩                         | ٧٠,٩٤٨   | ٥,٤٠٠                        | ١٠,٥٢٦                                   | ٧,٠٦١                                 | ٧,٠٢٨                                  | ٦,٠٥٦                    | ٣٤٦               | ٥٦٩             | ٣٣,٩٦٢            | المحمل علي السنة |
| -                              | (٩٤٠)    | -                            | -                                        | -                                     | (٩٤٠)                                  | -                        | -                 | -               | -                 | الإستبعادات      |
| ١٥٩,٢٦٠                        | ٢٢٩,٢٦٨  | ١٧,٥٥٨                       | ٣٠,٤٨٩                                   | ٢٧,٧٢٤                                | ٢٣,٩٩١                                 | ١٣,١٤٠                   | ١,٠١٢             | ١,٣١١           | ١١٤,٠٤٣           | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م     |
| <b>صافي القيمة الدفترية في</b> |          |                              |                                          |                                       |                                        |                          |                   |                 |                   |                  |
|                                | ٧٣,٣٥٩   | ٥,٢٤٦                        | ١٦,٦٢٨                                   | ٤,٧٥٣                                 | ٥,٣٦٦                                  | ١٨,٠٤٤                   | ٣٧٣               | ٩٦٤             | ٢١,٩٨٥            | ٢٠٢٤/١٢/٣١ م     |
| ١٣٠,٦٤٧                        |          | ٨,٦٩٦                        | ٢٦,٥٠٤                                   | ١٠,٤٨٤                                | ١٢,٣٩٤                                 | ١٥,١٢٠                   | ٧١٩               | ١,٥٣٣           | ٥٥,١٩٧            | ٢٠٢٣/١٢/٣١ م     |



## الجمعية التنموية النسائية بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)

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

(بالريال السعودي)

### ٤ - الأصول غير الملموسة (بالصافي)

| الإجمالي | الإجمالي | رخص البرامج والأنظمة | التكلفة                 |
|----------|----------|----------------------|-------------------------|
| ٢٠٢٣م    | ٢٠٢٤م    |                      | ٢٠٢٤/٠١/٠١م             |
| ٢٣,٣٥١   | ٢٣,٣٥٢   | ٢٣,٣٥٢               | الإضافات                |
| -        | -        | -                    | ٢٠٢٤/١٢/٣١م             |
| ٢٣,٣٥١   | ٢٣,٣٥٢   | ٢٣,٣٥٢               | مجمع الإطفاء            |
| ١٣,٦٧٢   | ١٩,٥١٠   | ١٩,٥١٠               | ٢٠٢٤/٠١/٠١م             |
| ٥,٨٣٨    | ٣,٨٣٩    | ٣,٨٣٩                | المحمل على السنة        |
| ١٩,٥١٠   | ٢٣,٣٤٩   | ٢٣,٣٤٩               | ٢٠٢٤/١٢/٣١م             |
|          | ٣        | ٣                    | صافي القيمة الدفترية في |
|          |          |                      | ٢٠٢٤/١٢/٣١م             |
| ٣,٨٤١    |          | ٣,٨٤١                | ٢٠٢٣/١٢/٣١م             |

### ٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر |                        |
|-----------|-----------|------------------------|
| ٢٠٢٣م     | ٢٠٢٤م     |                        |
| ٣,٢٠٠     | -         | ايرادات وتبرعات مستحقة |
| ٩٩٩       | ٢,٦٤٢     | عهد الموظفين           |
| ٤٤٣       | ٩         | أرصدة مدينة أخرى       |
| -         | ٤,٨٠٠     | مصروفات مدفوعة مقدماً  |
| ٤,٦٤٢     | ٧,٤٥١     | الإجمالي               |

### ٦ - النقد لدى البنوك

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر |                  |
|-----------|-----------|------------------|
| ٢٠٢٣م     | ٢٠٢٤م     |                  |
| ١,٤٩٤,٩٥٤ | ١,٨٧٥,٥٦٢ | النقد لدى البنوك |
| ١,٤٩٤,٩٥٤ | ١,٨٧٥,٥٦٢ | الإجمالي         |



الجمعية التتموية النسائية بالرس  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (بالريال السعودي)

٧ - مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة

تظهر الحركة على التزامات منافع الموظفين كما يلي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤ م |                   |
|---------------------|---------------------|-------------------|
| ٦,٧٧٥               | ١٥,٣٧٧              | رصيد أول السنة    |
| ٨,٦٠٢               | ٣٤,٤٢٠              | المكون خلال السنة |
| -                   | -                   | المسدد خلال السنة |
| ١٥,٣٧٧              | ٤٩,٧٩٧              | رصيد آخر السنة    |

٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤ م |                  |
|---------------------|---------------------|------------------|
| ٧٤,٨٠٠              | ١٤٠,٠٠٠             | مصروفات مستحقة   |
| ٥٩٥                 | -                   | ذمم موظفين       |
| ٥,٥٠٤               | ٣٣,٩٢٩              | أرصدة دائنة أخرى |
| ٨٠,٨٩٩              | ١٧٣,٩٢٩             | الإجمالي         |



## الجمعية التتموية النسائية بالرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(بالريال السعودي)

### ٩ - تبرعات وهبات مقيدة نقدية

| ٢٠٢٣ م  | ٢٠٢٤ م  |                                                                                             |
|---------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| -       | ٢,٣٠٠   | مساعادات                                                                                    |
| ٧٥,٠٠٠  | ٧٥,٠٠٠  | مفاز السعادة والاستقرار - مؤسسة الأمير طلال بن عبدالعزيز آل سعود الخيرية عن طريق منصة إحسان |
| ٥١,٠٠٠  | -       | مفاز السعادة والاستقرار - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية عن طريق منصة إحسان     |
| ١٥٧,٥٠٠ | -       | مفاز التعليمي للأيتام - مؤسسة عبد الله بن إبراهيم السبيعي الخيري                            |
| -       | ٧٠,٠٠٠  | أماز - مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية - برنامج بوابة القيم                  |
| -       | ٧٠,٠٠٠  | أماز - مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية - برنامج قيم الفتيات                                     |
| -       | ٥٠,٠٠٠  | أماز - مؤسسة عبداللطيف العيسى الخيرية - برنامج بيت القيم                                    |
| -       | ٢٠٠     | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برامج موسمية - أشار                                              |
| -       | ١٠٠,٠٠٠ | برامج موسمية - أشار - مؤسسة محمد الجميح الخيرية - مبادرة أمان                               |
| -       | ١,٦٩٦   | تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برامج موسمية - مهاد                                              |
| -       | ٥٠,٠٠٠  | برامج موسمية - مهاد - مؤسسة سليمان أبانمي الأهلية - برنامج غرس                              |
| -       | ٤٩,٤٠٠  | برامج موسمية - مهاد - بنك الجزيرة - مبادرة تمكين                                            |
| -       | ٣٠,٠٠٠  | شراء حافلة نقل - سيف بن محمد عبدالله الوقيت                                                 |
| -       | ١٠٠,٠٠٠ | شراء حافلة نقل - صالح بن ثويني الثنيان                                                      |
| -       | ١٤٥,٧٠٨ | شراء حافلة نقل - أوقاف عبدالله تركي الضحيان                                                 |
| ٤٨٢     | -       | برامج موسمية - نشاط سكون                                                                    |
| ٢,٣٠٠   | -       | برامج موسمية - مفاز ضيافة الأطفال                                                           |
| ٢٨٦,٢٨٢ | ٧٤٤,٣٠٤ | الإجمالي                                                                                    |



**الجمعية الترموية النسائية بالرس**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**  
**(بالريال السعودي)**

**١٠ - المنح الحكومية**

| ٢٠٢٣م          | ٢٠٢٤م          |                                                                       |
|----------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|
| -              | ١٢٥,٣٦٠        | المنح الحكومي - دعم التشغيل - البرامج والأنشطة - برنامج ضيافة الأطفال |
| -              | ١٩,٢٠٠         | المنح الحكومي - دعم التشغيل - الرواتب - مدير العلاقات العامة          |
| -              | ١٩,٢٠٠         | المنح الحكومي - دعم التشغيل - الرواتب - مدير الموارد البشرية          |
| -              | ٢٤,٠٠٠         | المنح الحكومي - دعم التشغيل - الرواتب - راتب باحث اجتماعي             |
| -              | ٢٤,٠٠٠         | المنح الحكومي - دعم التشغيل - الرواتب - راتب مدير تطوع                |
| ٥٧١,٩٨٥        | -              | المنح الحكومي - دعم التشغيل                                           |
| <b>٥٧١,٩٨٥</b> | <b>٢١١,٧٦٠</b> | <b>الإجمالي</b>                                                       |

**١١ - تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية**

| ٢٠٢٣م         | ٢٠٢٤م         |                         |
|---------------|---------------|-------------------------|
| -             | ٧٥,٣٣٥        | التبرع العام            |
| -             | ١٢٥           | البطاقات الإلكترونية    |
| ٤٢,٩٣٦        | -             | التبرعات النقدية العامة |
| <b>٤٢,٩٣٦</b> | <b>٧٥,٤٦٠</b> | <b>الإجمالي</b>         |

**١٢ - إيرادات الأنشطة**

| ٢٠٢٣م          | ٢٠٢٤م          |                                              |
|----------------|----------------|----------------------------------------------|
| -              | ٤,٥٠٧          | مبيعات السلع والخدمات - برنامج مفاز          |
| -              | ٣,٧٤٦          | مبيعات السلع والخدمات - برنامج ضيافة الأطفال |
| -              | ١٤١,٦٦٠        | رسوم برنامج مفاز                             |
| -              | ١,٤٢٥          | رسوم برنامج أمار                             |
| -              | ١٣٦,٩٦٣        | رسوم برنامج ضيافة الأطفال                    |
| -              | ٦,٢٦٥          | رسوم برنامج مهاد                             |
| ١٤,٨٦٥         | -              | مبيعات السلع والخدمات برامج                  |
| ٣٣٧,٩٨٤        | -              | رسوم برامج وأنشطة مخصصة                      |
| -              | ١٥٠            | إيرادات تأجير - قاعة                         |
| <b>٣٥٢,٨٤٩</b> | <b>٢٩٤,٧١٦</b> | <b>الإجمالي</b>                              |



الجمعية التتموية النسائية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(بالريال السعودي)

**١٣ - مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة**

| ٢٠٢٣ م  | ٢٠٢٤ م  |                                  |
|---------|---------|----------------------------------|
| ٤٤٨,٦٨٢ | ١٠١,٤١٩ | مصروفات برامج وأنشطة مقيدة       |
| ٢٣,٧٦٩  | ٨,٦٩٣   | مصروفات برامج وأنشطة عينية مقيدة |
| ٤٠٥,٢٦٠ | ٢٦٢,٢٤٤ | مصروفات مقيدة - المنح الحكومي    |
| ١٣,٢٠٠  | -       | مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية     |
| ٨٩٠,٩١١ | ٣٧٢,٣٥٦ | الإجمالي                         |

**١٤ - مصروفات البرامج والأنشطة غير المقيدة**

| ٢٠٢٣ م  | ٢٠٢٤ م  |                                                       |
|---------|---------|-------------------------------------------------------|
| ١٤٥,٨٧٥ | ٥٣٩,٣٩٦ | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية                |
| -       | ١٤٣,٠٠٠ | مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية - رواتب |
| ٢٠١     | -       | مصروفات التشغيل المحملة على النشاط                    |
| -       | ٢,٠٠٠   | مصروفات جمع الأموال                                   |
| ٦,٩٥٨   | ٩,٥٠٠   | مصروفات الحوكمة                                       |
| ١٥٣,٠٣٤ | ٦٩٣,٨٩٦ | الإجمالي                                              |

**١٥ - مصروفات عمومية وإدارية**

| ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٤ م  |                                                            |
|--------|---------|------------------------------------------------------------|
| ٦٣,٢٨٠ | ١٢٨,٢٠٨ | الرواتب والأجور النقدية ومافي حكمها                        |
| -      | ٢,٨٥٥   | مطبوعات وأدوات مكتبية ومواد التنظيف ومستلزمات المطبخ وأخرى |
| -      | ٥٦٥     | الصيانة والإصلاح                                           |
| ٧٧٠    | ١١,٢٩٩  | الكهرباء والمياه والهاتف والفاكس والانترنت والشحن والضيافة |
| ٢,١٠٠  | ٢,١٠٠   | الإيجارات                                                  |
| -      | ٧,٥٠٠   | تكاليف مهنية وإستشارات                                     |
| ٤٣٧    | ١٥,٦٥٤  | مصروفات أخرى                                               |
| ٦٦,٥٨٧ | ١٦٨,١٨١ | الإجمالي                                                   |

**١٦ - صافي الأصول المقيدة**

| ٢٠٢٣ م  | ٢٠٢٤ م  |                     |
|---------|---------|---------------------|
| ٣٥٥,٨٣٥ | ٩٦٨,٢٣٥ | صافي الأصول المقيدة |
| ٣٥٥,٨٣٥ | ٩٦٨,٢٣٥ | الإجمالي            |



الجمعية التتموية النسائية بالرس  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(بالريال السعودي)

---

٠١٧ أحداث لاحقة للسنة المالية المفصّل عنها

لم تكن هناك أحداث لاحقة لتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م تتطلب إجراء تعديل أو تقديم إفصاح في هذه القوائم المالية.

٠١٨ اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١١ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ١١ مارس ٢٠٢٥ م.

