

جمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤٦)

منطقة جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) 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 نماء للخدمات الاجتماعية بجازان (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، 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.

مسئوليات 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، ما لم 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 نماء للخدمات الاجتماعية بجازان

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، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة 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 استجابةً 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
- تقييم 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ شعبان ١٤٤٧هـ

٠١ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤٦)
 منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٠٩,٥٥٩	٣٧٠,٦٠٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	٢٩٦
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٠٩,٥٥٩	٣٧٠,٩٠٣
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٥)	٣٦,٦١٤	٢١,٤٣٧
الأصول غير الملموسة، صافي	(٦)	٣,٥٣٠	٣,٩٣٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤٠,١٤٤	٢٥,٣٧٥
إجمالي الموجودات		٢٤٩,٧٠٣	٣٩٦,٢٧٨
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٦,٢١٦	٤,٦٠٠
إجمالي الإلتزامات		٦,٢١٦	٤,٦٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٤٣,٤٨٧	٢٨,٥٨٢
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٠	٣٦٣,٠٩٦
إجمالي صافي الأصول		٢٤٣,٤٨٧	٣٩١,٦٧٨
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٢٤٩,٧٠٣	٣٩٦,٢٧٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤٦)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	١٦,٤٠٠	-	١٦,٤٠٠	٣,٢٠٠
التبرعات النقدية غير المقيدة	١٨٢,٥٨٤	-	١٨٢,٥٨٤	٧
التبرعات النقدية المقيدة	-	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	١٧٨,٠٠٠
المنح الحكومية	-	٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إيرادات اخري	٦,٠١٢	-	٦,٠١٢	-
تبرعات خدمات تطوعية	٤٥٢,٠٠٢	-	٤٥٢,٠٠٢	٣٨٦,٩٩٩
تبرع مقيد - منصة إحسان (خذ بيدي الرعاية الصحية لكبار السن)	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠
تبرع مقيد-منصة احسان(تدريب وتأهيل المتعافين)	-	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود	١,١٣٠,٥٩٦	(١,١٣٠,٥٩٦)	-	-
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	١,٧٨٧,٥٩٤	(٣٦٣,٠٩٦)	١,٤٢٤,٤٩٨	٩٦٨,٢٠٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف				
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	١,٤٤٠,٥٢٩	-	١,٤٤٠,٥٢٩	٥١٣,٩٩٦
مصروفات محملة على النشاط	٦٢,٢٤٥	-	٦٢,٢٤٥	٢٨,٣٣٠
مصاريف الحوكمة	٨,٧٥٠	-	٨,٧٥٠	-
المصروفات العمومية والإدارية	٥٣,٤٩٦	-	٥٣,٤٩٦	٣٣,٤٤٧
إطفاء الأصول غير الملموسة	٤٠٨	-	٤٠٨	١٣٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٧,٢٦١	-	٧,٢٦١	٦١٩
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٥٧٢,٦٨٩	٠	١,٥٧٢,٦٨٩	٥٧٦,٥٢٨
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	٢١٤,٩٠٥	(٣٦٣,٠٩٦)	(١٤٨,١٩١)	٣٩١,٦٧٨
صافي الأصول في بداية السنة	٢٨,٥٨٢	٣٦٣,٠٩٦	٣٩١,٦٧٨	٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٤٣,٤٨٧	٠	٢٤٣,٤٨٧	٣٩١,٦٧٨

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤٦)
 منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٩١,٦٧٨	٣٦٣,٠٩٦	٢٨,٥٨٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٩١,٦٧٨	٣٦٣,٠٩٦	٢٨,٥٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٩١,٦٧٨	٣٦٣,٠٩٦	٢٨,٥٨٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١٤٨,١٩١)	(٣٦٣,٠٩٦)	٢١٤,٩٠٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٤٣,٤٨٧	٠	٢٤٣,٤٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤٦)
 منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٩١,٦٧٨	(١٤٨,١٩١)	التغير في صافي الاصول
٦١٩	٧,٢٦١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٣٦	٤٠٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٩٢,٤٣٣	(١٤٠,٥٢٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٩٦)	٢٩٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٦٠٠	١,٦١٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٦,٧٣٧	(١٣٨,٦١٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٠٥٦)	(٢٢,٤٣٨)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٤,٠٧٤)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٦,١٣٠)	(٢٢,٤٣٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٧٠,٦٠٧	(١٦١,٠٤٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
	٣٧٠,٦٠٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٧٠,٦٠٧	٢٠٩,٥٥٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

جمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤٦)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية: جمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان

(١/٢) المركز الرئيسي: جازان - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤٦) بتاريخ ٢٦ / ١٠ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١ يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أعدت القوائم المالية المرفقة معيراً عنها بالريال السعودي 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 . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية 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 للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 .

جمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤٦)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :

(أ) الإيرادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات:

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤٦)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

		<u>(٣) النقد وما في حكمة</u>
		مصرف الراجحي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٧٠,٦٠٧	٢٠٩,٥٥٩	
٣٧٠,٦٠٧	٢٠٩,٥٥٩	
		<u>(٤) دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	عهد
٢٩٦	-	
٢٩٦	٠	

جمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤٦)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في م٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في م٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في م٢٠٢٥/٠١/٠١	تكلفة الأصول في م٢٠٢٥/١٢/٣١	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م٢٠٢٥/٠١/٠١	البيان
٥,٥٦٥	٨,٢١١	٢,٥٠٣	٠	٢,١٤٣	٣٦٠	١٠,٧١٤	٠	٤,٧٨٩	٥,٩٢٥	أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
٠	١٢,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠		١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠	تحسينات على مباني مستأجرة
٠	٨٧٩	٢٢٠	٠	٢٢٠		١,٠٩٩	٠	١,٠٩٩	٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٠	١,٠٣٩	٢٦٠	٠	٢٦٠		١,٢٩٩	٠	١,٢٩٩	٠	الأجهزة الكهربائية
١٥,٨٧٢	١٤,٤٨٥	١,٨٩٧	٠	١,٦٣٨	٢٥٩	١٦,٣٨٢	٠	٢٥١	١٦,١٣١	أثاث ومفروشات
٢١,٤٣٧	٣٦,٦١٤	٧,٨٨٠	٠	٧,٢٦١	٦١٩	٤٤,٤٩٤	٠	٢٢,٤٣٨	٢٢,٠٥٦	الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة، صافي

صافي قيمة الأصول في م٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في م٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في م٢٠٢٥/٠١/٠١	تكلفة الأصول في م٢٠٢٥/١٢/٣١	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م٢٠٢٥/٠١/٠١	البيان
٣,٩٣٨	٣,٥٣٠	٥٤٤	٠	٤٠٨	١٣٦	٤,٠٧٤	٠	٠	٤,٠٧٤	رخص البرامج والأنظمة
٣,٩٣٨	٣,٥٣٠	٥٤٤	٠	٤٠٨	١٣٦	٤,٠٧٤	٠	٠	٤,٠٧٤	الإجمالي

جمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤٦)
منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٦٠٠	٢,٨٧٥	مصاريف مستحقة
-	٣,٣٤١	ذمم دائنة
٤,٦٠٠	٦,٢١٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة السبيعي (دعم المقبلين على الزواج)
٧٨,٠٠٠	-	تبرع مقيد - دعم سليمان الراجحي (المنحة التأسيسية)
-	٥,٠٠٠	تبرع مقيد - برنامج اجمل حي لشهر رمضان المبارك
-	٢,٥٠٠	تبرع مقيد - مبادرة توديع ضيوف الرحمن
١٧٨,٠٠٠	٧,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) إعانات حكومية
١٠٠,٠٠٠	-	دعم تأسيس
-	١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
-	٢٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - البرامج والانشطة
-	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم رأس المال البشري
١٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٠٠,٠٠٠	-	مصروفات (دعم المقبلين على الزواج)
٤,٦٧٠	-	ملتقى اليوم العالمي للتطوع
-	٢,٩٩٩	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة - كون واعي
-	٢,٥٠٠	مصاريف برامج وأنشطة - موقع الكتروني
-	٥,٥٢٠	مصاريف نقدية مقيدة - برنامج الاستثمار الاجتماعي
-	٢٨٦,٠٠٠	مصروفات مقيدة - منصة إحسان (خذ بيدي الرعاية الصحية لكبار السن)
-	١١٠,٠٠٠	مصروفات مقيدة-منصة احسان (تدريب وتأهيل المتعطلين
-	٥,٠٧٧	مصروفات مقيدة - برنامج اجمل حي لشهر رمضان المبارك
-	١,٠٠٠	مصروفات مقيد - برنامج كسوة العيد
-	٣,٠٠٧	مصروفات مقيد - برنامج ساعة واعي (ثياب يصنعون الفرق)
-	٢,٥٠٠	مصروفات مقيد - مبادرة توديع ضيوف الرحمن لعام
-	٢,٥١١	مصروفات مقيد - برنامج خطوات الابداع
-	٢,٤٤١	مصروفات - مبادرة اليوم الوطني السعودي
-	١,٠٠٨	مصروفات مقيدة - اليوم العالمي للطفل
-	٣,٠١٧	مصاريف الدورات التدريبية المقيدة - دورة في اساسيات القدرات العامة
-	٢٥٨,٧٥٠	مصروفات برامج مقيدة - الدورات التدريبية
٣٨٦,٩٩٩	٤٥٢,٠٠٢	مصاريف خدمات تطوعية
١٨,٨٣٠	٢٦٢,٧٣٢	رواتب واجور وما في حكمها
٣,٤٩٧	٢٩,٤٦٥	تامينات اجتماعية
٥١٣,٩٩٦	١,٤٤٠,٥٢٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٧٠٣	١,٣٢٦	مكتبية ومطبوعات
-	١,٠٠٠	مزايا وحوافز
-	٩٩٠	تذاكر سفر
-	٧٠٠	مصاريف حكومية
-	٤٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٣,٣١١	كهرباء ومياه
٣٥٠	٧١٠	دعاية وإعلان
١٥٠	١,٥١٣	عينات وهدايا
٢,١٨٢	٧,٨٠٧	ضيافة ونظافة
١٨٠	١,٧١٦	صيانة وإصلاح
٨٦	٩٢٧	وقود ومحروقات
١٩٦	٢,٣٣٥	هاتف وفاكس وانترنت
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	إيجارات
٤,٦٠٠	٥,٧٦١	مصاريف أخرى
٣٣,٤٤٧	٥٣,٤٩٦	

جمعية نماء للخدمات الاجتماعية بجازان
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥٤٦)
 منطقة جازان - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات	الرصيد بداية الفترة	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - البرامج والأنشطة
٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومية - دعم رأس المال البشري
٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	تبرع مقيد - برنامج اجمل حي لشهر رمضان المبارك
٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٠	تبرع مقيد - مبادرة توديع ضيوف الرحمن
٠	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	٠	تبرع مقيد-منصة احسان(تدريب وتأهيل المتعافين)
٠	٦٣,٠٩٦	٠	٦٣,٠٩٦	تبرع مقيد - دعم سليمان الراجحي (المنحة التأسيسية)
٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	تبرع مقيد - منصة إحسان (خذ بيدي الرعاية الصحية لكبار السن)
٠	١,١٣٠,٥٩٦	٧٦٧,٥٠٠	٣٦٣,٠٩٦	