

جمعية حارف للأسر المنتجة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠٦)

فهرس القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقبل للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صفحة	
٢-١	- تقرير مراجعي الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الانشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٤-٦	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

إلى السادة / جمعية حارف للأسر المنتجة
الخبر - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية لجمعية حارف للأسر المنتجة ، والمشملة على قائمة المركز المالي للفترة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وكل من قائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

وفي رأينا ان القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة ككل تعرض بعدل ، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م . وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفه للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة 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. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية".

نحن مستقلون عن الجمعية وذلك وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات إدارة الجمعية والأشخاص المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفه للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من المخالفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرارية، وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبين ما لم تعتمز الإدارة على تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار التقارير المالية.



مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية لجمعية حارف للأسر المنتجة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية مخالفات جوهرية سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجعي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أية مخالفات جوهرية، إن وجدت.

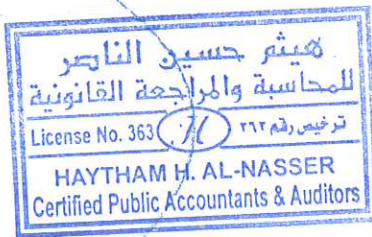
إن المخالفات يمكن أن تنشأ إما من الإحتيال أو الخطأ، وتُعد جوهرية إذا كان من الممكن التوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر بشكل فردي أو إجمالي، على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود مخالفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أية مخالفات جوهرية ناتجة عن الإحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد ينطوي على التواطؤ، التزوير، الحذف متعمد، الإفادات المضللة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة الجمعية.
- الإستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق إدارة الجمعية لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تيقن جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. وعلى أية حال، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بالتواصل مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية لإبلاغهم بشأن أمور هامة من بينها نطاق عملية المراجعة والتوقيت المخطط لها وكذلك الملاحظات الهامة الناتجة عنها، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التاريخ: ٢٠ شعبان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م



هيثم الناصر

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٣

جمعية حازف للأسر المنتجة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٣٠٦)

قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	اليان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٥١٩,٢٢٠	٩٩٠,٠٩٧	٠	٩٩٠,٠٩٧		الإيرادات والمكاسب
٢٧١,٩٨٤	٢٢٤,٤٥٠	٢٢٤,٤٥٠	-		التبرعات النقدية العامة
٤٨,٨٧٨	١٥١,٢٠٥	٠	١٥١,٢٠٥	١٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية
-	-	-	-		التبرعات العينية
٢٥,٠٨٦	٣,٠٤١	-	٣,٠٤١		إعانات حكومية
٤٤,٦٨٨	٨,٢٩٧	-	٨,٢٩٧		اشتراكات الأعضاء
١,٩٠٩,٨٥٦	١,٤٠٤,٠٩٠	٢٢٤,٤٥٠	١,١٧٩,٦٤٠		أعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٤٠٥,٩٨٨)	(١,١٥٥,٣٤٠)	(٢٨٥,١٦٠)	(٨٣٠,١٨٠)		المصروفات والخصائر
(٨٢٣,٤٨٨)	(٣٨٢,٨٤٨)	-	(٣٨٢,٨٤٨)	١١	مصروفات البرامج والأنشطة
(٧٠,٣٢٢)	(٧٥,٧٤١)	-	(٧٥,٧٤١)		المصاريف العمومية والإدارية
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠)		اهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
(١,٣٠٢,٧٩٨)	(١,٥٧٦,٩٢٩)	(٢٨٥,١٦٠)	(١,٢٩١,٧٦٩)		إطفاء الأصول غير المملوثة
٦٠٧,٠٥٨	(١٧٢,٨٣٩)	(٦٠,٧١٠)	(١١٢,١٢٩)		اجمالي المصروفات والخصائر
١,٤٧٤,٥٦٢	٢,٠٨١,٢٢٠	٦٤٩,٩٣٦	١,٤٣١,٦٨٤		التغير في صافي الأصول خلال السنة
	١,١٢٥		١,١٢٥		صافي الأصول في بداية السنة
	١,١٢٥		١,١٢٥		تسويات
٢,٠٨١,٢٢٠	١,٩٠٩,٩٠٦	٥٨٩,٢٢٦	١,٣٢٠,٦٨٠		صافي ربح / (خسارة) السنة

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حارف للأسر المنتجة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠٦)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	
		<u>التدفق النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٠٧,٠٥٨	(١٧٢,٨٣٩)	التغيير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
٧٠,٣٢٢	٧٥,٧٤١	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٩,٧٧٢	٨,٠٦٣	مخصص نهاية الخدمة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إطفاء الأصول غير المملوسة
	١,١٢٥	تسويات سنوات سابقة
٧٠٠,١٥٢	(٨٤,٩١٠)	
		<u>التغير في الاصول والالتزامات التشغيلية</u>
٢٠,٧١٨	(٢٢,٥٦٧)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٧٨,٥٤٢	(٦٤,٣١٧)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	٣,٠٠٠	إيرادات مقدمة
٩٩,٢٦٠	(٨٨,٨٨٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٧١,١٦١)	(١١٧,٢٥٠)	المدفوع لشراء ممتلكات والآت ومعدات
٢,٧٠٩	٣,٧٧٧	استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
(٦٨,٤٥٢)	(١١٣,٤٧٣)	صافي التدفقات النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٧٣٠,٩٦٠	(٢٨٧,٢٦٧)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,١٩٩,٩٨٦	١,٩٣٠,٩٤٦	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
١,٩٣٠,٩٤٦	١,٦٤٣,٦٧٩	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حارف للأسر المنتجة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠٦)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١. التكوين والنشاط

جمعية حارف للأسر المنتجة-جمعية خيرية- مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠٦) بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤١ هـ الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ م، و بموجب القرار الوزاري (١١٥٨١١).

يتمثل نشاطها في الخدمات الاجتماعية - خدمات الفئات الاجتماعية - خدمات تعزيز الاعتماد على الذات والخدمات الاجتماعية الأخرى للأفراد. حيث تهدف الى تحقيق: المساهمة بالحفاظ على الموروث الوطني بطريقة عصرية، تأهيل الأسر المنتجة للأنخراط في سوق العمل، تعزيز ثقافة العمل اليدوي والحرفي في المجتمع، إيجاد منافذ تسويق للأسر المنتجة.. تبدأ السنة المالية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

٢. أساس الإعداد

١.٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفه للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢.٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية باستخدام أسس القياس المحددة في المعيار المنشآت الغير هادفه للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم كما تم إعتمادها من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين لكل نوع من الأصول والإلتزامات والتبرعات والمصروفات. تعرض الجمعية قائمة المركز المالي على أساس متداول وغير متداول. يتم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣.٢ التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفه للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الأصول، والإلتزامات المسجلة وعلى الإفصاح عن الأصول، والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية والتبرعات والمصروفات المشمولة بالتقرير خلال السنة. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات دورياً، يتم إظهار اثر التعديلات الناتجة من تغيير التقديرات المحاسبية في السنة التي تحدث فيها إذا كان أثر التعديل على السنة التي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل للسنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل من النقدية بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال شهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الدائنون والمستحقات

تمثل المبالغ المستحقة الدفع، بما في ذلك الحسابات المستحقة الدفع والمستحقات وغيرها من الذمم الدائنة، الإلتزامات المتعلقة بالمستلمة والخدمات المقدمة للمنشأة الغير الهادفة للربح قبل نهاية الفترة المالية والتي تظل غير مسددة. يتم إثبات المبالغ المستحقة الدفع مبدئياً بسعر المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية

الالات والمعدات

تدرج الات والمعدات بالتكلفة ناقصاً مجمع الاستهلاك والهبوط في القيمة، التي يتم تحديدها بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. تتضمن التكلفة جميع النفقات المتعلقة مباشرة ببناء أو شراء بند الات والمعدات.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة (تتمه)

في حين غير المقيدة تمثل الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون مالية او عينية، ويحدث تغير بالزيادة او النقص نتيجة التغيرات التي تحدث بخلاف التي تؤثر على صافي الأصول المقيدة او صافي أصول الأوقاف، او التحويلات او إعادة التصنيف من و الى صافي الأصول الأخرى .

المصروفات التشغيلية والمصروفات العمومية والإدارية

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم اثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق.

جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة و التي تتكبدتها الجمعية خلال السنة المالية تدرج ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالأدوات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. إن الأداة المالية تنشأ كعقد ويمثل جزء من الموجودات المالية لأي منشأة وجزء من المطلوبات المالية أو حق ملكية لمنشأة أخرى.. تحدد الجمعية تصنيف أصولها وإلتزاماتها المالية عند التسجيل المبدئي. عندما يتم إثبات أصل مالي أو خصم مالي في البداية ، تقوم الجمعية بقياسه بسعر الصفقة. بعد ذلك ، تقوم الجمعية بقياس أدواتها المالية الأساسية مثل النقد والودائع وأدوات الدين و الذمم التجارية المدينة والذمم الدائنة التجارية ، بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأصل مالي أو التزام مالي (أو إجمالية من الأصول المالية أو الإلتزامات المالية) وتخصيص إيراد الفائدة أو مصروف الفائدة خلال الفترة المعنية. إن معدل الفائدة الفعلي هو معدل خصم التدفقات النقدية المستقبلية الخارجة من المدفوعات او الاستلامات النقدية المستقبلية المقدرة خلال الفترة المتوقعة للأداة المالية أو ، عند الاقتضاء ، فترة أقصر ، إلى القيمة الدفترية للأصل المالي أو الإلتزامات المالية .

هبوط قيمة الأصول المالية

في نهاية كل فترة تقرير ، تقوم الجمعية بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض قيمة أي أصول مالية و يتم قياسها بالتكلفة أو التكلفة المطفأة. إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة ، تقوم الجمعية بالاعتراف بخسارة الإنخفاض في المبلغ أو الخسارة على الفور .

إستبعاد الأصول المالية

تقوم الجمعية باستبعاد الأصول المالية عند إنتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية أو عند تحويل الأصل المالي والمخاطر والمنافع المرتبطة بملكيتها إلى طرف آخر. يتم إستبعاد الخصم المالي عندما يتم الوفاء بالخصم بموجب الإلتزام أو إلغاؤه أو إنتهاء صلاحيته .

٤. استخدام التقديرات والأحكام الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية ، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وأرصدة الأصول والإلتزامات والتبرعات والمصروفات. وقد تختلف النتيجة الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وتسنند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقع أحداث مستقبلية يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الحالية. إن التقديرات والافتراضات التي تنطوي على مخاطر جوهرية تؤدي إلى تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات خلال السنة المالية التالية مبينة أدناه :

(i) تقدير العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية

يرتبط العمر الإنتاجي المستخدم لإطفاء أو استهلاك الأصول غير الملموسة أو الآلات والمعدات على التوالي بالأداء المتوقع في المستقبل للأصول المكتسبة وحكم الإدارة على أساس التقييم الفني للفترة التي ستستمد فيها المنفعة الاقتصادية من الأصل. تستمد الرسوم المتعلقة بالإهلاك الدوري بعد تحديد تقدير العمر الإنتاجي المتوقع

للأصل والقيمة المتبقية المتوقعة في نهاية عمر الأصل . إن العمر المتوقع للأصل والقيمة المتبقية المتوقعة له تأثير مباشر على معدل الاستهلاك في قائمة الدخل الشامل. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية لأصول الجمعية من قبل الإدارة بناءً على التقييم الفني في الوقت الذي يتم فيه إقتناء الأصل و تقيمه سنويًا للتأكد من ملائمته. يستند تقدير العمر الإنتاجي على تجربة تاريخية مع أصول مماثلة وكذلك توقع أحداث مستقبلية قد تؤثر على العمر الإنتاجي للأصل مثل التغيرات في التكنولوجيا.



جمعية حارف للأسر المنتجة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٣٠٦)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٧ - مستلزمات ومعدات

التكلفة

الاجمالي	لوحات الدعاية والاعلان	أنظمة التكييف والتبريد	أدوات وأجهزة عرض	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	عدد وأدوات	أجهزة حاسب الي	معدات الآت وورش	تصسيينات علي مياتي مستنطرة	أجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	رئال سعودي
٤٤٤,٥٣٨	٢٦,٣٤٨	١١٤,٨٨٠	٣,٨٤٨	٣٩,٧٤٦	٨٥٠	٧٢,٩٢٥	-	-	١٢,١٨٠	١٧٣,٧٦١	١٧٣,٧٦١
١١٧,٢٥٠	-	-	٧,٩٢٤	٩,٥٢٥	-	٢٩,٠١٢	٣٨,٠٨٧	٩,٨٤٩	-	٢٢,٨٥٣	٢٢,٨٥٣
(٢٨,٨١٢)	-	-	-	(٢٤,٢٤٢)	-	(٢٤,٢٤٢)	(٣٢٠)	(٣٢٠)	(٣٢٠)	(٤,٢٥٠)	(٤,٢٥٠)
٥٣٢,٩٧٦	٢٦,٣٤٨	١١٤,٨٨٠	١١,٧٧٢	٤٩,٢٧١	٨٥٠	٧٧,٦٩٥	٣٨,٠٨٧	٩,٨٤٩	١١,٨٦٠	١٩٢,٣٦٤	١٩٢,٣٦٤
١٢٩,٧٤٦	٥,٠٥٤	١٨,٦١٩	٦,٠٦	٧,١٨١	١٣٠	٤٤,٦٢٩	-	-	٤,٤٣٠	٤٩,٠٥٧	٤٩,٠٥٧
٧٥,٧٤١	٥,٢٧٠	١٧,٢٢٢	١,٣٩٣	٦,٢٥١	١٢٨	١٤,٤٧٧	٨٧٣	١٥٩	١,٨١٥	٢٨,١٤٣	٢٨,١٤٣
(٢٥,٠٣٥)	-	-	-	-	-	(٢١,٠٠٢)	(٣٠٠)	(٣٠٠)	(٣٠٠)	(٣,٧٣٣)	(٣,٧٣٣)
١٨٠,٤٥٢	١,٠٣٢٤	٣٥,٨٥١	١,٩٩٩	١٣,٤٣٢	٢٥٨	٣٨,١٤٤	٨٧٣	١٥٩	٥,٩٤٥	٧٣,٤٢٧	٧٣,٤٢٧
٣١٤,٧٩٢	٢١,٢٩٤	٩٦,٢٦١	٣,٢٤٢	٣٢,٥٦٥	٧٢٠	٢٨,٢٥٦	-	-	٧,٧٥٠	١٩٢,٣٦٤	١٩٢,٣٦٤
٣٥٢,٥٢٤	١٦,٠٢٤	٧٩,٠٢٩	٩,٧٧٣	٣٥,٨٣٩	٥٩٢	٣٩,٥٥١	٣٧,٢١٤	٩,٦٩٠	٥,٩١٥	١١٨,٨٩٧	١١٨,٨٩٧

صافي قيمة الأصول

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



جمعية حارف للأسر المنتجة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠٦)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٨- الأصول غير المملوثة: بالصافي.

المجموع ريال سعودي	رخص وبرامج ريال سعودي	التكلفة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١١,٩٨٤	١١,٩٨٤	مجمع الاستهلاك
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥
١٤,٩٨٤	١٤,٩٨٤	استهلاك السنة
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٥,٠١٦	٥,٠١٦	صافي القيمة الدفترية
٨,٠١٦	٨,٠١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٩- مصروفات مستحقة وارصدة دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	
٦٤,٠٧٢	٥,٣٨٠	رواتب مستحقة
٨,٦٢٥	٧,٥٠٠	مصروفات مستحقة
٣٦,٢٠٠	٢٩,٤٣٥	بدل إجازة
١,٠٢٠	.	عملاء دفعات مقدمة
٦,٨٩٥	١٥,٤٤٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
٦,٠٩	٦,٠٠	كهرباء مستحقة
١,٥٥٩	١,٠١٢	اتصالات مستحقة
٤,٧٠٤	.	تأمينات مستردة
١٢٣,٦٨٤	٥٩,٣٦٧	الإجمالي

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

أ- حركة المخصص خلال العام:

البيان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ريال سعودي	
٣٣,٨٥٠	٥٣,٦٢٢	الرصيد في بداية العام
٢٥,٥٤٣	٢٨,٨٨٨	المكون خلال العام
(٥,٧٧١)	(٢٠,٨٢٥)	المسدد خلال العام
٥٣,٦٢٢	٦١,٦٨٥	الرصيد آخر العام

جمعية حارف للأسر المنتجة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠٦)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١١ - صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد في ٠١ يناير م ٢٠٢٥	المقيد خلال السنة	المحرج خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول العام المرحل	٥٢٩,٩٣٧	-	-	٥٢٩,٩٣٧
مشروع حرفة	١٢٠,٠٠٠	.	١٢٠,٠٠٠	.
دعم رواتب الموظفين - نمشة الدوسري		٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	.
دعم رواتب الموظفين - اخصائي مشاريع		٥٧,٢٥٠	٥٧,٢٥٠	.
أزياء كنوز حارف		٢٩,٤٥٠	١٢,٥٠٠	١٦,٩٥٠
دعم شراء أصول - آلة تطريز		٤٢,٧٥٠	٤٢,٧٥٠	.
تبرع للحرفين والحرفيات (أجور للحرفيات)		٥٠,٠٠٠	٧,٦٦٠	٤٢,٣٤٠
	٦٤٩,٩٣٧	٢٢٤,٤٥٠	٢٨٥,١٦٠	٥٨٩,٢٢٧

١٢ - تبرعات عينية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
	غير مقيدة	مقيدة	غير مقيدة
تبرعات وهبات عينية برامج و أنشطة موسمية	١,٥٥٩	-	
تبرعات وهبات عينية منتجات حارف	١٧,٥٧٠	-	٢١,٠٨٠
تبرعات وهبات عينية - منتجات كنوز			٦٢,٦٤٠
تبرعات وهبات، ضيافة ونظافة	٥,٧٢٩	-	٦,٥٤٤
اثاث مكتبي	٥,٦٤٠	-	
الأجهزة الكهربائية	٤١٠	-	
تبرعات وهبات اشتراك منصات	٢,٩٨٠	-	
تبرعات عينية لصالح المشروعات	٣٤٥	-	
تبرعات عقد ايجار	١	-	١٠
عدد وأدوات	٣,٢٣٣	-	٣,٣٣٨
أدوات وأجهزة عرض	٢٠٨	-	٥,٠٢٩
تبرعات أجهزة اتصال محمول	٢,٢٩٩	-	٣,٠٠٠
مستلزمات مكتبية	٤٤٧	-	٢٨١
مستلزمات مطبخ			١,٦٧٠
مستهلكات فنية لورش الحرفيين			١,٣١٠
مستودع الورش			١١,٣٦٥
طاولة قهوة			١,٢٠٨
مستهلكات			١,٤٦٦
زينة و ديكورات			٢,٠٥٤
أجهزة حاسب	٨,٤٥٧	-	٣٠,٢١٠
الإجمالي	٤٨,٨٧٨	.	١٥١,٢٠٥

جمعية حارف للأسر المنتجة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠٦)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٣- مصروفات إدارية وعمومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٩,٠٥٦	١٣٠,٢٩٥	رواتب واجور ومافي حكمها
٧٣,٧٤٣	١٩,٨٨٣	التأمينات الاجتماعية
١٧٣,٠٢٤	٥٧,٨١٤	بدلات واجازات
١	١٠	ايجازات
٢٥,٥٤٣	٢٨,٨٨٨	مكافاة نهاية الخدمة
١,٠٧٥	٢,١٧٣	مصارف وعمولات بنكية
٥٢,٩٩٥	٥١,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
١٧,٠٨٩	٣,٠١٥	تامين طبي وعلاج
١,٧٥٦	٦,٤١٥	مكتبة ومطبوعات
١١,٢٤٦	٢,٣٥٨	هاتف وبريد وانترنت
٢٢,٩٨١	٣٥,٠٣٦	صيانة وإصلاح
٢٤,٢٣٣	٧,١١٥	كهرباء ومياه
٦,٤٢٩	٩,٧٢٨	رسوم حكومية واشتراكات
١٨,١١٤	٨,١٠٨	ضبافة ونظافة
٣,١١٨	١٨,٧١٢	مصاريف أخرى
١,٤٧٠	١,٦٩٨	دعاية وإعلان
١,٦١٥	٦٠٠	مصاريف نقل
٨٢٣,٤٨٨	٣٨٢,٨٤٨	الاجمالي

جمعية حارف للأسر المنتجة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٠٦)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر العملات

هناك مخاطر التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، ان المعاملات الجمعية الاساسية هي الريال السعودي والمعاملات الاخرى بالعملات الاجنبية غير مادية تراقب الإدارة تقلبات

إطار إدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في بيان المركز المالي النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى والدائنين التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى ، ويتم الإفصاح عن طرق التعرف المعينة المعتمدة في بيانات السياسة الفردية المرتبطة بكل عنصر.

يتم التعويض عن الأصول والمطلوبات المالية وصافي المبالغ المدرجة في القوائم المالية عندما يكون لدى المنشأة حق قانوني قابل للتنفيذ في صرف المبالغ المعترف بها وتتنوي إما التسوية على أساس صافٍ أو تحقيق الأصل والالتزام في نفس الوقت .

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التقلبات التي تطرأ على القيمة العادلة للأداة المالية أو تدفقاتها النقدية المستقبلية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق ، وتتألف مخاطر السوق من مخاطر سعر الفائدة ومخاطر العملات .

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر من عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزامه وتسببه في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، وتمثل الأصول المالية الرئيسية للمنشأة الخاضعة لمخاطر الائتمان في أرصدة لدى البنوك والمدينين التجاريين والمدينين الآخرين . تنشأ مخاطر الائتمان من احتمالية انخفاض قيمة الأصول بسبب عدم قدرة الأطراف المقابلة على الوفاء بالتزاماتها في المعاملات التي تتضمن أدوات مالية ، ويشير تركيز مخاطر الائتمان إلى الحساسية النسبية لأداء المنشأة تجاه التطورات التي تؤثر على شريحة معينة من العملاء ، وقامت المنشأة بوضع إجراءات لإدارة مخاطر الائتمان بما في ذلك الموافقات الائتمانية وحدود الائتمان ومتطلبات الضمان ، تعود هذه الإجراءات بشكل رئيسي إلى اللوائح الداخلية للمنشأة ، ويتم الاحتفاظ بمخصص انخفاض القيمة والذي يكون كافياً في حكم الإدارة لتوفير الخسائر المحتملة للمستحقات المتعثرة .

١٥ - الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة تؤثر على القوائم المالية .

١٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض في العام الحالي .

١٧- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية بتاريخ ٢٥/٠١/٢٠٢٦ م ٠٦/٠٨/١٤٤٧ هـ من قبل إدارة مجلس الإدارة.