

جمعية أمان للتوحد بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربعي برقم-2320

القنفذة - مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

القواعد المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1-2	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
6-14	إيضاحات حول القواعد المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

إلى السادة أصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية أمان للتوحد - رقم ٢٣٢٠

القنفذة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أمان للتوحد مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم ٢٣٢٠ ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات لنevity للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والاضمادات المرفقة مع القوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٠ ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

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

اساس الرأي:

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

آخر:

رُوِجَّعت القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بمعرفة مراجع آخر والذي أصدر تقرير غير معدل بتاريخ ١٨ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٨ مارس ٢٠٢٤ م.

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتطلبات الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسئولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهرى متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

تقرير مراجع الحسابات المستقل - تتمة

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومتاسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإداره.
- 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 شكًّا كبيرًّا حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها.
- وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلتفت 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 يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن أحاديثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسرب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتها، بما فيها 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 داخل المنشأة، لإبداء رأي في القوائم المالية، ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المنشأة والإشراف عليها وتنفيذها. وننظر وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتقويتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، كما نقوم بتزويد المكلفين بالحكومة بياناً يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بالاستقلالية، وأبلغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على استقلاليتنا وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا طلب ذلك.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

شركة صالح سليمان بن صالح الجبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون



صالح سليمان الجبيلان
محاسب قانوني ترخيص رقم ٩٥١

الرياض في التاريخ: ١٤٤٦/٩/١٧
الموافق: ٢٠٢٥/٣/١٧
الصادر: SJCPA-A-٢٠٢٥١٨٨
جمعية امان للتوحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

كما في 31 ديسمبر		إيضاح	
2023	2024		
83,135	553,467	6	الأصول المتداولة
83,135	553,467		النقد وما في حكمه
			مجموع الأصول المتداولة
204,477	166,204	8	الأصول الغير متداولة
5,630	14,662	7	ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي
210,107	180,866		صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
293,242	734,333		مجموع الأصول الغير متداولة
			مجموع الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			الالتزامات المتداولة
9,200	4,945	9	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
9,200	4,945		مجموع الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
166,394	470,780	17	صافي الأصول المقيدة
117,648	258,608		صافي الأصول الغير مقيدة
284,042	729,388		مجموع صافي الأصول
293,242	734,333		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية أمان للتوحد بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربعي برقم 2320-
قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في 31 ديسمبر 2024
(المبلغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

<u>الإيرادات والمكاسب</u>	<u>الإيجاب</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>الأوقاف</u>	<u>كما في 31 ديسمبر 2024</u>	<u>كما في 31 ديسمبر 2023</u>
البراءات النقدية العامة	10	114,414	0	0	114,414	39,248
البراءات والهبات النقدية المقيدة	0	323,800	323,800	0	323,800	439,227
إيرادات الاشتراكات	2,200	0	0	0	2,200	1,400
إيرادات اخرى	0	0	0	0	0	80,000
تبرعات الخدمات التطوعية	0	0	0	0	0	4,000
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	11	62,524	0	0	62,524	0
دعم منصة إحسان	12	429,685	429,685	0	429,685	0
<u>صافي الأصول المحردة من القبود</u>						
إعادة تصفيف لتحقيق قيد الاستخدام	449,099	(449,099)			0	0
<u>أجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصفيف</u>					628,237	563,875
<u>المصاريف والخسائر</u>						
مصاريف البرامج والأنشطة	13	202,259	0	0	202,259	88,656
مصاريف البرامج والأنشطة منصة إحسان	14	214,694		214,694	214,694	0
مصاريف البرامج والأنشطة التشغيلية	15	5,024		5,024	5,024	149,008
المصاريف العمومية والإدارية	16	13,844	0	13,844	13,844	39,599
اهلاك الآلات والمعدات		40,938	0	0	40,938	50
اهلاك الأصول الغير ملموسة		10,518	0	0	10,518	120
<u>أجمالي المصاريف</u>					487,277	277,433
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		140,960	304,386	-	445,346	286,442
التغير في صافي الأصول		140,960	304,386	0	445,346	286,442
صافي الأصول في بداية السنة		117,648	166,394	0	284,042	(2,400)
<u>تحويل بين الأصول</u>		0	0	0	0	0
<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>		258,608	470,780	-	729,388	284,042

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024	
286,442	445,346	التغير في صافي الأصول
50	40,938	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
120	10,518	اهمال الالات والمعدات
286,612	496,802	اهمال الأصول الغير ملموسة
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات</u>
		<u>التشغيلية</u>
4,600	(4,255)	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
291,212	492,547	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(204,527)	(2,665)	الأنشطة الاستثمارية
(5,750)	(19,550)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(210,277)	(22,215)	شراء أصول غير ملموسة
80,935	470,332	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
2,200	83,135	صافي التغير في النقد وما في حكمه
83,135	553,467	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
		النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

(1)

التكوين والنشاط
جمعية أمان للتوحد هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم (2320) وتاريخ 20/06/2022 م ومركزها الرئيسي محافظة القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية في :

توفير بيئة تأهيلية لأطفال التوحد.

تقديم دورات تدريبية وورش عمل في مجال التربية الخاصة.

توعية المجتمع حول أسباب التوحد وأعراضه وطرق علاجه.

تطوير أداء العاملين مع فئات التوحد.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

اسس الاعداد

(2)

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية ، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والابادات والمصروفات.

اسس القياس

(3)

تتبع الجمعية، مبدأ التكالفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكيد

(4)

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعتارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاخات 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 الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

(5)

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص على خلاف ذلك .

ا. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصناديق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. دائنون متتنوعون وذمم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "نتمة"

ج قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوفيق وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

* الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأصول الأوقاف.

* التحويلات واعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الآتي

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت او باستيفائه من قبل الجمعية.

- التحويلات واعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمكن الجمعية بسلطة ادارة التبرع او التصرف فيه ب أي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقوله من الثقة ، وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقوله من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النافي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات او تجهيزات او منافع او مراافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات او المنافع او التجهيزات.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "نتمة"

ذ. المصروفات والمساعدات

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

- * يتم اثبات مصروفات الانشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- * يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- * يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרوعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتروعين.

ز. التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقيق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القابلة للتحقيق لائق السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تمشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكفة لأنها تتطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما ، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية ، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسس كنسبة مئوية من أجور الموظفين ، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولا غرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

كما في 31 ديسمبر		6-النقد وما في حكمه
2023	2024	
63,976	553,108	مصرف الراجحي
19,159	359	بنك البلاد
83,135	553,467	المجموع

كما في 31 ديسمبر		7-صافي الأصول الغير ملموسة -بالصافي
2023	2024	
0	5,750	برامج وترخيص
5,750	19,550	التكلفة في 01/01/2024
5,750	25,300	إضافات
0	120	الاطفاء
120	10,518	مجمع الاطفاء في بداية السنة
120	10,638	اطفاء السنة
5,630	14,662	مجمع الاطفاء في نهاية السنة

جمعية أمان للتوحد بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم - 2320

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 31/12/2024م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

8-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

المجموع	تحسينات علي مباني	أجهزة الحاسب الآلي	مستأجرة	التكلفة
204,527	4,017	200,510		كما في 1 يناير 2024م
2,665	2,665	0		إضافات
207,192	6,682	200,510		كما في 31 ديسمبر 2024م
الاستهلاك المترافق				
50	50	0		كما في 1 يناير 2024م
40,938	836	40,102		إهلاك الفترة
40,988	886	40,102		كما في 31 ديسمبر 2024م
صافي القيمة الدفترية				
166,204	5,796	160,408		كما في 31 ديسمبر 2024م
204,477	3,967	200,510		كما في 31 ديسمبر 2023م

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024
9,200	4,945
9,200	4,945

9-المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

أتعاب مهنية مستحقة
المجموع

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024
0	244,000
164,912	69,800
0	10,000
274,315	0
439,227	323,800

10-التراعات و الهبات النقدية المقيدة

تبرعات صندوق دعم الجمعيات الخيرية - مشروع أكفلني لتوهلي
 تبرعات برنامج أكفلني لتوهلي
 تبرعات برنامج كسوه عيد
 تبرعات مؤسسات مانحة - دعم تأسيس
المجموع

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024
0	62,524
0	62,524

11-إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

تبرعات لدعم برامج وانشطة الجمعية
المجموع

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024
0	429,685
0	429,685

12-دعم منصة إحسان

تبرعات برنامج أكفلني لتوهلي
المجموع

13-مصاريف البرامج والأنشطة

كما في 31 ديسمبر		
2023	2024	
79,177	183,362	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج أكفلني لتوهلي
0	10,007	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج كسوه عيد
0	8,890	مصاريف برامج وأنشطة - تأسيس الجمعية
5,093	0	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج ملتقى جمعيات التوحيد
2,086	0	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج دمج مصابي التوحد
2,000	0	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج اليوم الوطني
300	0	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج إفطار صائم
88,656	202,259	المجموع

14-مصاريف البرامج والأنشطة منصة إحسان

كما في 31 ديسمبر		
2023	2024	
0	214,694	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج أكفلني لتوهلي
0	214,694	المجموع

15-مصاريف البرامج والأنشطة التشغيلية

كما في 31 ديسمبر		
2023	2024	
4,100	5,000	رسوم اشتراكات وتصديقات
41	24	رسوم بنكية
80,000	0	الإيجار
55,587	0	دعاية وإعلان
9,280	0	الكهرباء والمياه
149,008	5,024	المجموع

كما في 31 ديسمبر

16-المصاريف العمومية والإدارية

2023	2024	
5,000	8,000	مربات واجور وما في حكمها
4,600	4,945	أتعاب مهنية
0	897	كهرباء
0	2	رسوم بنكية
16,828	0	أدوات مكتبية ومطبوعات
7,000	0	استشارات
5,520	0	رسوم اشتراكات وتصديقات
629	0	مصاريف ضيافة ونظافة
22	0	أدوات مستهلكة
39,599	13,844	المجموع

كما في 31 ديسمبر

17-صافي الأصول المقيدة

2023	2024	
0	214,992	نبر عات منصة احسان - برنامج أكفلني لتو هلنلي
0	209,000	نبر عات صندوق دعم الجمعيات الخيرية - مشروع اكفلني لتو هلنلي
87,838	46,788	نبر عات مؤسسات مانحة - دعم تأسيس
78,556	0	نبر عات برنامج أكفلني لتو هلنلي
166,394	470,780	المجموع

إيضاح (18) أخرى:

أ-الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولًا لقيمتها العادلة.

ب-مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد ت تعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جدًا.

ج-مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالالتزامات للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د-مخاطر السيولة

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

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتడفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

ه-القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدرفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدرفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالفروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويض ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (19) الأحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح : (20) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 15/2/2025م