

جمعية شمل الأصرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧٤)

المنطقة الشرقية - 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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية شمل الأسرية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية شمل الأسرية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م 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 شمل الأسرية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي 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 والمعياري الدولي 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 جوهرية، 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.

Handwritten signature in blue ink.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية شمل الأسرية

(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، وتعد 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
- تقييم 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 خالصنا 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

٢٦ رمضان ١٤٤٦هـ

٢٦ مارس ٢٠٢٥م

جمعية شمل الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢١٨)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧١,٤٠٥	١,٣٦٥,٨٣١	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٤٦,١٢٥	٤٨,٢٩٢	(٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
٢١٧,٥٣٠	١,٤١٤,١٢٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٢,٧٠١	٧٢,٧١٨	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات،بالصافي
٧٢,٧٠١	٧٢,٧١٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٩٠,٢٣١	١,٤٨٦,٨٤١		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	٦,٩٠٠	(٦)	مصرفيات مستحقة
٥,٧٥٠	٦,٩٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٥,٩٧٣	٥,٩٧٣	(٧)	مخصص منافع الموظفين
٥,٩٧٣	٥,٩٧٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١٢٤,٨٩٦	١,٠٧٨,٤٤٧		صافي الأصول غير المقيدة
(٩١,٩١٣)	٠		صافي الأصول المقيدة
٢٤٥,٥٢٥	٣٩٥,٥٢١		صافي أصول الأوقاف
٢٧٨,٥٠٨	١,٤٧٣,٩٦٨		إجمالي صافي الأصول
٢٩٠,٢٣١	١,٤٨٦,٨٤١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية شمل الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢١٨)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١,٠٤٥,٥١٩	١,٥٨٨,٩٩٩	.	.	١,٥٨٨,٩٩٩	التبرعات النقدية العامة
٢١٢,٠١٦	٩٠٦,٩٧٢	.	٩٠٦,٩٧٢	.	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١١٩,٣٢٧	١٤٩,٩٩٦	١٤٩,٩٩٦	.	.	تبرعات اوقاف
.	٩٤١,٣٥٠	.	.	٩٤١,٣٥٠	دعم مؤسسات مانحة
١٧٠,٣٣٦	٥٠٠,٢٣١	.	٥٠٠,٢٣١	.	تبرعات الزكاة
.	٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠	.	(٩) صندوق دعم الجمعيات
١٤٨,٠٢٤	.	.	.	.	تبرعات خدمات تطوعية
٦,٨٧٠	٢٨,٦٤٨	.	.	٢٨,٦٤٨	ايرادات اخري
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(١,٦١٥,٢٩٠)	١,٦١٥,٢٩٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٧٠٢,٠٩٢	٤,٤١٦,١٩٦	١٤٩,٩٩٦	٩١,٩١٣	٤,١٧٤,٢٨٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٩٥,٨٢٠	.	.	.	.	المساعداات العينية
٦,٧١٠	٥١,٠٤٨	.	.	٥١,٠٤٨	مصاريف الزكاه
١٤٨,٠٢٤	.	.	.	.	مصاريف خدمات تطوعية
٢٤٧,١٣٨	.	.	.	.	مصاريف جمع الأموال
٦٣٨,٩٥٩	١,٠٤٣,٨٠٢	.	.	١,٠٤٣,٨٠٢	(١٠) مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة
٣٣٩,٢٨١	١,٨٧٨,٦١٥	.	.	١,٨٧٨,٦١٥	(١١) مصروفات البرامج والأنشطة
٣٩٥,٩٦٦	٢٢٢,٤٦٤	.	.	٢٢٢,٤٦٤	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٣٣,٢٤٧	٢٤,٨٠٧	.	.	٢٤,٨٠٧	(٥) إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١,٩٠٥,١٤٥	٣,٢٢٠,٧٣٦	.	.	٣,٢٢٠,٧٣٦	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٠٣,٠٥٣)	١,١٩٥,٤٦٠	١٤٩,٩٩٦	٩١,٩١٣	٩٥٣,٥٥١	التغيير في صافي الاصول
٤٨١,٥٦١	٢٧٨,٥٠٨	٢٤٥,٥٢٥	(٩١,٩١٣)	١٢٤,٨٩٦	صافي الاصول في بداية السنة
٢٧٨,٥٠٨	١,٤٧٣,٩٦٨	٣٩٥,٥٢١	.	١,٠٧٨,٤٤٧	صافي الاصول في نهاية السنة

جمعية شمل الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢١٨)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٤٨١,٥٦١	٢٤٥,٥٢٥	(١٦٣,٢٠٦)	٣٩٩,٢٤٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٢٠٣,٠٥٣)	٠	٧١,٢٩٣	(٢٧٤,٣٤٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٧٨,٥٠٨	٢٤٥,٥٢٥	(٩١,٩١٣)	١٢٤,٨٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٧٨,٥٠٨	٢٤٥,٥٢٥	(٩١,٩١٣)	١٢٤,٨٩٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١,١٩٥,٤٦٠	١٤٩,٩٩٦	٩١,٩١٣	٩٥٣,٥٥١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٤٧٣,٩٦٨	٣٩٥,٥٢١	٠	١,٠٧٨,٤٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية شمل الأسرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢١٨)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٠٣,٠٥٣)	١,١٩٥,٤٦٠	التغير في صافي الاصول
٣٣,٢٤٧	٢٤,٨٠٧	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١,٦٤٤	-	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١٦٨,١٦٢)	١,٢٢٠,٢٦٧	تعويضات نهاية الخدمة المكون
(٢٩,٤٤٥)	٩٧,٨٣٣	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
٧٤,١٥٠	-	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٣,٧٥٠	١,١٥٠	الأرصدة المدينة
(١١٩,٧٠٧)	١,٣١٩,٢٥٠	المخزون
(٣,٥٥٥)	(٢٤,٨٢٤)	الأرصدة الدائنة
(٣,٥٥٥)	(٢٤,٨٢٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٢٣,٢٦٢)	١,٢٩٤,٤٢٦	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٩٤,٦٦٧	٧١,٤٠٥	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
٧١,٤٠٥	١,٣٦٥,٨٣١	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية شمل الأسرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢١٨)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية شمل الأسرية

(١/٢) المركز الرئيسي : الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢١٨) بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٩ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * دعم جهود الجهات الحكومية والجمعيات ذات العلاقة الي تعزيز وحماية الافراد من العنف المنزلي .
- * زيادة الوعي بأهمية دور الاسرة والأسباب والحلول الممكنة لمعالجة جميع اشكال إساءة معاملة الافراد والعنف في المجتمع.
- * تقديم الخدمات الاجتماعية والاغاثية للمعنفين والمعنفات .
- * اعداد المعنفين والمعنفات وتاهيلهم لتكوين اسر صالحة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهى 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 شمل الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢١٨)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيثى تعكس القيمة المقدره 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 النقدي .

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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

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

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

جمعية شمل الأسرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢١٨)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات %٢٠ أجهزة وآلات ومعدات %٢٥

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية شمل الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢١٨)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٠	١٥,٠٠٠	نقد بالصندوق
٧١,٤٠٥	١,٣٥٠,٨٣١	نقد لدى البنوك
<u>٧١,٤٠٥</u>	<u>١,٣٦٥,٨٣١</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة الأخرى :-</u>
١٢١,٣٧٥	٢٤,٩١٧	ذمم موظفين
٢٠,١٠٩	١٦,٨٣٠	ضريبة القيمة المضافة
٤,٦٤١	٠	المنافع والخدمات والتأمين - مقدم
٠	٦,٥٤٥	إيرادات مستحقة
<u>١٤٦,١٢٥</u>	<u>٤٨,٢٩٢</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية شمل الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢١٨)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح (٥): **المتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-**

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاك المستبعد	اهلاكات العام	مجمع الاهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	الاستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	البيان
٣٨,٩٤١	٣٤,١٥٧	٥٠,٦٣٤	.	١٢,٧١٩	٣٧,٩١٥	٨٤,٧٩١	.	٧,٩٣٥	٧٦,٨٥٦	اثاث ومفروشات
٣٣,٧٦٠	٣٦,٣٦٥	٤٢,٥٩٧	.	١١,٨٤٤	٣٠,٧٥٣	٧٨,٩٦٢	.	١٤,٤٤٩	٦٤,٥١٣	أجهزة والالات ومعدات
.	١,٢٩٦	١٤٤	.	١٤٤	.	١,٤٤٠	.	١,٤٤٠	.	أدوات وأجهزة عرض
.	٩٠٠	١٠٠	.	١٠٠	.	١,٠٠٠	.	١,٠٠٠	.	أجهزة الاتصال
٧٢,٧٠١	٧٢,٧١٨	٩٣,٤٧٥	.	٢٤,٨٠٧	٦٨,٦٦٨	١٦٦,١٩٣	.	٢٤,٨٢٤	١٤١,٣٦٩	الإجمالي

جمعية شمل الأسرية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢١٨)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-
٥,٧٥٠	٦,٩٠٠	اتعاب مهنية
٥,٧٥٠	٦,٩٠٠	الإجمالي
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٧) مخصص منافع الموظفين :-
٤,٣٢٩	٥,٩٧٣	رصيد اول المده
١,٦٤٤	.	المكون خلال المده
.	.	المسدد خلال المده
<u>٥,٩٧٣</u>	<u>٥,٩٧٣</u>	الرصيد نهاية المده
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣٥,٠٠٠	.	برامج موسمية
.	٤٢٤,٠٠٠	دعم مشروع ولاء (برنامج النخبة)
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات برنامج سناد
٦٠٠	٥٦,١٢٤	دعم اسر محتاجة
٧٤,٨٠٠	.	دعم مركز روادئد
٤٥,٥٠٠	٥٩,٠٢٠	كفارات
٧,٠٨٧	٦,٧٤٠	سقيا الماء
٤٥٠	.	إفطار صائم
١١٠	٥٤,٠٨٨	زكاة الفطر
٤٨,٤٦٩	٧١,١٠٠	ذبايح
.	٩٠٠	كفالات
.	١٨٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة
<u>٢١٢,٠١٦</u>	<u>٩٠٦,٩٧٢</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) صندوق دعم الجمعيات :-
.	٣٠٠,٠٠٠	دعم صندوق الجمعيات
.	٣٠٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية شمل الأسرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢١٨)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	إيضاح : (١٠) مصروفات محملة على البرامج والانشطة :-
٥٢٧,٠٦٥	٧٦٨,٦٨٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٢٥,٨١٤	٢٣,١٥٠	عمالة مؤقتة
١٢,٠٤٧	٧٧٨	المستهلكات
٣,٣٤٧	.	الصيانة والإصلاح
٦٠,٩٦٦	.	منافع مخدمات وتأمين
٩,٥٠٠	٢,٣٤٣	تكاليف تشغيلية اخرى
.	٤٣,٢٨٦	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢٢٠	٢٠٥,٥٦٥	صيانة وترميم
٦٣٨,٩٥٩	١,٠٤٣,٨٠٢	الإجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	إيضاح : (١١) مصروفات البرامج والانشطة :-
١٦١,٢٢٥	٢٩,٧٥٠	مصاريف برامج وانشطة
.	١,٠٧٤,١٨٢	برنامج ولاء النخبة
.	١,٤٠٠	السلة الغذائية
١٦,٧١٥	.	مساعادات
٤٢,٥٣٧	.	برامج موسمية
١١٨,٦٠٤	٤٠٧,٦٦٩	دعم اسر محتاجة
٢٠٠	.	خدمات
.	٦٣,٣٠٠	ذبائح واضاحي
.	٢٣٦,١٧٧	مصروفات القسم النسائي
.	٦٦,١٣٧	مصروفات مركز طمانينة
٣٣٩,٢٨١	١,٨٧٨,٦١٥	الإجمالي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والادارية :-
٢٧٤,٩٠٠	.	رواتب واجور ومافي حكمها
٦,٨١٧	.	مزايا وحوافز
٩,٦٥٨	.	المستهلكات
٦٧,٢٨٢	.	منافع وخدمات وتأمين
١٤,٢٥٠	١٦,٩٧٩	متنوعة
١,٦٤٤	.	تعويضات نهاية الخدمة
٢١,٤١٥	١٢,٢٤٧	تامينات اجتماعية
.	.	مصاريف استشارات
.	١٦,٤٩٠	تدريب وتاهيل
.	٢٣,٥٧٠	مصاريف دعايا وإعلان
.	٣١,٣٨٩	ضيافة ونظافة
.	٢٤,٩٧١	قرطاسية ومطبوعات
.	٣٠,٠٢٧	كهرباء ومياة وهاتف
.	١,٨٩٧	العينات والهدايا
.	٥٧,٩٥٠	الإيجارات
.	٦٠٤	محروقات ووقود وصيانة سيارات
.	٨٢٠	مصاريف الشحن
.	٥,٥٢٠	عمولات بنكية
٣٩٥,٩٦٦	٢٢٢,٤٦٤	الإجمالي

إيضاح : (١٣) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .