

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٠٦)  
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

|      |                             |
|------|-----------------------------|
| —    | تقرير مراجع الحسابات        |
| ١    | قائمة المركز المالي         |
| ٢    | قائمة الانشطة               |
| ٣    | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٤    | قائمة التدفقات النقدية      |
| ١١-٥ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية مورد للإبتكار ورياد الأعمال الاجتماعية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مورد للإبتكار ورياد الأعمال الاجتماعية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 مورد للإبتكار ورياد الأعمال الاجتماعية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 والمعياري 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 ، مالم 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)

السادة / جمعية مورد للإبتكار ورياد الأعمال الاجتماعية

المحترمين

(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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة 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 استجابة 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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

٢٣ رجب ١٤٤٦ هـ

٢٣ يناير ٢٠٢٥ م

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٢٠٦ )  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| كما في                           | كما في    |                                             |
|----------------------------------|-----------|---------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر                        | ٣١ ديسمبر |                                             |
| ٢٠٢٣ م                           | ٢٠٢٤ م    | إيضاح                                       |
| <b>الأصول :</b>                  |           |                                             |
| <b>الأصول المتداولة:</b>         |           |                                             |
| ١٤٥,٧٨٥                          | ٤٦٧,٨٨٢   | (٣) النقد لدى الصندوق والبنوك               |
| ٢٤٧                              | ١١,٢٠٠    | (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٤٦,٠٣٢                          | ٤٧٩,٠٨٢   | إجمالي الأصول المتداولة                     |
| ٤,٠٣٧                            | ١٠,٦٣١    | (٥) ممتلكات ومعدات ، صافي                   |
| ٢,٢٧٣                            | ١١,٥٢٣    | (٦) الأصول غير الملموسة                     |
| ٦,٣١٠                            | ٢٢,١٥٤    | إجمالي الأصول غير المتداولة                 |
| ١٥٢,٣٤٢                          | ٥٠١,٢٣٦   | إجمالي الأصول                               |
| <b>الإلتزامات وصافي الأصول :</b> |           |                                             |
| <b>الإلتزامات المتداولة</b>      |           |                                             |
| ٢١,٨٦٠                           | ٧,٠٥١     | (٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى        |
| ٢١,٨٦٠                           | ٧,٠٥١     | إجمالي الإلتزامات المتداولة                 |
| <b>الإلتزامات غير المتداولة</b>  |           |                                             |
| -                                | ٢٧٩       | (٨) مخصص مكافأة نحاية الخدمة                |
| ٠                                | ٢٧٩       | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة             |
| <b>صافي الأصول</b>               |           |                                             |
| (٢٣,١٥١)                         | (١٦,٣٩٠)  | صافي الأصول غير المقيدة                     |
| ١٥٣,٦٣٣                          | ٥١٠,٢٩٦   | (١٣) صافي الأصول المقيدة                    |
| ١٣٠,٤٨٢                          | ٤٩٣,٩٠٦   | إجمالي صافي الأصول                          |
| ١٥٢,٣٤٢                          | ٥٠١,٢٣٦   | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول              |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٢٠٦ )  
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | إيضاح                                    |
|------------------|------------------|-------------|-----------------|------------------------------------------|
|                  |                  |             |                 | الإيرادات والمكاسب                       |
| ١,٥٠٠            | ٢,٣٠٠            | -           | ٢,٣٠٠           | الإشتراكات                               |
| -                | ٦٥٠              | -           | ٦٥٠             | التبرعات النقدية                         |
| ١٤٨,٠٠٠          | ١٧٥,٠٠٠          | ١٧٥,٠٠٠     | -               | (٩) التبرعات النقدية المقيدة             |
| ٥٠,٠٠٠           | ٣٤٩,٤٢٥          | ٣٤٩,٤٢٥     | -               | (١٠) المنح الحكومي                       |
| -                | ٣٢,٠٩١           | ٣٢,٠٩١      | -               | تبرعات وهبات تطوعية مقابل مصروفات تطوعية |
| -                | ١٠,٧٩٥           |             | ١٠,٧٩٥          | إيرادات غير مقيدة - الضريبة              |
|                  |                  |             |                 | صافي الأصول الحرة من القيود              |
