

جمعية غرس القيم التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)

مكة المكرمة - 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

السادة / جمعية غرس القيم التعليمية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية غرس القيم 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 (١٧) 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 غرس القيم 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 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، ومسئوليتنا 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.

مسئوليات 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 غرس القيم التعليمية

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 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 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

٢٧ أبريل ٢٠٢٦ م

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٢٠,٢٣٤	٣٢,٨٢١	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٢٠,٢٣٤	٣٢,٨٢١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٠,٦٤٩	٢٦٥,٦٠١	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١٥,٩٦٦	١٢,٠٥٦	(٥)	الأصول الغير ملموسة، صافي
٦٦,٦١٥	٢٧٧,٦٥٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٦,٨٤٩	٣١٠,٤٧٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٠	٢٧,٥٠٩	(٦)	مستحق الي جهات ذات علاقة
٠	٣١٠	(٧)	السداننــــون التجاريون
٧,٨٥١	٣٣,٥٨٨	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٨٥١	٦١,٤٠٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢,١٤٠	١٤,٥٨٤	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢,١٤٠	١٤,٥٨٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٩,٩٩١	٧٥,٩٩١		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٩,٢٩٠	١٨٨,٢١١		صافي الأصول غير المقيدة
٥٧,٥٦٨	٤٦,٢٧٦	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٧٦,٨٥٨	٢٣٤,٤٨٧		إجمالي صافي الأصول
٨٦,٨٤٩	٣١٠,٤٧٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٢١٧,٩٠٢	.	٢١٧,٩٠٢	٢٧,٨٩٨
التبرعات النقدية المقبدة	(١١)	.	٦٠٢,٥٩٨	٦٠٢,٥٩٨	٨٢,٣٨٨
التبرعات العينية	(١٢)	٤,٠٠٠	.	٤,٠٠٠	.
إيرادات الأشتراكات		٢٤,٦٦٧	.	٢٤,٦٦٧	٥,٥١٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات		.	.	.	١٠٠,٠٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٦٠,١٠٠	.	٦٠,١٠٠	٢٧,٦٤٨
ايرادات اجارات		٧٠٠	.	٧٠٠	.
ايرادات الأنشطة	(١٣)	١٣٦,٣٠٩	.	١٣٦,٣٠٩	٣,٨٠٧
تبرعات عينية (أصول)		٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	٢٠,٥٢٧
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١٢٥	.	١٢٥	٣٨٥
صافي الأصول المحررة من القيود		٦١٣,٨٩٠	(٦١٣,٨٩٠)	.	.
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١,٠٥٩,٦٩٣	(١١,٢٩٢)	١,٠٤٨,٤٠١	٢٦٨,١٦٣
بنود المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(١٤)	٧٥٤,٧٣٥	.	٧٥٤,٧٣٥	١٦٨,٠٤٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	٩٩,٢١٦	.	٩٩,٢١٦	٢٢,٣٥٣
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٤)	٤٩,٧٨٠	.	٤٩,٧٨٠	١,٥٢١
إطفاء أصول غير ملموسة	(٥)	٣,٩١٠	.	٣,٩١٠	٣,٥٨٤
إجمالي بنود المصروفات		٩٠٧,٦٤١	.	٩٠٧,٦٤١	١٩٥,٥٠٦
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة		١٥٢,٠٥٢	(١١,٢٩٢)	١٤٠,٧٦٠	٧٢,٦٥٧
بنود الأستثنائية					
ايرادات اخرى	(١٦)	١٧,٦٦٧	.	١٧,٦٦٧	٤,٢٠١
خسائر رأسمالية		(٧٩٨)	.	(٧٩٨)	.
التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية		١٦,٨٦٩	.	١٦,٨٦٩	٤,٢٠١
التغير في صافي الاصول		١٦٨,٩٢١	(١١,٢٩٢)	١٥٧,٦٢٩	٧٦,٨٥٨
صافي الأصول في بداية السنة		١٩,٢٩٠	٥٧,٥٦٨	٧٦,٨٥٨	.
صافي الأصول في نهاية السنة		١٨٨,٢١١	٤٦,٢٧٦	٢٣٤,٤٨٧	٧٦,٨٥٨

