

جمعية سهل التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية سهل التعليمية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سهل التعليمية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 سهل التعليمية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 والمعايير الدولية 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 سهل 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 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 خلصنا 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

١٦ رمضان ١٤٤٦هـ

١٦ مارس ٢٠٢٥م

**جمعية سهل التعليمية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b><u>الأصول المتداولة</u></b>
٣٦١,٤٧٠	٣٩٤,٣٧١	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥,٥٠٠	٤,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣٦٦,٩٧٠</u>	<u>٣٩٨,٣٧١</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b><u>الأصول غير المتداولة</u></b>
٨,٦٨٨	١٥,٦٩٥	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٠	٢٣,٠٠٠	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٨,٦٨٨</u>	<u>٣٨,٦٩٥</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٣٧٥,٦٥٨</u>	<u>٤٣٧,٠٦٦</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b><u>الالتزامات وصافي الأصول</u></b>
			<b><u>الالتزامات المتداولة</u></b>
٢٣,٤٢٥	٥,٠٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٣,٤٢٥</u>	<u>٥,٠٠٠</u>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
			<b><u>صافي الأصول</u></b>
٣٠,٢٩٢	١٢,٩٨٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣٢١,٩٤١	٤١٩,٠٨٣	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٣٥٢,٢٣٣</u>	<u>٤٣٢,٠٦٦</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٣٧٥,٦٥٨</u>	<u>٤٣٧,٠٦٦</u>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية سهل التعليمية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح	بنود الدخل
٢٠,٧٩٠	٧٦,٣٨٣	٠	٧٦,٣٨٣	(٨)	التبرعات النقدية العامة
٣٨٥,٣١٤	١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	٠	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٥,٥٠٠	٦,٥٠٠	٠	٦,٥٠٠		إيرادات الأشتراكات
٠	٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	٠	(١٠)	دعم منصة احسان
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	(١١)	اعانة صندوق دعم الجمعيات
٠	٦١,٥٣٤	٠	٦١,٥٣٤		العائد الاقتصادي للتطوع
٠	٠	(٢١٥,٨٥٨)	٢١٥,٨٥٨		<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b> إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٤١١,٦٠٤	٤٥٧,٤١٧	٩٧,١٤٢	٣٦٠,٢٧٥		<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>
٠	٦١,٥٣٤	٠	٦١,٥٣٤		<b>بنود المصروفات</b> مصروفات التطوع
٣,٤٢٥	١١٤,٥٩٨	٠	١١٤,٥٩٨	(١٢)	مصروفات الأنشطة
٥٤,٦٨٦	١٩٢,٧٥٧	٠	١٩٢,٧٥٧	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٢٦٠	٢,٩٤٥	٠	٢,٩٤٥	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	(٦)	إطفاء أصول غير ملموسة
٥٩,٣٧١	٣٧٧,٥٨٤	٠	٣٧٧,٥٨٤		<b>إجمالي بنود المصروفات</b>
٣٥٢,٢٣٣	٧٩,٨٣٣	٩٧,١٤٢	(١٧,٣٠٩)		التغير في صافي الاصول
٠	٣٥٢,٢٣٣	٣٢١,٩٤١	٣٠,٢٩٢		صافي الأصول في بداية السنة
٣٥٢,٢٣٣	٤٣٢,٠٦٦	٤١٩,٠٨٣	١٢,٩٨٣		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سهل التعليمية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>إيضاح</u>
٠	٠	٠	الرصيد في ٠٧ مارس ٢٠٢٣ م
٣٥٢,٢٣٣	٣٢١,٩٤١	٣٠,٢٩٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٥٢,٢٣٣	٣٢١,٩٤١	٣٠,٢٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣٥٢,٢٣٣	٣٢١,٩٤١	٣٠,٢٩٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٧٩,٨٣٣	٩٧,١٤٢	(١٧,٣٠٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٣٢,٠٦٦	٤١٩,٠٨٣	١٢,٩٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

