

جمعية أمان للوقاية من الحوادث المرورية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

جمعية أمان للوقاية من الحوادث المرورية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٨٦,٥٥٠	٣٩٢,٠٧٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٠٠	٢٩,٣١١		مصرفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
١٨٦,٧٥٠	٤٢١,٣٨١		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤,٨٩٣	٧,٨٣٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٨٩٣	٧,٨٣٣		مجموع الأصول غير المتداولة
١٩١,٦٤٣	٤٢٩,٢١٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥٢,٨٠٠	٣٢,٧٦٦	(٦)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٥٢,٨٠٠	٣٢,٧٦٦		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٣٨,٨٤٣	٢٣٠,٤٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
-	١٦٦,٠٠٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
١٣٨,٨٤٣	٣٩٦,٤٤٨		مجموع صافي الأصول
١٩١,٦٤٣	٤٢٩,٢١٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٤م	اجمالي ٢٠٢٣م
الإيرادات				
التبرعات النقدية العامة	٨١,٧٥٠	-	٨١,٧٥٠	٩٦,٢٤١
إعانة الوزارة	-	-	-	٥٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات	-	٥١٦,٠٠٠	٥١٦,٠٠٠	٢٦٥,٤٥٠
شركة ابصار لفاعلية السلامة والأمان	-	-	-	١٥,٠٠٠
إيرادات فاعليات وأنشطة (ايجار مقرات)	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء	٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	٤,٥٠٠
تبرعات ايجارات	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
خدمات تطوعية	-	١١١,١٩٦	١١١,١٩٦	-
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤٦١,١٩٦	(٤٦١,١٩٦)	-	-
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف	٥٦٢,٩٤٦	١٦٦,٠٠٠	٧٢٨,٩٤٦	٥٤٦,١٩١
المصروفات				
مصروفات الأنشطة	٣٨,١١٦	-	٣٨,١١٦	٢٢٩,٢٤١
مصروفات محملة على النشاط	١٢٩,١٥٥	-	١٢٩,١٥٥	٧١,٦٩٧
مصروفات جمع الأموال	٢٩,٩٠٠	-	٢٩,٩٠٠	٤٤,١٤٨
مصروفات الحوكمة	٤٣,٧٨٢	-	٤٣,٧٨٢	٥٨,٠٤٤
مصروفات خدمات تطوعية	١١١,١٩٦	-	١١١,١٩٦	-
المصروفات العمومية والإدارية	١١٧,٤٢٢	-	١١٧,٤٢٢	٨٦,٦٨٤
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١,٧٧٠	-	١,٧٧٠	٦٨٣
إجمالي المصروفات	٤٧١,٣٤١	-	٤٧١,٣٤١	٤٩٠,٤٩٧
التغير في صافي الأصول	٩١,٦٠٥	١٦٦,٠٠٠	٢٥٧,٦٠٥	٥٥,٦٩٤
صافي الأصول بداية السنة	١٣٨,٨٤٣	-	١٣٨,٨٤٣	٨٣,١٤٩
صافي الأصول نهاية السنة	٢٣٠,٤٤٨	١٦٦,٠٠٠	٣٩٦,٤٤٨	١٣٨,٨٤٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية أمان للوقاية من الحوادث المرورية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠٥)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٥,٦٩٤	٢٥٧,٦٠٥	التغير في صافي الاصول
٦٨٣	١,٧٧٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٠٠٠)	-	تبرعات عينية مقدمة ممتلكات وآلات ومعدات
٥٣,٣٧٧	٢٥٩,٣٧٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٠٠)	(٢٩,١١١)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة اخري
٤٧,٦١٣	(٢٠,٠٣٤)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٠٠,٧٩٠	٢١٠,٢٣٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,١٥٠)	(٤,٧١٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,١٥٠)	(٤,٧١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٨,٦٤٠	٢٠٥,٥٢٠	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٨٧,٩١٠	١٨٦,٥٥٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٨٦,٥٥٠	٣٩٢,٠٧٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية أمان للوقاية من الحوادث المرورية، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠٥) بتاريخ ١١/١١/٤٣هـ الموافق في ١٠/٠٦/٢٠٢٢م، مركزها الرئيسي: - الرياض - المملكة العربية السعودية.

١-١ - أهداف الجمعية:

- نشر التوعية والتربية والعمل التطوعي لتعزيز السلامة المرورية في المجتمع .
 - التكامل مع الجهود المبذولة في مجال السلامة المرورية من الجهات المعنية .
 - دعم ونشر الدراسات والابحاث المتعلقة بالسلامة المرورية .
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية .

١-٢ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٢-٤ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات 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.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجرة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاوتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدر

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٤-٣ اصول الاوقاف:

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم اكتساب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم قراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة (يتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

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.