|                  |                  | (١٩٩,٨٥٣)   | ١٩٩,٨٥٣         | إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام        |
| ١٩٩,٥٠٠          | ٥٧٠,٢٦١          | ٣٥٦,٦٦٣     | ٢١٣,٥٩٨         | إجمالي الإيرادات والمكاسب                |
|                  |                  |             |                 | المصروفات :                              |
| -                | (٣٢,٠٩١)         | -           | (٣٢,٠٩١)        | مصروفات وهبات تطوعية مقابل ايراد تطوعي   |
| (٧٥)             | (١٤٥,٧٧٧)        | -           | (١٤٥,٧٧٧)       | (١١) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة          |
| (٦٤,٨٩٢)         | (٢٦,٩٨٦)         | -           | (٢٦,٩٨٦)        | (١٢) المصروفات العمومية والإدارية        |
| (٤٩٧)            | (١,٩٨٣)          | -           | (١,٩٨٣)         | ٦--٥ مصاريف الاهلاك والاستنفاد           |
| (٤٠٠)            | 0                | -           |                 | مصاريف جمع الأموال                       |
| (٦٥,٨٦٤)         | (٢٠٦,٨٣٧)        | -           | (٢٠٦,٨٣٧)       | إجمالي المصروفات :                       |
| ١٣٣,٦٣٦          | ٣٦٣,٤٢٤          | ٣٥٦,٦٦٣     | ٦,٧٦١           | التغير في صافي الأصول خلال الفترة        |
| (٣,١٥٤)          | ١٣٠,٤٨٢          | ١٥٣,٦٣٣     | (٢٣,١٥١)        | صافي الأصول في بداية العام               |
| ١٣٠,٤٨٢          | ٤٩٣,٩٠٦          | ٥١٠,٢٩٦     | (١٦,٣٩٠)        | صافي الأصول في نهاية الفترة              |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية مورد للابتكار وريادة الأعمال الاجتماعية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٢٠٦ )  
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| الإجمالي | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة | إيضاح                                                   |
|----------|---------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|
| (٣,١٥٤)  | ٢١,٠٠٠              | (٢٤,١٥٤)                | <u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>                        |
| ١٣٣,٦٣٦  | ١٣٢,٦٣٣             | ١,٠٠٣                   | صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م          |
| ١٣٠,٤٨٢  | ١٥٣,٦٣٣             | (٢٣,١٥١)                | <u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> |
| ١٣٠,٤٨٢  | ١٥٣,٦٣٣             | (٢٣,١٥١)                | <u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>                       |
| ٣٦٣,٤٢٤  | ٣٥٦,٦٦٣             | ٦,٧٦١                   | صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م          |
| ٤٩٣,٩٠٦  | ٥١٠,٢٩٦             | (١٦,٣٩٠)                | <u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية مورد للابتكار وريادة الأعمال الاجتماعية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٢٠٦ )  
 قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                                                |
|------------------|------------------|----------------------------------------------------------------|
|                  |                  | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :                           |
| ١٣٣,٦٣٦          | ٣٦٣,٤٢٤          | التغير في صافي الأصول خلال الفترة                              |
|                  |                  | التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :                           |
| .                | ٢٧٩              | نحاية الخدمة ( المكون )                                        |
|                  |                  | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :                   |
| (٢٤٧)            | (١٠,٩٥٣)         | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                         |
| (١٩,٢٩٤)         | (١٤,٨٠٩)         | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                                |
| ٢٧٠              | ١,٢٣٣            | اهلاك ممتلكات ومعدات                                           |
| ٢٢٧              | ٧٥٠              | إطفاء أصول غير ملموسة                                          |
| <b>١١٤,٥٩٢</b>   | <b>٣٣٩,٩٢٤</b>   | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية   |
|                  |                  | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :                         |
| (٤,٣٠٧)          | (٧,٨٢٧)          | إضافات ممتلكات                                                 |
| (٢,٥٠٠)          | (١٠,٠٠٠)         | أصول غير ملموسة ( إضافات )                                     |
| <b>(٦,٨٠٧)</b>   | <b>(١٧,٨٢٧)</b>  | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| ١٠٧,٧٨٥          | ٣٢٢,٠٩٧          | التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة                        |
| ٣٨,٠٠٠           | ١٤٥,٧٨٥          | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                              |
| <b>١٤٥,٧٨٥</b>   | <b>٤٦٧,٨٨٢</b>   | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                              |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية مورد للابتكار وريادة الأعمال الاجتماعية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٢٠٦ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

#### (١) الجمعية

جمعية مورد للابتكار وريادة الأعمال الاجتماعية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٢٢٠٦) في تاريخ ١٤٤٣/٠٧/٠١ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي بريدة ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في بناء وتطوير قيادات العمل التنموي من خلال تقديم الدراسات والاستشارات واحداث البرامج والممارسات القيادية بشراكة مجتمعية تكاملية .

#### (٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

##### العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

##### السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

##### النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

##### الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح محخص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير محخص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

##### الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

##### الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

##### منافع الموظفين

يتم تكوين محخص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

##### مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

##### تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

##### المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

**قائمة الأنشطة :**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

**المعاملات بالعملة الأجنبية:**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية مورد للابتكار وريادة الأعمال الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٢٠٦ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

|                  |                  | (٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:               |
|------------------|------------------|----------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | النقد لدى البنوك                             |
| ١٤٥,٧٨٥          | ٤٦٧,٨٨٢          | الإجمالي                                     |
| ١٤٥,٧٨٥          | ٤٦٧,٨٨٢          |                                              |
|                  |                  | (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى: |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ذمم عاملين                                   |
| ٢٤٧              | ١١,٢٠٠           | الإجمالي                                     |
| ٢٤٧              | ١١,٢٠٠           |                                              |

جمعية مورد للابتكار وريادة الأعمال الاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٢٠٦ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

| التكلفة                 | أجهزة حاسب الي<br>%٢٠ | اثاث مكتبي<br>%١٥ | أجهزة تدفئة وتبريد<br>%٢٠ | الإجمالي |
|-------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|----------|
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٤,٣٠٧                 | -                 | -                         | ٤,٣٠٧    |
| إضافات خلال السنة       | ٤,٠٤٩                 | ١,٦٠٤             | ٢,١٧٤                     | ٧,٨٢٧    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٨,٣٥٦                 | ١,٦٠٤             | ٢,١٧٤                     | ١٢,١٣٤   |
| الإهلاك المتراكم        |                       |                   |                           |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٢٧٠                   | -                 | -                         | ٢٧٠      |
| إضافات خلال السنة       | ١,٠٦٤                 | ٦٠                | ١٠٩                       | ١,٢٣٣    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ١,٣٣٤                 | ٦٠                | ١٠٩                       | ١,٥٠٣    |
| صافي القيمة الدفترية    |                       |                   |                           |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٤,٠٣٧                 | -                 | -                         | ٤,٠٣٧    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٧,٠٢٢                 | ١,٥٤٤             | ٢,٠٦٥                     | ١٠,٦٣١   |

(٦) الأصول غير الملموسة :

| ٣١ ديسمبر<br>م ٢٠٢٤              | الإجمالي |
|----------------------------------|----------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م         | ٢,٥٠٠    |
| إضافات خلال السنة                | ١٠,٠٠٠   |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م       | ١٢,٥٠٠   |
| الإطفاء المتراكم                 | ٢٢٧      |
| إطفاء السنة                      | ٧٥٠      |
| مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٩٧٧      |
| صافي القيمة الدفترية             |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م          | ٢,٢٧٣    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م          | ١١,٥٢٣   |

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٢٠٦ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى : |
|------------------|------------------|----------------------------------------|
| ٢١,٠٠٠           | -                | مصروفات مستحقة                         |
| -                | ٥,٠٠٠            | اتعاب مهنية                            |
| ٨٦٠              | ٢,٠٥١            | تأمينات اجتماعية مستحقة                |
| <u>٢١,٨٦٠</u>    | <u>٧,٠٥١</u>     | <b>الإجمالي</b>                        |

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                       |
|------------------|------------------|-----------------------|
| -                | -                | الرصيد في أول السنة   |
| -                | ٢٧٩              | المكون في نهاية السنة |
| <u>-</u>         | <u>٢٧٩</u>       | <b>الإجمالي</b>       |