**جمعية سهل التعليمية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٣٥٢,٢٣٣	٧٩,٨٣٣	التغير في صافي الاصول
١,٢٦٠	٢,٩٤٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٥,٧٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
<b>٣٥٣,٤٩٣</b>	<b>٨٨,٥٢٨</b>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
(٥,٥٠٠)	١,٥٠٠	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
٢٣,٤٢٥	(١٨,٤٢٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<b>٣٧١,٤١٨</b>	<b>٧١,٦٠٣</b>	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٩٤٨)	(٩,٩٥٢)	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٠	(٢٨,٧٥٠)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>(٩,٩٤٨)</b>	<b>(٣٨,٧٠٢)</b>	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٣٦١,٤٧٠	٣٢,٩٠١	شراء أصول غير ملموسة
<b>٣٦١,٤٧٠</b>	<b>٣٩٤,٣٧١</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ من القوائم المالية

## جمعية سهل التعليمية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

**(١) معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية سهل التعليمية

**(١/٢) المركز الرئيسي :** سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية

**(١/٣) رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ ) بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٠٧ م .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

\* تعزيز القيم والانتماء الوطني

\* تطوير نظام التعليم لتلبية متطلبات التنمية، واحتياجات سوق العمل.

\* تنمية وتطوير قدرات الكوادر التعليمية

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

**(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 .

## جمعية سهل التعليمية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### (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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

#### المخزون السلي:

(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 سهل التعليمية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ )

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

### الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً 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 استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

### 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 سهل التعليمية  
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٥١٤٣ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٣٦١,٤٧٠	٣٩٤,٣٧١	مصرف الراجحى - عام
<u>٣٦١,٤٧٠</u>	<u>٣٩٤,٣٧١</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٥,٥٠٠	٤,٠٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
<u>٥,٥٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية سهول التعليمية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تأمينات علي مباني مستأجرة	٤%	٣,٧٥٠	٠	٠	٣,٧٥٠	١٥٠	١٥٠	٠	٣٠٠	٣,٤٥٠	٣,٦٠٠
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١,٣٠٠	٠	٠	١,٣٠٠	١٣٠	١٣٠	٠	٢٦٠	١,٠٤٠	١,١٧٠
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٠%	٤,٨٩٨	٦,٥٩٨	٠	١١,٤٩٦	٩٨٠	٢,٢٩٩	٠	٣,٢٧٩	٨,٢١٧	٣,٩١٨
اجهزة التنفئة والتبريد والتهوية	١٥%	٠	٦٠٤	٠	٦٠٤	٠	٩١	٠	٩١	٥١٣	٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٠	٢,٧٥٠	٠	٢,٧٥٠	٠	٢٧٥	٠	٢٧٥	٢,٤٧٥	٠
<b>الإجمالي</b>		<b>٩,٩٤٨</b>	<b>٩,٩٥٢</b>	<b>٠</b>	<b>١٩,٩٠٠</b>	<b>١,٢٦٠</b>	<b>٢,٩٤٥</b>	<b>٠</b>	<b>٤,٢٠٥</b>	<b>١٥,٦٩٥</b>	<b>٨,٦٨٨</b>
<u>(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي</u>											
الخطة الامتراجية	٢٠%	٠	٢٨,٧٥٠	٠	٢٨,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	٢٣,٠٠٠	٠
<b>الإجمالي</b>		<b>٠</b>	<b>٢٨,٧٥٠</b>	<b>٠</b>	<b>٢٨,٧٥٠</b>	<b>٠</b>	<b>٥,٧٥٠</b>	<b>٠</b>	<b>٥,٧٥٠</b>	<b>٢٣,٠٠٠</b>	<b>٠</b>

**جمعية سهل التعليمية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٥,٠٠٠
٣,٤٢٥	٠
٢٠,٠٠٠	٠
<b>٢٣,٤٢٥</b>	<b>٥,٠٠٠</b>

**(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-**  
 انعاب مهنية مستحقة  
 ذمم العاملين (دائنة)  
 مصروفات مستحقة (إيجارات)  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٥٢,٩٤٥
٢٠,٧٩٠	٢٣,٤٣٨
<b>٢٠,٧٩٠</b>	<b>٧٦,٣٨٣</b>

**(٨) التبرعات النقدية العامة :-**  
 تبرعات نقدية غير مقيدة - عام  
 تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	١٢٠,٠٠٠
٠	١٥,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	٠
٣٥,٠٠٠	٠
٥٠,٣١٤	٠
٥٠,٠٠٠	٠
١٠٠,٠٠٠	٠
<b>٣٨٥,٣١٤</b>	<b>١٣٥,٠٠٠</b>

**(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-**  
 تبرعات نقدية مقيدة - برنامج التأهيل العلمي (مؤسسة الحبيب)  
 تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل للموظفين (مؤسسة الحبيب)  
 تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس (مؤسسة الحبيب)  
 تبرعات نقدية مقيدة - برنامج زيارات (مؤسسة ابانمي)  
 تبرعات نقدية مقيدة - برامج تعليمية (الماجد)  
 تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (وقف ثمره)  
 تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس (مؤسسة عبداللطيف العيسى)  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	٧٨,٠٠٠
٠	٧٨,٠٠٠

**(١٠) دعم منصة احسان**  
 دعم منصة احسان - تأسيس (مؤسسة عبدالعزيز سليمان الراجحي الخيرية)  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	١٠٠,٠٠٠
٠	١٠٠,٠٠٠

**(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات**  
 اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس  
**الإجمالي**

جمعية سهل التعليمية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٢) مصروفات الأنشطة :-</u>
٣,٤٢٥	١٥,٣٣٢	مصروفات الأنشطة - برنامج زيارات
٠	١١,٥٩٢	مصروفات الأنشطة - برنامج الذكاء الاصطناعي
٠	٨,٩٧١	مصروفات الأنشطة - برنامج مدخل الي علم اللغة العربية
٠	٧,٥٢٦	مصروفات الأنشطة - برنامج المدارس الفقهية الأربعة
٠	٥,٦٦٧	مصروفات الأنشطة - برنامج تكريم برنامج تسهيل
٠	٥,٩١٠	مصروفات الأنشطة - المحملة علي النشاط
٠	٥٩,٦٠٠	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
<u>٣,٤٢٥</u>	<u>١١٤,٥٩٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية سهل التعليمية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٣١,٠٠٠	٨٦,٥٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢,٠٠٠	٧,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٢٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ايجارات
.	٢١,٤٤٥	تدريب وتأهيل
.	١١,٧٧٩	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
٤٣٦	٥,٩٠٣	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٥,٨٦٠	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٢,٧٦٠	مصاريف دعاية واعلانات
.	٩١٨	منافع وخدمات
.	٥٨٧	صيانة وإصلاح وترميم
.	٥	مصاريف عمولات بنكية
١,٢٥٠	.	دعاية وإعلان
<u>٥٤,٦٨٦</u>	<u>١٩٢,٧٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية سهل التعليمية**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥١٤٣ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<b>(١٤) صافي الأصول المقيدة :-</b>
١٢٠,٠٠٠	٠	١٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج التأهيل العلمي (مؤسسة الحبيب)
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
٠	٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - تأسيس (مؤسسة عبدالعزيز سليمان الراجحي الخيرية)
٤٢,٧٨٨	٧,٥٢٦	٠	٥٠,٣١٤	تبرعات نقدية مقيدة - برامج تعليمية (الماجد)
١٦,٢٤٣	١٥,٣٣٢	٠	٣١,٥٧٥	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج زيارات (مؤسسة ابانمي)
١٤٠,٠٥٢	٠	٠	١٤٠,٠٥٢	تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس (مؤسسة الحبيب)
١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس (مؤسسة عبداللطيف العيسي)
٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل للموظفين (مؤسسة الحبيب)
<b>٤١٩,٠٨٣</b>	<b>٢١٥,٨٥٨</b>	<b>٣١٣,٠٠٠</b>	<b>٣٢١,٩٤١</b>	<b>الإجمالي</b>