

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)

القطيف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية السنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
السنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

فهرس	صفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التغيرات في صافي الموجودات	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٦

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة
جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
(غير هادف للربح)
القطيف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية (غير هادف للربح) ("جمعية أهلية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في "قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وُفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م تمت مراجعتها من قبل محاسب قانوني آخر بتاريخ ٠٨ يونيو ٢٠٢٤م والذي أبدأ رأياً متحفظاً حول تلك القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)
إلى السادة/ جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
(غير هادف للربح)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)
المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف كبيرة قد تثير شكوكاً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدّل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، بما فيها إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

آل ربيع محاسبون قانونيون واستشاريون

علي حسين آل ربيع
ترخيص رقم (٦٧٥)



التاريخ: ٢٣ شوال ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢١ أبريل ٢٠٢٥ م
الدمام - المملكة العربية السعودية

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
١٠,٠١٢,٦٢٤	١٠,٥٧٦,٤٨٧	٥ أرصدة النقد وما في حكمها
٢,٣٢٢,٧٤٠	٢,٧٢٧,٥١٤	٦ المخزون
١,١٤١,٥٢٤	٧٥٣,٥٢٤	٧ مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٤٧٦,٨٨٨	١٤,٠٥٧,٥٢٥	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة		
٨,٠١٧,٦٨٤	٧,٤٣٢,٥١٨	٨ ممتلكات ومعدات
١٠,٧١٧,١٨٨	١١,٩٣٥,٣٨٧	٩ مشاريع تحت التنفيذ
١,٥٤٦,٠٠٠	١,٤٤٧,٥٠٠	١٠ إستثمارات متاحة للبيع
٢٠,٢٨٠,٨٧٢	٢٠,٨١٥,٤٠٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٣,٧٥٧,٧٦٠	٣٤,٨٧٢,٩٣٠	إجمالي الموجودات
المطلوبات وصافي الموجودات		
المطلوبات المتداولة		
٢,٧٨٠,٣٢٣	٢,٧٨٣,٨٧٤	١١ مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٧٨٠,٣٢٣	٢,٧٨٣,٨٧٤	إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة		
٤١١,٥٠٨	٥٢٨,٤٨١	١٢ التزامات منافع محددة للموظفين
٤١١,٥٠٨	٥٢٨,٤٨١	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
صافي الموجودات		
١٧,٦٢٧,٩٨٠	١٨,٧٢١,١٢٦	صافي الأصول غير المقيدة
١١,٣٤٤,٦٨٣	١١,٣٤٤,٦٨٣	صافي الأصول المقيدة
١,٥٩٣,٢٦٦	١,٤٩٤,٧٦٦	أرباح غير محققة
٣٠,٥٦٥,٩٢٩	٣١,٥٦٠,٥٧٥	إجمالي صافي الأصول
٣٣,٧٥٧,٧٦٠	٣٤,٨٧٢,٩٣٠	إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيرادات والمكاسب:	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
إيرادات الأنشطة	١٣	١٢,٣٨٩,٥٧٦	-	١٢,٣٨٩,٥٧٦	١١,٩٧٤,٠٤٩
التبرعات النقدية	-	-	١,٧٦٠,٢٩٦	١,٧٦٠,٢٩٦	١,٤٩٠,٤٤٥
التبرعات العينية	-	-	١٧٧,٣١٣	١٧٧,٣١٣	٤٨٠,٥٢٩
الإعانات الحكومية	-	-	-	-	٧١,٨١٣
اشتراكات الأعضاء	-	٨٣,٧٢٠	-	٨٣,٧٢٠	١١٢,٧٨٠
دعم منصة احسان	-	-	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	١٨٤,٠٠٠
أخرى	١٤	٢,٣٠٠,٣٨١	-	٢,٣٠٠,٣٨١	٢,٥٢٠,٨٤٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٤,٧٧٣,٦٧٧	٢,٠٢٢,٦٠٩	١٦,٧٩٦,٢٨٦	١٦,٨٣٤,٤٦٠
المساعدات النقدية	١٥	(١,٠٣٤,٦٦٨)	(١,٩٥٨,٢٠١)	(٢,٩٩٢,٨٦٩)	(٢,٥٣٩,٠٣٧)
المساعدات العينية	-	-	(٢٣٤,٦٥٣)	(٢٣٤,٦٥٣)	(٦٦٢,٢٩٩)
مصروفات البرامج والأنشطة	١٦	(١٠,٧٦٦,٤٣٩)	(١٨٨,٩٢٧)	(١٠,٩٥٥,٣٦٦)	(١٠,٢٩٨,٣٤٥)
المصروفات العمومية والإدارية	١٧	(١,٥٢٠,٢٥٢)	-	(١,٥٢٠,٢٥٢)	(١,٤٢٦,٩٩٦)
إجمالي المصروفات والمساعدات		(١٣,٣٢١,٣٥٩)	(٢,٣٨١,٧٨١)	(١٥,٧٠٣,١٤٠)	(١٤,٩٢٦,٦٧٧)
التغير في صافي الأصول خلال العام		١,٤٥٢,٣١٨	(٣٥٩,١٧٢)	١,٠٩٣,١٤٦	١,٩٠٧,٧٨٣
صافي الأصول في بداية العام		١٧,٦٢٧,٩٨٠	١١,٣٤٤,٦٨٣	٢٨,٩٧٢,٦٦٣	٢٧,٠٦٤,٨٨٠
صافي الأصول في نهاية العام		١٩,٠٨٠,٢٩٨	١٠,٩٨٥,٥١١	٣٠,٠٦٥,٨٠٩	٢٨,٩٧٢,٦٦٣
بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الأنشطة في الفترة لاحقة				(٩٨,٥٠٠)	٢٤٤,٠٠٠
أرباح / (خسائر) غير محققة				(٩٨,٥٠٠)	٢٤٤,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح/(خسائر) غير محققة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
٢٨,٤١٤,١٤٦	١,٣٤٩,٣٦٦	١١,٤٩٩,٩٨٣	١٥,٥٦٤,٨٩٨
٢,١٥١,٧٨٣	٢٤٤,٠٠٠	(١٥٥,٢٩٩)	٢,٠٦٣,٠٨٢
٣٠,٥٦٥,٩٢٩	١,٥٩٣,٣٦٦	١١,٣٤٤,٦٨٣	١٧,٦٢٧,٩٨٠
٩٩٤,٦٤٦	(٩٨,٥٠٠)	-	١,٠٩٣,١٤٦
٣١,٥٦٠,٥٧٥	١,٤٩٤,٨٦٦	١١,٣٤٤,٦٨٣	١٨,٧٢١,١٢٦

