

جمعية ابتسام لمكافحة الاتجار بالأشخاص
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية ابتسام لمكافحة الاتجار بالأشخاص
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٢)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

- | | |
|--------|--------------------------------|
| ٢ - ١ | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الأنشطة |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ١٠ - ٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



(٢٠٢٥ - ٢٠٢٣)

المحترمين

السادة/ جمعية ابتسام لمكافحة الاتجار بالأشخاص

الرياض، المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ابتسام لمكافحة الاتجار بالأشخاص - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة 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. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.





(٢٠٢٥-٠٣٣)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة. الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجمله أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



التاريخ: ٠٤ رمضان ١٤٤٦هـ

الموافق: ٠٤ مارس ٢٠٢٥م



جمعية ابتسام لمكافحة الاتجار بالأشخاص
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٢)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٩,٠٤٢	١١٧,٢٤٢	(٣)	النقد وما في حكمه
.	١٩,٠٥٢	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٩,٠٤٢	١٣٦,٢٩٤		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
.	٤,٨٧٠	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
.	٤,٨٧٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٩,٠٤٢	١٤١,١٦٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	٢٨,٩٨٢	(٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٧٥٠	٢٨,٩٨٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٨,٥٠٠	١٨,١١٧	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٥٠٠	١٨,١١٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٢٤,٧٩٢	٤٩,٠٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
-	٤٤,٩٧٧	(٨)	صافي الأصول المقيدة
٢٤,٧٩٢	٩٤,٠٦٥		إجمالي صافي الأصول
٣٩,٠٤٢	١٤١,١٦٤		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية ابتسام لمكافحة الاتجار بالأشخاص
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٢)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب:				
التبرعات النقدية غير المقيدة	٣٥١,١٠٠	.	٣٥١,١٠٠	٢٧٠,٣٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.
تبرعات وهبات عينية	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	.
إيرادات اشتراكات	٧,٠٠٠	.	٧,٠٠٠	٥,٠٠٠
المنح الحكومية - رأس المال البشري	.	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	.
تبرع تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٨٤,٠٠٠	.	٨٤,٠٠٠	.
تبرعات خدمات تطوعية	.	٣٤٨,١٤١	٣٤٨,١٤١	.
إيرادات أخرى	١٠,٨٦٩	.	١٠,٨٦٩	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام (٨)	٣٦٢,١٦٤	(٣٦٢,١٦٤)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٨١٧,١٣٣	٤٤,٩٧٧	٨٦٢,١١٠	٢٧٥,٣٠٠
المصروفات والخسائر:				
المساعدات العينية	١,٣٧٠	.	١,٣٧٠	.
مصروفات البرامج والأنشطة	٣,٢٩٣	.	٣,٢٩٣	.
المصاريف العمومية والإدارية (٩)	٤٢٨,٨٧٣	.	٤٢٨,٨٧٣	٢٥٠,٥٠٨
إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات	٤٣٠	.	٤٣٠	.
مصروفات المنح الحكومية - رأس المال البشري	١٠,٧٣٠	.	١٠,٧٣٠	.
مصروفات خدمات تطوعية	٣٤٨,١٤١	.	٣٤٨,١٤١	.
إجمالي المصروفات والخسائر	٧٩٢,٨٣٦	.	٧٩٢,٨٣٦	٢٥٠,٥٠٨
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٢٤,٢٩٦	٤٤,٩٧٧	٦٩,٢٧٣	٢٤,٧٩٢
صافي الأصول في بداية السنة	٢٤,٧٩٢	.	٢٤,٧٩٢	.
صافي الأصول في نهاية السنة	٤٩,٠٨٨	٤٤,٩٧٧	٩٤,٠٦٥	٢٤,٧٩٢

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية ابتسام لمكافحة الاتجار بالأشخاص
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٢)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٤,٧٩٢	٦٩,٢٧٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	٤٣٠	التغير في صافي الأصول
٨,٥٠٠	٩,٦١٧	تعديلات لبنود غير نقدية
٣٣,٢٩٢	٧٩,٣٢٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
		المكون من مخصص نهاية الخدمة
-	(١٩,٠٥٢)	التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٢٣,٢٣٢	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٩,٠٤٢	٨٣,٥٠٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	(٥,٣٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٥,٣٠٠)	المدفوع لشراء ممتلكات والآت ومعدات
٣٩,٠٤٢	٧٨,٢٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٠	٣٩,٠٤٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٩,٠٤٢	١١٧,٢٤٢	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية ابتسام لمكافحة الاتجار بالأشخاص
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية ابتسام لمكافحة الاتجار بالأشخاص - جمعية خيرية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٢) بتاريخ ٠٢ ذوالحجة ١٤٤١هـ الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠٢١ م.
ومركزها الرئيسي - الرياض - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

تمارس الجمعية نشاطها طبقاً لما ورد في اللائحة الأساسية للجمعية.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.
تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .
تستهلك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

البند

أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها

معدل الاستهلاك السنوي

%١٥

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبيضاء أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواءً تم إصدار فواتيرها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :
- الأصول غير المقيمة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .
 - الأصول المقيمة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي
- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
 - يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- المصروفات العمومية والإدارية
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية ابتسام لمكافحة الاتجار بالأشخاص
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣٩,٠٤٢	١١٧,٢٤٢	مصرف الإنماء
٣٩,٠٤٢	١١٧,٢٤٢	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
.	١٢,١٧٠	ضريبة القيمة المضافة
.	٤٦٨	عهد موظفين
.	٦,٤١٣	تأمين طبي مقدم
.	١٩,٠٥٢	
		(٥) ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
المجموع	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	
.	.	التكلفة
٥,٣٠٠	٥,٣٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٥,٣٠٠	٥,٣٠٠	أضافات
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
.	.	مجمع الاستهلاك
٤٣٠	٤٣٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤٣٠	٤٣٠	استهلاك السنة
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٨٧٠	٤,٨٧٠	صافي القيمة الدفترية
.	.	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية ابتسام لمكافحة الاتجار بالأشخاص
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥,٧٥٠	٢,٨٧٥	مصروفات مستحقة متنوعة
.	٢,٨٨٩	تأمينات اجتماعية مستحقة
.	٣,٣٦٠	مصاريف برامج وأنشطة مستحقة
	١٩,٨٥٨	مخصص إجازات
٥,٧٥٠	٢٨,٩٨٢	

(٧) مخصص نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٨,٥٠٠	الرصيد أول السنة
٨,٥٠٠	٩,٦١٧	المكون خلال السنة
٨,٥٠٠	١٨,١١٧	

(٨) صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
.	٥,٠٠٠	٣,٢٩٣	١,٧٠٧	مسابقة ابتسام الثقافية
.	٣٤٨,١٤١	٣٤٨,١٤١	.	تبرعات خدمات تطوعية
.	٥٤,٠٠٠	١٠,٧٣٠	٤٣,٢٧٠	المنح الحكومية
-	٤٠٧,١٤١	٣٦٢,١٦٤	٤٤,٩٧٧	

(٩) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٩٠,٠٠٠	١٨٠,٧٦١	رواتب وما في حكمها
٥,٠٠٠	٤٠,٦٨٩	استشارات إدارية
١,١٧٨	٢,٠٥١	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٩٠٠	١,٥٣٥	رسوم حكومية واشتراكات
٢٢٤	١٤٣	عمولات بنكية
٢٥١	١,٥٦٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣٧,٧٠٥	٣٦,٥١٠	تأمينات اجتماعية
٥,٧٥٠	٢,٩٢٨	مصروفات أخرى
٨,٥٠٠	٩,٦١٧	تعويضات نهاية الخدمة
.	١٩,٨٥٨	الإجازات
.	٨٤,٠٠٠	إيجارات
.	٣٤,٨١٤	تأمين طبي
.	٣٧٧	مصاريف الشحن
.	٨٦٣	مصاريف الضيافة
.	٩٦٠	التدريب والتأهيل
.	٦٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
.	١١,٦٠٠	برنامج تظافر
٢٥٠,٥٠٨	٤٢٨,٨٧٣	

جمعية ابتسام لمكافحة الاتجار بالأشخاص
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٦٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية. إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، ترأب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف رغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١١) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٤ مارس ٢٠٢٥ م.