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

التبرعات النقدية:

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

٣-١٠ قائمة الانشطة (يتبعه):

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: - (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. ويعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (بتبع)

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي ح/٤٧٨٤
١٨٦,٥٥٠	٣٩٢,٠٧٠	
١٨٦,٥٥٠	٣٩٢,٠٧٠	

جمعية أمان للوقاية من الحوادث المرورية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة	أجهزة اتصال	أثاث مكتبي	شاشات عرض	أجهزة حاسب الي وملحقاتها	طابعات وآلات تصوير	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	٤٣٩	١,٠٠٠	٢,١٥٠	٢,٠٠٠	-	٥,٥٨٩
الاضافات خلال السنة	-	-	-	٣,٠٧٧	١,٦٣٣	٤,٧١٠
الرصيد في نهاية السنة	٤٣٩	١,٠٠٠	٢,١٥٠	٥,٠٧٧	١,٦٣٣	١٠,٢٩٩
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	١٠٠	٥٠	٣٤٤	٢٠٢	-	٦٩٦
أهلاك السنة	٦٨	١٠٠	٣٦٢	٩٤٩	٢٩١	١,٧٧٠
الرصيد في نهاية السنة	١٦٨	١٥٠	٧٠٦	١,١٥١	٢٩١	٢,٤٦٦
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٧١	٨٥٠	١,٤٤٤	٣,٩٢٦	١,٣٤٢	٧,٨٣٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٣٩	٩٥٠	١,٨٠٦	١,٧٩٨	-	٤,٨٩٣

جمعية أمان للوقاية من الحوادث المرورية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	٦,٢١٦	تأمينات اجتماعية
١,٥٠٠	٧,٤٥٠	اشتراكات مقدمة
٤٨,٣٠٠	١٦,١٠٠	شركة حكاية لقاء لتنظيم المعارض
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	تبرعات وايرادات مقدمة
٥٢,٨٠٠	٣٢,٧٦٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) صندوق دعم الجمعيات
٢٠٠,٠٠٠	-	برامج وأنشطة سلامتي ومسئوليتي
٦٥,٤٥٠	١٠٠,٠٠٠	مصروفات تشغيلية
-	٢٥٠,٠٠٠	برامج وأنشطة
-	٦٦,٠٠٠	راس المال البشري
-	١٠٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
٢٦٥,٤٥٠	٥١٦,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) مصروفات الأنشطة
١٠,٠٤٦	١,٧٢٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٠٠,٠٠٠	-	ايجار مقيد لأنشطة وفعاليات
٧,٣٥٠	-	تنظيم فعالية امان وسلام لك ولعائلتك
٦٤,٤٠٠	-	تنظيم فاعلية سلامتي مسؤوليتي
٥,٥٧٨	-	تنظيم ملتقي المعرض الدولي للسلامة المرورية
٤,٢٢٥	-	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٠,٨٠٠	-	مكافئات
٢٦,٨٤٢	١١,٠٠١	مصروفات الملتقيات والفعاليات
-	٢٢,٦٢٣	تأمينات اجتماعية
-	٢,٧٧٢	اشتراكات
٢٢٩,٢٤١	٣٨,١١٦	



جمعية أمان للوقاية من الحوادث المرورية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣٣,٩٧٧	٦٦,٠١٧	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٢٩١	١٦,٢٨٨	بدل سكن
٤,٠٤٣	٧,١٥٠	بدل مواصلات
٩٨٦	١,٦٦٣	بدل اتصال
٧٨٠	-	بدل محروقات
٨٦٦	-	بدل إجازة
١٣,٢٨٨	-	تأمينات اجتماعية
-	٢٠٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٩٩٤	١,٣٥٣	هاتف وبريد وإنترنت وفاكس
-	٤,٠٥١	تامين طبي
-	٢٥٠	أتعاب مهنية
٤,٨٥١	-	رسوم بنكية
٢,٤١٥	٣,٤٥٠	رسوم البرنامج المحاسبي
١,٧٨٩	-	بدل نهاية الخدمة
٥٠٤	-	وقود ومحروقات
١,٤٠٠	-	تصميم موقع
١٠,٥٠٠	١٥,٠٠٠	ايجار مكاتب
-	٢,٠٠٠	نقل كفالة
٨٦,٦٨٤	١١٧,٤٢٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٤ م	(١٠) صافي الاصول المقيدة
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة - التميز المؤسسي
-	(٢٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - برامج وانشطة
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - مصروفات
٦٦,٠٠٠	-	٦٦,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - مصروفات رأس
-	(١١١,١٩٦)	١١١,١٩٦	-	خدمات تطوعية
١٦٦,٠٠٠	(٤٦١,١٩٦)	٦٢٧,١٩٦	-	

(١١) عام

تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٥-٠٤-٢٠٢٥
