

جمعية تأصيل التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية تأصيل التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية تأصيل التعليمية.

القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تأصيل التعليمية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح 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 وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية تأصيل التعليمية تفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١١ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ فبراير ٢٠٢٥ م



جمعية تأصيل التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨٢٧,٠١٣	٥١٤,٦٣٢	(٣)	النقد ومافي حكمه
٢٠٠,٤٧٢	٣٨٨,١٩٤	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١,٠٢٧,٤٨٥	٩٠٢,٨٢٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥,٥٦٢,٤٣٨	٥,٨٤٠,٥٧٩	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٢,٩٢١	٢٠,١٠٤	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٥,٥٨٥,٣٥٩	٥,٨٦٠,٦٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦,٦١٢,٨٤٤	٦,٧٦٣,٥٠٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢,٣٦٠,٠٠٠	٥٩٠,١٥٣	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢,٣٦٠,٠٠٠	٥٩٠,١٥٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٩,٢٤٥	٥٦,٠٤٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٩,٢٤٥	٥٦,٠٤٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,٨٤٥,١٥٠	٦,١١٧,٣١٥		صافي الأصول غير المقيدة
٣٦٨,٤٤٩	٠		صافي الأصول المقيدة
٤,٢١٣,٥٩٩	٦,١١٧,٣١٥		إجمالي صافي الأصول
٦,٦١٢,٨٤٤	٦,٧٦٣,٥٠٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تأصيل التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٠	٠	٥٦,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٥,٥٠٠	٠	٥,٥٠٠	١,٦٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢,٨١٩,٥٣٥	٠	٢,٨١٩,٥٣٥	٢,٢٠٧,٦١٣
المنح الحكومية	(١٠)	٠	٣٩٥,٠٠٠	٣٩٥,٠٠٠	٩٩٢,١١٤
إيرادات تأجير		٥٢٤,٣٤٨	٠	٥٢٤,٣٤٨	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣,٣٤٩,٣٨٣	٣٩٥,٠٠٠	٣,٧٤٤,٣٨٣	٣,٢٥٧,٣٢٧
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١١)	٧٤٠,٠٤٤	٠	٧٤٠,٠٤٤	٥٠٧,٩١٦
مصروفات الاستثمار		٨,٥٠٧	٠	٨,٥٠٧	٠
مصروفات نقدية مقيدة	(١٢)	٠	٧٦٣,٤٤٩	٧٦٣,٤٤٩	٦٧٩,٦٦٥
مصروفات الحوكمة		١٨,٠٠٠	٠	١٨,٠٠٠	٨,٥١١
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٦٤,٣٩٥	٠	٦٤,٣٩٥	١٢,٧٠٠
مصروفات جمع الاموال		٦٢,٨١٦	٠	٦٢,٨١٦	١٦,٣٤٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣)	١٥٤,٢٢٧	٠	١٥٤,٢٢٧	١٩١,٨٩١
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٢,٨١٨	٠	٢,٨١٨	٢,٨١٨
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٢٦,٤١٣	٠	٢٦,٤١٣	٦,٤٩٣
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٠٧٧,٢١٨	٧٦٣,٤٤٩	١,٨٤٠,٦٦٨	١,٤٢٦,٣٣٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢,٢٧٢,١٦٥	(٣٦٨,٤٤٩)	١,٩٠٣,٧١٥	١,٨٣٠,٩٩٤
التغير في صافي الأصول		٢,٢٧٢,١٦٥	(٣٦٨,٤٤٩)	١,٩٠٣,٧١٥	١,٨٣٠,٩٩٤
صافي الأصول في بداية السنة		٣,٨٤٥,١٥٠	٣٦٨,٤٤٩	٤,٢١٣,٥٩٩	٢,٣٨٢,٦٠٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٦,١١٧,٣١٥	٠	٦,١١٧,٣١٥	٤,٢١٣,٥٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تأصيل التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٨٣٠,٩٩٤	١,٩٠٣,٧١٥	التغير في صافي الأصول
٦,٤٩٣	٢٦,٤١٣	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٨١٨	٢,٨١٨	استنفاد الأصول غير الملموسة
٢٥,٥٩٨	٥٠,٣٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١,٨٦٥,٩٠٢	١,٩٨٣,٣٠٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٤٣,٦٤٧)	(١٨٧,٧٢٣)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٢,٣٦٠,٠٠٠	(١,٧٦٩,٨٤٧)	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخري
٠	(٣٣,٥٦٥)	مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخري
٤,١٨٢,٢٥٦	(٧,٨٢٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
(٥,٥٤٤,٣٤٩)	(٣٠٤,٥٥٤)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥,٥٤٤,٣٤٩)	(٣٠٤,٥٥٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٦٢,٠٩٣)	(٣١٢,٣٨٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢,١٨٩,١٠٦	٨٢٧,٠١٣	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٨٢٧,٠١٣	٥١٤,٦٣١	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تأصيل التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تأصيل التعليمية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥) بتاريخ ١٠ / ١١ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

الريادة في التعليم وإشاعة المعرفة من خلال الاستثمار أحدث الوسائل والتطبيقات في التقنية الحديثة - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحياً تفصيلياً من النظام الأساسي للجمعية.

