

جمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٩١)

القنفذة - 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 منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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، 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 منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة

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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 جوهري 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٦ رمضان ١٤٤٧

٢٣ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٩١)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول المتداولة</u>
١٢,٤٨٠	١٥٠,١٢٩	(٣)	النقد لدى البنوك
٠	٢١,٠٠٠		مصروفات مدفوعة مقدماً - اجارات
١٢,٤٨٠	١٧١,١٢٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأستثمارات والأصول المالية</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	(٤)	الممتلكات والالات والمعدات ,بالصافي
٠	١٠,٢٢٠	(٥)	الأصول غير الملموسة
٢٠,٠٠٠	٣٧,٢٢٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٢,٤٨٠	٢٠٨,٣٤٩		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	(٦)	مصروفات مستحقة
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٠	١,٠٠٠	(٧)	مخصص منافع الموظفين
٠	١,٠٠٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٢,٨٧٥	٣,٨٧٥		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٠	١٥١,٢٢٥		صافي الأصول غير المقيمة
٢٩,٦٠٥	٥٣,٢٤٩	(١٢)	صافي الأصول المقيمة
٢٩,٦٠٥	٢٠٤,٤٧٤		إجمالي صافي الأصول
٣٢,٤٨٠	٢٠٨,٣٤٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٩١)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية العامة		١٣١,٣٧٥	-	١٣١,٣٧٥	-
دعم منصة احسان	(٩)	-	٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	-
الاشتراكات		٢,٨٠٠	-	٢,٨٠٠	-
منح حكومية	(٨)	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٣٧,٠٠٠	-	٣٧,٠٠٠	-
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد		٦٣٦,٣٥٦	(٦٣٦,٣٥٦)	-	-
الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٠٧,٥٣١	٢٣,٦٤٤	٨٣١,١٧٥	١٠٠,٠٠٠
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصروفات خدمات تطوعية		٣٧,٠٠٠	-	٣٧,٠٠٠	-
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٠)	٥٦٠,٠٠٠	-	٥٦٠,٠٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	٥٣,٧٥١	-	٥٣,٧٥١	٧٢,٨٩٥
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٤)	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	-
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٥)	٢,٥٥٥	-	٢,٥٥٥	-
إجمالي المصروفات والخسائر		٦٥٦,٣٠٦	-	٦٥٦,٣٠٦	٧٢,٨٩٥
التغير في صافي الأصول		١٥١,٢٢٥	٢٣,٦٤٤	١٧٤,٨٦٩	٢٧,١٠٥
صافي الأصول في بداية السنة		-	٢٩,٦٠٥	٢٩,٦٠٥	٢,٥٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١٥١,٢٢٥	٥٣,٢٤٩	٢٠٤,٤٧٤	٢٩,٦٠٥

جمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٩١)
القنفذة - 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	
٢,٥٠٠	٠	٢,٥٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢٧,١٠٥	٢٩,٦٠٥	(٢,٥٠٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٩,٦٠٥	٢٩,٦٠٥	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٩,٦٠٥	٢٩,٦٠٥	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٧٤,٨٦٩	٢٣,٦٤٤	١٥١,٢٢٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٠٤,٤٧٤	٥٣,٢٤٩	١٥١,٢٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٩١)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٧,١٠٥	١٧٤,٨٦٩	التغير في صافي الأصول
-	٣,٠٠٠	التغير في بنود غير نقدية
-	٢,٥٥٥	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	١,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
		مخصص منافع الموظفين المكون
٢٧,١٠٥	١٨١,٤٢٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٣٧٥	(٢١,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً - إيجارات
٢٧,٤٨٠	-	مصاريف مستحقة
٢٧,٤٨٠	١٦٠,٤٢٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٠,٠٠٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١٢,٧٧٥)	إضافات الأصول غير الملموسة
-	(٢٢,٧٧٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧,٤٨٠	١٣٧,٦٤٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٠٠٠	١٢,٤٨٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٢,٤٨٠	١٥٠,١٢٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٩١)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة

(١/٢) المركز الرئيسى : القنفذة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل : مسجلة** لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٩١) بتاريخ ١٤٤٤/١١/٢٤ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٦/١٣ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * رعاية وتنمية وتأهيل افرا الاسرة المنتجة وتمكينهم في العمل والانتاج .
 - * المساهمة في دعم مشاريع الاسر المنتجة المستفيدة من خلال المنافذ التسويقية .
 - * نشر الثقافة والعمل الحر وتقديم التدريب والاستشارات للاسر المنتجة.
 - * توفير بيئة تنموية لتعزيز دور الاسرة في المجتمع والمشاركة الفعالة في الاقتصاد الوطني
 - ل علي تسهيل إجراءات التنسيق والتكامل مع الجهات ذات العلاقة للمساهمة في تنمية الاسرة لتحقيق الاكتفاء الذ
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية يناير وحتى ديسمبر من نفس العام .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 للمراجعون 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 المُحتمله 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 .

جمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٩١)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 الاستحقاق 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 الاستخدام في 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 في 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي:-

(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 .

جمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٩١)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار 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 وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح 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 الهبوط في قائمة الأنشطة.

أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٠%
الدعايا والاعلان	٢٠%		

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 لتكلفتها 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 الاستحقاق .

برامج وأنظمة	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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٩١)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>		
٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م	
١٤٥,١٢٩	٧,٤٨٠	مصرف الراجحي
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بنك البلاد
<u>١٥٠,١٢٩</u>	<u>١٢,٤٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>إيضاح : (٤) الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-</u>										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأثاث المكتبي	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٩,٠٠٠	١٠,٠٠٠
أجهزة الحاسب الالى	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٩,٠٠٠	١٠,٠٠٠
لوحات الدعاية والاعلان	٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٩,٠٠٠	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٢٧,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>

<u>إيضاح : (٥) الأصول غير الملموسة :-</u>										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إطفاء العام	مجمع الإطفاء المستبعد	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
رخص البرامج والأنظمة	٠	٨,٦٢٥	٠	٨,٦٢٥	٠	١,٧٢٥	٠	١,٧٢٥	٦,٩٠٠	٠
موقع الكتروني	٠	٤,١٥٠	٠	٤,١٥٠	٠	٨٣٠	٠	٨٣٠	٣,٣٢٠	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٠</u>	<u>١٢,٧٧٥</u>	<u>٠</u>	<u>١٢,٧٧٥</u>	<u>٠</u>	<u>٢,٥٥٥</u>	<u>٠</u>	<u>٢,٥٥٥</u>	<u>١٠,٢٢٠</u>	<u>٠</u>

جمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٩١)

القنفذة - المملكة العربية السعودية

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

		إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	اتعاب مهنية مستحقة
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (٧) مخصص منافع الموظفين -
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول المدة
٠	٠	المكون خلال السنة
٠	١,٠٠٠	المسدد خلال السنة
٠	٠	
٠	١,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (٨) المنح الحكومية :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	دعم التشغيل - المنح الحكومية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مشروع تمكين الاسر المنتجة - المنح الحكومية
٠	٢٠٠,٠٠٠	
١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (٩) دعم منصة احسان :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	دعم منصة احسان - مشروع تمكين الاسر
٠	٣٦٠,٠٠٠	
٠	٣٦٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (١٠) مصروفات البرامج والانشطة :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مشروع تمكين الاسر المنتجة
٠	٢٠٠,٠٠٠	مشروع تمكين الاسر المنتجة - منصة احسان
٠	٣٦٠,٠٠٠	
٠	٥٦٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية منتجون للأسر المنتجة بمحافظة القنفذة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٩١)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>إيضاح : (١١) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
رواتب واجور ومافي حكمها	٢٤,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
الإيجارات	٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	١,٠٠٠	٠
قرطاسية ومطبوعات	٢,٠٠٧	١,٠٠٠
صيانة وإصلاح	٣٣٧	٠
عقود النظافة والتشغيل	٠	٥,٥٢٠
ضيافة ونضافة	٢,٣٦٤	٠
الدعاية والإعلان	٨,٥٧٦	٠
متنوعه	١٢,٤٦٧	٦,٣٧٥
الإجمالي	٥٣,٧٥١	٧٢,٨٩٥

<u>إيضاح : (١٢) صافي الأصول المقيدة :-</u>	<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>المحرر من القيود خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>
دعم التشغيل - المنح الحكومية	٢٩,٦٠٥	٠	٢٢,٦٠٥	٧,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات- دعم تشغيل	٠	١٠٠,٠٠٠	٥٣,٧٥١	٤٦,٢٤٩
مشروع تمكين الاسر المنتجة - المنح الحكومية	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان	٠	٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٠
الإجمالي	٢٩,٦٠٥	٦٦٠,٠٠٠	٦٣٦,٣٥٦	٥٣,٢٤٩

إيضاح : (١٣) عام :-

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