

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)

منشأة غير هادفة للربح

الخبر - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(غير مدققة)

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادفة للربح
القوائم المالية المرحلية المختصرة
للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	٢-١
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة	٣
قائمة الأنشطة الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر	٤
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	١٤ - ٥

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادفه للربح
فائمه المركز المالي الاوليه المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
بالريال السعودي

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٥٩٥,٨٧٦	٦٧,١٦٣	(٤)	النقد وما في حكمه
-	١١,٥١٤		العهد النقدي
٧٧٤,٩٥٤	٩٦٠,٥٤٨	(٥)	المخزون
٣٤٥,٦٨٧	١٦٤,٦٥٨	(٦)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
١,٧١٦,٥١٧	١,٢٠٣,٨٨٣		اجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١٩٢,٥٠٢	١٦٤,٣١٨	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
-	٥,٠٠٠		مؤسسة إستدامة
١٩٢,٥٠٢	١٦٩,٣١٨		اجمالي الأصول غير المتداولة
١,٩٠٩,٠١٩	١,٣٧٣,٢٠١		إجمالي الأصول
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
٢٢٥,٥١٤	٢٠,٨٦٦		ذمم دائنه
٢٨٩,٣٧٧	٢٤٠,٠٣٤	(٨)	مصروفات مستحقة و مطلوبات متداولة اخرى
٥١٤,٨٩١	٢٦٠,٩٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة			
٦٣١,٤٦٠	٧٨٦,٦٧٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٣١,٤٦٠	٧٨٦,٦٧٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١٤٦,٣٥١	١,٠٤٧,٥٧٧		إجمالي المطلوبات
صافي الأصول			
(٤٣,٤١٣)	-		صافي الأصول غير المقيدة
٨٠٦,٠٨١	٣٢٥,٦٢٤		صافي الأصول المقيدة
٧٦٢,٦٦٨	٣٢٥,٦٢٤		إجمالي صافي الأصول
١,٩٠٩,٠١٩	١,٣٧٣,٢٠١		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادفة للربح
قائمة الأنشطة الأولية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	الربع الثاني ٢٠٢٥	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	الربع الثاني ٢٠٢٤	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
الإيرادات والمكاسب أخرى						
تبرعات مقيدة - خدمات تطوعية	-	٥٤٨,٥١٧	٥٤٨,٥١٧	٥٤٨,٥١٧	-	-
اشتراكات الأعضاء	-	-	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	٢,٠٠٠
إيرادات دعم التوظيف هدف	-	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	٣٢,٨١٢	٢٣,٣٠٦	١٤٧,٤١٥
التبرعات النقدية	١,٣٠٤,٩٨٤	-	١,٣٠٤,٩٨٤	٢,٦٣٢,٨٠٢	١,١٨١,٠١٧	٣,٥٩٧,٨٩٧
التبرعات العينية	١٤٣,١٩٧	-	١٤٣,١٩٧	٨٣٣,٨٥٢	٥٩٣,٩٧٥	-
إيرادات ومكاسب أخرى	١٦٩,٣٨٠	-	١٦٩,٣٨٠	٢٩٢,٨٦٩	٣٨,٧٢٨	١٥٨,٦١٣
أجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٦١٧,٥٦١	٥٥٧,٥١٧	٢,١٧٥,٠٧٨	٤,٣٤١,٨٥٢	١,٨٣٨,٠٢٦	٣,٩٠٥,٩٢٥
المصروفات والخسائر						
المصروفات الإدارية والعمومية	٢٢٦,٤٩٧	-	٢٢٦,٤٩٧	٥٦٣,٢٣٤	١٨٦,٣٤٠	٣٣٠,٥٦١
المصاريف التشغيلية	١,٧٨٧,٤٦٠	٥٥٧,٥١٧	٢,٣٤٤,٩٧٧	٤,١٧٢,٠٣٠	١,٩٣٢,٠٣٨	٣,٩٨٠,٦٩٤
استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	٢١,٧٢٨	-	٢١,٧٢٨	٤٣,٦٣٢	٢١,٥١٥	٤٣,٠٨٠
اجمالي المصروفات والخسائر	٢,٠٣٥,٦٨٥	٥٥٧,٥١٧	٢,٥٩٣,٢٠٢	٤,٧٧٨,٨٩٦	٢,١٣٩,٨٩٣	٤,٣٥٤,٣٣٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادفة للربح
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ١/١ الي ٠٦/٣٠ لسنة ٢٠٢٥ م

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

١-٢ 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.

٣-٢ عملة العرض

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

٤-٢ الفترة المالية

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

القوائم المالية المرفقة عن فترة من ١ يناير الي ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ .

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 قادراً 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 مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

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

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.

٥-٣ دائنون تجاريون وآخرون

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

٦-٣ 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.

٧-٣ التزامات منافع الموظفين

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

٨-٣ 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.

٩-٣ 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 الاثبات 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.

١٠-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الدخل.

١١-٣ 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.

١٢-٣ 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.

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.

