

جمعية إمارة الأذى

مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٣٢)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية إمامة الأذى
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٣٢)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

- ٢-١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل
- ٣ - قائمة المركز المالي
- ٤ - قائمة الأنشطة
- ٥ - قائمة التدفقات النقدية
- ١١-٦ - إيضاحات حول القوائم المالية



(٢٠٢٥-٠٥٨)

المحترمين

السادة/ جمعية إمامة الأذى
الرياض، المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية إمامة الأذى - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٠٧ مارس ٢٠٢٤م.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.





(٢٠٢٥ - ٠٥٨)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة. الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بعمله أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة عبد العزيز حمد الزيد

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



مراجعة حسابات
تدقيق داخلي
استشارات
زكاة وضريبة



www.alzaid.sa
info@alzaid.sa
license No: 805

جمعية إمارة الأذى
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٣٢)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣١٥,٥١٩	١٨٢,٧٤٨	(٣)	النقد وما في حكمه
٣١,٧٧٠	٢٥,١٢٤	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٤٧,٢٨٩	٢٠٧,٨٧٢		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧,١٤٤	١٩,٩٠٩	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
١٧,١٤٤	١٩,٩٠٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٦٤,٤٣٣	٢٢٧,٧٨١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٦٠٠	٣,٢٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٠	٣,٢٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١٢١,٥٩٤	١٦٦,٦٤٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣٨,٢٣٩	٥٧,٩٣٦	(٧)	صافي الأصول المقيدة
٣٥٩,٨٣٣	٢٢٤,٥٨١		إجمالي صافي الأصول
٣٦٤,٤٣٣	٢٢٧,٧٨١		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
١٠	١٦٩,٢٨٥	.	١٦٩,٢٨٥	التبرعات النقدية العامة
٧٧,٠٠٠	.	.	.	التبرعات النقدية المقيدة
٢٢٧,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	اعانة الوزارة
.	٦١٤,٨٣٠	٦١٤,٨٣٠	.	تبرعات خدمات تطوعية
١٧,١٤٤	.	.	.	تبرعات عينية
١,٠٠٠	١١,٠٠٠	.	١١,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
٣٤,٥٩٦	.	.	.	تبرع تخفيض التزام (خصم ممنوح)
.	.	(١,٠٤٥,١٣٣)	١,٠٤٥,١٣٣	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام (٧)
٣٥٦,٧٥٠	١,٠٤٥,١١٥	(١٨٠,٣٠٣)	١,٢٢٥,٤١٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
٦٩,٢٤٣	٧١,٤٩٤	.	٧١,٤٩٤	(٨) مصروفات الأنشطة
.	٦١٤,٨٣٠	.	٦١٤,٨٣٠	مصروفات خدمات تطوعية
.	٣٥٨,٨١٠	.	٣٥٨,٨١٠	(٩) مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
٧١,١١٣	١٣١,٥١٥	.	١٣١,٥١٥	(١٠) المصاريف العمومية والإدارية
.	٣,٧١٨	.	٣,٧١٨	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
١٤٠,٣٥٦	١,١٨٠,٣٦٧	.	١,١٨٠,٣٦٧	إجمالي المصروفات والخسائر
٢١٦,٣٩٤	(١٣٥,٢٥٢)	(١٨٠,٣٠٣)	٤٥,٠٥١	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٤٣,٤٣٩	٣٥٩,٨٣٣	٢٣٨,٢٣٩	١٢١,٥٩٤	صافي الأصول في بداية السنة
٣٥٩,٨٣٣	٢٢٤,٥٨١	٥٧,٩٣٦	١٦٦,٦٤٥	صافي الأصول في نهاية السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية إمامة الأذى

مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٣٢)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١٦,٣٩٤	(١٣٥,٢٥٢)	التغير في صافي الأصول
.	٣,٧١٨	<u>تعديلات لينود غير نقدية</u>
٢١٦,٣٩٤	(١٣١,٥٣٤)	استهلاك الممتلكات والمعدات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٣١,٧٧٠)	٦,٦٤٦	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤,٦٠٠	(١,٤٠٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨٩,٢٢٤	(١٢٦,٢٨٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,١٤٤)	(٦,٤٨٣)	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٧,١٤٤)	(٦,٤٨٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٧٢,٠٨٠	(١٣٢,٧٧١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٤٣,٤٣٩	٣١٥,٥١٩	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣١٥,٥١٩	١٨٢,٧٤٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية إمارة الأذى - جمعية أهلية - مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٣٢) بتاريخ ٨ صفر ١٤٤٣هـ الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٢١ م . ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:
- ترسيخ وتأسيس سلوك الأمانة إلى حد أن يستشعران الأماكن العامة ملك له ولابنائهم كما لو كانت بيته الثاني.
- توعية المجتمع بأهمية المحافظة على نظافة الأماكن العامة.
- تشجيع المبادرات الإيجابية بالمحافظة على نظافة الأماكن العامة.
- المساهمة بتنظيم حملات مكافحة القاء المهملات.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنسدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات للأحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

%٢٠

%١٥

%١٥

البند

الأثاث والمفروشات

أجهزة التبريد والتدفئة

أجهزة الحاسب الآلي

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبطائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار قوائمها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصرفيات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
- ١. الإيرادات والمصرفيات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
- ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
- ١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
- ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصرفيات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصرفيات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- المصرفيات العمومية والإدارية
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصرفيات عمومية وإدارية.

جمعية إمارة الأذى
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد وما في حكمه			
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
		٣١٥,٥١٩	١٨٢,٧٤٨	نقد لدى البنوك	
		٣١٥,٥١٩	١٨٢,٧٤٨	الإجمالي	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى			
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		
		٣١,٧٧٠	٢٥,١٢٤	إيجار مقدم	
		٣١,٧٧٠	٢٥,١٢٤		
		(٥) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي			
		أجهزة الحاسب الآلي	أجهزة التبريد والتدفئة	الأثاث والمفروشات	
		المجموع			
		١٧,١٤٤	٨,٠٩٤	٥,٣٠٠	التكلفة
		٦,٤٨٣	-	-	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
		٢٣,٦٢٧	٨,٠٩٤	٥,٣٠٠	إضافات
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		-	-	-	مجمع الاستهلاك
		٣,٧١٨	١,٢١٧	١,٠٦٣	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
		٣,٧١٨	١,٢١٧	١,٠٦٣	استهلاك السنة
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		١٩,٩٠٩	٦,٨٧٧	٤,٢٣٧	صافي القيمة الدفترية
		١٧,١٤٤	٨,٠٩٤	٥,٣٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية إمامة الأذى
 مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٣٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤,٦٠٠	٣,٢٠٠	مصروفات مستحقة
٤,٦٠٠	٣,٢٠٠	

(٨) صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحور خلال السنة	المقيد خلال السنة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	
-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	منح حكومي - دعم برامج
-	٤٥,٨٨٨	-	٤٥,٨٨٨	منح حكومي - دعم تشغيل
٥٧,٩٣٦	١٩٢,٠٦٤	٢٥٠,٠٠٠	-	منح حكومي - تأسيس
-	٤٢,٣٥١	-	٤٢,٣٥١	تبرعات برامج و أنشطة
-	٦١٤,٨٣٠	٦١٤,٨٣٠	-	تبرعات خدمات تطوعية
٥٧,٩٣٦	١,٠٤٥,١٣٣	٨٦٤,٨٣٠	٢٣٨,٢٣٩	

جمعية إمارة الأذى
مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٣٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦٢,٢١٩	٧١,٤٩٤	مصاريف برامج و أنشطة
٧,٠٢٤	.	مكافآت متعاونين
٦٩,٢٤٣	٧١,٤٩٤	

(٩) مصاريف تشغيلية محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
.	٥٥,٣٢٠	الأجور وما في حكمها
.	١٠,٩٣٣	صيانة وإصلاح
.	٤٧,١٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
.	١٢١,٠٩٨	دعاية وإعلان
.	٣,٠٠٠	عينات وهدايا
.	٥٩,٦٦٤	الإيجارات
.	٦١,٦٩٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
.	٣٥٨,٨١٠	

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥٤,٠٠٠	٨٤,١٦٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٩٨٦	٣٢,٠٦٤	إيجارات
٣٧٩	١,٧٣٢	هاتف وفاكس وانترنت
٤٠	٤٠٠	مصاريف وعمولات بنكية
.	٩٥٩	ضيافة ونظافة
٤,٥٠٨	.	دعاية وإعلان
.	٥,٥٠٠	اشتراكات وتصديقات
٩,٢٠٠	٦,٤٠٠	مصاريف استشارية ومهنية
.	٢٩٥	مياه وكهرباء
٧١,١١٣	١٣١,٥١٥	

(١١) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغييرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٢) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٥ م.