

جمعية سهل التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)

الجوف - 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
١٦-٧	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 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 سهل 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 وفينا 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 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 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
- 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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

٢٦ شوال ١٤٤٧هـ

١٤ أبريل ٢٠٢٦م

جمعية سهل التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣٦٦,١٤٦	٣٩٤,٣٧١
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٠,٥٠٠	٤,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٧٦,٦٤٦	٣٩٨,٣٧١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٣,٢٩٠	١٥,٦٩٥
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	١٧,٢٥٠	٢٣,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٠,٥٤٠	٣٨,٦٩٥
إجمالي الأصول		٤٠٧,١٨٦	٤٣٧,٠٦٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٧,٦٨٥	٥,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧,٦٨٥	٥,٠٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٤,٧٥٠	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤,٧٥٠	٠
إجمالي الالتزامات		١٢,٤٣٥	٥,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٢,٦٩٩	١٢,٩٨٣
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٣٥٢,٠٥٢	٤١٩,٠٨٣
إجمالي صافي الأصول		٣٩٤,٧٥١	٤٣٢,٠٦٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٠٧,١٨٦	٤٣٧,٠٦٦

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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٣٨,١٩٠	٠	٣٨,١٩٠	٧٦,٣٨٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٣٤٢,٥٠٠	٣٤٢,٥٠٠	١٣٥,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٦,٥٠٠	٠	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
دعم منصة احسان		٠	٠	٠	٧٨,٠٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات		٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٠	٠	٠	٦١,٥٣٤
صافي الأصول المحررة من القيود		٤٠٩,٥٣١	(٤٠٩,٥٣١)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٤٥٤,٢٢١	(٦٧,٠٣١)	٣٨٧,١٩٠	٤٥٧,٤١٧
بنود المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(١١)	٣٧٦,٧٨٥	٠	٣٧٦,٧٨٥	١٧٦,١٣٢
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٥٣,٩٦٥	٠	٥٣,٩٦٥	١٩٢,٧٥٧
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٣,٠٠٥	٠	٣,٠٠٥	٢,٩٤٥
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٥,٧٥٠	٠	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي بنود المصروفات		٤٣٩,٥٠٥	٠	٤٣٩,٥٠٥	٣٧٧,٥٨٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٤,٧١٦	(٦٧,٠٣١)	(٥٢,٣١٥)	٧٩,٨٣٣
البنود الاستثنائية					
إيرادات أخرى	(١٣)	١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠
التغير في صافي الأصول		٢٩,٧١٦	(٦٧,٠٣١)	(٣٧,٣١٥)	٧٩,٨٣٣
صافي الأصول في بداية السنة		١٢,٩٨٣	٤١٩,٠٨٣	٤٣٢,٠٦٦	٣٥٢,٢٣٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٤٢,٦٩٩	٣٥٢,٠٥٢	٣٩٤,٧٥١	٤٣٢,٠٦٦

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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
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
٤٣٢,٠٦٦	٤١٩,٠٨٣	١٢,٩٨٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٣٧,٣١٥)	(٦٧,٠٣١)	٢٩,٧١٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٩٤,٧٥١	٣٥٢,٠٥٢	٤٢,٦٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٩,٨٣٣	(٣٧,٣١٥)	التغير في صافي الأصول
٢,٩٤٥	٣,٠٠٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٠	٤,٧٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٨٨,٥٢٨</u>	<u>(٢٣,٨١٠)</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١,٥٠٠	(٦,٥٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٨,٤٢٥)	٢,٦٨٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٧١,٦٠٣</u>	<u>(٢٧,٦٢٥)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩,٩٥٢)	(٦٠٠)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٨,٧٥٠)	٠	شراء أصول غير ملموسة
<u>(٣٨,٧٠٢)</u>	<u>(٦٠٠)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٣٢,٩٠١	(٢٨,٢٢٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٦١,٤٧٠	٣٩٤,٣٧١	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٣٩٤,٣٧١</u>	<u>٣٦٦,١٤٦</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(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 تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي 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 والإصدارات 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 والإصدارات 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 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 :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/1/3) 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

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 سهل التعليمية

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

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات 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 الإءتراف 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 سهل التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٤٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مصرف الراجحي - عام
٣٩٤,٣٧١	٣٦٦,١٤٦	الاجمــــــــــــــــالى
٣٩٤,٣٧١	٣٦٦,١٤٦	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٤,٠٠٠	١٠,٥٠٠	الاجمــــــــــــــــالى
٤,٠٠٠	١٠,٥٠٠	

جمعية سهيل التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٥١٤٣)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(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	مجمع الإهلاكات في العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تأمينات علي مباني مستأجرة	٤%	٣,٧٥٠	٠	٠	٣,٧٥٠	٣٠٠	١٥٠	٠	٤٥٠	٣,٣٠٠	٣,٤٥٠
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١,٣٠٠	٦٠٠	٠	١,٩٠٠	٢٦٠	١٩٠	٠	٤٥٠	١,٤٥٠	١,٠٤٠
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	١١,٤٩٦	٠	٠	١١,٤٩٦	٣,٢٧٩	٢,٢٩٩	٠	٥,٥٧٨	٥,٩١٨	٨,٢١٧
اجهزة التفتة والتبريد والتهوية	١٥%	٦٠٤	٠	٠	٦٠٤	٩١	٩١	٠	١٨٢	٤٢٢	٥١٣
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٢,٧٥٠	٠	٠	٢,٧٥٠	٢٧٥	٢٧٥	٠	٥٥٠	٢,٢٠٠	٢,٤٧٥
الإجمالي		١٩,٩٠٠	٦٠٠	٠	٢٠,٥٠٠	٤,٢٠٥	٣,٠٠٥	٠	٧,٢١٠	١٣,٢٩٠	١٥,٦٩٥

(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي

الخطة الاستراتيجية	٢٠%	٢٨,٧٥٠	٠	٠	٢٨,٧٥٠	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	٠	١١,٥٠٠	١٧,٢٥٠	٢٣,٠٠٠
الإجمالي		٢٨,٧٥٠	٠	٠	٢٨,٧٥٠	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	٠	١١,٥٠٠	١٧,٢٥٠	٢٣,٠٠٠

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 ٢٠٢٥ م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٠٠٠	٥,٧٥٠	التأمينات الاجتماعية المستحقة
٠	١,٩٣٥	
٥,٠٠٠	٧,٦٨٥	<u>الاجمالي</u>
		(٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رصيد اول الفترة
٠	٠	المكون خلال العام
٠	٤,٧٥٠	المسدد خلال العام
٠	٠	
٠	٤,٧٥٠	<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 ٢٠٢٥م

		(٩) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عام
٥٢,٩٤٥	٣٦,٥٤٣	تبرعات نقدية غير مقيدة - امر مستديم
٢٣,٤٣٨	١,٦٤٧	
٧٦,٣٨٣	٣٨,١٩٠	<u>الاجمالي</u>
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج جامعي طموح (مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب واولاده)
٠	١٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - طفل المستقبل (مؤسسة سليمان ابانمي الاهلية)
٠	١١٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغلي (مؤسسة محمد عبدالله ابراهيم الماجد)
٠	٤٧,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج التأهيل العلمي (مؤسسة الحبيب)
١٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل للموظفين (مؤسسة الحبيب)
١٥,٠٠٠	٠	
١٣٥,٠٠٠	٣٤٢,٥٠٠	<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 ٢٠٢٥م

(١١) مصروفات الأنشطة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
٠	١٣٥,٦٦٦	مصروفات الأنشطة - مشروع جامعي طموح
٠	١١٥,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج طفل المستقبل
٠	١١١,٣٦٥	مصروفات الأنشطة - برنامج مداخل العلوم
٠	٩,٠٠٤	مصروفات الأنشطة - ملتقى الرياض
١٥,٣٣٢	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج زيارات
١١,٥٩٢	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج الذكاء الاصطناعي
٨,٩٧١	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج مدخل الي علم اللغة العربية
٧,٥٢٦	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج المدارس الفقهية الأربعة
٥,٦٦٧	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج تكريم برنامج تسهيل
٦١,٥٣٤	٠	مصروفات الأنشطة - خدمات تطوعية
٥,٩١٠	٠	مصروفات الأنشطة - المحملة علي النشاط
٥٩,٦٠٠	٠	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
٠	٥,٧٥٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
١٧٦,١٣٢	٣٧٦,٧٨٥	<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 ٢٠٢٥ م

<u>(١٢) المصروفات العمومية والإدارية : -</u>		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	
٨٦,٥٠٠	٢٨,٥٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١٧,٤١٨	تأمينات اجتماعية
٠	٤,٧٥٠	مكافآت نهاية الخدمة
٥٨٧	١,٢٢٣	صيانة وإصلاح وترميم
٩١٨	٧٤٧	منافع وخدمات
٥,٨٦٠	٧٢٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٥,٩٠٣	٦٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٧,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز
٤٠,٠٠٠	٠	ايجارات
٢١,٤٤٥	٠	تدريب وتأهيل
١١,٧٧٩	٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٠,٠٠٠	٠	اتعاب مهنية
٢,٧٦٠	٠	مصاريف دعاية واعلانات
٥	٠	مصاريف عمولات بنكية
<u>١٩٢,٧٥٧</u>	<u>٥٣,٩٦٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>(١٣) إيرادات أخرى : -</u>		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	
٠	١٥,٠٠٠	إيرادات أخرى - استرداد ضريبي
<u>٠</u>	<u>١٥,٠٠٠</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 ٢٠٢٥م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٢٤٠,٠٥٢	.	.	٢٤٠,٠٥٢	تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس
٤٢,٧٨٨	.	.	٤٢,٧٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - برامج تعليمية
٣٨,٦٣٥	١١١,٣٦٥	٣٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج التأهيل العلمي
١٦,٢٤٣	.	.	١٦,٢٤٣	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج زيارات
١٤,٣٣٤	١٣٥,٦٦٦	١٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج جامعي طموح
.	٤٧,٥٠٠	٤٧,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي
.	١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - طفل المستقبل
<u>٣٥٢,٠٥٢</u>	<u>٤٠٩,٥٣١</u>	<u>٣٤٢,٥٠٠</u>	<u>٤١٩,٠٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>