تكوين الأصول

صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
١,٩٠٧,٧٨٣	١,٠٩٣,١٤٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول خلال العام
٦٥٣,٠٦٢	٦٥٦,٨٩٦	تعديلات غير نقدية:
٢٤٤,٠٠٠	٩٨,٥٠٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١١٦,٣٥٣	١١٩,٣٢٣	أرباح غير محققة
٢,٩٢١,١٩٨	١,٩٦٧,٨٦٥	التزامات منافع محددة للموظفين
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٦٥,٣٩١)	٣٨٨,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٧٨,٥٨١	(٤٠٤,٧٧٤)	المخزون
٣١١,٥٨٧	٣,٥٥١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤٤,٠٠٠)	(٩٨,٥٠٠)	التغيرات في الاستثمارات المتاحة للبيع
(٣٣,٣٥٠)	(٢,٣٥٠)	التزامات منافع محددة للموظفين مسددة
٢,٦٦٨,٦٢٥	١,٨٥٣,٧٩٢	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢٥٤,٨٨١)	(٧١,٧٣٠)	إضافات على ممتلكات ومعدات
(٦٠٩,٩٩٣)	(١,٢١٨,١٩٩)	التغير في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٨٦٤,٨٧٤)	(١,٢٨٩,٩٢٩)	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٨٠٣,٧٥١	٥٦٣,٨٦٣	(النقص) الزيادة في الأرصدة النقدية وما في حكمها
٨,٢٠٨,٨٧٣	١٠,٠١٢,٦٢٤	النقد وما في حكمها في بداية السنة
١٠,٠١٢,٦٢٤	١٠,٥٧٦,٤٨٧	النقد وما في حكمها في نهاية السنة

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التنظيم والنشاطات

إن جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية هي جمعية أهلية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦) غير هادفة للربح مسجلة في مدينة القطيف بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٨ أبريل ٢٠٢٣م).

