B159-2025

جمعية إصلاح ذات البين بمنطقة الباحة (تصالح)

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٩)

بلجرشي - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م

فهرس

	بيان	صفحة
تقرير المراجع المستقل		(٣-٤)
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	(أ)	(٥)
قائمة الأنشطة	(ب)	(٦)
قائمة التدفقات النقدية	(ج)	(٧)
قائمة التغيرات في صافي الأصول	(د)	(٨)
إيضاحات القوائم المالية	(١-١٤)	(٩-١٣)

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية إصلاح ذات البين بمنطقة الباحة (تصالح) حفظهم الله
بلجرشي - المملكـة العربيـة السعوديـة

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إصلاح ذات البين بمنطقة الباحة (تصالح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصـادر من الهيئة السـعودية للمراجعين والمحاسـبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشـآت الصـغيرة والمتوسـطة المعتمد في المملكة العربية السـعودية والمعايير والإصـدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السـعودية ومسـؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مسـتقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سـلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفيّنا أيضـاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضـها العادل وفقاً لمعيار المنشـآت الغير هادفة للربح الصـادر من الهيئة السـعودية للمراجعين والمحاسـبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشـآت الصـغيرة والمتوسـطة المعتمد في المملكة العربية السـعودية والمعايير والإصـدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السـعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضـرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصـــول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجـع الـذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلاّ أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السـعودية سـتكشـف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشـأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشـــكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية الســـعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سـواء بسـبب غش أو خطأ وتصـميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أسـاس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشـاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضـــللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصـــول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصـــلة بالمراجعة ، من أجل تصـــميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناســبة الســياســات المحاســبية المســتخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاســبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصـــاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)

شركة البدران المهنية المحدودة
Al Badran Professional Co. Ltd
محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Public Accountants
C.R.4030319998

جـدة في : ١٤٤٨/٣/٢٦هـ

الموافـق : ٢٠٢٦/٩/٨م

جمعية إصلاح ذات البين بمنطقة الباحة (تصالح)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م — **بيان (أ)**

		٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
الأصول المتداولة :-	**إيضاح**	**ريـــــــال**	**ريـــــــال**
النقد وما في حكمه	(٤)	٧١,٦٠٦	٦٩,٠٠٩
أرصدة مدينة أخرى		١٨٥	٩,٨٨٥
إجمالي الأصول المتداولة		٧١,٧٩١	٧٨,٨٩٤
الأصول غير المتداولة :-			
ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية	(٥)	٣٢,٧٧٦	٤١,٣٧٤
أصول غير ملموسة	(٦)	١٢,٠٧٥	١٣,٨٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٤,٨٥١	٥٥,١٧٤
إجمالي الأصول		١١٦,٦٤٢	١٣٤,٠٦٨
الإلتزامات المتداولة :-			
مصاريف مستحقة	(٧)	٣,٩٠٩	١٠,٨٠٣
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٣,٩٠٩	١٠,٨٠٣
الإلتزامات غير المتداولة :-			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٠	٦,٨٨٥
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٠	٦,٨٨٥
إجمالي الإلتزامات		٣,٩٠٩	١٧,٦٨٨
صافي الأصول :-			
صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)		٥٣,٩٨٣	٥٧,٦٣٠
صافي الأصول المقيدة - بيان (د)	(٩)	٥٨,٧٥٠	٥٨,٧٥٠
إجمالي صافي الأصول - بيان (د)		١١٢,٧٣٣	١١٦,٣٨٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١١٦,٦٤٢	١٣٤,٠٦٨

*** الإيضاحات من (١-١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ***

جمعية إصلاح ذات البين بمنطقة الباحة (تصالح)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م **بيان (ب)**

	إيضاح	غير مقيدة ريـــــال	مقيدة ريـــــال	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريـــــال	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريـــــال
بنود الدخل :-					
تبرعات وهبات نقدية عامة - مقيدة	(١٠)	٠	١٧٤,٨٢٩	١٧٤,٨٢٩	٤٣,٧٥٠
تبرعات وهبات نقدية عامة - غير مقيدة		١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		٢٠٠	٠	٢٠٠	١,٦٠٠
إجمالي بنود الدخل		١٠٠,٢٠٠	١٧٤,٨٢٩	٢٧٥,٠٢٩	٧٠,٣٥٠
المصروفات :-					
مصاريف عمومية وإدارية	(١١)	٤٢,٤٦٩	٠	٤٢,٤٦٩	١١٧,١٥١
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٢)	٢٢٣,١٦٩	٠	٢٢٣,١٦٩	٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٥)	١١,٣١٣	٠	١١,٣١٣	١٠,٨١١
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	١,٧٢٥	٠	١,٧٢٥	١,٧٢٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون		٠	٠	٠	١,٧٥٥
إجمالي المصروفات		(٢٧٨,٦٧٦)	٠	(٢٧٨,٦٧٦)	(١٣١,٤٤٢)
التحويل بين البنود		١٧٤,٨٢٩	(١٧٤,٨٢٩)	٠	٠
التغير في صافي الأصول - بيان (د)		(٣,٦٤٧)	٠	(٣,٦٤٧)	(٦١,٠٩٢)

