

جمعية المعسرین بالجوف تياسیر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غیر الربحي برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)

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
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية المعسرين بالجوف تياسير

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية المعسرين بالجوف تياسير ، (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 بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية المعسرين بالجوف تياسير (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 والمعياري 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 والمعياري 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)

السادة / جمعية المعسرین بالجوف تياسير

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 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 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٧ شوال ١٤٤٧ هـ

١٥ أبريل ٢٠٢٦ م

جمعية المعسرین بالجوف تياسیر
مسجلة لدى المركز الوطنی لتنمية القطاع غیر الربحي برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)
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>الأصول المتداولة</u>		
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٣١,٢٤٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٣١,٣٤٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>		
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٤,٢٢٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٢٢٢
إجمالي الأصول		١٣٥,٥٦٩
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>		
<u>الإلتزامات المتداولة</u>		
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٤,٥٠٠
إجمالي الإلتزامات		٤,٥٠٠
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٠٧٢
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١٢١,٩٩٧
إجمالي صافي الأصول		١٣١,٠٦٩
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٣٥,٥٦٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية المعسرین بالجوف تياسیر
مسجلة لدى المركز الوطنی لتنمية القطاع غیر الربحی برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية فی ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالریال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
التبرعات النقدية العامة	(٧)	٢,٤٠٨	٠	٢,٤٠٨
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	١٥١,٦٧١	١٥١,٦٧١
إيرادات الاشتراكات		١,٠٥٠	٠	١,٠٥٠
دعم منصة احسان	(٩)	٠	١٤٩,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٠)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		١٤٢,٤١٥	٠	١٤٢,٤١٥
تبرعات عينية (أصول ثابتة)		٣,٨٠٠	٠	٣,٨٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد		٢٧٨,٦٧٤	(٢٧٨,٦٧٤)	٠
الإستخدام				
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٤٢٨,٣٤٧	١٢١,٩٩٧	٥٥٠,٣٤٤
بنود المصروفات				
مصروفات الأنشطة	(١١)	٣٩٠,٦٨٣	٠	٣٩٠,٦٨٣
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٢٧,٧٩٠	٠	٢٧,٧٩٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٨٠٢	٠	٨٠٢
إجمالي بنود المصروفات		٤١٩,٢٧٥	٠	٤١٩,٢٧٥
التغير في صافي الاصول		٩,٠٧٢	١٢١,٩٩٧	١٣١,٠٦٩
صافي الأصول في بداية السنة		٠	٠	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٩,٠٧٢	١٢١,٩٩٧	١٣١,٠٦٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية المعسرين بالجوف تياسير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)
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
٠	٠	٠	الرصيد في ٠١ أكتوبر ٢٠٢٤ م
١٣١,٠٦٩	١٢١,٩٩٧	٩,٠٧٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٣١,٠٦٩	١٢١,٩٩٧	٩,٠٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية المعسرین بالجوف تياسیر
مسجلة لدى المركز الوطنی لتنمية القطاع غیر الربحی برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣١,٠٦٩	التغير في صافي الأصول
٨٠٢	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٣١,٨٧١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٥٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣٦,٢٧١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٠٢٤)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(٥,٠٢٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٣١,٢٤٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٣١,٢٤٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية المعسرين بالجوف تياسير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية المعسرين بالجوف تياسير

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠) بتاريخ ٠١ / ١٠ / ٢٠٢٤ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين

* تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة

*تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة

* الارتقاء بالمستوى المعيشي للمستفيدين

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر أكتوبر من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 المعسرین بالجوف تياسیر
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم 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 المعسرين بالجوف تياسير

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)

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 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 الإعتراف 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 المعسرین بالجوف تیسیر
مسجلة لدى المركز الوطنی لتنمية القطاع غیر الربحی برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فی ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-</u>
<u>١٣١,٢٤٧</u>	مصرف الراجحي - عام
<u>١٣١,٢٤٧</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
<u>١٠٠</u>	ايرادات غير مقيدة مستحقة (اشتراكات الأعضاء)
<u>١٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية المعسرين بالجوف تياسير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-</u>											
<u>البيان</u>	<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>تكلفة الأصول في بداية الفترة</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>الاستيعادات خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول في نهاية الفترة</u>	<u>مجمع الإهلاكات في بداية الفترة</u>	<u>إهلاكات العام</u>	<u>مجمع الإهلاك المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة</u>	<u>صافي قيمة الأصول في آخر الفترة</u>	<u>صافي قيمة الأصول في بداية الفترة</u>
أثاث ومفروشات	٢,٥ : ١٠ %	٠	١,٢٢٤	٠	١,٢٢٤	٠	١٢٢	٠	١٢٢	١,١٠٢	٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥ %	٠	١,٦٠٠	٠	١,٦٠٠	٠	٢٤٠	٠	٢٤٠	١,٣٦٠	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠ %	٠	٢,٢٠٠	٠	٢,٢٠٠	٠	٤٤٠	٠	٤٤٠	١,٧٦٠	٠
الإجمالي		٠	٥,٠٢٤	٠	٥,٠٢٤	٠	٨٠٢	٠	٨٠٢	٤,٢٢٢	٠

جمعية المعسرین بالجوف تياسیر
مسجلة لدى المركز الوطنی لتنمية القطاع غیر الربحي برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٤,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٤,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٧) التبرعات النقدية العامة :-</u>
٢,٤٠٨	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
<u>٢,٤٠٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية المعسرين بالجوف تياسير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ديون المعسرين (مؤسسة محمد عبدالله الجميح)
١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ديون المعسرين (متجر)
٣٩,٢٧١	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ديون المعسرين
٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ديون المعسرين (نقاط بيع)
١,٤٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (المتجر)
٦,٩١٢	
<u>١٥١,٦٧١</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>(٩) دعم منصة احسان</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	دعم منصة احسان - سداد ايجارات
١٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - تأسيس (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
٤٩,٠٠٠	
<u>١٤٩,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>(١٠) اعانة صندوق دعم الجمعيات</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
١٠٠,٠٠٠	
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية المعسرین بالجوف تیسیر
مسجلة لدى المركز الوطنی لتنمية القطاع غیر الربحی برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) مصروفات الأنشطة :-
١١٣,١٣٣	مصروفات برامج وانشطة - سداد ديون معسرین
١٠٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - سداد ايجارات (أحسان)
٥,٥٢٠	مصروفات برامج وانشطة - الاستثمار الاجتماعي
١٤٢,٤١٥	مصروفات برامج وانشطة - خدمات التطوع
٢٥,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط
١١٥	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٤,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
٣٩٠,٦٨٣	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-
٢٥,٥٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٧٨٥	منافع وخدمات
٥٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٥	مصاريف عمولات بنكية
٢٧,٧٩٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية المعسرين بالجوف تياسير
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٥٢٧٠٠)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة :-</u>			
الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة
٩٠,٣٧١	٩,٦٢٩	١٠٠,٠٠٠	٠
٠	٦,٩١٢	٦,٩١٢	٠
٣١,٦٢٦	١١٣,١٣٣	١٤٤,٧٥٩	٠
٠	٤٩,٠٠٠	٤٩,٠٠٠	٠
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
١٢١,٩٩٧	٢٧٨,٦٧٤	٤٠٠,٦٧١	٠
<u>الاجمالي</u>			

اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي
تبرعات نقدية مقيدة - سداد ديون المعسرين
دعم منصة احسان - تأسيس (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية)
دعم منصة احسان - سداد ايجارات