

جمعية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة الافلاج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٩٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة الافلاج

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة الافلاج، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

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

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة الافلاج

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٥ شعبان ١٤٤٦هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية نوى الاحتياجات الخاصة بمحافظة الافلاج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٩٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣١,٧٤٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٠٠٠
إجمالي الاصول المتداولة		
الأصول غير المتداولة		
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٣٦,٢٧٤
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	٦,٧٢٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		
إجمالي الأصول		
الإلتزامات وصافي الأصول		
<u>الألتزامات المتداولة</u>		
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٤,٥٧١
إجمالي الإلتزامات		
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		١٦٨,٩٧١
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٢,٢٠٨
إجمالي صافي الأصول		
إجمالي الإلتزامات		
وصافي الأصول		
		١٧٥,٧٥٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ذوى الاحتياجات الخاصة بمحافظة الافلاج
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٥٩٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>	
				بنود الدخل
١٣٧,٣٧٣	٠	١٣٧,٣٧٣	(٨)	التبرعات النقدية العامة
١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢,٢٠٨	٢,٢٠٨	٠	(٩)	منصة التبرعت الوطنية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	(١٠)	اعانة صندوق دعم الجمعيات
				صافى الأصول المحررة من القيود
٠	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٢٤٠,٥٨١	٢,٢٠٨	٢٣٨,٣٧٣		إجمالى بنود الدخل وإعادة التصنيف
				بنود المصروفات
٥٩,٦٧٨	٠	٥٩,٦٧٨	(١١)	مصروفات الأنشطة
٣,٧٥٧	٠	٣,٧٥٧	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٥,٧٩٤	٠	٥,٧٩٤	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٧٣	٠	١٧٣	(٦)	إطفاء أصول غير ملموسة
٦٩,٤٠٢	٠	٦٩,٤٠٢		إجمالى بنود المصروفات
١٧١,١٧٩	٢,٢٠٨	١٦٨,٩٧١		التغير فى صافى الاصول
٠	٠	٠		صافى الأصول فى بداية السنة
١٧١,١٧٩	٢,٢٠٨	١٦٨,٩٧١		صافى الأصول فى نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة الافلاج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٩٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٧١,١٧٩	٢,٢٠٨	١٦٨,٩٧١	
١٧١,١٧٩	٢,٢٠٨	١٦٨,٩٧١	

جمعية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة الأفلاج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٩٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧١,١٧٩	التغير في صافي الاصول
٥,٧٩٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٧٣	إطفاء أصول غير ملموسة
١٧٧,١٤٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤,٥٧١	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٨٠,٧١٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٤٢,٠٦٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٩٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(١٤٨,٩٦٨)	شراء أصول غير ملموسة
٣١,٧٤٩	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٣١,٧٤٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة الأفلاج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٩٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة الأفلاج

(١/٢) المركز الرئيسي : الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٩٥) بتاريخ ١١ / ٠٦ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* المساهمة في توعية ووقاية الأشخاص ذوي الإعاقة

* المساهمة في الاكتشاف المبكر لحالات ذوي الإعاقة

* المساهمة بدمج ذوي الإعاقة في المجتمع

* دعم وتنفيذ الأبحاث والدراسات المتعلقة بذوي الإعاقة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٤ ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 .

جمعية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة الأفلاج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٩٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

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

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

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

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

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

(ب) المصروفات :

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

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

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

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

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

جمعية ذوى الاحتياجات الخاصة بمحافظة الافلاج
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٩٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية نوى الاحتياجات الخاصة بمحافظة الافلاج
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٥٩٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٣١,٦٣٩	مصرف الراجحى - عام
١١٠	البنك الاهلى التجارى - عام
<u>٣١,٧٤٩</u>	<u>الاجمالى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
١,٠٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
<u>١,٠٠٠</u>	<u>الاجمالى</u>

جمعية نوى الاحتياجات الخاصة بمحافظة الأفلاج
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٩٥)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تأمينات مباني مستأجرة	٤%	٠	٦٩,١٨١	٠	٦٩,١٨١	٠	٢,٧٦٧	٠	٢,٧٦٧	٦٦,٤١٤	٠
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٠	١٤,٤٥٠	٠	١٤,٤٥٠	٠	٥٦١	٠	٥٦١	١٣,٨٨٩	٠
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٠	٥,١٦٤	٠	٥,١٦٤	٠	١٢٩	٠	١٢٩	٥,٠٣٥	٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٠	٥,٨٥٠	٠	٥,٨٥٠	٠	٢٧٨	٠	٢٧٨	٥,٥٧٢	٠
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	٠	١٠,٤٧٨	٠	١٠,٤٧٨	٠	٢٦٢	٠	٢٦٢	١٠,٢١٦	٠
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	١٥%	٠	١١,٨٥٠	٠	١١,٨٥٠	٠	٧٤١	٠	٧٤١	١١,١٠٩	٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٠	٢٥,٠٩٥	٠	٢٥,٠٩٥	٠	١,٠٥٦	٠	١,٠٥٦	٢٤,٠٣٩	٠
الإجمالي		٠	١٤٢,٠٦٨	٠	١٤٢,٠٦٨	٠	٥,٧٩٤	٠	٥,٧٩٤	١٣٦,٢٧٤	٠
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٠	٦,٩٠٠	٠	٦,٩٠٠	٠	١٧٣	٠	١٧٣	٦,٧٢٧	٠
الإجمالي		٠	٦,٩٠٠	٠	٦,٩٠٠	٠	١٧٣	٠	١٧٣	٦,٧٢٧	٠

جمعية نوى الاحتياجات الخاصة بمحافظة الافلاج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٩٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> ٤,٥٧١ <hr/> <u>٤,٥٧١</u>	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u> مصرفات مستحقة <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> ٨٠,١١٠ ٥٧,٢٦٣ <hr/> <u>١٣٧,٣٧٣</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية العامة :-</u> تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> ٢,٢٠٨ <hr/> <u>٢,٢٠٨</u>	<u>(٩) منصة التبرعات الوطنية</u> منصة التبرعات الوطنية - دعم اسر <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> ١٠٠,٠٠٠ <hr/> <u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>(١٠) اعانة صندوق دعم الجمعيات</u> اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس <u>الاجمالي</u>

جمعية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة الأفلاج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٩٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١١) مصروفات الأنشطة :-

١٢,٩٩٢	مصروفات برامج وانشطة - اليوم العلمي لذوي الإعاقة
٣١,٥٧٤	مصروفات برامج وانشطة - برنامج اعطني حقوقي
١,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - المبادرة الوطنية للحج والعمرة
٨,٣٦٢	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات حملة علي النشاط
٥,٧٥٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة

٥٩,٦٧٨

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-

٢,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٠٤٨	منافع وخدمات
١٠٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٣٥٢	مصاريف عمولات بنكية
٢٥٠	مصروفات أخرى

٣,٧٥٧

الإجمالي

جمعية ذوي الاحتياجات الخاصة بمحافظة الافلاج
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٩٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>
٢,٢٠٨	٠	٢,٢٠٨	٠
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
<u>٢,٢٠٨</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٢,٢٠٨</u>	<u>٠</u>

(١٣) صافي الأصول المقيدة :-
منصة التبرعات الوطنية - دعم اسر
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
الاجمالي