أهداف الجمعية

- تقديم المساعدات المالية أو العينية بشكل رواتب ثابتة أو مساعدات مؤقتة للأفراد والعائلات الذين يثبت البحث الاجتماعي استحقاقهم للمساعدة.
- تقديم المساعدات المالية أو العينية في الحوادث سيئة النتائج بالمنطقة كالحرائق أو تهمد المنازل وغير ذلك للمتضررين الذين يثبت البحث الاجتماعي استحقاقهم للمساعدة.
- تقديم المساعدات المالية أو العينية للمرضى وذوي الاحتياجات الخاصة من أهالي المنطقة وتسهيل تقديم العلاج لهم.
- المساعدة برعاية المرافق العامة بالمنطقة كالأماكن العبادة ومغاسل الموتى وإصلاح المقابر وأعمال الترميم وتأمين الاحتياجات اللازمة إلى غير ذلك من الأعمال الخيرية الأخرى.
- رفع تنمية الوعي الاجتماعي من خلال المشاركة والقيام ببرامج تدريبية ومحاضرات تثقيفية لكافة أبناء المجتمع كبرامج رعاية الطفولة والأمومة وبرامج تطوير الذات والبرامج التربوية وغيرها.
- تقديم مساعدات الزواج للمحتاجين من ذوي الدخل المحدود والأيتام.
- إنشاء مشاريع استثمارية مختلفة كمركز للتدريب ونادي رياضي ومدارس تحفيظ القرآن الكريم ومكتبة خيرية ورياض أطفال ودور حضانة بغرض تنمية الموارد المالية للجمعية.
- المساهمة في تقديم الاحتياجات اللازمة بعمل شركات مع المرافق الخدمية بالبلدة كالمركز الصحي والمدارس الحكومية والتي تخدم أبناء المجتمع.

السنة المالية: تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢- أساس الإعداد

بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

الأحكام والتقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم، استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. ويتطلب ذلك أيضاً استخدام الإدارة لتقديراتها وحكمها المحاسبي عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالجمعية.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء ما ورد خلاف ذلك في السياسات المحاسبية أدناه، وذلك وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي.

عملة العرض والعملة الوظيفية

تقاس البنود المدرجة في القوائم المالية للجمعية باستخدام عملة البيئة الإقتصادية الرئيسة التي تعمل فيها المنشأة ("العملة الوظيفية"). تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، الذي هو أيضاً العملة الوظيفية المستخدمة لدى الجمعية.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية:

تصنيف صافي الأصول الى مقيدة والى غير مقيدة

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويب وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلي:

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

صافي الأصول غير المقيدة
تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات أو أصولاً مالية ثابتة أو أصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة
تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، ولتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيات هذا الاستخدام أو كليهما، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة أو أصولاً غير ملموسة.

أرصدة النقد وما في حكمها
يتكون أرصدة نقد لدى البنوك من أرصدة لدى بنوك محلية ونقدية بالصندوق.