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>إيضاح</u>
٠	٠	٠	
٧٦,٨٥٨	٥٧,٥٦٨	١٩,٢٩٠	الرصيد في ٢٠ مارس ٢٠٢٤ م
٧٦,٨٥٨	٥٧,٥٦٨	١٩,٢٩٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٦,٨٥٨	٥٧,٥٦٨	١٩,٢٩٠	
١٥٧,٦٢٩	(١١,٢٩٢)	١٦٨,٩٢١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢٣٤,٤٨٧	٤٦,٢٧٦	١٨٨,٢١١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٦,٨٥٨	١٥٧,٦٢٩	التغير في صافي الاصول
١,٥٢١	٤٩,٧٨٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٥٨٤	٣,٩١٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٢,١٤٠	١٢,٤٤٤	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٨٤,١٠٣	٢٢٣,٧٦٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٠	٣١٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٧,٨٥١	٢٥,٧٣٧	الدائنين والتجارين
٩١,٩٥٤	٢٤٩,٨١٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٢,١٧٠)	(٢٦٥,٥٣٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٠	٧٩٨	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٥٥٠)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٧١,٧٢٠)	(٢٦٤,٧٣٢)	إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات
٢٧,٥٠٩	٢٧,٥٠٩	شراء أصول غير ملموسة
٠	٢٧,٥٠٩	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٠,٢٣٤	١٢,٥٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٢٠,٢٣٤	مستحق الي جهات ذات علاقة
٢٠,٢٣٤	٣٢,٨٢١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية غرس القيم التعليمية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية غرس القيم التعليمية

(١/٢) المركز الرئيسي : مدينة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠) بتاريخ ٢٥ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تعزيز القيم والانتماء الوطني

* تجويد نواتج التعلم وتحسين موقع النظام التعليمي عالمياً

* تطوير نظام التعليم لتلبية متطلبات التنمية واحتياجات سوق العمل

* 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 ٢٠٢٥م 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام 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 والإصدارات 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 غرس القيم التعليمية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(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 غرس القيم التعليمية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 إحصائية 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 أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستملا 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٤,٧٣٤	٧,٧٧٥	مصرف الراجحي - ح/ ١٠٤٦
١٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٩	مصرف الراجحي - ح/ ١٠٥٣
٥٠٠	٣٧	مصرف الراجحي - ح/ ١٠٦١
<u>٢٠,٢٣٤</u>	<u>٣٢,٨٢١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البين	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	٢,٤١٥	٥٠,٠٠١	٠	٥٢,٤١٦	٠	٢,٠٩٧	٠	٢,٠٩٧	٥٠,٣١٩	٢,٤١٥
السيارات	٢٠%	٠	١٧٢,٩٦٥	٠	١٧٢,٩٦٥	٠	٣٤,٥٩٣	٠	٣٤,٥٩٣	١٣٨,٣٧٢	٠
أثاث ومفروشات	٢,٥ : ١٠%	٢٧,٢٨٣	٦٣٢	٠	٢٧,٩١٥	٦٢	٢,٧٩٢	٠	٢,٨٥٤	٢٥,٠٦١	٢٧,٢٢١
الآلات ومعدات	١٥%	٦,١١٣	٠	٠	٦,١١٣	١٣	٩١٧	٠	٩٣٠	٥,١٨٣	٦,١٠٠
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٠	٩,٢٤٢	٠	٩,٢٤٢	٠	١,٣٨٦	٠	١,٣٨٦	٧,٨٥٦	٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	١,١٥٠	٦٤٩	٠	١,٧٩٩	١٥٨	٢٧٠	٠	٤٢٨	١,٣٧١	٩٩٢
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	١٢,٢٣٢	١٨,٧٤٨	٠	٣٠,٩٨٠	١,١٠٩	٦,١٩٦	٠	٧,٣٠٥	٢٣,٦٧٥	١١,١٢٣
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٢,٩٧٧	٣,٠٠٠	٩٧٧	٥,٠٠٠	١٧٩	٥٠٠	١٧٩	٥٠٠	٤,٥٠٠	٢,٧٩٨
أصول ثابتة أخرى	١٠%	٠	١,٠٢٩٣	٠	١,٠٢٩٣	٠	١,٠٢٩	٠	١,٠٢٩	٩,٢٦٤	٠
الإجمالي		٥٢,١٧٠	٢٦٥,٥٣٠	٩٧٧	٣١٦,٧٢٣	١,٥٢١	٤٩,٧٨٠	١٧٩	٥١,١٢٢	٢٦٥,٦٠١	٥٠,٦٤٩
(٥) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٣,٥٨٤	٣,٩١٠	٠	٣,٥٨٤	١٢,٠٥٦	١٥,٩٦٦
الإجمالي		١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٣,٥٨٤	٣,٩١٠	٠	٣,٥٨٤	١٢,٠٥٦	١٥,٩٦٦

