

جمعية الفتیان

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غیر الربحي برقم (4159)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2024م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
2 - 1	تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
6	قائمة التغير في صافي الاصول
17 - 7	الإيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح	31 ديسمبر 2024م	31 ديسمبر 2023م	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
(4)	963,947	897,020	النقد وما في حكمه
(5)	28,234	-	ارصدة مدينة أخرى
	992,181	897,020	مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
(6)	213,013	213,161	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
(7)	16,943	18,898	الأصول غير الملوثة - بالصافي
	229,956	232,059	مجموع الأصول غير المتداولة
	1,222,137	1,129,079	إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
	972,137	1,129,079	صافي الأصول غير المقيدة
(12)	250,000	-	صافي الأصول المقيدة
	1,222,137	1,129,079	اجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (13) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي 2024م	اجمالي 2023م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	460,233	-	460,233	260,220
التبرعات النقدية المقيدة (8)	-	265,800	265,800	95,800
اشتراكات أعضاء	-	-	-	152,565
صندوق دعم الجمعيات (9)	-	350,000	350,000	100,000
خدمات تطوعية	264,291	-	264,291	313,165
تخفيض التزام (دعم رواتب)	1,152,583	-	1,152,583	1,011,489
تبرعات تخفيض التزام	19,487	-	19,487	9,034
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	365,800	(365,800)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	2,262,194	250,000	2,512,194	1,942,273
المصروفات				
مصروفات الأنشطة (10)	491,058	-	491,058	313,939
خدمات تطوعية	264,291	-	264,291	313,165
تخفيض التزام (دعم رواتب)	1,152,583	-	1,152,583	1,011,489
مصروفات المحملة علي النشاط	116,720	-	116,720	153,561
مصروفات جمع اموال	-	-	-	5,667
مصروفات المنح الحكومي	-	-	-	35,000
المصروفات العمومية والإدارية (11)	336,608	-	336,608	236,112
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (5)	56,121	-	56,121	18,406
إطفاء الأصول غير الملموسة (6)	1,955	-	1,955	652
إجمالي المصروفات والمساعدات	2,419,136	-	2,419,136	2,087,991
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(156,942)	250,000	93,058	(145,718)
البند الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	8,749
التغير في صافي الأصول من البند الاستثنائية	-	-	-	8,749
التغير في صافي الأصول	(156,942)	250,000	93,058	(136,969)
صافي الأصول بداية السنة	1,129,079	-	1,129,079	1,266,048
صافي الأصول نهاية السنة	972,137	250,000	1,222,137	1,129,079

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (13) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(136,969)	93,058	التغير في صافي الأصول
18,406	56,121	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
652	1,955	إطفاء الأصول غير الملموسة
(117,911)	151,134	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
10,000	(28,234)	سلف عاملين
40,000	-	ارصدة مدينة أخرى
(67,911)	122,900	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(229,595)	(55,973)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(19,550)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
1	-	استبعادات ممتلكات وآلات ومعدات
(249,144)	(55,973)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(317,055)	66,927	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
1,214,075	897,020	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
897,020	963,947	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (13) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

غير مقيدة	مقيدة	الإجمالي	
الرصيد في 31 ديسمبر 2022م	1,231,048	35,000	1,266,048
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(101,969)	(35,000)	(136,969)
الرصيد في 31 ديسمبر 2023م	1,129,079	–	1,129,079
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(156,942)	250,000	93,058
الرصيد في 31 ديسمبر 2024م	972,137	250,000	1,222,137

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (13) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(1) التكوين والنشاط: -

جمعية الفتيان برقم تسجيل (4159)، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ 1426/03/20 هـ الموافق 2005/04/29م، مركزها الرئيسي: - خميس مشيط- عسير - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية بإسم جمعية فتيان برقم تسجيل 5855361128 بتاريخ 1443/11/24 هـ برأسمال 5,000 ريال.

اهداف الجمعية:

- معالجة القضايا الاجتماعية المتعلقة بالشباب والنشء وتحسينهم من الأفكار المتطرفة والسلوكيات المنحرفة.
- دعم وتنفيذ برامج ومبادرات تستثمر أوقات الشباب والنشء بشكل إيجابي وتفعيل دورهم في بناء وتنمية المجتمع.
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي لجمعية.

السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي 2024م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي 2024.

(2) اسس اعداد القوائم المالية :

1-2 المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، وللمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(3).

2-2 اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

3-2 العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

4-2 استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

(3) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

1-3 النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من 30 يوماً) .

2-3 المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

3-3 الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

تحسينات مباني مستأجرة	10%	اثاث ومفروشات	10%
عدد وادوات	15%	أدوات وأجهزة العرض	20%
اجهزة الاتصال والامن والحماية	15%	أجهزة الحاسب الالي وملحقاته	25%
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	15%	لوحات الدعاية والاعلان	10%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

4-3 اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

3-5 الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

3-6 عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

3-7 المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

3-8 منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

9-3 ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم قراراتها بناء على ذلك.