ممتلكات ومعدات
تُسجَل الممتلكات والمعدات مبدئياً بالتكلفة وتُدْرَج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. وتُسْتَهْلَك التكلفة، ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية، بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المُقدَّرة للأصول، وذلك على النحو التالي:

فئة الممتلكات والمعدات	نسبة الاستهلاك	فئة الممتلكات والمعدات	نسبة الاستهلاك
المباني	٤٪	الأثاث والمفروشات	١٥٪
السيارات	٢٠٪	الألات ومعدات	١٠٪

تُجرى مراجعة على القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها، وتُعدَّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً في حال وجود مؤشر يدلُّ على وجود تغيير هام منذ تاريخ التقرير الأخير حول القوائم المالية.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تُشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى عدم إمكانية إستراد القيمة الدفترية. وفي حال وجود هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيم الدفترية للأصول القيم القابلة للإستراد المتوقعة، تُخفَّض الأصول إلى قيمتها القابلة للإستراد.

وتُحدَّد الأرباح والخسائر من معاملات البيع بمقارنة الإيرادات المتحصلة مع القيمة الدفترية، ويُعترف بها ضمن "إيرادات أخرى" في قائمة الأنشطة.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج. وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط:

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التوزيع الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الاعتراف بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الخدمات التطوعية

يتم إثبات مائنتقبل الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك أو المنافع أو التجهيزات.

مصاريف

يتم توزيع المصاريف بشكل ثابت ومصاريف مساعدات نقدية ومساعدات عينية وبرامج والأنشطة باستخدام عوامل توزيع ثابتة يتم تحديدها بما يتناسب مع أنشطة الجمعية.

٤- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للمنشأة من الإدارة استخدام التقديرات والأحكام والافتراضات التي قد تؤثر على المبالغ المفصح عنها من الإيرادات والمصاريف والأصول والمطلوبات وإفصاحات الالتزامات المحتملة بتاريخ تقديم التقرير حول القوائم المالية. غير أن عدم التيقن حيال هذه الافتراضات والتقديرات قد ينشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو المطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية.

وتستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعدة عوامل أخرى يُعتَقَد بأنها منطقية وفقاً للظروف وتُستخدم لتقدير القيم الدفترية للأصول والمطلوبات غير المتوفرة بسهولة ووضوح من مصادر أخرى. وتُجرى مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة. ويُعترف بالتعديلات التي تُجرى على التقديرات المحاسبية في السنة التي تُعدّل فيها التقديرات أو سنة التنقيحات والفترات المستقبلية التي إن تغيرت فإنها تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

الأعمار الإنتاجية المُقدَّرة للممتلكات والمعدات

تُحدّد إدارة الجمعية الأعمار الإنتاجية المُقدَّرة لممتلكاتها ومعداتنا بغرض حساب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة أعمارها الإنتاجية الاقتصادية المُقدَّرة. ويُحدّد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاهتراء المادي له.

وتجري الإدارة مراجعة على الأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها المتبقية مرة واحدة على الأقل في الفترة ودائماً في نهاية كل فترة مالية، ويُعدّل الاستهلاك المُحمّل مستقبلاً عندما تعتقد الإدارة أن هناك فرق بين الأعمار الإنتاجية والتقديرات السابقة.

٥- أرصدة النقد وما في حكمها

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
١٠,٠٠٨,٤٤١	١٠,٥٧٣,٢٤٠
٤,١٨٣	٣,٢٤٧
١٠,٠١٢,٦٢٤	١٠,٥٧٦,٤٨٧

بنك محلي
نقد لد الصندوق

٦- المخزون

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
٢,٣٢٢,٧٤٠	٢,٧٢٧,٥١٤
٢,٣٢٢,٧٤٠	٢,٧٢٧,٥١٤

محزون الصيدلية

٧- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م
٤٤٠,٨٩٠	٥٤,٦٨٧
٥٨١,٩٤٥	٦٣٦,٩٣٨
١١٧,١٨٩	٦٠,٣٩٩
١,٥٠٠	١,٥٠٠
١,١٤١,٥٢٤	٧٥٣,٥٢٤

ضريبة القيمة المضافة
إيرادات مستحقة
مصروفات مدفوعة مقدما
ذمم وسلف العاملين

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- ممتلكات ومعدات		البيان		الارضى		المباني		السيارات		الأثاث ومفروشات		الآلات والمعدات		الإجمالي	
التكلفة		الرصيد في بداية السنة		٢,٠٧٢,٠٠٠		١١,١٦٦,٤٨٦		١,١٣٨,٠٠٠		١,٤٢٣,٧٨٤		٣,٨٣٠,٥٩١		١٩,٦٣٠,٨٦١	
الإضافات		-		-		-		-		١٧,٤٠٧		٥٤,٣٢٣		٧١,٧٣٠	
الاستبعادات		-		-		-		-		-		-		-	
الرصيد في نهاية السنة		٢,٠٧٢,٠٠٠		١١,١٦٦,٤٨٦		١,١٣٨,٠٠٠		١,٤٤١,١٩١		١,٤٤١,١٩١		٣,٨٨٤,٩١٤		١٩,٧٠٢,٥٩١	
مجمع الاستهلاك		الرصيد في بداية السنة		-		٥,٧٤٧,٧٨٠		١,١٣٧,٩٨٨		١,٣٦١,١٠٣		٣,٣٦٦,٣٠٦		١١,٦١٣,١٧٧	
مُحتل السنة		-		٤٤٦,٦٦٠		-		-		٦٣,٥٤٦		١٤٦,٦٩٠		٦٥٦,٨٩٦	
الاستبعادات		-		-		-		-		-		-		-	
الرصيد في نهاية السنة		-		٦,١٩٤,٤٤٠		١,١٣٧,٩٨٨		١,٤٢٤,٦٤٩		١,٤٢٤,٦٤٩		٣,٥١٢,٩٩٦		١٢,٢٧٠,٠٧٣	
صافي القيمة الدفترية:		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٢,٠٧٢,٠٠٠		٤,٩٧٢,٠٤٦		١٢		١٦,٥٤٢		٣٧١,٩١٨		٧,٤٣٢,٥١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٢,٠٧٢,٠٠٠		٥,٤١٨,٧٠٦		١٢		١٢		٦٢,٦٨١		٤٦٤,٧٨٥		٨,٠١٧,٦٨٤	

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

رصيد اول السنة	الاضافات	الاستبعادات	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	
٧,٧٦٣,٣٢٧	-	-	٧,٧٦٣,٣٢٧	٧,٧٦٣,٣٢٧	مشروع معهد اللغات والحاسب الآلي
٢,٩٥٣,٨٦١	١,٢٦٩,٤٥٥	(٥١,٢٥٦)	٤,١٧٢,٠٦٠	٢,٩٥٣,٨٦١	مشروع مجمع الرفيعة الخيري التجاري
١٠,٧١٧,١٨٨	١,٢٦٩,٤٥٥	(٥١,٢٥٦)	١١,٩٣٥,٣٨٧	١٠,٧١٧,١٨٨	

١٠- الاستثمارات المتاحة للبيع

رصيد اول السنة	التغير خلال العام	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	
١,٥٤٦,٠٠٠	(٩٨,٥٠٠)	١,٤٤٧,٥٠٠	١,٥٤٦,٠٠٠	عدد (٥٠,٠٠٠) سهم لدى مصرف الانماء
١,٥٤٦,٠٠٠	(٩٨,٥٠٠)	١,٤٤٧,٥٠٠	١,٥٤٦,٠٠٠	

١١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	
٢,٤٧٢,٣٢٢	٢,٤١٧,٦١٣	ذمم دائنة
٢٧٢,٦٧٤	٣٠٠,٠٠٠	إيجار الصيدلية المستحق
٧,٨٠٠	٣٣,٩٩٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٨,٩٢٥	٢٦,٥٦٢	التأمينات الاجتماعية المستحقة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	دفعات مقدمة (إيجار وتأمين شقق كافل اليتيم)
١٥٣	١٥٣	الإجازات المستحقة
٢,٧٨٣,٨٧٤	٢,٧٨٠,٣٢٣	

١٢- التزامات منافع محددة للموظفين

٢٠٢٤م	٢٠٢٣م	
٤١١,٥٠٨	٣٢٨,٥٠٥	رصيد اول السنة
١١٩,٣٢٣	١١٦,٣٥٣	المكون خلال السنة
(٢,٣٥٠)	(٣٣,٣٥٠)	المسدد خلال السنة
٥٢٨,٤٨١	٤١١,٥٠٨	الرصيد في نهاية السنة

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - إيرادات الأنشطة

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٧,٧٤٧,٥٨٨	٦,٤٤٨,٦٤٦	إيرادات صيدلية أم الحمام
٢,٢٠٧,٦١٠	٢,٥٣٢,٧٧٧	إيرادات روضة الأطفال
-	١,٥٢٥,٨٤٩	إيرادات فرع حلة محيش
١,٤٢٣,٤٧٣	١,٢٦٨,٥٨٦	إيرادات صيدلية الجيش
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيرادات المستوصف الطبي
٢٠٦,١٥٠	٢٤٥,٩٦٨	إيرادات كافل اليتيم
-	٥٨,١٥٠	إيرادات المرافق العامة
١٢,٥٠٠	-	إيرادات لجنة تيسير الزواج
٧٦,٧٢٨	٩,٦٠٠	إيرادات أخرى
١١,٩٧٤,٠٤٩	١٢,٣٨٩,٥٧٦	

١٤ - إيرادات الأخرى

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٢,٣٥٢,١٠٧	٢,١٤١,٧٩٢	صدقات عامة محتاجين
١٠٨,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	إيرادات حماية البيئة
٥٤,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	أرباح أستثمارات - محفظة أسهم مصرف الإنماء
٦,٧٣٧	١٠,٥٨٩	تبرعات بوقي الهلال من المتسوقين (اسواق المنتزه)
٢,٥٢٠,٨٤٤	٢,٣٠٠,٣٨١	

١٥ - المساعدات النقدية

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	مقيدة	غير مقيدة	
٧٩١,٩٠٠	٩٣٣,٥٠٠	-	٩٣٣,٥٠٠	مساعدات دائمة - أم الحمام
٦٢,٣١٠	١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	-	مساعدات صحية
٩٩,٨٣١	٣٠٥,٨٢٦	٣٠٥,٨٢٦	-	مساعدات تحسين مساكن
٨٩,٨١٧	٤٥,٨٦٨	-	٤٥,٨٦٨	مساعدات طارئة
١٢٤,٩٥٠	١٩٨,٠٢٨	١٩٨,٠٢٨	-	مساعدات عيد الفطر والأضحى
١٢٧,٨٦٦	٢٢٧,٦٥٩	٢٢٧,٦٥٩	-	مساعدات طلبة مدارس
٧٨,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	-	مساعدات زواج
١,١٥٤,٣٦٣	١,٠٨١,٩٨٨	١,٠٢٦,٦٨٨	٥٥,٣٠٠	مساعدات متنوعة
٢,٥٣٩,٠٣٧	٢,٩٩٢,٨٦٩	١,٩٥٨,٢٠١	١,٠٣٤,٦٦٨	

١٦ - مصروفات البرامج والأنشطة

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	مقيدة	غير مقيدة	الإيضاحات	
١,٣٧١,٦٤٧	٢,٠٨٩,٨٢٠	-	٢,٠٨٩,٨٢٠	١٦- أ	مصروفات روضة الأطفال
٧,٥٤٢,٥٩٨	٦,٩٣٦,١٧٤	-	٦,٩٣٦,١٧٤	١٦- ب	مصروفات الصيدلية
-	٣٠٢,١٨٣	-	٣٠٢,١٨٣	١٦- ج	مصروفات صيدلية الجيش
١,٠٦٣,٥٤٥	١,٢٠٧,٤١٢	-	١,٢٠٧,٤١٢	١٦- د	مصروفات فرع حلة محيش
١٩٦,٩٨٨	٢١٧,٥٦٠	-	٢١٧,٥٦٠		مصروفات المرافق العامة
١١٢,٣٦٥	١٨٨,٩٢٧	١٨٨,٩٢٧	-		مصروفات كفل اليتيم
١,٣٨٤	٢,٨٦١	-	٢,٨٦١		مصروفات مركز عناية
٩,٨١٨	١٠,٤٢٩	-	١٠,٤٢٩		مصروفات المعهد العالي
١٠,٢٩٨,٣٤٥	١٠,٩٥٥,٣٦٦	١٨٨,٩٢٧	١٠,٧٦٦,٤٣٩		

