

جميعه منهل التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٧٠٠)

محاول عسير – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التغير في صافي الأصول
6	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الأصل
		<u>الأصول المتداولة</u>
90,006	٢٠٧,٣٥٢ (4)	النقد وما في حكمه
90,006	٢٠٧,٣٥٢	مجموع الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
10,395	١١,٧١٩ (5)	الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي
–	١٧,٢٥٠ (٦)	أصول غير ملموسة بالصافي
10,395	٢٨,٩٦٩	مجموع الأصول غير المتداولة
100,401	٢٣٦,٣٢١	إجمالي الأصول
		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
–	٤,٦٠٠	مصرفات مستحقة
–	٤,٦٠٠	مجموع الالتزامات
		<u>صافي الأصول</u>
15,901	١٤٣,٤٧١	صافي الأصول غير المقيدة
84,500	٨٨,٢٥٠ (١٤)	صافي الأصول المقيدة
100,401	٢٣١,٧٢١	مجموع صافي الأصول
100,401	٢٣٦,٣٢١	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والتبرعات
14,506	١١١,٨٠٢	-	١١١,٨٠٢		التبرعات النقدية العامة
-	٩٠,٢٥٠	٩٠,٢٥٠	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
100,000	-	-	-	(٨)	المنح الحكومي
-	٤٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	-	(٩)	تبرعات منصة احسان
					صافي الاصول المحررة من القيود
-	-	(٥٤٦,٥٠٠)	٥٤٦,٥٠٠		اعاده تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
114,506	٦٦٢,٠٥٢	٣,٧٥٠	٦٥٨,٣٠٢		إجمالي الإيرادات
					المصروفات والمساعدات
9,000	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	(١٠)	مصروفات الأنشطة
3,215	١٣,٥٩١	-	١٣,٥٩١	(١١)	مصروفات محملة على النشاط
-	٤٦٠,٠٠٠	-	٤٦٠,٠٠٠	(١٢)	مصاريف البرامج والأنشطة (منصة احسان)
1,890	١٠,٨٠٥	-	١٠,٨٠٥	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
-	١,٣٣٦	-	١,٣٣٦	(٥)	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
14,105	٥٣٠,٧٣٢	-	٥٣٠,٧٣٢		إجمالي المصروفات
100,401	١٣١,٣٢٠	٣,٧٥٠	١٢٧,٥٧٠		التغير في صافي الاصول
-	١٠٠,٤٠١	٨٤,٥٠٠	١٥,٩٠١		صافي الأصول بداية السنة
100,401	٢٣١,٧٢١	٨٨,٢٥٠	١٤٣,٤٧١		صافي الأصول نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

صافي الأصول غير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
15,901	84,500	100,401	التغير في صافي الأصول خلال السنة
15,901	84,500	100,401	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٢٧,٥٧٠	٣,٧٥٠	١٣١,٣٢٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٤٣,٤٧١	٨٨,٢٥٠	٢٣١,٧٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
100,401	١٣١,٣٢٠	التغير في صافي الأصول
-	١,٣٣٦	إستهلاك الممتلكات، آلات و معدات
١٠٠,٤٠١	١٣٢,٦٥٦	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	٤,٦٠٠	مصرفات مستحقة
100,401	١٣٧,٢٥٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(10,395)	(٢,٦٦٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(17,250)	إضافات الأصول الغير ملموسة
(10,395)	(19,910)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
90,006	١١٧,٣٤٦	التغير في النقدية خلال السنة
-	٩٠,٠٠٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
90,006	٢٠٧,٣٥٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة




إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية منهل التعليمية ، جمعية خيرية (اهلية) مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٥٨٥٧٠٠) ، بتاريخ ١٤٤٥/٩/٢٤ هـ ، مركزها الرئيسي :- محاليل عسير - المملكة العربية السعودية.

السنة المالية:-

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الإثبات والقياس والأفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية. وتم الإفصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتَمَلة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :
تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة .

٢-٣ المدينون التجاريون :
تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :
تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسبير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :
تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .
تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .



(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٤-٣

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل ، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٥-٣

عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجيها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم اكتسب فيها.

٦-٣

المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٧-٣

منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٨-٣

ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

٩-٣

قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

١ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

٢- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدمومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .



(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتمه)

١-٣ صافي الاصول (يتمه)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوفيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٩٠,٠٠٦	٤٣	بنك الاهلي
-	٢٠٧,٣٠٩	مصرف الراجحي
٩٠,٠٠٦	٢٠٧,٣٥٢	



(٥) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

التكلفة	اجهزة كهربائية	أجهزة الحاسب الآلي	اثاث مكتبي	لوحات الدعاية	خزن حديديه	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١,٢٥٥	١,٤٤٠	٧,٤٠٠	٣٠٠	-	١٠,٣٩٥
الإضافات خلال السنة	١,٠٥٠	-	٧٦٠	-	٨٥٠	٢,٦٦٠
الرصيد في نهاية السنة	٢,٣٠٥	١,٤٤٠	٨,١٦٠	٣٠٠	٨٥٠	١٣,٠٥٥
الإهلاك المتراكم						
إهلاك السنة	٣٤٦	١٤٤	٨١٦	٣٠	٨٥	١,٣٣٦
الرصيد في نهاية السنة	٣٤٦	١٤٤	٨١٦	٣٠	٨٥	١,٣٣٦
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٩٥٩	١,٢٩٦	٧,٣٤٤	٢٧٠	٧٦٥	١١,٧١٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,٢٥٥	١,٤٤٠	٧,٤٠٠	٣٠٠	-	١٠,٣٩٥



<u>(٦) اصول غير الملموسة – بالصافي</u>		
<u>التكلفة</u>		
		اضافات خلال السنة
١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	
١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>		
١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
-	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرع مقيد برنامج زواء
-	٩٠,٢٥٠	
-	٩٠,٢٥٠	
<u>(٨) المنح الحكومي</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	دعم التأسيس
100,000	-	
100,000	-	
<u>(٩) تبرعات منصة احسان</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	دعم منصة احسان برنامج بوابة المستقبل
-	١٥٠,٠٠٠	
-	٣١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان برنامج دبلوم الزكاء الاصطناعي
-	٤٦٠,٠٠٠	




(١٠) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
9,000	٤٣,٠٠٠	الرواتب والأجور النقدية
-	٢,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة مشروع زواء
9,000	٤٥,٠٠٠	

(١١) مصاريف محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٠٠٠	-	هويه الجمعية
٢,٢١٥	-	تجهيز مقر الدورات للطلاب والمعلمين
-	1,500	مصاريف محملة على النشاط نظافة
-	550	مصاريف محملة على النشاط تصميم البرامج
-	4,321	مصاريف محملة على النشاط مطبوعات وادوات مكتبية وبنرات
-	434	مصاريف محملة على النشاط انترت
-	900	مصاريف محملة على النشاط ضيافة
-	55	مصاريف النظافة
-	5,831	رسوم الاستثمار الاجتماعي
٣,٢١٥	١٣,٥٩١	

(١٢) مصاريف البرامج والأنشطة (منصة احسان)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٥٠,٠٠٠	مصاريف برامج منصة احسان لدعم بوابة المستقبل
-	٣١٠,٠٠٠	مصاريف منصة احسان برنامج دبلوم الزكاء
-	٤٦٠,٠٠٠	الاصطناعي

(١٥)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
-	1,000	مكافآت وحوافز
-	424	مصاريف ضيافة
-	40	مستلزمات مكتبية وتصوير
-	50	صيانة مقر الجمعية
-	9,200	اتعاب مكتب المحاسب القانوني
-	91	مصاريف ورسوم بنكية
18	-	صفاية ومحبس
35	-	سلك ومسمار
62	-	ماسورة ديكور
20	-	محول امريكي
90	-	حبر طابعة
55	-	وصلة
490	-	مفتاح مكيف وفيش
125	-	تاب لنك
300	-	اجرة السباك والكهربائي
150	-	صيانة المكيفات
74	-	اقلام ودباسة
471	-	ادوات مطبخ
١,٨٩٠	١٠,٨٠٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	٣ ابريل ٢٠٢٥ م	(١٤) صافي الاصول المقيدة
-	٨٤,٥٠٠	-	٨٤,٥٠٠	دعم حكومي دعم تأسيس
-	١٥٠,٠٠٠	150,000	-	دعم منصة احسان برنامج بوابة المستقبل
-	٣١٠,٠٠٠	310,000	-	دعم منصة احسان برنامج دبلوم الذكاء الاصطناعي
٨٨,٢٥٠	٢,٠٠٠	٩٠,٢٥٠	-	تبرع مقيد برنامج زواء
٨٨,٢٥٠	٥٤٦,٥٠٠	٥٥٠,٢٥٠	٨٤,٥٠٠	

(١٥) اعتماد القوائم المالية
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