

جمعية ديمة التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)

مكة المكرمة - 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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية ديمة التعليمية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ديمة التعليمية، (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 (١٧) 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 ديمة التعليمية (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 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، 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.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية ديمة التعليمية

(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
- 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

٠٧ شعبان ١٤٤٦ هـ

٠٦ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية ديمة التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١١٩,٦٤٣	٤,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١١٩,٦٤٣	٤,٠٠٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٤)	٩٤,٣٨١	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩٤,٣٨١	٠
إجمالي الأصول		٢١٤,٠٢٤	٤,٠٠٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٥)	٢٥,٩٢٠	٧,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٥,٩٢٠	٧,٠٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٦)	٣,١٨٧	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,١٨٧	٠
إجمالي الالتزامات		٢٩,١٠٧	٧,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٩٩,٣٠١	(٣,٠٠٠)
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٨٥,٦١٦	٠
إجمالي صافي الأصول		١٨٤,٩١٧	(٣,٠٠٠)
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢١٤,٠٢٤	٤,٠٠٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ديمة التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(٧)	٨٥,٤٨٨	٠	٨٥,٤٨٨	٦٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	٢٣٩,٦٠٠	٢٣٩,٦٠٠	٠
إيرادات الاشتراكات		٢٠,٧٧٥	٠	٢٠,٧٧٥	٢,٤٠٠
منصة التبرعات الوطنية	(٩)	٠	٦٣,٤٤٣	٦٣,٤٤٣	٠
دعم منصة احسان	(١٠)	٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
العائد الاقتصادي للتطوع		١٠٦,٠٤٥	٠	١٠٦,٠٤٥	٠
إيرادات الأنشطة	(١٢)	٤٧,٢٠٢	٠	٤٧,٢٠٢	٠
تبرعات اصول		١١,٧٢٣	٠	١١,٧٢٣	٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١٥,٤٧٣	٠	١٥,٤٧٣	٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٧٧,٤٢٧	(٣٧٧,٤٢٧)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٦٦٤,١٣٣	٨٥,٦١٦	٧٤٩,٧٤٩	٣,٥٠٠
بنود المصروفات					
مصروفات منصة احسان	(١٣)	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
مصروفات الخدمات التطوعية		١٠٦,٠٤٥	٠	١٠٦,٠٤٥	٠
مصروفات الأنشطة	(١٤)	٣٧٤,٩٦١	٠	٣٧٤,٩٦١	٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	٦٣,٧٥٩	٠	٦٣,٧٥٩	٦,٥٠٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٤)	٦,٩٧٧	٠	٦,٩٧٧	٠
إجمالي بنود المصروفات		٥٧١,٧٤٢	٠	٥٧١,٧٤٢	٦,٥٠٠
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		٩٢,٣٩١	٨٥,٦١٦	١٧٨,٠٠٧	(٣,٠٠٠)
البنود الاستثنائية					
إيرادات اخرى	(١٦)	٩,٩١٠	٠	٩,٩١٠	٠
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		٩,٩١٠	٠	٩,٩١٠	٠
التغير في صافي الاصول		١٠٢,٣٠١	٨٥,٦١٦	١٨٧,٩١٧	(٣,٠٠٠)
صافي الاصول في بداية السنة		(٣,٠٠٠)	٠	(٣,٠٠٠)	٠
صافي الاصول في نهاية السنة		٩٩,٣٠١	٨٥,٦١٦	١٨٤,٩١٧	(٣,٠٠٠)

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ديمة التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ١٧ أكتوبر ٢٠٢٣م
(٣,٠٠٠)	٠	(٣,٠٠٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٣,٠٠٠)	٠	(٣,٠٠٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(٣,٠٠٠)	٠	(٣,٠٠٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
١٨٧,٩١٧	٨٥,٦١٦	١٠٢,٣٠١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٨٤,٩١٧	٨٥,٦١٦	٩٩,٣٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية ديمة التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٠٠٠)	١٨٧,٩١٧	التغير في صافي الاصول
٠	٦,٩٧٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٣,١٨٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٣,٠٠٠)	١٩٨,٠٨١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٧,٠٠٠	١٨,٩٢٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٠٠٠	٢١٧,٠٠١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(١٠١,٣٥٨)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(١٠١,٣٥٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤,٠٠٠	١١٥,٦٤٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٤,٠٠٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٤,٠٠٠	١١٩,٦٤٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ديمة التعليمية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ديمة التعليمية

(١/٢) المركز الرئيسي : جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢) بتاريخ ٠٣ / ٠٤ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تعزيز القيم والانتماء الوطني

* تنمية وتطوير قدرات الكوادر التعليمية

* تعزيز مشاركة المجتمع وتعزيز فرص التعليم مدى الحياة

* دعم تعليم كبار السن في المجتمع

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة 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 ديمة التعليمية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)

مكة المكرمة - 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 :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) 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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

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 ديمة التعليمية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 ديمة التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٤,٠٠٠	١٨,٥١٨	مصرف الراجحي - عام
٠	٤,١٥٩	مصرف الراجحي - مشاريع وتدريب
٠	٩٦,٩٦٦	مصرف الراجحي - التبرعات
<u>٤,٠٠٠</u>	<u>١١٩,٦٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ديمة التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٥٤٣٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-</u>										
<u>البيان</u>	<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>تكلفة الأصول في بداية الفترة</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>الاستيعادات خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول في نهاية الفترة</u>	<u>مجمع الإهلاكات في بداية الفترة</u>	<u>إهلاكات العام</u>	<u>مجمع الإهلاك المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة</u>	<u>صافي قيمة الأصول في آخر الفترة</u>
أثاث ومفروشات	٢,٥ : ١٠ %	٠	٣٨,٤١٨	٠	٣٨,٤١٨	٠	١,٤٧٩	٠	١,٤٧٩	٣٦,٩٣٩
الات ومعدات	١٥ %	٠	٢٠,٧٠٧	٠	٢٠,٧٠٧	٠	٢,٠١٣	٠	٢,٠١٣	١٨,٦٩٤
أدوات وأجهزة العرض	١٥ %	٠	٧,٤٥٦	٠	٧,٤٥٦	٠	٤٩٣	٠	٤٩٣	٦,٩٦٣
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥ %	٠	٧٦٩	٠	٧٦٩	٠	٧٦	٠	٧٦	٦٩٣
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠ %	٠	١٦,٢١٣	٠	١٦,٢١٣	٠	٩٥٨	٠	٩٥٨	١٥,٢٥٥
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥ %	٠	١٧,٧٩٥	٠	١٧,٧٩٥	٠	١,٩٥٨	٠	١,٩٥٨	١٥,٨٣٧
الإجمالي		٠	١٠١,٣٥٨	٠	١٠١,٣٥٨	٠	٦,٩٧٧	٠	٦,٩٧٧	٩٤,٣٨١

جمعية ديمة التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	اتعاب استشارية مستحقة
٠	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقدمة (اشتراكات أعضاء)
١,٠٠٠	١,٢٠٠	التأمينات الاجتماعية
٠	١,٧٢٠	وقف غرس القيم
٠	١٠,٠٠٠	
٧,٠٠٠	٢٥,٩٢٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٦) مخصص نهاية الخدمة :-
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	٣,١٨٧	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٠	٣,١٨٧	<u>الاجمالي</u>

جمعية ديمة التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٧) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية غير المقيدة - عامة
٦٠٠	٨٥,٤٨٨	
٦٠٠	٨٥,٤٨٨	الاجمالي
		(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	برنامج تعليم محو امية الكبار (اجادة)
.	٣٠,٠٠٠	برنامج الحج مناسك ومقاصد
.	٤,٠٠٠	برنامج الحج مناسك ومقاصد (مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية)
.	٢٢,٤٣٧	برنامج نادي ديمة الصيفي (حلة)
.	١٦,٠٦٣	برنامج نادي ديمة الصيفي (حلة) (وقف محمد صالح العذل)
.	٢٩,١٠٠	برنامج كناز القيم (وقف محمد صالح العذل)
.	١٦,٠٠٠	تشغيلي دعم رواتب (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)
.	٤٥,٠٠٠	برنامج اجادة لتعليم الأمهات (وقف الفاتحة)
.	٧,٠٠٠	برنامج قلاند الحمد (وقف الفاتحة)
.	٢٠,٠٠٠	برنامج كناز القيم (مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب)
.	٥٠,٠٠٠	
.	٢٣٩,٦٠٠	الاجمالي
		(٩) منصة التبرعات الوطنية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	منصة التبرعات الوطنية - تشغيلي
.	٢٢,٠٨٠	منصة التبرعات الوطنية - تأسيس
.	٩,٦٠٠	منصة التبرعات الوطنية - برنامج مراقي
.	٤,١٤٠	منصة التبرعات الوطنية - برنامج مناسك ومقاصد
.	٦,٧٥٨	منصة التبرعات الوطنية - شراء حاسب الي
.	٥,٢٨٠	منصة التبرعات الوطنية - رعاية طالبات العلم وتعليمهن
.	١٤,٤٠٠	منصة التبرعات الوطنية - طباعة ١٠٠ حقيبة في القيم
.	١,١٨٥	
.	٦٣,٤٤٣	الاجمالي
		(١٠) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي (تشغيلي)
.	٦٠,٠٠٠	
.	٦٠,٠٠٠	الاجمالي
		(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
.	١٠٠,٠٠٠	
.	١٠٠,٠٠٠	الاجمالي
		(١٢) إيرادات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات الأنشطة - برنامج سرج
.	٣٥,١٥٠	إيرادات الأنشطة - دورة كانفا
.	١,٠٥٠	إيرادات الأنشطة - مبيعات كتب سرج
.	٣٨٩	إيرادات الأنشطة - دورة مهارات واستراتيجيات التعامل مع الطالبات الكبار
.	٣,٩٦٠	إيرادات الأنشطة - دورة مهارات واستراتيجيات (اصدار شهادة)
.	٧٦٥	إيرادات الأنشطة - رسوم الحضانة
.	١٠٠	إيرادات الأنشطة - مبيعات المقهي
.	٥,٧٨٨	
.	٤٧,٢٠٢	الاجمالي

جمعية ديمة التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٣) مصروفات منصة إحسان :-</u>
٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي (تشغيلي)
٠	٢٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٤) مصروفات الأنشطة :-</u>
٠	٤٥,٧٨٨	برنامج تعليم محو امية الكبار (اجادة)
٠	٣٣,١٩٥	برنامج الحج مناسك ومقاصد
٠	٣٢,٨٧٩	برنامج مراقبي
٠	١٤,٤٠٠	برنامج رعاية طالبات العلم وتعليمهن
٠	١,١٨٥	برنامج طباعة ١٠٠ حقيب في القيم
٠	٥١,٦٠٢	برنامج نادي ديمة الصيفي
٠	٥٧,٤٣٩	برنامج كناز القيم
٠	٧,٠٠٠	برنامج اجادة لتعليم الأمهات
٠	٦,٢٧٨	برنامج قلاند الحمد
٠	٥,٦٨٢	مصروفات المقهي
٠	٦٣,٧٤٤	برنامج سرج
٠	١,٥٤٧	مصروفات الروضة
٠	٧,٨٤٩	ملتقي التطوع العالمي
٠	٢٠,٧٧٢	مصروفات محملة علي النشاط
٠	٢١,٤٦٦	مصروفات جمع الأموال
٠	٤,١٣٥	مصروفات الحوكمة
٠	٣٧٤,٩٦١	<u>الاجمالي</u>

جمعية ديمة التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٠	٤٠,٨٠٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٧,١٣٠	التأمينات الإجتماعية
٠	٦٣٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٢,٧٠٥	منافع وخدمات
٠	٩٤٤	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٣,١٨٧	مكافاة ترك الخدمة
٥٠٠	١,٨٢٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٠	٣٨٧	مصاريف عمولات بنكية
٠	١٢٠	تدريب وتأهيل
٠	٢٨	مصروفات أخرى
<u>٦,٥٠٠</u>	<u>٦٣,٧٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٦) إيرادات أخرى :-</u>
٠	٩,٩١٠	إيرادات أخرى حسميات موظفين
٠	٩,٩١٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية ديمة التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٧) صافي الأصول المقيدة :-			
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٠
٢٣,٣٣٣	٧٦,٦٦٧	١٠٠,٠٠٠	٠
١٣,٧٢٢	٦,٢٧٨	٢٠,٠٠٠	٠
٨,٥٦١	٧,٤٣٩	١٦,٠٠٠	٠
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠
٠	٢٢,٤٣٧	٢٢,٤٣٧	٠
٠	١٦,٠٦٣	١٦,٠٦٣	٠
٠	٢٩,١٠٠	٢٩,١٠٠	٠
٠	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٠
٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٠
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠
٠	٢٢,٠٨٠	٢٢,٠٨٠	٠
٠	٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	٠
٠	٤,١٤٠	٤,١٤٠	٠
٠	٦,٧٥٨	٦,٧٥٨	٠
٠	٥,٢٨٠	٥,٢٨٠	٠
٠	١٤,٤٠٠	١٤,٤٠٠	٠
٠	١,١٨٥	١,١٨٥	٠
٨٥,٦١٦	٣٧٧,٤٢٧	٤٦٣,٠٤٣	٠

الاجمالي