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - أمصروفات روضة الأطفال

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥٥٠,٦٥٣	٦٦٧,١٢٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٧٢,٩٨٨	٦٨٧,٩٩٣	مصرفات أخرى
١٥٥,٨٤٩	٣٥٧,١١٦	بدلات
١٠٣,٧٨١	١٥٣,٧٦١	تأمينات اجتماعية
٥٥,٢٨٢	٨,٢٣٦	محروقات ومصرفات سيارات
٤٤,٨٨٧	٥,٢٤٩	الزي المدرسي
٣٦,٤٤٣	٤٠,١٦٣	مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٦٣٦	٢٩,٢٨١	هدايا والاعاب
٢٥,٢٠٤	٢٨,٧٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٢١,٦٣٤	٥١,٩٥٤	تأمين طبي
١٨,٧٥١	٧,٨٦٠	ضيافة ونظافة
١٥,٥٧٨	١١,١٩٥	رسوم حكومية
١٤,١٥٢	٩,٦٤١	صيانة عامة وإصلاح
١٢,٠٠٠	١١,١٥٠	الامن والحراسات
٦,٧١١	١٤,٦٦٠	كهرباء ومياه
٢,٠٩٨	٥,٦٦١	بريد وهاتف
١,٣٧١,٦٤٧	٢,٠٨٩,٨٢٠	

١٦ - ب مصرفات الصيدلية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٥,٨٧٨,٢٠٢	٥,٥٧٠,٦٥٩	أدوية وكماليات - الصيدلية
٩٤٣,٣١٨	٨١١,٥٦٦	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠٥,٧٧٤	٩١,٣٤٤	مصرفات حكومية وإقامات
٩٦,١٤٤	٨١,٣٠٣	تأمينات اجتماعية
٥٠,٢٧٩	٦٢,٥٧٢	التأمين الطبي
٤٩,١٤٣	٥٣,٩٨٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,٦٥٠	٥٢,٥٥٥	صيانة وإصلاح
١٨٤,٣٦٠	٤٤,٨٢٩	إيجارات
٢٢,٩٩٩	١٧,١٢١	كهرباء وكمياه
٨,٨٩٠	٨,٥٧٠	هاتف وفاكس وبريد
٨,٠٣١	٤,٦٣٧	ضيافة ونظافة
١٧٠,٨٠٨	١٣٧,٠٣٦	مصرفات أخرى
٧,٥٤٢,٥٩٨	٦,٩٣٦,١٧٤	

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- ج مصروفات صيدلية الجش

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
-	١١٤,١١٩	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٧٨,٠٣٢	أدوية وكماليات - الصيدلية
-	٧٣,٠٠٠	إيجارات
-	١٧,٤٩٤	تأمينات اجتماعية
-	١٠,١٤٧	مصروفات أخرى
-	٧,٩٢٢	كهرباء وكمايات
-	١,١٨٥	مصروفات حكومية وإقامات
-	٢٥٠	هاتف وفاكس وبريد
-	٣٤	التأمين الطبي
-	٣٠٢,١٨٣	

١٦- د مصروفات حلة محيش

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٤٢٧,٥٤١	٧٠٣,٠٣٩	برامج اللجنة الاجتماعية
٢٩٠,٤٦٦	٣٨٣,١٠٠	مساعدات عينية
٤٧,٣٢٩	٤٧,١٦٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٢٠,٦٦٠	٢٢,١١١	إيجارات
١٠,٧١٢	١٠,٧١٢	تأمينات اجتماعية
٣,٣٠٣	٧,٤٣٧	التأمين الطبي
١٢,٦٤٧	٦,٠١٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥,٩٣٣	٤,٣٤٧	هاتف وبريد وفاكس
١٢,٥٠١	٢,٥٠٥	صيانة وأصلاح
١,٥٢٦	٢,٣٨٨	ضيافة ونظافة
٢,٣٢٠	٢,١٧٦	مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٥٥	١,١٣٥	كهرباء ومياه
١٤٣,٤٠٠	-	مساعدات دائمة
٧٣,٤٨٤	-	مساعدات طارئة
١٠,٠٦٨	١٥,٢٨١	مصروفات أخرى
١,٠٦٣,٥٤٥	١,٢٠٧,٤١٢	

