

جمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية
ترخيص رقم (٥٢٧٦) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية
ترخيص رقم (٥٢٧٦) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة
جمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية
الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء 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 تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر 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، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية ضوء للمسرح والفنون الأدائية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - 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 قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. 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 فيها الإفصاحات، وما 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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)
عبدالله بن موسى الفيقي
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الأثنين: ٢٧ رمضان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٦ مارس ٢٠٢٦ م



كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٩,٩٩٢	٤١٠,٣٦٧	٤	النقد وما في حكمه
٤٩,٩٩٢	٤١٠,٣٦٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٣,٣١٣	٣٧,٠٦٠	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، الصافي
٤٣,٣١٣	٣٧,٠٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٣,٣٠٥	٤٤٧,٤٢٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	٦,٩٠٠	٦	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
٥,٧٥٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٦,٩٠٠		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤٣,٣٠٥	(٣٧,٢٣٤)		صافي الأصول غير المقيدة
٤٤,٢٥٠	٤٧٧,٧٦١	١٢	صافي الأصول المقيدة
٨٧,٥٥٥	٤٤٠,٥٢٧		صافي الأصول
٩٣,٣٠٥	٤٤٧,٤٢٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في		للفترة المالية من		إيضاح	
٣١ ديسمبر					
٢٠٢٥ م	٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
					بنود الدخل
٥٣٠,٠٠٠	-	-	٥٣٠,٠٠٠	-	٧ التبرعات النقدية
-	١٠٠,٠٠٠	-	-	-	٨ الاعانات الحكومية
١٣٦,٠٠٠	١٤,٦٥٩	-	-	١٣٦,٠٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
-	-	-	(٩٦,٤٨٩)	٩٦,٤٨٩	١٢ صافي الأصول المحررة من القيود
٦٦٦,٠٠٠	١١٤,٦٥٩	-	٤٣٣,٥١١	٢٣٢,٤٨٩	إجمالي بنود الدخل
					المصروفات
٢٣٢,٤٨٩	٢٥,٦٠٣	-	-	٢٣٢,٤٨٩	٩ مصروفات البرامج والأنشطة
٥٢,٩٨٦	-	-	-	٥٢,٩٨٦	١٠ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
١٨,٥٠٠	٨	-	-	١٨,٥٠٠	١١ المصروفات العمومية والإدارية
٩,٠٥٣	١,٤٩٣	-	-	٩,٠٥٣	٥ استهلاك لممتلكات آلات ومعدات
٣١٣,٠٢٨	٢٧,١٠٤	-	-	٣١٣,٠٢٨	إجمالي المصروفات
٣٥٢,٩٧٢	٨٧,٥٥٥	-	٤٣٣,٥١١	(٨٠,٥٣٩)	التغير في صافي الاصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية

ترخيص رقم (٥٢٧٦)

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

البيان	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي
الرصيد كما في ١٣ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	-	-	-
التغير في صافي الأصول	٤٣,٣٠٥	٤٤,٢٥٠	-	٨٧,٥٥٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٣,٣٠٥	٤٤,٢٥٠	-	٨٧,٥٥٥
الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٤٣,٣٠٥	٤٤,٢٥٠	-	٨٧,٥٥٥
التغير في صافي الأصول	(٨٠,٥٣٩)	٤٣٣,٥١١	-	٣٥٢,٩٧٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣٧,٢٣٤)	٤٧٧,٧٦١	-	٤٤٠,٥٢٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ضوء للمسرح والفنون الأدائية

ترخيص رقم (٥٢٧٦)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من
٢٠٢٥ م	٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :	
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٣٥٢,٩٧٢
إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات	٨٧,٥٥٥
	٩,٠٥٣
التغيرات في :	
أرصدة مصاريف مستحقة	١,١٥٠
النقد من الأنشطة التشغيلية	٥,٧٥٠
صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية	٣٦٣,١٧٥
	٩٤,٧٩٨
	٣٦٣,١٧٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :	
إضافات لممتلكات آلات ومعدات	(٢,٨٠٠)
إضافات موجودات غير ملموسة	(٤٤,٨٠٦)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	-
	(٤٤,٨٠٦)
	(٢,٨٠٠)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٣٦٠,٣٧٥
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٤٩,٩٩٢
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	-
	٤٩,٩٩٢
	٤١٠,٣٦٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية	: جمعية ضوء للمسرح والفنون الأدائية
الكيان القانوني	: جمعية أهلية
العنوان	: جازان - المملكة العربية السعودية
الترخيص	: صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١٤٤٤/١١/١٨) هـ. وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
سريان الترخيص	: يسري العمل بالترخيص لمدة اربع سنوات

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و أيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الإرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الايراد كما يتم اثبات الايرادات الاخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

إعادة التوبيخ :