جمعية غرس القيم التعليمية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٥٨٥٩٠٠)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٦) مستحق إلى جهات ذات علاقة

آخر الفترة		الحركة خلال الفترة		بداية الفترة		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	جهات ذات علاقة
له	منه	له	منه	له	منه			
٢٧,٥٠٩	٠	٣٠,٠٠٠	٢,٤٩١	٠	٠	سلفه	وقف خيري	وقف غرس القيم
٢٧,٥٠٩	٠	٣٠,٠٠٠	٢,٤٩١	٠	٠			الإجمالي

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٧) الدائرون التجاريون :-
٠	٣١٠	موردون خدمات - مؤسسة أنا المدينة
٠	٣١٠	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٢,٣٣٠	٣,٠٥٥	تامينات اجتماعية
٣,٠٠٠	٣,٨٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٢,٥٢١	١,٤٧٩	إيرادات مدفوعه مقدما (اشتراكات أعضاء)
٠	٢٥,٢٥٤	ارصدة دائنة أخرى
٧,٨٥١	٣٣,٥٨٨	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٠	٢,١٤٠	رصيد اول الفترة
٢,١٤٠	١٢,٤٤٤	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٢,١٤٠	١٤,٥٨٤	الإجمالي

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠) التبرعات النقدية العامة :-
٢٧,٨٩٨	٢١٧,٩٠٢	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٢٧,٨٩٨	٢١٧,٩٠٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
.	٢٠٣,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء سيارات
.	٨٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج غرس القيم (مؤسسة محمد بن عبدالله الجميح الخيرية)
.	٧٦,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج مراس - صناعات البرامج (منصة التبرعات الوطنية)
.	٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تنمية الموارد المالية (مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده)
.	٥٠,٤٥٣	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تنمية الشخصية (منصة التبرعات الوطنية)
.	٣٥,١٨١	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج مراس صناعات الفكر (منصة التبرعات الوطنية)
٦,٦٢٨	٢٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - الاعتراف باللغة العربية (منصة التبرعات الوطنية)
.	٢٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج غرس القيم (مؤسسة السبيعي الخيرية الخيرية)
.	١٥,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج مراس صناعات البرامج القيمة (وقف محمد صالح العذل)
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - معرض أنوار السيرة النبوية (سلوى أحمد محمد جمجوم)
.	٨,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الفتيات (وقف منيرة بنت صالح العذل)
٥,٧٦٠	٣,٦٦٤	تبرعات نقدية مقيدة - غرس القيم للطالبات (منصة التبرعات الوطنية)
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مبنى الجمعية (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)
٢٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج غرس القيم (مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية)
٨٢,٣٨٨	٦٠٢,٥٩٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) التبرعات العينية :-
.	٤,٠٠٠	تبرعات عينية - هدايا
.	٤,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) إيرادات الأنشطة :-
.	٥٥,٨٠٠	إيرادات الأنشطة - رسوم برامج
.	٣٧,٤٩٠	إيرادات الأنشطة - معرض أنوار السيرة النبوية
٦١٣	٣٠,٠٧٩	إيرادات الأنشطة - مبيعات المقهي
.	١٢,٩٤٠	إيرادات الأنشطة - رسوم معسكرات
٣,١٩٤	.	إيرادات الأنشطة - برنامج إعادة التشغيل
٣,٨٠٧	١٣٦,٣٠٩	الإجمالي

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٤) مصروفات الأنشطة :-
٢٥,٢١٧	١٦٠,١٨١	مصروفات الأنشطة - برنامج غرس القيم
.	١١٩,٦٤٨	مصروفات الأنشطة - برنامج مراس (صناع البرامج القيمية)
.	١٠٤,٦٦٧	مصروفات الأنشطة - برنامج تنمية الشخصية
.	٥٥,٣٦٧	مصروفات الأنشطة - قهوة وكتاب (المقهي)
.	٥٤,٩١٩	مصروفات الأنشطة - مشروع تنمية الموارد المالية
.	٣٥,١٨١	مصروفات الأنشطة - برنامج مراس (صناع الفكر)
.	٢٨,٨٥٥	مصروفات الأنشطة - برنامج نادي القيم للقراءة
٥,٧١٩	٢٤,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج الاعتزاز باللغة العربية
.	٢٠,٢٨٦	مصروفات الأنشطة - برنامج معارج الجمال
.	١٠,٣٥٠	مصروفات الأنشطة - برنامج ملتقى لغتي هويتي
.	١٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - معرض أنوار السيرة النبوية
.	٨,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج الفتيات
٥,٥٠٩	٣,٦٦٤	مصروفات الأنشطة - برنامج غرس القيم للطالبات
.	٣,٦٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج خماسيات
.	٢,٢١٠	مصروفات الأنشطة - مبادرة للتعريف بالجمعية
.	١٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج مهارات القرآن
٧,٩٣٤	.	مصروفات الأنشطة - برنامج تنمية الشخصية (برنامج سكن)
١٨,٨٥٩	.	مصروفات الأنشطة - برنامج تنمية الشخصية (برنامج إعادة تشغيل)
٣٣,٢٧٤	.	مصروفات الأنشطة - برنامج تنمية الشخصية (برنامج نادي القيم للقراءة)
٦,٦٣٢	.	مصروفات الأنشطة - برنامج تنمية الشخصية (برنامج التعريفي)
١٣,٨٣٢	.	مصروفات الأنشطة - برنامج ملتقى التطوع العالمي
٢٧,٦٤٨	٦٠,١٠٠	مصروفات الأنشطة - التطوع
٢,١٨٣	١٧,٨١٣	مصروفات الأنشطة - خدمات المستفيدين
٦,٠٠٠	١٥,٢٩٧	مصروفات الأنشطة - الحوكمة
١٥,٢٤١	٢٠,٤٩٧	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
١٦٨,٠٤٨	٧٥٤,٧٣٥	الإجمالي

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٨,٢٠٠	٨٠,٢٢٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٧٠٨	٥,٥٠٩	التأمينات الإجتماعية
٢,١٤٠	١٢,٤٤٤	مكافاة ترك الخدمة
٠	٧٤٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢٣	١٤٣	غرامات ومخالفات
٠	٧٩	صيانة وإصلاح وتزميم
٦	٦٩	مصاريف عمولات بنكية
٢٧٦	٠	منافع وخدمات
<u>٢٢,٣٥٣</u>	<u>٩٩,٢١٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٦) إيرادات أخرى :-</u>
٤,٢٠١	١٧,٦٦٧	إيرادات أخرى - خصومات وجزاءات
<u>٤,٢٠١</u>	<u>١٧,٦٦٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<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>	<u>(١٧) صافي الأصول المقيدة :-</u>
٠	١,٥٧٥	٠	١,٥٧٥	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
٣٠,٠٣٥	١٧٢,٩٦٥	٢٠٣,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء سيارات
١٥,٠٨١	٥٤,٩١٩	٧٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تنمية الموارد المالية
٩٠٩	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٩٠٩	تبرعات نقدية مقيدة - الاعتراز باللغة العربية
٢٥١	٣,٦٦٤	٣,٦٦٤	٢٥١	تبرعات نقدية مقيدة - غرس القيم للطالبات
٠	١١٣,٢٤٨	١٠٦,٠٠٠	٧,٢٤٨	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج غرس القيم
٠	٩٢,٣٠٠	٩٢,٣٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج مراسم - صناعات البرامج
٠	٥٠,٤٥٣	٥٠,٤٥٣	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تنمية الشخصية
٠	٤٧,٥٨٥	٠	٤٧,٥٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مبني الجمعية
٠	٣٥,١٨١	٣٥,١٨١	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج مراسم صناعات الفكر
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - معرض أنوار السيرة النبوية
٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الفتيات
<u>٤٦,٢٧٦</u>	<u>٦١٣,٨٩٠</u>	<u>٦٠٢,٥٩٨</u>	<u>٥٧,٥٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>