*** الإيضاحات من (١-١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ***

جمعية إصلاح ذات البين بمنطقة الباحة (تصالح)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م **بيان (ج)**

	٢٠٢٥/١٢/٣١م ريـــــــال	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريـــــــال
التدفق النقدى من أنشطة التشغيل :-		
التغير في صافي الأصول	(٣,٦٤٧)	(٦١,٠٩٢)
بنود لا تحتاج إلى نقدية :-		
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	١١,٣١٣	١٠,٨١١
إطفاء أصول غير ملموسة	١,٧٢٥	١,٧٢٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٠	١,٧٥٥
صافي التغير بعد التعديلات	٩,٣٩١	(٤٦,٨٠١)
التدفق النقدى من الأصول والإلتزامات التشغيلية :-		
أرصدة مدينة أخرى	٩,٧٠٠	(٩,٨٨٥)
مصاريف مستحقة	(٦,٨٩٤)	٦,٧٧٨
أطراف ذات علاقة	٠	(١٥,٧١٢)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة -المسدد	(٦,٨٨٥)	٠
صافي التدفق النقدي من الأصول والإلتزامات التشغيلية	(٤,٠٧٩)	(١٨,٨١٩)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٥,٣١٢	(٦٥,٦٢٠)
التدفق النقدى من الأنشطة التمويلية :-		
(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات	(٢,٧١٥)	٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(٢,٧١٥)	٠
صافي التغير في رصيد النقدية	٢,٥٩٧	(٦٥,٦٢٠)
رصيد النقدية في بداية العام	٦٩,٠٠٩	١٣٤,٦٢٩
صافي النقد آخر العام	٧١,٦٠٦	٦٩,٠٠٩

*** الإيضاحات من (١-١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ***

جمعية إصلاح ذات البين بمنطقة الباحة (تصالح)
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م **بيان (د)**

٢٠٢٥م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال
الرصيد الإفتتاحي في ٢٠٢٥/١/١م	٥٧,٦٣٠	٥٨,٧٥٠	١١٦,٣٨٠
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	(٣,٦٤٧)	٠	(٣,٦٤٧)
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١م - بيان (أ)	**٥٣,٩٨٣**	**٥٨,٧٥٠**	**١١٢,٧٣٣**

* **الإيضاحات من (١-١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها** *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية إصلاح ذات البين بمنطقة الباحة (تصالح) مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢٢٨٩) وتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٧م ومقرها بلجرشي ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

١- تقديم خدمات الإصلاح وفق استراتيجية واضحة وسياسات تنظيمية محددة لتحقيق الاستقرار المجتمعي والحد من الخلافات .

٢- تأهيل وتمكين وتدريب المصلحين وفق برامج احترافية بالشراكة النوعية مع الجهات التخصصية والنوعية .

٣- تحقق البناء المؤسسي والتحول الرقمي وفق أحدث الأنظمة وأفضل الممكنات .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١م حتى ٣١ /٢٠٢٥/١٢م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- **التبرعات والمنح :-**

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- **مصاريف البرامج والأنشطة :-**

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- **مصاريف إدارية وعمومية :-**

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- **الأصول التشغيلية :-**

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الأصول غير الملموسة :-

تُسجل الأصول غير الملموسة المقتناه بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة . يتم إطفاؤها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بطريقة القسط الثابت .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه

	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال
بنك الرياض	٧١,٦٠٦	٦٩,٠٠٩
الإجمالي	**٧١,٦٠٦**	**٦٩,٠٠٩**

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيـــــان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١م	إضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال	%	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال	ريـــــال
أجهزة اتصال أمن وسلامة	١,٠٥٠	٨١٥	١,٨٦٥	%١٥	٢٢٨	٢٨٠	٥٠٨	١,٣٥٧
أثاث ومفروشات	٣٨,٩٩٦	٠	٣٨,٩٩٦	%١٥	١٢,٦٧٣	٥,٨٤٩	١٨,٥٢٢	٢٠,٤٧٤
أدوات مكتبية وطابعات	٢,٩٧٠	٠	٢,٩٧٠	%٢٠	٦٦٨	٥٩٤	١,٢٦٢	١,٧٠٨
أجهزة كهربائية ومكيفات	٩,٧٣٦	٠	٩,٧٣٦	%٢٠	٤,٢١٩	١,٩٤٧	٦,١٦٦	٣,٥٧٠
حاسب آلي	٩,٤٢٠	١,٩٠٠	١١,٣٢٠	%٢٠	٤,٠٨٢	٢,٢٦٤	٦,٣٤٦	٤,٩٧٤
لوحات	١,٨٩٤	٠	١,٨٩٤	%٢٠	٨٢٢	٣٧٩	١,٢٠١	٦٩٣
الإجمالي	**٦٤,٠٦٦**	**٢,٧١٥**	**٦٦,٧٨١**		**٢٢,٦٩٢**	**١١,٣١٣**	**٣٤,٠٠٥**	**٣٢,٧٧٦**

إيضاح رقم (٦) أصول غير ملموسة

	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال
الرصيد أول العام	١٣,٨٠٠	١٥,٥٢٥
إضافات خلال العام	٠	٠
الإطفاء خلال العام ١٠%	(١,٧٢٥)	(١,٧٢٥)
الإجمالي	**١٢,٠٧٥**	**١٣,٨٠٠**

إيضاح رقم (٧) مصاريف مستحقة

	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	ريـــــال	ريـــــال
مصاريف مستحقة متنوعة	٣,٤٥٠	٦,٩٠٠
تأمينات اجتماعية	٤٥٩	٧٥٣
رواتب	٠	٣,١٥٠
الإجمالي	**٣,٩٠٩**	**١٠,٨٠٣**

إيضاح رقم (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

	ريـــــال	ريـــــال
الرصيد أول العام	٦,٨٨٥	٥,١٣٠
المكون خلال العام	٠	١,٧٥٥
المدفوع خلال العام	(٦,٨٨٥)	٠
الإجمالي	**٠**	**٦,٨٨٥**

إيضاح رقم (٩) صافي الأصول المقيدة

	ريـــــال	ريـــــال
تبرعات برامج وأنشطة مرحلة	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية	٤٣,٧٥٠	٤٣,٧٥٠
الإجمالي	**٥٨,٧٥٠**	**٥٨,٧٥٠**

إيضاح رقم (١٠) تبرعات وهبات نقدية عامة - مقيدة

	ريـــــال	ريـــــال
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية	١,٧٥٠	٤٣,٧٥٠
دعم حكومي - رواتب	١٧٣,٠٧٩	٠
الإجمالي	**١٧٤,٨٢٩**	**٤٣,٧٥٠**

إيضاح رقم (١١) مصاريف عمومية وإدارية

	٢٠٢٥/١٢/٣١م	٢٠٢٤/١٢/٣١م
	ريـــــــال	ريـــــــال
رواتب وأجور وما في حكمها	١٥,٧٥٠	٧٥,٦٠٠
هاتف وبريد وإنترنت	٥,٠٠٤	٢,٣٩٧
قرطاسية ومطبوعات	١,٢٦٦	٣,٥٦٠
مصاريف متنوعة	٣,٤٥٠	٦,٩٠٠
مصاريف حكومية	١٤٠	٠
مصاريف بنكية	٧٩	٢٠٧
تأمينات اجتماعية	٨,٩٦٥	١٨,٤٩٧
ضيافه ونظافة	٨٢٦	١,٣٠٠
صيانه وإصلاح	٣٣٤	١٠٠
هدايا	٣,٠٠٠	٠
رسوم واشتراكات	١٤٥	١٤٠
مكافأة نهاية الخدمة	٣,١١٥	٠
دعاية وإعلان	١٩٥	٤,٣٧٠
تحميل وتنزيل ونقل	٢٠٠	٤,٠٨٠
الإجمالي	**٤٢,٤٦٩**	**١١٧,١٥١**

إيضاح رقم (١٢) مصاريف البرامج والأنشطة

	ريـــــــال	ريـــــــال
رواتب وأجور محملة على النشاط	١٧٣,٠٧٩	٠
مصاريف متنوعة محملة على النشاط	٤٦,٠١٠	٠
مصاريف برنامج الإصلاح الأسري	٤,٠٨٠	٠
الإجمالي	**٢٢٣,١٦٩**	**٠**

إيضاح رقم (١٣) الأحداث اللاحقة

- قامت الإدارة بتقييم الأحداث اللاحقة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية وبناءً على هذا التقييم لم تجد الإدارة أي أحداث لاحقة تتطلب التعديل أو الإفصاح في هذه القوائم المالية .
- حسب الترخيص رقم (٢٢٨٩) وتاريخ ٢٠٢٦/٥/١٨م تم تغيير اسم الجمعية إلى جمعية إصلاح ذات البين بمحافظة بلجرشي .

إيضاح رقم (١٤) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة وإصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٦/٩/٨ م .