10-3 قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً 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 .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن 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 يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

(3) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا 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 ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

3-11 صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

3-11 قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

		(4) النقد وما في حكمه
31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	مصرف الراجحي ح/1229
897,020	963,947	
897,020	963,947	
		(5) ارصدة مدينة اخرى
31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	ضريبة القيمة المضافة استرداد
-	28,234	
-	28,234	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

(6) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبعه)

التكلفة	تحسينات على مباني	اثاث ومفروشات	عدد وأدوات	ادوات واجهزة العرض	أجهزة الحاسب الالي وملحقاته
الرصيد في بداية السنة	47,627	129,731	88,144	106,752	70,305
الاضافات خلال السنة	-	20,774	-	11,150	13,542
الرصيد في نهاية السنة	47,627	150,505	88,144	117,902	83,847
الإهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	2,381	74,583	6,611	106,751	59,647
أهلاك السنة	4,763	14,012	13,222	1,115	19,269
الرصيد في نهاية السنة	7,144	88,595	19,833	107,866	78,916
القيمة الدفترية					
الرصيد 31 ديسمبر 2024م	40,483	61,910	68,311	10,036	4,931
الرصيد 31 ديسمبر 2023م	45,246	55,148	81,533	1	10,658

(6) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتمه)

التكلفة	أجهزة الاتصال والامن والحماية	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	لوحات الدعاية والاعلان	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	799	17,300	4,035	464,693
الاضافات خلال السنة	2,800	1,073	6,634	55,973
الرصيد في نهاية السنة	3,599	18,373	10,669	520,666
الإهلاك المتراكم				
الرصيد في بداية السنة	60	1,297	202	251,532
أهلاك السنة	330	2,675	735	56,121
الرصيد في نهاية السنة	390	3,972	937	307,653
القيمة الدفترية				
الرصيد 31 ديسمبر 2024م	3,209	14,401	9,732	213,013
الرصيد 31 ديسمبر 2023م	739	16,003	3,833	213,161

(7) الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي	برامج محاسبية	التكلفة
19,550	19,550	الرصيد في بداية السنة
19,550	19,550	الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
652	652	الرصيد في بداية السنة
1,955	1,955	اطفاء السنة
2,607	2,607	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
16,943	16,943	الرصيد 31 ديسمبر 2024م
18,898	18,898	الرصيد 31 ديسمبر 2023م

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	(8) التبرعات النقدية المقيدة
40,000	–	وقف التعاون لبرنامج مرتقى الشباب
30,000	40,000	وقف عبد الله تركي الضحيان
25,800	25,800	مؤسسة حمد الحسيني لبرنامج نادي الفتاة
–	15,000	دعم البرامج القيمية للصيف اوقاف الضحيان
–	50,000	دعم برامج مؤسسه الموسى
–	90,000	دعم تأسيس المقر الجديد
–	25,000	دعم اوقاف العذل برنامج روافد
–	10,000	سعد الخلف برنامج روافد
–	10,000	دعم ارام لبرنامج واتن
95,800	265,800	

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	(9) صندوق دعم الجمعيات
–	100,000	منحة المصروفات التشغيلية
–	250,000	منحة البرامج والمشاريع
100,000	–	صندوق دعم الجمعيات لسنة 2023
100,000	350,000	

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	(10) مصروفات الأنشطة
218,139	433,160	مصروفات الأنشطة
70,000	–	برنامج مرتقى الشباب
25,800	57,898	برنامج نادي الفتاة
313,939	491,058	

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	(11) المصروفات العمومية والإدارية
152,467	138,402	الرواتب والأجور وما في حكمها
9,277	35,646	تأمينات اجتماعية
15,000	28,000	إيجارات
8,506	-	تكاليف تسويقية أخرى
7,057	1,029	كهرباء ومياه
75	1,542	ادوات مكتبية ومطبوعات
4,573	8,521	هاتف وفاكس وإنترنت
3,271	64,356	صيانة وإصلاح
10,378	3,950	ضيافة ونظافة
350	251	تأمين طبي
16,105	12,493	مصاريف حكومية
2,248	22,665	مستهلكات أخرى
500	-	اجور تحميل وتنزيل
3,687	3,595	مصاريف بنكية وعملات
2,618	-	سفریات عمل
-	2,500	مكافآت وانتدابات
-	9,348	اشتراكات وتصدقات
-	310	تدريب وتأهيل
-	4,000	أتعاب مهنية
236,112	336,608	

31 ديسمبر 2024م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	1 يناير 2024م	(12) صافي الاصول المقيدة
-	(40,000)	40,000	-	وقف عبدالله تركي الضحيان
-	(25,800)	25,800	-	مؤسسة حمد الحصيني لبرنامج نادي الفتاه
-	(90,000)	90,000	-	دعم تأسيس المقر الجديد
-	(50,000)	50,000	-	دعم برامج مؤسسه الموسى
-	(15,000)	15,000	-	دعم البرامج القيميه للصيف اوقاف
-	(25,000)	25,000	-	دعم اوقاف العذل برنامج روافد
-	(10,000)	10,000	-	سعد الخلف برنامج روافد
-	(10,000)	10,000	-	دعم ارام لبرنامج واتن
250,000	(100,000)	350,000	-	صندوق دعم الجمعيات
250,000	(365,800)	615,800	-	

(13) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ 2025/04/20

