

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)

منشأة غير هادف للربح

الخبر - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٥

(غير مدققة)

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادف للربح
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة	٣
قائمة الأنشطة الأولية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر	٤
قائمة التغيرات في صافي الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	١٦-٧

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادف للربح
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥
بالريال السعودي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٥٩٥,٨٧٦	٢٢٣,٨٥٢	(٥)	النقد وما في حكمه
-	٢٨,١٥٨		العهد النقدية
٧٧٤,٩٥٤	١,٢٥٦,٣٩٦	(٦)	المخزون
٣٤٥,٦٨٧	١٢٣,٧٤٨	(٧)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
١,٧١٦,٥١٧	١,٦٣٢,١٥٤		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١٩٢,٥٠٢	١٧٧,١١٢	(٨)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١٩٢,٥٠٢	١٧٧,١١٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٩٠٩,٠١٩	١,٨٠٩,٢٦٦		إجمالي الأصول
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
٢٢٥,٥١٤	٤١,٢٨٦		ذمم دائنه
٢٨٩,٣٧٧	٢٨٣,٤١١	(٩)	مصروفات مستحقة و مطلوبات متداولة اخرى
٥١٤,٨٩١	٣٢٤,٦٩٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
٦٣١,٤٦٠	٧٤٠,٨٢١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٣١,٤٦٠	٧٤٠,٨٢١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١٤٦,٣٥١	١,٠٦٥,٥١٨		إجمالي المطلوبات
صافي الأصول			
(٤٣,٤١٣)	(٦٢,٣٣٣)		صافي الأصول غير المقيدة
٨٠٦,٠٨١	٨٠٦,٠٨١		صافي الأصول المقيدة
٧٦٢,٦٦٨	٧٤٣,٧٤٨		إجمالي صافي الأصول
١,٩٠٩,٠١٩	١,٨٠٩,٢٦٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الالية (ارتقاء)
 منشأة غير هادف للربح
 قائمة الأنشطة الاولى المختصرة
 لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
 بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٥	٢٠٢٤
الإيرادات والمكاسب أخرى				
اشتراكات الأعضاء	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	٢,٠٠٠
إيرادات دعم التوظيف هدف	-	٢٣,٨١٢	٢٣,٨١٢	١٤٧,٤١٥
التبرعات النقدية	١,٢١٥,٣٥١	-	١,٢١٥,٣٥١	١,٧٩٨,٥٩٨
التبرعات العينية	٨٠٣,١٢٢	-	٨٠٣,١٢٢	-
إيرادات ومكاسب أخرى	١٢٣,٤٨٩	-	١٢٣,٤٨٩	١١٩,٨٨٥
أجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,١٤٢,٩٦٢	٢٣,٨١٢	٢,١٦٦,٧٧٤	٢,٠٦٧,٨٩٨
المصروفات والخسائر				
المصروفات الإدارية والعمومية	٣٣٦,٧٣٧	-	٣٣٦,٧٣٧	١٤٤,٢٤٩
المصاريف التشغيلية	١,٨٠٣,٢٤١	٢٣,٨١٢	١,٨٢٧,٠٥٣	٢,٠٤٨,٦٥٦
استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	٢١,٩٠٤	-	٢١,٩٠٤	٢١,٥٦٥
اجمالي المصروفات والخسائر	٢,١٦١,٨٨٢	٢٣,٨١٢	٢,١٨٥,٦٩٤	٢,٢١٤,٤٧٠
التغير في صافي الأصول نهاية الربع	(١٨,٩٢٠)	-	(١٨,٩٢٠)	(١٤٦,٥٧٢)
اجمالي صافي الاصول بداية الربع	(٤٣,٤١٣)	٨٠٦,٠٨١	٧٦٢,٦٦٨	١,٠٦١,٥٥٦
التغير في صافي الأصول للارباع الثلاثة الماضية	-	-	-	(١٥٢,٣١٦)
صافي الأصول نهاية الربع	(٦٢,٣٣٣)	٨٠٦,٠٨١	٧٤٣,٧٤٨	٧٦٢,٦٦٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادف للربح
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥
بالريال السعودي

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(١٤٦,٥٧٢)	(١٨,٩٢٠)	التغيير في صافي الأصول خلال ربع السنة
(٢٣٦,٧٦٨)	(١٥٢,٣١٦)	التغيير في صافي الأصول خلال الأشهر التسعة السابقة
(٣٨٣,٣٤٠)	(١٧١,٢٣٦)	إجمالي التغيير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية صافي دخل العام قبل الزكاة الشرعية مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية :</u>
١٨,٦٣٨	٨٦,٥٩٩	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٢,٠٠٠)	(١٠,٩٩٩)	(مكاسب) من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
		التغيرات في رأس المال العامل :
١٦٤,١٥١	١٣١,٩٦١	المخزون
-	(٢٥,٥٩٦)	العهد
٨,١١٤	(٧٠,٥١٥)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(١٠٤,٤١٠)	(٦٢,٢٧٩)	الذمم الدائنة
(٦,٦٩٥)	٨٣,٩٨٤	التزامات متداولة أخرى
١٩٧,٦٢٠	٢١٤,٢٥١	مخصص التزامات منافع الموظفين
(١٢٧,٩٢٢)	١٧٦,١٧٠	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
-	(١٠,٤٥٩)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
٧٣,٨٥٤	١١,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٧٣,٨٥٤	٥٤١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٥٤,٠٦٨)	١٧٦,٧١١	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٠١,٢٠٩	٤٧,١٤١	النقد وما في حكمه بداية الفترة
٤٧,١٤١	٢٢٣,٨٥٢	النقد وما في حكمه نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادف للربح
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
بالريال السعودي

١ إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

أ تأسيس الجمعية:

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء) بمدينة الخبر هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٦٦٠ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣٥ هـ الموافق ١٤ أغسطس ٢٠١٤ م.

ب الغرض

مساعدة الأسر الفقيرة في مجال التدريب وتوفير أجهزة الحاسب الآلي وبرامجه.

مساعدة الطلبة المعوزين في مجال التدريب وتوفير أجهزة الحاسب الآلي وبرامجه.

دعم المرافق الاجتماعية والمؤسسات الإنسانية في مجال الحاسب الآلي.

نشر ثقافة حفظ النعمة الرقمية.

نشر ثقافة الاستخدام الأمثل لتقنية المعلومات بين فئات المجتمع.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

٢-١ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٢-٣ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٢-٤ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادف للربح
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات استحقاق 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.

٣-٢ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئيًا بقيمتها الفعلية تتم جميع المبيعات على أساس شروط الائتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للاسترداد وفقًا للشروط الأصلية. إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة. يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

٣-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصًا التكاليف حتى إكمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصًا التكاليف لاكتمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٤ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الاستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادرًا على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة. يتم رسملة تكلفة الاستبدال 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 مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

الأثاث والتجهيزات	١٥%
السيارات	٢٠%
أدوات مكتبية	١٠%
الآلات والمعدات	١٥%

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادف للربح
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
بالريال السعودي

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.
يتم تحديد ارباح وخسائر الاستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٣-٥ دائنون تجاريون وآخرون

الذمم التجارية الدائنة هي التزامات بموجب شروط انتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

٣-٦ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٣-٧ إلتزامات منافع الموظفين

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٣-٨ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.
لا يتم اثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادف للربح
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
بالريال السعودي

٣-٩ الإيرادات

اثبات الإيرادات

يتم اثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم اثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٣-١٠ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الدخل.

٣-١١ المصروفات العمومية والإدارية

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

٣-١٢ المخصصات والالتزامات المحتملة

عام

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادف للربح
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
بالريال السعودي

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

٣-١٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

* الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

٣-١٤ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن استرداده أقل، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد المقدرة، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادف للربح
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
بالريال السعودي

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

٣-١٥ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

٥ النقد وما في حكمه

٢٠٢٤	٢٠٢٥
٥٩٥,٨٧٦	٢٢٣,٨٥٢
٥٩٥,٨٧٦	٢٢٣,٨٥٢

١ - ٥

أرصدة لدى البنوك
النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

٦ المخزون

٢٠٢٤	٢٠٢٥
٧٧٤,٩٥٤	١,٢٥٦,٣٩٦
٧٧٤,٩٥٤	١,٢٥٦,٣٩٦

أجهزة
المخزون في ٣١ مارس

٧ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥
٧٩,٥٠٠	٧٩,٥٠٠
٢٦٦,١٨٧	٤٤,٢٤٨
٣٤٥,٦٨٧	١٢٣,٧٤٨

برنامج حاسوب تحت التطوير مقدما
ضريبة القيمة المضافة
الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ مارس

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادف للربح
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
بالريال السعودي

٨ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي					
الإجمالي ٢٠٢٤	الإجمالي ٢٠٢٥	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	
١,١١٩,٥٢٤	١,٠٤١,١٤٣	٤٦١,٤٧٧	٢٣٥,٥٠٠	٣٤٤,١٦٦	التكلفة في بداية السنة
٥,٤٤٢	٦,٥١٥	٣,٣٦٥		٣,١٥٠	الإضافات
(٨٣,٨٢٣)	(٣٩,٥٠٠)	-	(٣٩,٥٠٠)	-	إستبعادات
١,٠٤١,١٤٣	١,٠٠٨,١٥٨	٤٦٤,٨٤٢	١٩٦,٠٠٠	٣٤٧,٣١٦	التكلفة في نهاية السنة
٨٤٦,٢٠٤	٨٤٨,٦٤١	٣٥٥,٦٧٦	٢١٠,٩٦٥	٢٨٢,٠٠٠	مجمع الاستهلاك في بداية السنة
٨٦,٢٦٠	٢١,٩٠٤	١١,٣٦٩	٥,٧٥٠	٤,٧٨٥	مصاريف استهلاكات للربع
(٨٣,٨٢٣)	(٣٩,٤٩٩)	-	(٣٩,٤٩٩)	-	مصروفات استهلاكات للربع السابق
٨٤٨,٦٤١	٨٣١,٠٤٦	٣٦٧,٠٤٥	١٧٧,٢١٦	٢٨٦,٧٨٥	إستبعادات
					مجمع الاستهلاك في نهاية السنة
					صافي القيمة الدفترية
	١٧٧,١١٢	٩٧,٧٩٧	١٨,٧٨٤	٦٠,٥٣١	في ٣١ مارس ٢٠٢٥
١٩٢,٥٠٢		١٠٥,٨٠١	٢٤,٥٣٥	٦٢,١٦٦	في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتفاع)
منشأة غير هادف للربح
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
بالريال السعودي

٩ مصروفات مستحقة و مطلوبات متداولة اخرى			
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٦٨,١٥٥	٣٩,٦٦٢		مصروفات مستحقة
٢٢١,٢٢٢	٢٤٣,٧٤٩		مصاريف إجازات مستحقة
٢٨٩,٣٧٧	٢٨٣,٤١١		مصروفات مستحقة والتزامات متداولة اخرى في ٣١ مارس
١٠ إيرادات ومكاسب أخرى			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٢٢,٠٠٠	١٠,٩٩٩	١٠,٩٩٩	أرباح بيع سيارة
٩٧,٨٨٥	١١٢,٤٩٠	١١٢,٤٩٠	ايراد من بيع سكراب الاجهزة
١١٩,٨٨٥	١٢٣,٤٨٩	١٢٣,٤٨٩	المجموع
١١ المصروفات الإدارية والعمومية			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
-	٥٤,٤٢٥	٥٤,٤٢٥	التأمين الطبي
-	٨٢,٧٧٨	٨٢,٧٧٨	مكافآت وحوافز سنوية
١,٣٠٠	٦٥٠	٦٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٦,٢٦٩	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	مصاريف حكومية - المقابل المالي -رخصة العمل
٦٥,٠٣٧	١٠٩,٣٦١	١٠٩,٣٦١	تعويضات نهاية الخدمة
١,٩٣٤	٢١٥	٢١٥	مستلزمات مكتبية - القرطاسية
١,٣٩٠	٥,٩٤٤	٥,٩٤٤	مصاريف تقنية المعلومات
٢,٢٨١	٢,١٠٤	٢,١٠٤	مصاريف النظافة
٦,٨٩٦	١٧,١٩٧	١٧,١٩٧	مصاريف الصيانة العامة
٥٩٦	٥٨٦	٥٨٦	مصاريف بنكية وعمولات
٢,٣٢٠	٢,٣٠٣	٢,٣٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦,٥٢٦	٣,٣٠٢	٣,٣٠٢	مصاريف الضيافة
٣٧,٥٠٠	٤١,٢٥٠	٤١,٢٥٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
	٨,١٢٢	٨,١٢٢	مصاريف عقد برنامج الودو ERP
٢,٢٠٠	-	-	مصاريف الدورات والتدريب
١٤٤,٢٤٩	٣٣٦,٧٣٧	٣٣٦,٧٣٧	المجموع

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادف للربح
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
بالريال السعودي

١٢-١ المصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٦٤,١٥٦	٦٥,٤١٣	٦٥,٤١٣	اجور الفنيين المختصين بالتأهيل-اكسترا
٢٥,٢٠٧	٤٩,٩٣٨	٤٩,٩٣٨	اجور العمالة الخارجية -اكسترا
١٢,٥٠٠	٣٧,٣٢٩	٣٧,٣٢٩	مصاريف بدل الانتدابات للموظفين
١٣,٨٧٩	٤٢,٤٠٤	٤٢,٤٠٤	مصاريف حجوزات وسكن -الانتدابات
٤٦,٦٤٧	١٠,٦٧٨	١٠,٦٧٨	مصاريف تعبئة وتغليف الاجهزة
٤٩,٢٣٦	١٩,٥٤٧	١٩,٥٤٧	أجور نقل الاجهزة
١,٨٧١	٣,٠٦٤	٣,٠٦٤	مصاريف التشغيل الخاصة بالتأهيل
٢,٨٨٩	٣,٠٩٧	٣,٠٩٧	مصاريف مواد تنظيف الاجهزة
١٨,٢٣٩	-	-	مصاريف برنامج مسح الاجهزة -بلانكو
-	٤٦,٥٧٠	٤٦,٥٧٠	مصاريف كراتين الاجهزة -
٤٢٣,٥١٨	٢٢٦,٤٤٢	٢٢٦,٤٤٢	(المساعدات العينية)-تكلفة الاجهزة للمستفيدين
١٦٣,٩٢٥	٦٥,٢٢٥	٦٥,٢٢٥	(مصاريف الأنشطة)-تكلفة قطع سكراب
٨٢٢,٠٦٧	٥٦٩,٧٠٧	٥٦٩,٧٠٧	المجموع

١٢-٢ المصاريف التشغيلية المحملة على النشاط

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٥٣,٤٠٥	٦١,٩٠٣	٦١,٩٠٣	- الإجازات
-	٢٤٨,٣٣٤	٢٤٨,٣٣٤	- مكافآت وحوافز سنوية
-	٢٠,٧٠٠	٢٠,٧٠٠	- مصاريف الدورات والتدريب
٣,٠٨٠	٣,٠٥٠	٣,٠٥٠	- الوقود والمحروقات
٢,١٤٥	٣,٧٣٤	٣,٧٣٤	صيانة وإصلاح - السيارات
٣,٣٠١	١,٦٠٢	١,٦٠٢	الكهرباء والمياه
٥,٣٧٥	٣,٩٧٥	٣,٩٧٥	مصاريف التأمين - سيارات
٨٧,٣٣٤	١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	- مصاريف اشتراكات الشبكة
٧٣,١٠٠	٨٠,٤١٠	٨٠,٤١٠	إيجار ممتلكات - مستودعات/المعرض
٤,٠١٦	١١,٨٥٠	١١,٨٥٠	مصاريف أجور عمالة التعاقدات
٢٣٧,٢٧٨	٤٢,١٦٤	٤٢,١٦٤	مصاريف الدعاية والاعلان
١٠٨,٧١٨	-	-	مصاريف التأمين الطبي
-	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
-	٣٦٢	٣٦٢	مصاريف الرسوم الحكومية - الاخرى
٥٧٧,٧٥٢	٤٩٩,٧٥٤	٤٩٩,٧٥٤	المجموع

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادف للربح
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
بالريال السعودي

١٢-٣ المصاريف الحوكمة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٤٣٩,٥٥٨	٤٨٢,٨٨٥	٤٨٢,٨٨٥	الرواتب والأجور الأساسية
١١٤,٤٦٧	١٣٠,٥٦٥	١٣٠,٥٦٥	بدل السكن
٤٦,٥٦٧	٥٢,٥٤٤	٥٢,٥٤٤	بدل المواصلات
١٤,٤٨٣	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	بدل اتصال
-	٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	أخري -بدل تكليف مهام
١١,٨١٧	١٠,١٤٧	١٠,١٤٧	العمل الإضافي
٢١,٩٤٥	٥٨,٩٥١	٥٨,٩٥١	تأمينات اجتماعية
٦٤٨,٨٣٧	٧٥٧,٥٩٢	٧٥٧,٥٩٢	المجموع

١٣ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل الاداره في ٢٤ يوليو ٢٠٢٥ م .

١٤ الالتزامات المحتملة

لا توجد أي الالتزامات المحتملة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ يتطلب الامر الافصاح عنها (٢٠٢٤: لا يوجد)

١٥ الارتباطات المالية

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ يتطلب الامر الافصاح عنها (٢٠٢٤: لا يوجد).

١٦ الاحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

١٧ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .