

جمعية إثراء التعليمية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -5212

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

جمعية إثراء التعليمية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -5212
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1-2	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التدفقات النقدية
13-6	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة
جمعية إثراء التعليمية بالقنفذة - رقم ٥٢١٢
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إثراء التعليمية بالقنفذة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم ٥٢١٢"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات نقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المنشأة طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر:

روجعت القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل مراجع حسابات اخر وقد أصدر رأيا غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٠٩ فبراير ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة 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 المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي (الإدارة) هما المسئولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في المنشأة.

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، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرية متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة):

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأيها. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية 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 للمنشأة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها 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 تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا 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 رأيها إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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 اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأيها فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمنشأة، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

**شركة فارس الحربي للمراجعة
وتدقيق الحسابات**



فارس دليم الحربي

محاسب قانوني ترخيص رقم 1045

فارس

التاريخ: 1447/08/14هـ

الموافق: 2026/02/01م

لجمعية إثراء التعليمية بالقنفذة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

جمعية إثراء التعليمية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -5212

قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2024	كما في 31 ديسمبر 2025	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
186,180	174,377	6	النقد وما في حكمه
0	6,400	7	المصاريف المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الأخرى
186,180	180,777		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول الغير متداولة
3,885	13,959	9	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
5,463	20,930	8	صافي الأصول الغير ملموسة - بالصافي
9,348	34,889		مجموع الأصول الغير متداولة
195,528	215,666		مجموع الأصول
			صافي الأصول والالتزامات
			الالتزامات المتداولة
65,750	170,650	10	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
65,750	170,650		مجموع الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
66,041	305	17	صافي الأصول المقيدة
63,737	44,711		صافي الأصول الغير مقيدة
129,778	45,016		مجموع صافي الأصول
195,528	215,666		مجموع صافي الأصول والالتزامات

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية إثراء التعليمية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم- 5212
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	31 ديسمبر 2025	31 ديسمبر 2024
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	254,613	0	0	254,613	267,045
التبرعات و الهبات النقدية المقيدة	0	559,895	0	559,895	554,992
إيرادات الاشتراكات	1,000	0	0	1,000	1,400
إيرادات أخرى	36,365	0	0	36,365	3,350
عوائد شركات محافظة افتراضية	0	0	0	0	0
تبرعات منصة احسان	0	183,600	0	183,600	0
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	0	0	0	0	160,000
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	809,231	(809,231)		0	0
اجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف	1,101,209	(65,736)	-	1,035,473	986,787
المصاريف والخسائر					
مصاريف الأنشطة	890,694	0	0	890,694	683,757
مصاريف منصة احسان	183,600	0	0	183,600	0
المصاريف التشغيلية الأخرى	26,794			26,794	19,391
مصاريف الحوكمة	2,000			2,000	
المصاريف العمومية والإدارية	12,125	0	0	12,125	51,860
اهلاك الآلات والمعدات	939	0	0	939	264
اهلاك الأصول الغير ملموسة	4,083	0	0	4,083	287
اجمالي المصاريف	1,120,235	0	0	1,120,235	755,559
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(19,026)	(65,736)	-	(84,762)	231,228
التغير في صافي الأصول	(19,026)	(65,736)	0	(84,762)	231,228
صافي الأصول في بداية السنة	63,737	66,041	0	129,778	129,778
تحويل بين الأصول			0	0	0
صافي الأصول في نهاية السنة	44,711	305	-	45,016	361,006

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

جمعية إثراء التعليمية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم-5212
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2025	
231,228	(84,762)	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
264	939	اهلاك الالات و المعدات
287	4,083	اهلاك الأصول الغير ملموسة
231,779	(79,740)	
		<u>صافي (الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية</u>
0	(6,400)	المصاريف المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الأخرى
(37,300)	104,900	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
194,479	18,760	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(4,149)	(11,013)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(5,750)	(19,550)	شراء أصول غير ملموسة
(9,899)	(30,563)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
184,580	(11,803)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
1,600	186,180	النقد ، وما في حكمه بداية السنة
186,180	174,377	النقد ، وما في حكمه نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

(1) **التكوين والنشاط**
جمعية إثراء التعليمية بالقنفذة هي جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (5212) وتاريخ 2023/04/13 م ومركزها الرئيسي محافظة القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل اهداف الجمعية في :
تعزيز القيم والانتماء الوطني
تنمية وتطوير قدرات الكوادر التعليمية
تعزيز مشاركة المجتمع في التعليم والتعلم
ضمان التعليم للجميع وتعزيز فرصة التعلم مدى الحياه
تدريب الكوادر المختصة في مجال الابتكار والابداعات

السنة المالية
تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

(2) **اسس الاعداد**
يتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية , بعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الاساس المستخدم في تبويب وعرض الاصول والتزامات والايرادات والمصروفات.

(3) **اسس القياس**
تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها

(4) **استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد**
إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 .

(5) **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**
فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند اعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص عل خلاف ذلك.

أ. **النقد ومافي حكمه**
يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. **دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى**
تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردين والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ج قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيده وغير المقيده وكذلك اصول الاوقاف كما يلي:-

الأصول غير المقيده هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

الأصول المقيده هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيده أصول مالية أو عينية.