جمعية مورد للابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٢٠٦ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

|                  |                  | (٩) التبرعات النقدية المقيدة :                          |
|------------------|------------------|---------------------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                                         |
| ٧٨,٠٠٠           | -                | برامج موسمية                                            |
| ٧٠,٠٠٠           | -                | دعم مؤسسه عبداللطيف العيسى (دعم تأسيس )                 |
| -                | ٢٥,٠٠٠           | دعم شركة رواد الخبرة (دعم تأسيس )                       |
| -                | ١٥٠,٠٠٠          | برنامج جائزة الابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية         |
| <b>١٤٨,٠٠٠</b>   | <b>١٧٥,٠٠٠</b>   | <b>الإجمالي</b>                                         |
|                  |                  | (١٠) المنح الحكومي :                                    |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                                         |
| ٥٠,٠٠٠           | -                | دعم تأسيس                                               |
| -                | ٣٤٩,٤٢٥          | دعم تشغيل                                               |
| <b>٥٠,٠٠٠</b>    | <b>٣٤٩,٤٢٥</b>   | <b>الإجمالي</b>                                         |
|                  |                  | (١١) مصروفات برامج وانشطه مقيده :                       |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |                                                         |
| -                | ٢,٠٠٠            | برنامج التخطيط المالي                                   |
| -                | ٢,٠٠٠            | برنامج الامتياز التجاري                                 |
| -                | ١,٧٣٢            | برنامج خطواتك الاولى نحو ريادة الاعمال والوعي المالي    |
| -                | ٥,٨٩٨            | برنامج ريادة الاعمال الاجتماعية                         |
| -                | ٩٤,٥٣٨           | برنامج الانطلاقة لاحتضان رواد ورائدات الاعمال الاجتماعي |
| -                | ٤,٥٣٠            | برنامج جائزة الابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية         |
| -                | ٣٥,٠٧٩           | برنامج ملتقي الابتكار وريادة الاعمال الاجتماعية         |
| ٧٥               | -                | مصاريف تشغيليه محمله علي النشاط                         |
| <b>٧٥</b>        | <b>١٤٥,٧٧٧</b>   | <b>الإجمالي</b>                                         |

جمعية مورد للابتكار وريادة الأعمال الاجتماعية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٢٠٦ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٢) المصروفات العمومية والإدارية : |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ٣٢,٠٠٠           | ١١,١٣٥           | الرواتب ومافي حكمها                 |
| ٨,٦٠٠            | ٣,٦٧٨            | تأمينات اجتماعية                    |
| ٢,٩٤٠            | -                | مكافآت وحوافز                       |
| ٢٢٨              | -                | مستلزمات مكتبية                     |
| ٧,٩٩٨            | -                | رسوم حكومية وتراخيص                 |
| ٢٠٠              | -                | مستلزمات أنظمة المعلومات            |
| ١٦٠              | ١٥٠              | مطبوعات                             |
| ٥٠٦              | ٩٢               | كهرباء                              |
| ١,١٩٥            | ٤٨٢              | هاتف وفاكس وانترنت                  |
| ٦٨٤              | -                | ضيافة                               |
| -                | ١٠,٥٠٠           | اتعاب مهنية                         |
| ٣٨١              | ٥٠٢              | دعاية وإعلان                        |
| -                | ٢٧٩              | نحاية الخدمة                        |
| -                | ١٥٠              | مصروفات نقل                         |
| -                | ١٨               | عمولات بنكية                        |
| ١٠,٠٠٠           | -                | إيجارات                             |
| ٦٤,٨٩٢           | ٢٦,٩٨٦           | الإجمالي                            |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٣) صافي الأصول المقيدة :                      |
|------------------|------------------|-------------------------------------------------|
| ٩٩,٠٠٠           | -                | برامج موسمية                                    |
| ٥٤,٦٣٣           | -                | دعم مؤسسه عبداللطيف العيسى (دعم تأسيس )         |
| -                | ١٤٥,٤٧٠          | برنامج جائزة الابتكار وريادة الأعمال الاجتماعية |
| -                | ٣٦٤,٨٢٦          | منح حكومية                                      |
| ١٥٣,٦٣٣          | ٥١٠,٢٩٦          | الإجمالي                                        |

(١٤) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .  
 - تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .