

جمعية سند التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٢٦١٠٠)

منطقة الباحة- 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية سند التعليمية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سند التعليمية ، (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 (١٤) 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 سند التعليمية (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 والمعيار 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، 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 ، مالم 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)

المحترمين

السادة / جمعية سند التعليمية

(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 جوهريّة 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
- توفير 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ شعبان ١٤٤٧ هـ

٢٨ يناير ٢٠٢٦ م

جمعية سند التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٢٦١٠٠)

منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول المتداولة</u>
٤٠٤,١٣١	٣٠٣,٢٨٤	(٣)	النقد لدي البنوك
٠	١٤,٨١٥	(٤)	الأرصدة المدينة
<u>٤٠٤,١٣١</u>	<u>٣١٨,٠٩٩</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,٦٧٠	١٣١,٩٣٠	(٥)	الممتلكات والالات والمعدات ,بالصافي
٠	١٥,٦٤٠	(٦)	الأصول غير الملموسة
<u>٥,٦٧٠</u>	<u>١٤٧,٥٧٠</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٤٠٩,٨٠١</u>	<u>٤٦٥,٦٦٩</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٣,٠٠٠	٢,٨٧٥	(٧)	مصرفات مستحقة
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٢,٨٧٥</u>		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٢,٨٧٥</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢١,٨٠٢	٢٤٨,٣٨١		صافي الأصول غير المقيدة
٣٨٤,٩٩٩	٢١٤,٤١٣	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
<u>٤٠٦,٨٠١</u>	<u>٤٦٢,٧٩٤</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤٠٩,٨٠١</u>	<u>٤٦٥,٦٦٩</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سند التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٢٦١٠٠)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	١٣٠,٩٥٨	-	١٣٠,٩٥٨	-
التبرعات النقدية المقيدة (٨)		٢٥٦,٨٧٥	٢٥٦,٨٧٥	١٩,٥٥٠
التبرعات العينية	-	-	-	٦,٣٠٠
صندوق دعم الجمعيات (٩)	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
دعم منصة احسان (١٠)	-	٢٩٩,٠٠٠	٢٩٩,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠
إيرادات ايجارات	-	-	-	-
إيرادات مشروع القدرات التحصيلي	٨٦,٩٥٧	-	٨٦,٩٥٧	١٥,٥٠٢
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٩٢٦,٤٦١	(٩٢٦,٤٦١)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١,١٤٤,٣٧٦	(١٧٠,٥٨٦)	٩٧٣,٧٩٠	٤٢١,٣٥٢
المصروفات والخسائر				
مصروفات البرامج والأنشطة (١١)	٨٧٤,٨١٤	-	٨٧٤,٨١٤	١٣,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	٢٣,٧٥٤	-	٢٣,٧٥٤	٩٢١
إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات (٥)	١٥,٣١٩	-	١٥,٣١٩	٦٣٠
إطفاء أصول غير ملموسة (٦)	٣,٩١٠	-	٣,٩١٠	-
إجمالي المصروفات والخسائر	٩١٧,٧٩٧	-	٩١٧,٧٩٧	١٤,٥٥١
التغير في صافي الأصول	٢٢٦,٥٧٩	(١٧٠,٥٨٦)	٥٥,٩٩٣	٤٠٦,٨٠١
صافي الأصول في بداية السنة	٢١,٨٠٢	٣٨٤,٩٩٩	٤٠٦,٨٠١	-
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٤٨,٣٨١	٢١٤,٤١٣	٤٦٢,٧٩٤	٤٠٦,٨٠١

جمعية سند التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٢٦١٠٠)

منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٠	٠	٠	الرصيد في ٠٤ يونيو ٢٠٢٤ م
٤٠٦,٨٠١	٣٨٤,٩٩٩	٢١,٨٠٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٠٦,٨٠١	٣٨٤,٩٩٩	٢١,٨٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٠٦,٨٠١	٣٨٤,٩٩٩	٢١,٨٠٢	
٥٥,٩٩٣	(١٧٠,٥٨٦)	٢٢٦,٥٧٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٤٦٢,٧٩٤	٢١٤,٤١٣	٢٤٨,٣٨١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	التغير في صافي الاصول
٤٠٦,٨٠١	٥٥,٩٩٣	التغير في بنود غير نقدية
٦٣٠	١٥,٣١٩	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٣,٩١٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٤٠٧,٤٣١	٧٥,٢٢٢	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
-	(١٤,٨١٥)	الأرصدة المدينة
٣,٠٠٠	(١٢٥)	مصاريف مستحقة
٤١٠,٤٣١	٦٠,٢٨٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٣٠٠)	(١٤١,٥٧٩)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
-	(١٩,٥٥٠)	اضافات الأصول غير الملموسة
(٦,٣٠٠)	(١٦١,١٢٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٠٤,١٣١	(١٠٠,٨٤٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
-	٤٠٤,١٣١	رصيد النقدية في بداية الفترة
٤٠٤,١٣١	٣٠٣,٢٨٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سند التعليمية

(١/٢) المركز الرئيسى : الحجرة - منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٢٦١٠٠) بتاريخ ٠٥ أغسطس ٢٠٢٤ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تعزيز القيم والانتماء للوطن.
- * تعزيز مشاركة المجتمع في التعليم والتعلم .
- * تقديم الحلول المناسبة لمشاكل التعليم ولتسرب الدراسي .
- * تطوير المبادرات التعليمية التي تلبي إحتياجات المجتمع .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية :

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3/أ) 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 النقدي .

(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 النقدي .

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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 .

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والالات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقا لطريقه الفسط النابت على مدى الاعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الصلطة فـ قائمة الأنشطة.

أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٠%	أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	جهاز الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
الآلات ومعدات مكتبية	١٥%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٠%
أدوات وأجهزة عرض	١٠%		

الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ

برنامج محاسبي ٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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

جمعية سند التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٢٦١٠٠)

منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد لدي البنوك
٤٠٤,١٣١	٣٠٣,٢٨٤	الاجمالي
٤٠٤,١٣١	٣٠٣,٢٨٤	
		.
		إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة :-
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	ضريبة القيمة المضافة
-	١٤,٨١٥	الاجمالي
-	١٤,٨١٥	

جمعية سند التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٢٦١٠٠)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٦,٣٠٠	٢٠,٠٩٠	٠	٢٦,٣٩٠	٦٣٠	١٠,٢٩٧	٠	١٠,٩٢٧	٥,٦٧٠	١٥,٤٦٣
الأثاث المكتبي	٠	٢٣,٦٥٠	٠	٢٣,٦٥٠	٠	٢,٣٦٥	٠	٢,٣٦٥	٢١,٢٨٥	٢١,٢٨٥
الآلات ومعدات مكتبية	٠	٧,٢٨٠	٠	٧,٢٨٠	٠	٧٢٨	٠	٧٢٨	٠	٦,٥٥٢
أدوات وأجهزة عرض	٠	٨,٦٠٩	٠	٨,٦٠٩	٠	٨٩٤	٠	٨٩٤	٧,٧١٥	٧,٧١٥
أجهزة الاتصال والامن والحماية	٠	٦٠٠	٠	٦٠٠	٠	٧٠	٠	٧٠	٠	٥٣٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٠	٩,٦٥٠	٠	٩,٦٥٠	٠	٩٦٥	٠	٩٦٥	٠	٨,٦٨٥
تحسينات مباني مستاجرة	٠	٧١,٧٠٠	٠	٧١,٧٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٧١,٧٠٠
الإجمالي	٦,٣٠٠	١٤١,٥٧٩	٠	١٤٧,٨٧٩	٦٣٠	١٥,٣١٩	٠	١٥,٩٤٩	٥,٦٧٠	١٣١,٩٣٠

إيضاح (٦) الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
برنامج رافد	٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	٣,٩١٠	٠	٣,٩١٠	٠	١٥,٦٤٠
الإجمالي	٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	٣,٩١٠	٠	٣,٩١٠	٠	١٥,٦٤٠

جمعية سند التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٢٦١٠٠)

منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-

اتعاب مهنية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
٣,٠٠٠	٢,٨٧٥
٣,٠٠٠	٢,٨٧٥

الاجمالي

إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-

دعم بنك الجزيرة - مشروع قاعة التدريب التعليمية

دعم منصة تبرع

تبرعات برنامج أمهات المستقبل

تبرعات مقيدة ٢٠٢٤

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
٠	١٠٠,٠٠٠
٠	٣٥٣
٠	١٥٦,٥٢٢
١٩,٥٥٠	٠
١٩,٥٥٠	٢٥٦,٨٧٥

الاجمالي

إيضاح : (٩) صندوق دعم الجمعيات :-

دعم صندوق دعم الجمعيات - منحة تأسيسية

دعم صندوق دعم الجمعيات - دعم البرامج والمشاريع

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
١٠٠,٠٠٠	٠
٠	٢٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠

الاجمالي

إيضاح : (١٠) دعم منصة احسان :-

دعم منصة احسان ٢٠٢٤

برنامج التحسين الدراسي - دعم منصة احسان

منحة تأسيسية - دعم منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي

الخيرية

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
٢٨٠,٠٠٠	٠
٠	٢٠٢,٠٠٠
٠	٩٧,٠٠٠
٢٨٠,٠٠٠	٢٩٩,٠٠٠

الاجمالي

		إيضاح : (١١) مصروفات البرامج والانشطة :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٠	٤٠,١٣٦	برنامج مفاتيح التميز
٠	١٥,٦٠٠	برنامج القدرات العامة
٠	٥,٠٠٠	مصروفات برنامج رواد الغد
٠	٩,١٥٦	مصاريف البرامج التدريبية
٠	٨٧,١٣٤	مصروفات برنامج أمهات المستقبل
٠	٨٢,٥٨٧	مصروفات منحة تأسيسية - دعم منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	٢,٠٠٠	برنامج الخط العربي
٠	٢٨٠,٠٠٠	دورات تدريبية - منصة احسان
٠	٢٠٢,٠٠٠	مشروع التحسين الدراسي - منصة احسان
٠	٨٤,٠٠٠	مصروفات المنحة التأسيسية - صندوق دعم الجمعيات
٠	٣,٢٥٠	مصروفات برنامج اليوم الوطني
٠	١٢,٥٥٨	مصروفات تشغيلية محملة علي البرامج - رواتب
٠	١,٢١٤	مصروفات تشغيلية محملة علي البرامج - مستهلكات
٠	١٠,١٧٩	مصروفات تشغيلية محملة علي البرامج - منافع وخدمات
٠	٤٠,٠٠٠	مصروفات جمع الأموال
١٣,٠٠٠	٠	برامج ٢٠٢٤ م
١٣,٠٠٠	٨٧٤,٨١٤	

		إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والادارية :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٠	١٠,٦١٠	الدعايا والاعلان
٠	٧٧١	كهرباء وهاتف وانترنت
٠	٦,٤١٥	مصاريف رسوم حكومية واشتراكات
٠	٥,٩٥٨	قرطاسية ومطبوعات
٩٢١	٠	مصروفات اخري
٩٢١	٢٣,٧٥٤	

الاجمالي

جمعية سند التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٢٦١٠٠)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول</u> <u>المقيدة ٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢٥ م</u>	<u>المحرر من القيود خلال</u> <u>العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول</u> <u>المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
٠	٢٨٠,٠٠٠	٠	٢٨٠,٠٠٠	دعم منصة احسان
٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	دعم شراء برنامج محاسبي - رافد
٠	٨٥,٤٤٩	٠	٨٥,٤٤٩	دعم صندوق دعم الجمعيات - منحة تأسيسية
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	دعم بنك الجزيرة - مشروع قاعة التدريب التعليمية
٠	٣٥٣	٣٥٣	٠	دعم منصة تبرع
٠	١٥٦,٥٢٢	١٥٦,٥٢٢	٠	تبرعات برنامج أمهات المستقبل
٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	دعم صندوق دعم الجمعيات - دعم البرامج والمشاريع
٠	٢٠٢,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠	٠	برنامج التحسين الدراسي - دعم منصة احسان
١٤,٤١٣	٨٢,٥٨٧	٩٧,٠٠٠	٠	منحة تأسيسية - دعم منصة احسان - مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢١٤,٤١٣	٩٢٦,٤٦١	٧٥٥,٨٧٥	٣٨٤,٩٩٩	الاجمالي

إيضاح : (١٤) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .