



برايم أوديت للاستشارات المهنية

PRIME AUDIT FOR PROFESSIONAL CONSULTANCIES

ترخيص رقم : 458 - Lic No - الرقم الموحد : 7019291017 Unified No:

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

◆ الإستشارات المحاسبية والمالية والإدارية
◆ القضايا والحراسات القضائية والخدمات ذات العلاقة

◆ إستشارات الزكاة والضرائب
◆ دراسات الجدوى الاقتصادية

◆ أعمال التدقيق والمراجعة
◆ تقارير الفحص النافي للجهالة

◆ Audits and reviews ◆ Zakat and Tax Consultancies ◆ Accounting, financial and administrative
◆ Due Dlligence Reports ◆ Economic Feasibility Syudies ◆ Litigations, judicial Receiverships and related

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
٢-١	- تقرير المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٦	- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / جمعية تعزيز القيم الاجتماعية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الرأى

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تعزيز القيم الاجتماعية، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأى

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية النشاط أو إيقاف عمليات الجمعية، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن رئيس مجلس الإدارة ومشرفي الجمعية هم المكلفون بالحوكمة والمسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ،



تقرير المراجع المستقل... (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية... (تتمة)

وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضا:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستنادا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية، وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل
- إننا نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق من بين أمور أخرى من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج الجوهرية للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها خلال مراجعتنا.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق مع كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.



عن شركة برايم أوديت للاستشارات المهنية
طلال محسن العتيبي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٥٨)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٨ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٦ أبريل ٢٠٢٦ م

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٣	٢,٨٧٠	٢,٩٣٦
الأرصدة المدينة الأخرى		١,٥٠٠	-
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٣٧٠	٢,٩٣٦
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات - بالصافي	٤	٥,٩٢٨	٨,٧٥٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥,٩٢٨	٨,٧٥٨
إجمالي الأصول		١٠,٢٩٨	١١,٦٩٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
المستحق إلى طرف ذي علاقة	٥	١٦٤,٧١٤	٨,٩١٦
المصاريف المستحقة	٦	٥,٧٥٠	٤,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٧٠,٤٦٤	١٢,٩١٦
صافي الأصول			
صافي الأصول المقيدة		١٦٣,٩٣٠	١٦٣,٩٣٠
صافي الأصول غير المقيدة		(٣٢٤,٠٩٦)	(١٦٥,١٥٢)
إجمالي صافي الأصول		(١٦٠,١٦٦)	(١,٢٢٢)
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠,٢٩٨	١١,٦٩٤

* تعتبر الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية*

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦)

قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	مقيدة	غير مقيدة	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
تبرعات عامة	-	٥٥٤	٥٥٤	٥٥٤	١١,٣٤١
رسوم عضوية	-	١,٥٠٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	١,٨٠٠
برنامج بودكاست		٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥,٠٠٠	٢,٠٥٤	٧,٠٥٤	١٣,١٤١
<u>المصاريف والخسائر:</u>					
مصاريف الأنشطة		(٥,٠٠٠)	(١٢٩,٠٦٠)	(١٣٤,٠٦٠)	-
المصاريف العمومية والإدارية	٧	-	(٢٩,١٠٨)	(٢٩,١٠٨)	(٨,٠٥٨)
استهلاك الممتلكات	٤	-	(٢,٨٣٠)	(٢,٨٣٠)	(٢,٨٣٠)
إجمالي المصاريف والخسائر		(٥,٠٠٠)	(١٦٠,٩٩٨)	(١٦٥,٩٩٨)	(١٠,٨٨٨)
<u>التغير في صافي الأصول</u>					
صافي الأصول في بداية العام		١٦٣,٩٣٠	(١٦٥,١٥٢)	(١,٢٢٢)	(٣,٤٧٥)
صافي الأصول في نهاية العام		١٦٣,٩٣٠	(٣٢٤,٠٩٦)	(١٦٠,١٦٦)	(١,٢٢٢)

* تعتبر الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية*

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

البيان	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
<u>الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(١٥٨,٩٤٤)	٢,٢٥٣
تعديلات البنود التالية:		
استهلاك الممتلكات	٢,٨٣٠	٢,٨٣٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
الأرصدة المدينة الأخرى	(١,٥٠٠)	-
المستحق إلى طرف ذي علاقة	١٥٥,٧٩٨	(٣,٩٤٢)
المصاريف المستحقة	١,٧٥٠	-
التدفق النقدي (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	(٦٦)	١,١٤١
صافي التغير في النقدية خلال العام	(٦٦)	١,١٤١
النقد لدى البنوك أول العام	٢,٩٣٦	١,٧٩٥
النقد لدى البنوك آخر العام	٢,٨٧٠	٢,٩٣٦

* تعتبر الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية*

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ بالريال السعودي)

١- بيانات عامة عن الجمعية:

○ اسم الجمعية:

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

○ النشاط:

جمعية تعمل بموجب خطاب الترخيص رقم (١٥٠٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٣م.

٢- أهم السياسات المحاسبية:

○ السنة المالية للجمعية:

السنة المالية ميلادية تبدأ من يناير وتنتهي في ديسمبر من نفس السنة.

○ المعايير المحاسبية المطبقة:

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:-

○ أسس القياس:

يتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إثبات الموجودات والمطلوبات كما يأخذ مبدأ الاستحقاق عند إعداد الحسابات الختامية.

○ عملة العرض والنشاط:

✓ يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط للجمعية.

✓ يتمثل النقد والنقد المماثل في النقدية بالبنوك.

✓ تم تقريب الأرقام الي أقرب ريال سعودي.

○ استخدام الحكم والتقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ الميينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢- أهم السياسات المحاسبية... (تتمه)

○ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

○ الممتلكات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستهلاك بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله.

يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها. لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر، باستخدام طريقة القسط الثابت. تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدر على النحو التالي:

○ يتم استهلاك الممتلكات والمعدات على أساس القسط الثابت وطبقاً للنسب الآتية:

الأثاث المكتبي	أجهزة حاسب آلي
٢٠%	٢٠%

○ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة، بخلاف الشهرة، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

○ المصاريف المستحقة

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب سدادها مستقبلاً عن الخدمات والمواد المستلمة سواء قدمت بها فواتير أم لا شريطة أن يكون من الممكن إجراء تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به.

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢- أهم السياسات المحاسبية..(تتمه)

○ المصاريف العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

○ تحقق الإيرادات:

○ تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي يتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك الإيرادات من الأنشطة والمشاريع التي يقوم بها الجمعية كما يلي:

○ يتم تقييم التبرعات العينية الواردة بمعرفة إدارة الجمعية.

○ يتم تقييم التبرعات من الموجودات الثابتة بمعرفة إدارة الجمعية ويتم قيدها ضمن موجودات الجمعية مقابل مال الجمعية في حالة استخدامها بالجمعية طبقاً لتعليمات وزارة الشؤون الاجتماعية في هذا الشأن.

○ قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصاريف والخسائر والتحويلات بين فئات الأنشطة المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

أ- الأنشطة غير المقيدة:

هي الأنشطة التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون مالية أو عينية.

ب- الأنشطة المقيدة:

هي الأنشطة الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة باستخدام تلك الموجودات لأغراض محددة سواءً من حيث قيود استخدام أو قيود زمنية وقد تكون مالية أو عينية.

ت- التغير في صافي الموجودات غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج من الآتي:

✓ الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الموجودات الأخرى نتيجة رفع القيود من

المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الزمن أو استنفائه من قبل الجمعية.

✓ التحويلات وإعادة التصنيف والى فئات صافي الموجودات الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع

أو انقضاء القيد بمرور الزمن أو استنفائه من قبل الجمعية.

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢- أهم السياسات المحاسبية... (تتمه)

○ قائمة الأنشطة... (تتمه)

ث- التغيير في صافي الموجودات المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج من الآتي:

✓ التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الزمن أو استيفائها من قبل الجمعية.

✓ التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الموجودات نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو

انقضاء القيد بمرور الزمن أو استيفائه من قبل الجمعية.

٣- النقد لدى البنوك:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
٢,٤٣٧	٢,٣٧١	الراجحي (٦٠٨٠٩٩٩٠٠٠)
٤٩٩	٤٩٩	الراجحي (٦٠٨٣١١٩٨٩٥)
٢,٩٣٦	٢,٨٧٠	اجمالي

٤- الممتلكات:

يتألف هذا البند مما يلي:

التكلفة	أجهزة حاسب آلي	الأثاث المكتبي	الإجمالي	
٥,٢٩٠	٨,٨٥٨	١٤,١٤٨	٥,٢٩٠	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م
٥,٢٩٠	٨,٨٥٨	١٤,١٤٨	٥,٢٩٠	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٣,٤٤١	١,٩٤٩	٥,٣٩٠	٣,٤٤١	الرصيد في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م
١,٠٥٨	١,٧٧٢	٢,٨٣٠	١,٠٥٨	الاستهلاك خلال العام
٤,٤٩٩	٣,٧٢١	٨,٢٢٠	٤,٤٩٩	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٧٩١	٥,١٣٧	٥,٩٢٨	٧٩١	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١,٨٤٩	٦,٩٠٩	٨,٧٥٨	١,٨٤٩	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

جمعية تعزيز القيم الاجتماعية

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥٠٦) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥- المستحق إلى طرف ذي علاقة:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٨,٩١٦	١٦٤,٧١٤
٨,٩١٦	١٦٤,٧١٤

الدكتور/ عماد بن زهير عبد القادر حافظ
الإجمالي

٦- المصاريف المستحقة:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٤,٠٠٠	٥,٧٥٠
٤,٠٠٠	٥,٧٥٠

أتعاب مهنية مستحقة
الإجمالي

٧- المصاريف العمومية والإدارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
-	١٣,٥٧٥
٤,٠٠٠	٥,٧٥٠
-	٥,٥٤٩
١,٠٧٥	٣,١٤٢
٢٧٢	١,٠٩٢
١,٦٥٠	-
٥٠٠	-
٤٦٠	-
٨٦	-
١٥	-
٨,٠٥٨	٢٩,١٠٨

رواتب العاملين وما في حكمها
أتعاب مهنية واستشارية
التأمينات الاجتماعية
رسوم واشتراكات قوى
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف شحن وبريد
دعاية وعلان
اشتراك مدد
مصاريف هاتف
مستلزمات كمبيوتر
إجمالي

٨- إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة:

تم إعادة عرض وتصنيف وتبويب بعض بنود وعناصر وإيضاحات القوائم المالية لسنة المقارنة بما يتوافق مع عرض السنة الحالية.

٩- اعتماد إصدار القوائم المالية:

تم اعتماد إصدار القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م من قبل الدكتور/ وليد بليهش العمري رئيس مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ١٨/١٠/١٤٤٧ هـ الموافق ٠٦/٠٤/٢٠٢٦ م.