

جمعية أمان للتوحد بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -2320

القنفذة - مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

جمعية أمان للتوحد بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -2320
القوائم 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 القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

إلى السادة اصحاب 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 جمعية أمان للتوحد مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم ٢٣٢٠ ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات لنقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات 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 ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء 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 بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرية 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 – تنمة

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة 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.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها.
 - وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، 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 للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المنشأة، لإبداء رأي في القوائم المالية، ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المنشأة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظّل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
 - ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، كما نقوم بتزويد المكلفون بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بالاستقلالية، وابلغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على استقلاليتنا وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة، إذا تطلب 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 الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

شركة صالح سليمان بن صالح الجبيلان
محاسبون ومراجعون قانونيون


صالح سليمان الجبيلان
محاسب قانونى ترخيص رقم ٩٥١



الرياض في التاريخ: ١٤٤٦/٠٩/١٧ هـ
الموافق: ٢٠٢٥/٠٣/١٧ م
الصادر: SJCPA-A-٢٠٢٥٠١٨٨
جمعية امان للتوحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية أمان للتوحد بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -2320
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر	كما في 31 ديسمبر	إيضاح	
2023	2024		
الأصول			
الأصول المتداولة			
83,135	553,467	6	النقد وما في حكمه
83,135	553,467		مجموع الأصول المتداولة
الأصول الغير متداولة			
204,477	166,204	8	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
5,630	14,662	7	صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
210,107	180,866		مجموع الأصول الغير متداولة
293,242	734,333		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 الربحي برقم -2320
 قائمة الأنشطة للفترة المالية كما في 31 ديسمبر 2024
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	كما في 31 ديسمبر 2024	كما في 31 ديسمبر 2023
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	114,414	0	0	114,414	39,248
التبرعات و الهبات النقدية المقيدة	0	323,800	0	323,800	439,227
إيرادات الاشتراكات	2,200	0	0	2,200	1,400
إيرادات أخرى	0	0	0	0	80,000
تبرعات الخدمات التطوعية	0	0	0	0	4,000
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	62,524	0	0	62,524	0
دعم منصة إحسان	0	429,685	0	429,685	0
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	449,099	(449,099)		0	0
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	628,237	304,386	-	932,623	563,875
المصاريف والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة	202,259	0	0	202,259	88,656
مصاريف البرامج والأنشطة منصة إحسان	214,694			214,694	0
مصاريف البرامج والأنشطة التشغيلية	5,024			5,024	149,008
المصاريف العمومية و الإدارية	13,844	0	0	13,844	39,599
اهلاك الالات و المعدات	40,938	0	0	40,938	50
اهلاك الأصول الغير ملموسة	10,518	0	0	10,518	120
اجمالي المصاريف	487,277	0	0	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)
تحويل بين الأصول	0	0	0	0	0
صافي الأصول في نهاية السنة	258,608	470,780	-	729,388	284,042

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية أمان للتوحد بالقنفذة
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -2320
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية عن الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 ديسمبر 2024	
286,442	445,346	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
50	40,938	اهلاك الالات و المعدات
120	10,518	اهلاك الأصول الغير ملموسة
286,612	496,802	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
4,600	(4,255)	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
291,212	492,547	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(204,527)	(2,665)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(5,750)	(19,550)	شراء أصول غير ملموسة
(210,277)	(22,215)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
80,935	470,332	صافي التغير في النقد وما في حكمه
2,200	83,135	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
83,135	553,467	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 للقطاع الغير ربحي برقم (2320) وتاريخ 2022/06/20 م ومركزها الرئيسي محافظة القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل اهداف 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.

(2) اسس الاعداد

يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا 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 الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية , يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والايرادات والمصروفات.

(3) اسس القياس

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

(4) استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد

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

(5) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

أ. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصندوق 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 متنوعون 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 "تتمة"

ج قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك أصول الاوقاف كما يلي:-

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

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

التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي:-

- * الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الاوقاف.
- * التحويلات وإعادة 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 المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي
 - التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
 - التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو O انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الإيرادات والتبرعات

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

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

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

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

د. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة 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 الأنشطة 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 المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ز. التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القابلة للتحقق لتلك 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 والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقويم الاكتواري, وذلك تمشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي 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 وتحتسب 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 ولاغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

جمعية أمان للتوحد بالقنفذة
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -2320
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 وتراخيص
5,750	19,550	التكلفة في 01/01/2024
5,750	25,300	إضافات
		التكلفة في 31/12/2024
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 2024/12/31 م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

جمعية أمان للتوحد بالفنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-2320
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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

9-المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

أتعاب مهنية مستحقة
المجموع

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

10-التبرعات و الهبات النقدية المقيدة

تبرعات صندوق دعم الجمعيات الخيرية - مشروع اكفلي لتوهملي
تبرعات برنامج أكفلي لتوهملي
تبرعات برنامج كسوه عيد
تبرعات مؤسسات مانحة - دعم تأسيس
المجموع

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

11-إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

تبرعات لدعم برامج وانشطة الجمعية
المجموع

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

12-دعم منصة إحسان

تبرعات برنامج أكفلي لتوهملي
المجموع

جمعية أمان للتوحد بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -2320

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		13-مصاريف البرامج والأنشطة
2023	2024	
79,177	183,362	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج أكفلي لتؤهلي
0	10,007	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج كسوه عيد
0	8,890	مصاريف برامج وأنشطة - تأسيس الجمعية
5,093	0	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج ملتقي 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

كما في 31 ديسمبر		14-مصاريف البرامج والأنشطة منصة إحسان
2023	2024	
0	214,694	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج أكفلي لتؤهلي
0	214,694	المجموع

كما في 31 ديسمبر		15-مصاريف البرامج والأنشطة التشغيلية
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

جمعية أمان للتوحد بالقنفذة
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -2320
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31 م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		16-المصاريف العمومية و الإدارية
2023	2024	
5,000	8,000	مرتبات 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	تبرعات منصة احسان - برنامج أكفني لتؤهلني
0	209,000	تبرعات صندوق دعم الجمعيات الخيرية - مشروع اكفني لتؤهلني
87,838	46,788	تبرعات مؤسسات مانحة - دعم تأسيس
78,556	0	تبرعات برنامج أكفني لتؤهلني
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 تقديراً معقولاً 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 تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج-مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته 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 قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ-مخاطر القيمة العادلة والتدفقات 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.

هـ-القيمة العادلة

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

و- ارقام السنة المقارنة

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

إيضاح : (19) الاحداث 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 2025/2/15م