

جمعية سمولتعزيز القيم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية سمو لتعزير القيم
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٠١٢)
فهرس القوائم المالية للسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

- | | |
|------|--------------------------------|
| ٢-١ | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الأنشطة |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ١٠-٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



(٢٠٢٥-٠٤٦)

المحترمين

السادة/ جمعية سمو لتعزير القيم
القصيم، المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سمو لتعزير القيم - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتمدة 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 للسنة 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

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، سواء 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.





(٢٠٢٥-٠٤٦)

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 جوهرياً 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 تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن 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 بجملة 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)



التاريخ: ١٠ شوال ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٠٨ أبريل ٢٠٢٥ م



جمعية سمولتعزير القيم
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٢)
 قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | إيضاح | الأصول |
|------------------|------------------|-------|-------------------------------|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٢١١,٤٩٩ | ٢٨٩,٦٧٥ | (٣) | النقد وما في حكمه |
| ٢١١,٤٩٩ | ٢٨٩,٦٧٥ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٩,٤٥٠ | ٣٩,٤٦٩ | (٤) | ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي |
| ٦,٧٥٠ | ٣١,٥٠٠ | (٥) | الأصول غير الملموسة بالصافي |
| ١٦,٢٠٠ | ٧٠,٩٦٩ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٢٢٧,٦٩٩ | ٣٦٠,٦٤٤ | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>المطلوبات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ٢٠٢,٣٢٠ | ١٢٦,٤١٠ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٢٥,٣٧٩ | ٢٣٤,٢٣٤ | (٦) | صافي الأصول المقيدة |
| ٢٢٧,٦٩٩ | ٣٦٠,٦٤٤ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٢٢٧,٦٩٩ | ٣٦٠,٦٤٤ | | إجمالي صافي الأصول والمطلوبات |

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

جمعية سمو لتعزير القيم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٢)

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | إيضاح |
|------------------|------------------|-------------|-----------------|------------------------------------|
| | | | | الإيرادات والمكاسب: |
| . | ٢٤٣,٠٠٠ | ٢٤٣,٠٠٠ | . | التبرعات النقدية المقيدة |
| ١٠٠,٠٠٠ | ٥٢,٨٨١ | . | ٥٢,٨٨١ | التبرعات النقدية العامة |
| ١٤٠,٠٠٠ | . | . | . | إيرادات الأنشطة |
| ٩٥,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | . | إعانات حكومية |
| ٣,٠٠٠ | ٣,٢٠٠ | . | ٣,٢٠٠ | اشتراكات الأعضاء |
| . | . | (١٣٤,١٤٥) | ١٣٤,١٤٥ | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام |
| ٣٣٨,٠٠٠ | ٣٩٩,٠٨١ | ٢٠٨,٨٥٥ | ١٩٠,٢٢٦ | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | المصروفات والخسائر: |
| ٢٧,٤٣٠ | ١٨٧,٨٦١ | . | ١٨٧,٨٦١ | (٧) مصروفات الأنشطة |
| ٧٩,٥٧١ | ٦٦,٥٠٠ | . | ٦٦,٥٠٠ | (٨) المصاريف العمومية والإدارية |
| ١,٠٥٠ | ٥٢٥ | . | ٥٢٥ | إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات |
| ٢,٢٥٠ | ١١,٢٥٠ | . | ١١,٢٥٠ | إهلاكات الأصول غير الملموسة |
| ١١٠,٣٠١ | ٢٦٦,١٣٦ | . | ٢٦٦,١٣٦ | إجمالي المصروفات والخسائر |
| ٢٢٧,٦٩٩ | ١٣٢,٩٤٥ | ٢٠٨,٨٥٥ | (٧٥,٩١٠) | التغير في صافي الأصول خلال السنة |
| - | ٢٢٧,٦٩٩ | ٢٥,٣٧٩ | ٢٠٢,٣٢٠ | صافي الأصول في بداية السنة |
| ٢٢٧,٦٩٩ | ٣٦٠,٦٤٤ | ٢٣٤,٢٣٤ | ١٢٦,٤١٠ | صافي الأصول في نهاية السنة |