التغير في صافي الأصول غير المقيده يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي:-

* الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيده أو صافي الأصول الاوقاف.

* التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغير في صافي الأصول المقيده يمثل مقدار الزيادة و النقص الناتج عن الاتي

- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع اما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

- التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

د. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والإعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي :-

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل وان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم اثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

ذ. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقا لما يلي:-

* يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

* يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقا للأساس النقدي.

* يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقا لمبدأ الاستحقاق.

ر. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

ز. التبرعات العينية

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

س. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية , علما بان الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقويم الاكتواري, وذلك تمشيا مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما , وتعتقد الإدارة انها غير هامة نسبيا وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية , فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمشيا مع انظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من اجور الموظفين , تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في ارصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

جمعية إثراء التعليمية بالفنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم 5212-

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		6- النقد وما في حكمه
2024	2025	
4,623	113,587	مصرف الراجحي
181,557	60,790	بنك البلاد
186,180	174,377	المجموع

كما في 31 ديسمبر		-مجموع الأصول
2024	2025	
0	6,400	ذمم الموظفين
0	6,400	المجموع

كما في 31 ديسمبر		8-صافي الأصول الغير ملموسة -بالصافي
2024	2025	
0	5,750	برامج وتراخيص
5,750	19,550	التكلفة في اول السنة
5,750	25,300	إضافات
		التكلفة في نهاية السنة
0	287	الاطفاء
287	4,083	مجمع الاطفاء في بداية السنة
287	4,370	اطفاء السنة
5,463	20,930	مجمع الاطفاء في نهاية السنة

جمعية إثراء التعليمية بالقنفذة
مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -5212
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

9-ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي			
المجموع	أجهزة الحاسب الآلي	أجهزة الاتصال والامن والحماية	التكلفة
4,149	3,299	850	كما في 1يناير 2025م
11,013	11,013	0	إضافات
15,162	14,312	850	كما في 31ديسمبر 2025م
			الاستهلاك المتراكم
264	165	99	كما في 1يناير 2025م
939	769	170	إهلاك الفترة
1,203	934	269	كما في 31ديسمبر 2025م
			صافي القيمة الدفترية
13,959	13,378	581	كما في 31ديسمبر 2025م
3,885	3,134	751	كما في 31ديسمبر 2024م

جمعية إثراء التعليمية بالنفذة
 مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -5212
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2024/12/31م
 (المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في 31 ديسمبر		10-المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
2024	2025	
60,000	166,050	رواتب مستحقة
5,750	4,600	أخرى
65,750	170,650	المجموع
كما في 31 ديسمبر		11-التبرعات و الهبات النقدية المقيدة
2024	2025	
67,500	50,100	تبرعات برنامج تمكين
150,000		تبرعات مشروع العمر
	150,000	تبرعات برنامج التقريب العلمي
100,000	230,000	تبرعات برنامج قيم
100,000	4,750	تبرعات مشروع تبيان
32,000		تبرعات مشروع مدارج
105,492	125,045	تبرعات مشروع تأسيس الجمعية وإيجار مقر الجمعية
554,992	559,895	المجموع
كما في 31 ديسمبر		12-تبرعات منصة احسان
2024	2025	
0	183,600	تبرعات احسان - مشروع تيسير نقل الطلاب المحتاجين
0	183,600	المجموع
كما في 31 ديسمبر		13-إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
2024	2025	
160,000	0	دعم تأسيس
160,000	0	المجموع

جمعية إثراء التعليمية بالقنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لقطاع الغير الربحي برقم -5212

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 2025/12/31م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

14-مصاريف الأنشطة		
31 ديسمبر	31 ديسمبر	
2024	2025	
64,922	358,267	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج قيم
224,150	268,183	مصاريف برامج وأنشطة - تأسيس الجمعية
0	199,009	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج التقريب العلمي
48,982	49,796	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج تمكين
139,532	10,539	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع العمر
117,185	4,900	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج تبيان
38,252	0	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع قادة وأثر
16,534	0	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج هو أذكي
33,200	0	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج مدارج
1,000	0	مصاريف برامج وأنشطة - برنامج اطلالة تعليمية
683,757	890,694	المجموع

15-مصاريف منصة احسان		
31 ديسمبر	31 ديسمبر	
2024	2025	
0	183,600	مصروفات احسان - مشروع تيسير نقل الطلاب المحتاجين
0	183,600	المجموع

16-المصاريف العمومية و الإدارية		
31 ديسمبر	31 ديسمبر	
2024	2025	
42,700	12,000	مرتبات واجور وما في حكمها
2,898	0	مصاريف حكومية
6,262	125	مصاريف اخري
51,860	12,125	المجموع

17-صافي الأصول المقيدة		
31 ديسمبر	31 ديسمبر	
2024	2025	
10,468	305	تبرعات برنامج تمكين
10,468	0	تبرعات مشروع العمر
35,078	0	تبرعات برنامج قيم
20,495	0	تبرعات مشروع تأسيس الجمعية
56,014	305	المجموع

إيضاح (18) أخرى:

أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة.

ب- مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الجمعية بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الجمعية تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

هـ- القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

و- ارقام السنة المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة المالية الحالية. كما يلي:

إيضاح : (19) الاحداث اللاحقة :-

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير

إيضاح : (20) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 2026/131م