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 تأصيل التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية 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 :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

(١/ ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ ج) أن 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(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 كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية تأصيل التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 تأصيل التعليمية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد لدى البنوك
٨٢٧,٠١٣	٥١٤,٦٣٢	النقد وما في حكمه
٨٢٧,٠١٣	٥١٤,٦٣٢	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	١١٣,١٣٠	ايرادات تأجير مستحقة
١٨٨,٦٠٠	٢٥٤,٨١١	دفعات مقدمة للموردين
١١,٨٧٢	٢٠,٢٥٣	ضريبة القيمة المضافة مدين
٢٠٠,٤٧٢	٣٨٨,١٩٤	<u>الإجمالي</u>

جمعية تأصيل التعليمية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) صافي الأصول الثابتة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٠%	٥,٣٩٠,٠٠٠	٠	٥,٣٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٥,٣٩٠,٠٠٠	٥,٣٩٠,٠٠٠
٤%	١١٠,٠٠٠	٢٠٢,١٠٢	٣١٢,١٠٢	١,٨٣٣	١٧,٨٧٣	١٩,٧٠٧	٢٩٢,٣٩٥	١٠٨,١٦٧
١٠%	١١,١٢٥	٧٢,٣٦٦	٨٣,٤٩١	١,١٦٤	٢,١٢٧	٣,٢٩١	٨٠,٢٠٠	٩,٩٦١
١٥%	٥٩,٧١٣	٣٠,٠٨٦	٨٩,٧٩٩	٥,٤٠٣	٦,٤١٣	١١,٨١٦	٧٧,٩٨٣	٥٤,٣١٠
	٥,٥٧٠,٨٣٩	٣٠٤,٥٥٤	٥,٨٧٥,٣٩٢	٨,٤٠١	٢٦,٤١٣	٣٤,٨١٤	٥,٨٤٠,٥٧٩	٥,٥٦٢,٤٣٨
الإجمالي								
(٦) الأصول غير الملموسة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاذ	الاستنفاذ	مجمع الاستنفاذ	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الاستنفاذ	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٠%	٢٨,١٧٥	٠	٢٨,١٧٥	٥,٢٥٤	٢,٨١٨	٨,٠٧٢	٢٠,١٠٤	٢٢,٩٢١
	٢٨,١٧٥	٠	٢٨,١٧٥	٥,٢٥٤	٢,٨١٨	٨,٠٧٢	٢٠,١٠٤	٢٢,٩٢١

جمعية تأصيل التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مصروفات اخرى مستحقة
١٠,٠٠٠	١٠,٣٥٠	ذمم دائنة اخرى
٢,٣٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	مصروفات استثمار مستحقة
.	٨,٥٠٧	ضريبة القيمة المضافة
.	٢١,٢٩٧	الاجمالي
٢,٣٦٠,٠٠٠	٥٩٠,١٥٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٦٤٧	٣٩,٢٤٥	رصيد المخصص أول العام
٢٥,٥٩٨	٥٠,٣٦٠	تعزير المخصص خلال العام
.	٣٣,٥٦٥	المنصرف من المخصص خلال العام
٣٩,٢٤٥	٥٦,٠٤٠	الاجمالي

جمعية تأصيل التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٦,٠٠٠	.
٥٦,٠٠٠	.

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده الخيرية لتفريغ وتطوير المدير التنفيذي
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
.	١٦٢,٠٠٠
.	١٠٠,٠٠٠
.	٧٠,٠٠٠
٩٩,٠٠٠	٦٣,٠٠٠
٦٠٣,١١٤	.
٢٠٠,٠٠٠	.
٩٠,٠٠٠	.
٩٩٢,١١٤	٣٩٥,٠٠٠

(١٠) الإعانات الحكومية

صندوق دعم الجمعيات - منحة رأس المال البشري
صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
صندوق دعم الجمعيات - البرامج والأنشطة
دعم تنمية الموارد البشرية - هدف
منح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم التشغيل
صندوق دعم الموارد البشرية - دعم مصروفات التشغيل
صندوق دعم الجمعيات - برنامج نماء التعليمي
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
.	١٣٩,٨٢٠
.	٨٢,٧٤٣
.	٣٨,٩٠٠
.	٦٠,٢٦١
.	٨٣,٤٢٠
١٤٣,٠٧٧	١٢٣,٣١٤
١٤٥,٠٤٧	١١٨,٢٨٣
٩,٩٢٨	٨,٠٠٠
١٤,٢٦٢	٨٥,٣٠٣
١٠٠,٠٠٠	.
١٥,٧٣٨	.
٥٣١	.
٥٦,٠٩٣	.
٢٣,٢٤٠	.
٥٠٧,٩١٦	٧٤٠,٠٤٤

(١١) مصروفات البرامج والأنشطة

مصروفات برامج وأنشطة - برنامج مسلك التعليمي
مصروفات برامج وأنشطة - برنامج تأهيل مدربي التخطيط الشخصي
مصروفات برامج وأنشطة - برنامج المقررات التعليمية
مصروفات برامج وأنشطة - برنامج عبق
مصروفات برامج وأنشطة - برنامج تفعيل الكفاءات
مصروفات برامج وأنشطة - برنامج نماء التعليمي
مصروفات برامج وأنشطة - برنامج تبيان
مصروفات برامج وأنشطة - برنامج الايام التعليمية
مصروفات برامج وأنشطة - برنامج الصفوة
مصروفات برامج وأنشطة - برنامج الكتب التعليمية
مصروفات برامج وأنشطة - برنامج روض وروضة
مصروفات برامج وأنشطة - برنامج مع النبي
مصروفات برامج وأنشطة - برنامج التعليق المقنع
مصروفات برامج وأنشطة - برنامج بناء
الإجمالي

جمعية تأصيل التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مصروفات نقدية مقيدة
٠	١٦٢,٠٠٠	مصروفات صندوق دعم الجمعيات - منحة رأس المال البشري
٠	١٠٠,٠٠٠	مصروفات صندوق دعم الجمعيات - منحة التميز المؤسسي
٠	٧٠,٠٠٠	مصروفات صندوق دعم الجمعيات - برنامج تأهيل مدربي التخطيط الشخصي
٤٦,٦٦٧	٩,٣٣٣	مصروفات دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده الخيرية لتفريغ وتطوير المدير التنفيذي
٢٠٠,٠٠٠	٣٥٩,١١٦	مصروفات صندوق دعم الموارد البشرية - دعم مصروفات التشغيل
٩٩,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	مصروفات دعم تنمية الموارد البشرية - هدف
٢٤٣,٩٩٨	٠	مصروفات منح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم التشغيل
٩٠,٠٠٠	٠	مصروفات صندوق دعم الجمعيات - برنامج نماء التعليمي
٦٧٩,٦٦٥	٧٦٣,٤٤٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مصروفات عمومية وإدارية
٠	٢,٩١٣	مصروفات التدريب والتأهيل
٠	١,٨٠٠	مصروفات اجور تحميل وتنزيل
٣٠٠	٩٨١	مصروفات مواد التنظيف
١٠,٠٠٠	١٠,٣٥٠	مصروفات أخرى متنوعة
١,٧٤٠	٣,٣٢٢	مصروفات مستلزمات المطبخ
٣,٦٣٦	١,٩٥٣	مصروفات مطبوعات
٥٥٩	٢,١٦٦	مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات
٨٠٩	٤٢٦	مصروفات مصاريف الشحن
١,٣٧٣	١,١٤٨	مصروفات مصروفات أخرى
١٢,٧٤٣	١٨,٩٢٨	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
٣٠	١,٣٠٥	مصروفات مستهلكات أخرى
١٥,١٣٢	١٢,١٤٨	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٤٧٥	٤٠٣	مصروفات مستلزمات مكتبية
٣,٤٦١	٤,٧٩٦	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٥٨,٣٢٠	٦٢,٠٦٦	مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
٥٢,٢٧٦	٢٤,٧٨١	مصروفات تأمينات اجتماعية
٢,٠٧٠	٢,١٨٨	مصروفات بنكية وعمولات
١,٨١٥	٢,٥٥٤	مصروفات الضيافة
٢,٨٧٦	٠	مصروفات حكومية - تجديد إقامات
٨,٠٠٠	٠	مصروفات حكومية - نقل كفالات
١٤,٣٧٥	٠	مصروفات الحملات الإعلانية
٤٠٠	٠	مصروفات الدعاية والاعلان
١,٥٠٠	٠	مصروفات صيانة وإصلاح
١٩١,٨٩١	١٥٤,٢٢٧	الإجمالي