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

جمعية سمو لتعزير القيم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٢)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | |
|-----------------|-----------------|--|
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٢٢٧,٦٩٩ | ١٣٢,٩٤٥ | التغير في صافي الأصول |
| | | تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد |
| ١,٠٥٠ | ٥٢٥ | استهلاك الممتلكات والمعدات |
| ٢,٢٥٠ | ١١,٢٥٠ | إطفاء الأصول غير الملموسة |
| ٢٣٠,٩٩٩ | ١٤٤,٧٢٠ | |
| | | التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (١٠,٥٠٠) | (٣٠,٥٤٤) | المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| (٩,٠٠٠) | (٣٦,٠٠٠) | المدفوع لشراء أصول غير الملموسة |
| (١٩,٥٠٠) | (٦٦,٥٤٤) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٢١١,٤٩٩ | ٧٨,١٧٦ | صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة |
| . | ٢١١,٤٩٩ | رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ٢١١,٤٩٩ | ٢٨٩,٦٧٥ | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

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

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية سمو لتعزير القيم بعنيزة - منطقة القصيم جمعية أهلية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٠١٢) مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٥ صفر ١٤٤٤هـ الموافق ١١ سبتمبر ٢٠٢٢م.
ومركزها الرئيسي عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

تمارس الجمعية نشاطها في الآتي

- ١- تقديم البرامج والمبادرات لاستثمار أوقات الشباب بشكل إيجابي .
- ٢- تقديم الاستشارات الشخصية والمهنية والسلوكية والاجتماعية للشباب .
- ٣- تفعيل دور الشباب في بناء وتنمية المجتمع .
- ٤- تعزيز القيم والسلوك الإيجابي لدى الشباب
- ٥- تعزيز القدرات الشبابية على الاعتماد على الذات والتنمية الشخصية
- ٦- تشجيع ودعم المبادرات الشبابية
- ٧- تحصين الشباب من الأفكار المتطرفة والسلوكيات المنحرفة
- ٨- الاهتمام بالقضايا الاجتماعية والمشكلات النفسية التي تمس الشباب

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

(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 والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوقعة 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 وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها 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 والالات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

%١٠

%١٠

%٢٥

البند

أدوات وأجهزة العرض

أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية

الأصول غير الملموسة

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 للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتيرها 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 والمصروفات 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 محددة 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 والمصروفات 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 المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- المصروفات العمومية والإدارية
يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية سمو لتعزير القيم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| (٣) النقد وما في حكمه | |
|-----------------------|------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| ٢٨٨,٠٦٢ | ٢١١,٤٩٩ |
| ١,٦١٣ | - |
| ٢٨٩,٦٧٥ | ٢١١,٤٩٩ |
| مصرف الراجحي | |
| مصرف الانماء | |

| (٤) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي | | | | | |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| المجموع | لوحات الدعاية والإعلان | أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها | تحسينات الأماكن المستأجرة | أجهزة التدفئة والتبريد والتهووية | أدوات وأجهزة العرض |
| | | | | | التكلفة |
| ١٠,٥٠٠ | - | - | - | ٣,٥٠٠ | ٧,٠٠٠ |
| ٣٠,٥٤٤ | ٣,١٧٠ | ٤,٧٧٤ | ٨,٦٠٠ | ١٤,٠٠٠ | - |
| ٤١,٠٤٤ | ٣,١٧٠ | ٤,٧٧٤ | ٨,٦٠٠ | ١٧,٥٠٠ | ٧,٠٠٠ |
| | | | | | مجمع الاستهلاك |
| ١,٠٥٠ | - | - | - | ٣٥٠ | ٧٠٠ |
| ٥٢٥ | - | - | - | ٥٢٥ | - |
| ١,٥٧٥ | - | - | - | ٨٧٥ | ٧٠٠ |
| | | | | | صافي القيمة الدفترية |
| ٣٩,٤٦٩ | ٣,١٧٠ | ٤,٧٧٤ | ٨,٦٠٠ | ١٦,٦٢٥ | ٦,٣٠٠ |
| ٩,٤٥٠ | - | - | - | ٣,١٥٠ | ٦,٣٠٠ |
| | | | | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| | | | | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |

| (٥) الأصول غير الملموسة، بالصافي | |
|----------------------------------|-------------------------|
| المجموع | الخطة الاستراتيجية |
| | التكلفة |
| ٩,٠٠٠ | ٩,٠٠٠ |
| ٣٦,٠٠٠ | ٣٦,٠٠٠ |
| ٤٥,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠ |
| | مجمع الاستهلاك |
| ٢,٢٥٠ | ٢,٢٥٠ |
| ١١,٢٥٠ | ١١,٢٥٠ |
| ١٣,٥٠٠ | ١٣,٥٠٠ |
| | صافي القيمة الدفترية |
| ٣١,٥٠٠ | ٣١,٥٠٠ |
| ٦,٧٥٠ | ٦,٧٥٠ |
| | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |

جمعية سمو لتعزير القيم
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) صافي الأصول المقيدة

| الرصيد في أول السنة | المقيد خلال السنة | المحرج خلال السنة | الرصيد آخر السنة | |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| . | ٧٧,٠٠٠ | ٨,٨٣٥ | ٦٨,١٦٥ | بناء الشخصية |
| . | ١٠,٠٠٠ | . | ١٠,٠٠٠ | لوحات قيمة |
| . | ٥٦,٠٠٠ | . | ٥٦,٠٠٠ | صندوق دعم الجمعيات |
| . | ٢٥,٠٠٠ | ٢٤,٦١١ | ٣٨٩ | تأسيس المقر |
| ١١,٠٠٠ | ٧٥,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠ | ٤١,٠٠٠ | الخطة الاستراتيجية |
| ١٤,٣٧٩ | ١٠٠,٠٠٠ | ٥٥,٦٩٩ | ٥٨,٦٨٠ | المنح الحكومية |
| ٢٥,٣٧٩ | ٣٤٣,٠٠٠ | ١٣٤,١٤٥ | ٢٣٤,٢٣٤ | |

(٧) مصروفات الأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|--|
| ٨,٨٣٥ | . | بناء الشخصية |
| ٥٦,١٣٥ | ٢٥,٠٠٠ | برامج موسمية |
| ٢,٣٠٠ | ٢,٤٣٠ | مصاريف برامج و أنشطة غير مقيدة - نقدية |
| ١٠٨,٣٦٦ | . | رواتب وما في حكمها |
| ١٢,٢٢٥ | | التأمينات الاجتماعية |
| ١٨٧,٨٦١ | ٢٧,٤٣٠ | الإجمالي |

(٨) المصروفات العمومية والإدارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ٣١,٢٠٠ | ٥٣,٦٧٣ | رواتب وأجور وما في حكمها |
| . | ٣٠٠ | العمل الإضافي |
| . | ١٠,٥٣٥ | تأمينات اجتماعية |
| ٣,٥١٢ | ٩٧٢ | الصيانة والإصلاح |
| ١١,٣٣٦ | ٣,٢٠٠ | دعاية وإعلان |
| ١٤٠ | ١,٦٥٦ | قرطاسية ومطبوعات |
| ١٠,٧٧٥ | ٥,٢٥٠ | اشتراكات وتصدقات |
| ٢٢٤ | ١,١٢٣ | هاتف وفاكس و انترنت |
| ٨٨ | ١,١٥٥ | رسوم وعمولات بنكية |
| . | ٢٠٨ | ضيافة ونظافة |
| . | ١,٥٠٠ | يافطات إعلانية |
| ٧,٥٠٠ | . | مصاريف استشارات |
| ١,٧٢٥ | . | التدريب والتأهيل |
| ٦٦,٥٠٠ | ٧٩,٥٧١ | |

جمعية سمو لتعزيز القيم

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٩) 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 التغيرات 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 الأخرى، 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 والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١٠) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٨ أبريل ٢٠٢٥ م.