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	
٦٥٣,٠٦٢	٦٥٦,٨٩٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٣٥٦,٠٥٠	٣٦٧,٦٩٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٩,٦٨٥	٥٧,٧٦١	التأمينات الاجتماعية
٢٧,٥٠٠	٣٩,٠٠٠	مكافأة الموظفين
٢٥,٦٤٩	٣٧,٧٤١	مصرفات بنكية وعمولات
٣١,٦٣٠	٣١,٩٨٣	رسوم حكومية واشتراكات
٦٦,٤٣٢	٢٨,١٨١	صيانة إصلاح
٣٧,٢١٤	٢٧,٥٠٦	قرطاسية ومطبوعات
٢٣,٦٠٠	٢٦,٦٥٧	مصرفات مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,١٩٢	٢٥,١٧٢	بدل سكن
٢١,٥٣٢	٢٠,٩٣٥	تأمين طبي وعلاج
١٢,٤٨٠	٢٠,٥٤٣	كهرباء ومياه
٨,٦٩٦	١٢,٧٦٩	هاتف وفاكس وبريد وانترنت
٦٢٨	٦,٧٠٥	إيجارات
-	٤,٣٢٢	تأمين سيارات وحريق
١٣,٨٣١	٣,٨٣١	محروقات ومصرفات سيارات
٦,٣٦٦	٣,٢٤٩	ضيافة ونظافة
٣,٤٣٥	٥٧٠	مصرفات دعاية وإعلان
٤٥,٠١٤	١٤٨,٧٣٨	مصرفات متنوعة أخرى
١,٤٢٦,٩٩٦	١,٥٢٠,٢٥٢	

١٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

وتشمل الأدوات المالية في قائمة المركز المالي على النقدية وما في حكمها ومصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى والمصرفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى والخصوم الأخرى المستحقة لها.

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي خطر تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. وتكون معاملات المنشأة بالدرجة الرئيسية بالريال السعودي والدولار. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير الدولار الأمريكي ليست مادية. وتدار مخاطر العملة على أساس منتظم. وتري المنشأة مخاطر أسعار الصرف الأجنبية محدودة بسبب ارتباط الريال السعودي بالدولار الأمريكي ومحدودية التغير في أسعار الصرف.

مخاطر معدلات العمولة

مخاطر معدلات العمولة تمثل مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في معدلات العمولة السائدة في السوق، تقوم المنشأة بمتابعة أسعار العمولات بشكل دوري.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي خطر أن تواجه المنشأة صعوبات في جمع الأموال للوفاء بالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. وقد تتجم مخاطر السيولة عن عدم القدرة على تحقيق قيم الأصول المالية بمبلغ قريب من قيمتها العادلة. تقوم المنشأة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الرصد المنتظم لتوافر الأموال الكافية للوفاء بالتزامات المنشأة مستقبلا بالاعم من الأعضاء.

جمعية أم الحمام الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية
القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل، وعلى بيئة من الحقائق يتعاملان بإرادة حرة، على أساس السعر الفوري للمعاملة في معاملات السوق المباشرة، وقد تنشأ اختلافات بين القيم الدفترية والقيم العادلة لموجودات ومطلوبات المنشأة.

٢٠- أحداث لاحقة للسنة المالية المفصّل عنها
لم تكن هناك أحداث لاحقة لتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م تتطلب إجراء تعديل أو تقديم إفصاح في هذه القوائم المالية.

٢١- عام
تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

٢٢- اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٥ م.