تم إعادة توبيخ ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

جمعية ضو للمسرح والفنون الأدائية

ترخيص رقم (٥٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	أثاث مكتبي ومفروشات	أدوات وأجهزة عرض	أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	أجهزة التدفئة وال تبريد	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	١٤,٤٧٧	١,٨٢٥	١٦,٩٧٥	١١,٥٢٩	٤٤,٨٠٦
إضافات		٢,٨٠٠	-	-	٢,٨٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٤,٤٧٧	٤,٦٢٥	١٦,٩٧٥	١١,٥٢٩	٤٧,٦٠٦
نسبة الاستهلاك	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	
مجمع الاستهلاك :					
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٤٨٢	٦١	٥٦٦	٣٨٤	١,٤٩٣
الاستهلاك	٢,٨٩٥	٤٥٨	٣,٣٩٥	٢,٣٠٥	٩,٠٥٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٣٧٧	٥١٩	٣,٩٦١	٢,٦٨٩	١٠,٥٤٦
القيمة الدفترية:					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١,١٠٠	٤,١٠٦	١٣,٠١٤	٨,٨٤٠	٣٧,٠٦٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٣,٩٩٥	١,٧٦٤	١٦,٤٠٩	١١,١٤٥	٤٣,٣١٣

جمعية ضوء للمسرح والفنون الأدائية

ترخيص رقم (٥٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

النقد لدى البنوك

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٤١٠,٣٦٧	٤٩,٩٩٢
	٤١٠,٣٦٧	٤٩,٩٩٢

٥ - ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٦ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

البيان

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	٦,٩٠٠	٥,٧٥٠
	٦,٩٠٠	٥,٧٥٠

٧ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

البيان

جمعية التنمية الأهلية بعباش

برنامج وهج

الشريك الادبي

تبرعات بن شمارك

الجمعية العربية السعودية للثقافة

اللجنة الوطنية لرعاية السجناء وأسرههم

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
-	١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	-
-	٢٩٦,٠٠٠	-	٢٩٦,٠٠٠	-	٢٩٦,٠٠٠	-
-	٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	-
-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
-	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	-
-	٥٣٠,٠٠٠	-	٥٣٠,٠٠٠	-	٥٣٠,٠٠٠	-

٨ - المنح الحكومي:

البيان

الدعم التأسيسي -صندوق دعم الجمعيات

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
-	-	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠

٩- مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

مصروفات الدعم التأسيسي -صندوق دعم الجمعيات

مصروفات برنامج وهج

مصروفات جمعية التنمية الأهلية بعباش

مصروفات خدمات تطوعية

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من
٢٠٢٥ م	٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٤٢,٩٠٠	١٠,٩٤٤
٣٩,٥٨٩	-
١٤,٠٠٠	-
١٣٦,٠٠٠	١٤,٦٥٩
٢٣٢,٤٨٩	٢٥,٦٠٣

١٠- مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان

مكافئات

تذاكر السفر

مصاريف ملابس المسرح

مطبوعات

الوقود والمحروقات

إيجار سيارة

الضيافة

الشحن

اشتراكات وتصديقات رخصة ممارسة الفنون المسرحية

العينات والهدايا

الإجمالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من
٢٠٢٥ م	٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٥,٣٨٠	-
٢٦,٧٥٢	-
٤,٥١٦	-
١,٦١١	-
٢٧٨	-
٩٧٢	-
٤,١٥٣	-
٩٦٤	-
١,٨٩٠	-
٦,٤٧٠	-
٥٢,٩٨٦	-

١١ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	للفترة المالية من ٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
كفاءات المعرفة	٥,٨٣٩	-
الكهرباء	١,٧٢٦	-
الهاتف والفاكس والانترنت	٣,١٦٢	-
البريد السعودي - سبل	٥٠٠	-
اشتراكات وتصديقات	٤,٥٣٣	-
مستلزمات مكتبية	٧٥	-
مصروفات بنكية وعمولات	١١٥	٨
الصيانة والإصلاح	٢١٩٠	-
النظافة	٣٦٠	-
الإجمالي	١٨,٥٠٠	٨

١٢ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الدعم التأسيسي - صندوق دعم الجمعيات	١,٣٥٠	٤٤,٢٥٠
برنامج وهج	٢٥٦,٤١١	-
الشريك الادبي	٧,٥٠٠	-
تبرعات بن شمالك	٢٠٠,٠٠٠	-
الجمعية العربية السعودية للثقافة	١٠,٠٠٠	-
اللجنة الوطنية لرعاية السجناء وأسرههم	٢,٥٠٠	-
الإجمالي	٤٧٧,٧٦١	٤٤,٢٥٠

١٣- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تملّيه عليه وظيفته أو مسئولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

١٤ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

١٥- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٦ م الموافق ٢٧ رمضان ١٤٤٧ هـ