

جمعية مشاة الزلفي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)

منطقة الرياض - 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة /جمعية مشاة الزلفي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مشاة الزلفي ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 مشاة الزلفي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 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 .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، 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 والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، 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 ، مالم 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة /جمعية مشاة الزلفي

(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 جوهريّة 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
- تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية
٢٥ شعبان ١٤٤٦ هـ
٢٤ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣٠٧,٠٧٧	٣٤٣,٤٣٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٥,٥٣٨	٥,٨٤٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٣١٢,٦١٥	٣٤٩,٢٨٥
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٤,٠٠٥	٥,٤٩٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤,٠٠٥	٥,٤٩٤
إجمالي الموجودات		٣١٦,٦٢٠	٣٥٤,٧٧٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٤,٠٤٠	٤,٦٤٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٠٤٠	٤,٦٤٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	١٠,٥٠٠	٧,٥٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٠,٥٠٠	٧,٥٠٠
إجمالي الالتزامات		١٥,٠٤٠	١٢,١٤٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٩,١٧٤	(٢٣,٩٣٧)
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٢٢٢,٤٠٦	٣٦٦,٥٧٦
إجمالي صافي الأصول		٣٠١,٥٨٠	٣٤٢,٦٣٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣١٦,٦٢٠	٣٥٤,٧٧٩

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
٠	٣٣,٠٠٠	-	٣٣,٠٠٠	التبرعات النقدية العامة
٧٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	-	(٨) إعانات حكومية
٢,١٠٠	٢,١٠٠	-	٢,١٠٠	إيرادات الاشتراكات
٥٠,٦٥٩	١٠٤,١٩٩	٠	١٠٤,١٩٩	تبرعات خدمات تطوعية
١٢٢,٥٠٠	٦٩,٥٠٠	٠	٦٩,٥٠٠	تبرعات تخفيض التزام
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١٨٠,١٧٠)	١٨٠,١٧٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٥١,٢٥٩	٢٤٤,٧٩٩	(١٤٤,١٧٠)	٣٨٨,٩٦٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٨,٧٥١	٤,٥٠٣	-	٤,٥٠٣	مصاريف محملة على النشاط
٥٠,٦٥٩	١٠٤,١٩٩	-	١٠٤,١٩٩	مصروفات خدمات تطوعية
١٣,٣٥٣	٢٠,٧٨٤	-	٢٠,٧٨٤	مصاريف الحوكمة
١٣٧,٧٩٥	١٠٥,٧٦٩	-	١٠٥,٧٦٩	(٩) مصروفات الأنشطة
٦٩,٦٦٩	٤٩,١١٤	-	٤٩,١١٤	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
١,٤٢٦	١,٤٨٩	-	١,٤٨٩	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٨١,٦٥٣	٢٨٥,٨٥٨	٠	٢٨٥,٨٥٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٠,٣٩٤)	(٤١,٠٥٩)	(١٤٤,١٧٠)	١٠٣,١١١	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٣٧٣,٠٣٣	٣٤٢,٦٣٩	٣٦٦,٥٧٦	(٢٣,٩٣٧)	صافي الأصول في بداية السنة
٣٤٢,٦٣٩	٣٠١,٥٨٠	٢٢٢,٤٠٦	٧٩,١٧٤	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣٧٣,٠٣٣	٣٧٦,٠٤٠	(٣,٠٠٧)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٣٠,٣٩٤)	(٩,٤٦٤)	(٢٠,٩٣٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٤٢,٦٣٩	٣٦٦,٥٧٦	(٢٣,٩٣٧)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٤٢,٦٣٩	٣٦٦,٥٧٦	(٢٣,٩٣٧)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٤١,٠٥٩)	(١٤٤,١٧٠)	١٠٣,١١١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٠١,٥٨٠	٢٢٢,٤٠٦	٧٩,١٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٠,٣٩٤)	(٤١,٠٥٩)	التغير في صافي الاصول
١,٤٢٦	١,٤٨٩	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٥,٩٦٨)	(٣٦,٥٧٠)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٥٦٤	٣١٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٧٨٠	(١٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢١,٦٢٤)	(٣٦,٣٦٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٠٠)	٠	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٠٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٦٢٤)	(٣٦,٣٦٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٦٦,٠٦١	٣٤٣,٤٣٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٤٣,٤٣٧	٣٠٧,٠٧٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مشاة الزلفي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية: جمعية مشاة الزلفي

(١/٢) المركز الرئيسي: الزلفي - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣) بتاريخ ٠٤ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية:

تطوير مفهوم رياضة المشي لدى المجتمع .
توعية المجتمع بأهمية رياضة المشي وكيفية ممارستها بالطريقة الصحيحة وفي الأماكن المخصصة لها.
المساهمة في حصر وتحديد احتياجات المضامير في المنطقة .
تقديم برامج تعني برياضة المشي المتنوعة التي تخدم جميع فئات المجتمع .
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(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 والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية 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 والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 .

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 النقدى .

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

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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى:

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

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

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الممتلكات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%	لوحات الدعاية والاعلان	١٥%
أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	١٥%	التدفئة والتبريد والتكييف	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :

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

الديون المشكوك فى تحصيلها :

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد وما في حكمه
		مصرف الانماء
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣٤٣,٤٣٧	٣٠٧,٠٧٧	
٣٤٣,٤٣٧	٣٠٧,٠٧٧	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		ايجار مقدم
		اشتراكات أعضاء
		صيانة برنامج محاسبي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٥,٠٧٧	٥,٥٣٨	
١٠٠	-	
٦٧١	-	
٥,٨٤٨	٥,٥٣٨	

جمعية مشاة الزلفي
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
الاتصال والامن والحماية	١,٣٩٠	٠	٠	١,٣٩٠	٦٢٧	٢٠٩	٠	٨٣٦	٥٥٤	٧٦٣
الحاسب الآلي وملحقته	٣,٧٩٨	٠	٠	٣,٧٩٨	١,٤٥٣	٥٧٠	٠	٢,٠٢٣	١,٧٧٥	٢,٣٤٥
لوحات الدعاية والاعلان	٢,٨٣٥	٠	٠	٢,٨٣٥	١,٥٩٤	٤٢٥	٠	٢,٠١٩	٨١٦	١,٢٤١
التدفئة والتبريد والتكييف	١,٩٠٠	٠	٠	١,٩٠٠	٧٥٥	٢٨٥	٠	١,٠٤٠	٨٦٠	١,١٤٥
الإجمالي	٩,٩٢٣	٠	٠	٩,٩٢٣	٤,٤٢٩	١,٤٨٩	٠	٥,٩١٨	٤,٠٠٥	٥,٤٩٤

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
١,٢٩٠	١,٢٩٠	تامينات اجتماعية مستحقة
١٠٠	-	اشتراكات أعضاء
٣,٢٥٠	٣,٢٥٠	مصاريف مستحقة
<u>٤,٦٤٠</u>	<u>٤,٥٤٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(٧) مخصص نهاية الخدمة</u>
٤,٥٠٠	٧,٥٠٠	رصيد اول الفترة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>٧,٥٠٠</u>	<u>١٠,٥٠٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٨) إعانات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم اجتماعي
٥,٠٠٠	-	دعم تشغيل
٧١,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	
٧٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	
		(٩) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات دعم اجتماعي
١٥,٧٩٥	-	مصاريف برامج وانشطة الجمعية (نشاط المشي)
١٢٢,٠٠٠	١٠٥,٧٦٩	
١٣٧,٧٩٥	١٠٥,٧٦٩	
		(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رواتب واجور وما في حكمها
٥٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	إيجارات
١,١٣٩	١,٠٢٦	تأمينات اجتماعية
٦,٥٨٠	٨,٤٦٠	مكافآت وحوافز
١,٥٠٠	-	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصاريف بنكية
٢٢٧	٣١٩	غرامات ومخالفات
١٧	-	كهرباء ومياه
١٣٥	١١٣	هاتف وانترنت
٦٤٦	١٩٦	مكتبية ومطبوعات
٤٢٥	-	
٦٩,٦٦٩	٤٩,١١٤	

جمعية مشاة الزلفي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٧٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(١١) صافي الأصول المقيدة</u>			
الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة
٢٢٠,٤٠٦	١٤٢,٨٣٩	٠	٣٦٣,٢٤٥
٠	٣٧,٣٣١	٣٦,٠٠٠	١,٣٣١
٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠
<u>٢٢٢,٤٠٦</u>	<u>١٨٠,١٧٠</u>	<u>٣٦,٠٠٠</u>	<u>٣٦٦,٥٧٦</u>

دعم اجتماعي

دعم تشغيلي

المشي مع أصحاب الهمم

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة. * ان اغلب القيود التي تخص صافي الاصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بانشطة الجمعية ولا تتضمن القيود اى القيود طويلة الاجل او استثمارية او راسمالية في شراء الاصول .

(١٢) عام

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