

جمعية ألفة للتنمية الأسرية بحضر الباطن
جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٥٣)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الصفحة

٢- ٣	تقرير مراجع الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الإيرادات والمصروفات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧- ١١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

رئيس جمعية ألفة للتنمية الأسرية
حضر الباطن - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، ،

الرأي

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية ألفة للتنمية الأسرية ، جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٦٥٣) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينه من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. 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.

مسؤوليات 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، 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 خلال المراجعة. وعليناً أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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.

تقرير المراجع المستقل إلى السادة / رئيس جمعية ألفة للتنمية الأسرية
حضر الباطن - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- 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 ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمؤسسة مستمرة. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتعين علينا تعديل رأينا. تستند 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.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات لعلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي قصور مهمة في الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات اللائحة الأساسية جمعية ألفة للتنمية الأسرية بحضر الباطن والتعليمات المنظمة لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة فهد عبيد الحافسي
محاسبون قانونيون واستشاريون



محاسب قانوني
فهد الحافسي
ترخيص رقم ٥٤٤

شركة فهد عبيد الحافسي
محاسبون قانونيون واستشاريون
مهنية ذات مسؤولية محدودة
سجل تجاري ١٠١٠٤٦٤٨٥٥

الرياض ١٤٤٧/٠٢/١٢ هـ
الموافق ٢٠٢٥/٠٨/٠٦ م

جمعية ألفة للتنمية الأسرية بحفر الباطن
جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٥٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٥,٨٤٣	٢٢,٤٩٠	٤	الممتلكات والآلات والمعدات - الصافي
٢٥,٨٤٣	٢٢,٤٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٣,٤٠٠	١٠,٠٨٧	٥	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٩٨,٣٥٧	٤٦٧,٨٧٩		النقد لدى البنوك
٢٣١,٧٥٧	٤٧٧,٩٦٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢٥٧,٦٠٠	٥٠٠,٤٥٦		إجمالي الموجودات
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٦,٠٠٠	١١,٨٦٦		مصاريف مستحقة
٦,٠٠٠	١١,٨٦٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦,٠٠٠	١١,٨٦٦		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
(١٠,٧٩٠)	(١٩,٠٨١)		صافي الأصول الغير مقيدة
٢٦٢,٣٩٠	٥٠٧,٦٧١		صافي الأصول المقيدة
٢٥١,٦٠٠	٤٨٨,٥٩٠		مجموع صافي الأصول
٢٥٧,٦٠٠	٥٠٠,٤٥٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية ألفة للتنمية الأسرية بحفر الباطن
جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٥٣)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إيضاح	غير مقيد	مقيد	المجموع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	المجموع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والتبرعات				
تبرعات نقدية	١٥٩,١٠١	٤٠٩,٢٤٠	٥٦٨,٣٤١	٢١٤,٧٥٧
اشتراكات الأعضاء	٣,٤٠٠	-	٣,٤٠٠	٦٠٠
إيرادات خدمات تطوعية	-	١٩٢,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
دعم حكومي	-	٢١٦,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠	٣٢٩,٦٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١٦٢,٥٠١	٨١٧,٢٤٠	٩٧٩,٧٤١	٥٦٨,٩٥٧
المصروفات والخسائر				
٦ مصروفات البرامج والأنشطة	-	(٣٧٩,٩٥٩)	(٣٧٩,٩٥٩)	(٢٤٩,٥٥٠)
مصروفات خدمات تطوعية	-	(١٩٢,٠٠٠)	(١٩٢,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠)
٧ مصروفات محملة على الأنشطة	(٦٠,٥٣٦)	-	(٦٠,٥٣٦)	(٣٦,٤٦٦)
٨ مصروفات عمومية وإدارية	(٨٢,٠٠٦)	-	(٨٢,٠٠٦)	(٦٦,٩٢٣)
٩ مصاريف جمع الأموال	(٢٦,٣٥٠)	-	(٢٦,٣٥٠)	-
إجمالي المصروفات والخسائر	(١٦٨,٨٩٢)	(٥٧١,٩٥٩)	(٧٤٠,٨٥١)	(٣٧٦,٩٣٩)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٦,٣٩١)	٢٤٥,٢٨١	٢٣٨,٨٩٠	١٩٢,٠١٨
تسويات سنوات سابقة	(١,٩٠٠)	-	(١,٩٠٠)	(٩,٢٠٠)
صافي الأصول بداية السنة	(١٠,٧٩٠)	٢٦٢,٣٩٠	٢٥١,٦٠٠	٦٨,٧٨٢
صافي الأصول نهاية السنة	(١٩,٠٨١)	٥٠٧,٦٧١	٤٨٨,٥٩٠	٢٥١,٦٠٠

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية ألفة للتنمية الأسرية بحضر الباطن
جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٥٣)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
١٩٢,٠١٨	٢٣٨,٨٩٠	التغير في صافي الأصول
(٩,٢٠٠)	(١,٩٠٠)	تسويات سنوات سابقة
		التعديلات في البنود الغير نقدية
١٠,٨٠٦	١١,٣٠٣	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٩٣,٦٢٤	٢٤٨,٢٩٣	فائض العام المعدل
		التعديلات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٢٩,٠٠٠)	٢٣,٣١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣٨,٥٠٠)	٥,٨٦٦	مصاريف مستحقة
١٢٦,١٢٤	٢٧٧,٤٧٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٧,٩٥٠)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٧,٩٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢٦,١٢٤	٢٦٩,٥٢٢	صافي الزيادة في النقد لدى البنوك
٧٢,٢٣٣	١٩٨,٣٥٧	رصيد النقد لدى البنوك أول السنة
١٩٨,٣٥٧	٤٦٧,٨٧٩	رصيد النقد لدى البنوك آخر السنة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية ألفة للتنمية الأسرية بحضر الباطن
جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١ - معلومات عامة

جمعية ألفة للتنمية الأسرية ، جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٥٣) بتاريخ ١٤/٨/١٤٤١هـ الموافق ٧/٤/٢٠٢٠م مركزها الرئيسي حضر الباطن - المملكة العربية السعودية.

أهداف الجمعية

- بناء الأسرة وتحسينها ضد الأفكار المتطرفة.
- تأهيل المرشدين الأسريين مهنيًا وعلميًا.
- تقديم الخدمات التثقيفية والإرشاد الأسري للوالدين.
- الاهتمام بالجوانب السلوكية والمعرفية لجميع أفراد الأسرة.
- تأهيل الأرامل والمطلقات اجتماعياً ونفسياً.
- تقديم الخدمات التثقيفية والإرشادية للأسر المقبلين على الزواج.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعاملات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التغيرات 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.

العرف المحاسبي

تقوم الجمعية بتسجيل موجوداتها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

١ - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة 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، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

٢ - يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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.

جمعية ألفة للتنمية الأسرية بحفر الباطن
جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التبرعات

يتم تصنيف التبرعات إلى يتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم. يحمل الاستهلاك على قائمة الإيرادات والمصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك بتوزيع تكلفة الموجودات ذات الصلة ناقصاً القيمة المتبقية لها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات	
٥	أثاث ومفروشات
٤	أجهزة حاسب آلي
٤	أجهزة كهربائية
٤	عدد وأدوات

تحمل الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تطيل جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للموجودات على قائمة الإيرادات والمصروفات عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية، إن وجدت، ويتم استبعاد الموجودات التي يتم الاستغناء عنها. تحدد أرباح و خسائر الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيم الدفترية و يتم إدراجها في قائمة الإيرادات والمصروفات.

الموجودات والمطلوبات المالية

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والأرصدة المدينة الأخرى والسلف والمصاريف المدفوعة مقدماً ، والمطلوبات المستحقة والمتداولة الأخرى.

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات صافي المبلغ بالقوائم المالية عندما يكون لدى الجمعية حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى الجمعية النية لتسوية المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

جمعية ألفة للتنمية الأسرية بحفر الباطن
جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣ - التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية.

يتم تقويم هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وذلك على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بإجراء تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، إن هذه التقديرات وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية.

يتم تقويم هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وذلك على أساس الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بإجراء تقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، إن هذه التقديرات وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

تتمثل أهم البنود والتي تتطلب استخدام الإدارة للتقديرات والافتراضات الهامة فيما يلي:

• الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات.

• الانخفاض وعكس قيد الانخفاض في قيمة الموجودات.

الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تستهلك الموجودات الخاصة بالجمعية والمصنفة كالممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الانتاجية الاقتصادية أو العمر الإنتاجي، فإنه يجب الأخذ في الاعتبار بأن الافتراضات الصحيحة التي تمت في وقت التقدير قد تتغير عند توفر معلومات جديدة في هذا الشأن.

الالتزامات المحتملة

يتم تسوية الالتزامات المحتملة حسب طبيعتها عند وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي معين أو أكثر، يتطلب تقدير هذه الالتزامات ممارسة أحكام وعمل تقديرات لنتائج الأحداث المستقبلية.

جمعية ألفة للتنمية الأسرية بحفر الباطن
جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٥٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات _ الصافي					
التكلفة	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب آلي	أجهزة كهربائية	عدد وأدوات	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٢١,١٥٥	٧,٩٠٠	١٣,٩٠٠	٤,٥٠٠	٤٧,٤٥٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢١,١٥٥	٧,٩٠٠	١٣,٩٠٠	٤,٥٠٠	٤٧,٤٥٥
إضافات	-	٧,٩٥٠	-	-	٧,٩٥٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢١,١٥٥	١٥,٨٥٠	١٣,٩٠٠	٤,٥٠٠	٥٥,٤٠٥
الاستهلاك المتراكم					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٤,٢٣١	١,٩٧٥	٣,٤٧٥	١,١٢٥	١٠,٨٠٦
استهلاك (إيضاح ٨)	٤,٢٣١	١,٩٧٥	٣,٤٧٥	١,١٢٥	١٠,٨٠٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٨,٤٦٢	٣,٩٥٠	٦,٩٥٠	٢,٢٥٠	٢١,٦١٢
استهلاك (إيضاح ٨)	٤,٢٣١	٢,٤٧٢	٣,٤٧٥	١,١٢٥	١١,٣٠٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٢,٦٩٣	٦,٤٢٢	١٠,٤٢٥	٣,٣٧٥	٣٢,٩١٥
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٨,٤٦٢	٩,٤٢٨	٣,٤٧٥	١,١٢٥	٢٢,٤٩٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٢,٦٩٣	٣,٩٥٠	٦,٩٥٠	٢,٢٥٠	٢٥,٨٤٣

٥ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣,٤٠٠	٦,٨٠٠	إيرادات مستحقة
-	٣,٢٨٧	عهد وسلف العاملين
٣٠,٠٠٠	-	إيجارات مقدمة
٣٣,٤٠٠	١٠,٠٨٧	المجموع

٦ - مصروفات البرامج والأنشطة		
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٥,٥٠٠	٢١٠,٨٩٠	برنامج حماية
١٩٨,٠٠٠	٨١,٣٢٥	البرنامج الإرشادي الأسري
-	٣٨,٤٢٠	التدريب والتأهيل
-	٢٥,٦٠٨	برنامج إصلاح ذات البين
٢٦,٠٥٠	٢٣,٧١٦	برنامج دنى
٢٤٩,٥٥٠	٣٧٩,٩٥٩	المجموع

جمعية ألفة للتنمية الأسرية بحضر الباطن

جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٦٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٧ - مصروفات محملة على الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣١,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٤٩	٢,٥٣٦	ضيافة ونظافة
٩٦٠	١,٠٠٠	صيانة وإصلاح
٢,١٩٠	-	هاتف وبريد وانترنت
١,٧٦٧	-	كهرباء ومياه
٣٦,٤٦٦	٦٠,٥٣٦	المجموع

٨ - مصاريف عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٤,٠٠٠	٢٥,٥٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٩,٠٠٠	١١,٧٥٠	أتعاب مهنية واستشارية
١٠,٨٠٦	١١,٣٠٣	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٤)
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الإيجارات
٤,٤٨٨	٥,٧٦٥	ضيافة ونظافة
-	٥,٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢,٥٦٨	٣,٣٢٩	كهرباء ومياه
٩٦٠	٣,٠٦٤	صيانة وإصلاح
٢,٠٠٠	٢,٦٠٨	قرطاسية ومطبوعات
٣,١٠١	٢,٦٠٤	هاتف وبريد وانترنت
-	٩٠٠	رسوم حكومية
-	١٨٣	رسوم بنكية
٦٦,٩٢٣	٨٢,٠٠٦	المجموع

٩ - مصاريف جمع الأموال

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
-	٢٠,٠٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٥,٧٥٠	دعاية وإعلان
-	٦٠٠	قرطاسية ومطبوعات
-	٢٦,٣٥٠	المجموع

١٠ - الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

لم تطرأ أية أحداث بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقبل تاريخ توقيع التقرير المهني قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.