١٣-٣ قائمة الأنشطة

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

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

* الأصول المقيمة 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 المقيمة أصول مالية أو عينية.

* التغيير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة 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 المقيمة 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.

١٤-٣ 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.

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.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)

منشأة غير هادفة للربح

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ١/١ الي ٠٦/٣٠ لسنة ٢٠٢٥ م

١٥-٣ 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.

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
٧٧,٣٢٤	١٣٦
١٥٢,١٤٥	٢,٠٩٩
٣٦٦,٤٠٧	٦٤,٩٢٨
٥٩٥,٨٧٦	٦٧,١٦٣

بنك الراجحي
بنك الأهلي
بنك الإنماء
النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

٥ المخزون

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
٧٧٤,٩٥٤	٩٦٠,٥٤٨
٧٧٤,٩٥٤	٩٦٠,٥٤٨

أجهزة
المخزون في ٣٠ يونيو

٦ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
٧٩,٥٠٠	٧٩,٥٠٠
٢٦٦,١٨٧	٨٥,١٥٨
٣٤٥,٦٨٧	١٦٤,٦٥٨

برنامج حاسوب تحت التطوير مقدما
ضريبة القيمة المضافة
الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣٠ يونيو

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)

منشأة غير هادفة للربح

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ١/١ الى ٠٦/٣٠ لسنة ٢٠٢٥ م

٧ 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	١٥,٤٤٩	١٠,٢٧٥	-	٥,١٧٤	الإضافات
(٨٣,٨٢٣)	(٤٢,١٥١)	(٢,١٧١)	(٣٩,٥٠٠)	(٤٨٠)	إستبعادات
١,٠٤١,١٤٣	١,٠١٤,٤٤١	٤٦٩,٥٨١	١٩٦,٠٠٠	٣٤٨,٨٦٠	التكلفة في نهاية السنة
٨٤٦,٢٠٤	٨٤٨,٦٤١	٣٥٥,٦٧٦	٢١٠,٩٦٥	٢٨٢,٠٠٠	مجمع الاستهلاك في بداية السنة
٨٦,٢٦٠	٤٣,٦٣٢	٢٢,٦٢٨	١١,٥٠٠	٩,٥٠٤	مصاريف استهلاكات
(٨٣,٨٢٣)	(٤٢,١٥٠)	(٢,١٧١)	(٣٩,٤٩٩)	(٤٨٠)	إستبعادات
٨٤٨,٦٤١	٨٥٠,١٢٣	٣٧٦,١٣٣	١٨٢,٩٦٦	٢٩١,٠٢٤	مجمع الاستهلاك في نهاية السنة
	١٦٤,٣١٨	٩٣,٤٤٨	١٣,٠٣٤	٥٧,٨٣٦	صافي القيمة الدفترية
١٩٢,٥٠٢		١٠٥,٨٠١	٢٤,٥٣٥	٦٢,١٦٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)

منشأة غير هادفة للربح

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ١/١ الي ٠٦/٣٠ لسنة ٢٠٢٥ م

٨ مصرفات مستحقة و مطلوبات متداولة اخرى

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
٦٨,١٥٥	٤,٥٤٢
٢٢١,٢٢٢	٢٣٥,٤٩٢
٢٨٩,٣٧٧	٢٤٠,٠٣٤

مصرفات مستحقة

مصاريف إجازات مستحقة

مصرفات مستحقة والتزامات متداولة اخرى في ٣٠ يونيو

٩ إيرادات ومكاسب أخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مفيدة
٣٨,٧٢٨	١٦٩,٣٨٠	١٦٩,٣٨٠
٣٨,٧٢٨	١٦٩,٣٨٠	١٦٩,٣٨٠

إيراد من بيع سكراب الاجهزة

المجموع للربع الثاني

١٠ المصرفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مفيدة
٥٠٠	-	-
٢,٠٨٥	٦,٩٧٩	٦,٩٧٩
٨,٥٠٠	٣,٠٥٠	٣,٠٥٠
٣٨,٦٥٣	٤٩,٦٩٤	٤٩,٦٩٤
٦٦٣	٢,٢٦٢	٢,٢٦٢
-	٢,٩٤٢	٢,٩٤٢
٣,٦٢٤	٢,٤١٧	٢,٤١٧
٤,٤١٠	٩,١٢٦	٩,١٢٦
٤٩١	٥١٦	٥١٦
٣,٤١٥	٣,٣٧٠	٣,٣٧٠
٣,٧٨٣	٣,٤٦٥	٣,٤٦٥
١١٠,٦٠٠	١٢١,٦٦٠	١٢١,٦٦٠
٨,٢٣٥	٦,٥٨٩	٦,٥٨٩
٦٠	١٤,٤٢٧	١٤,٤٢٧
٤٣٦	-	-
٨٨٥	-	-
١٨٦,٣٤٠	٢٢٦,٤٩٧	٢٢٦,٤٩٧

مكافآت وحوافز سنوية

مصاريف حكومية - تجديد إقامات -التأشيرات

مصاريف حكومية - المقابل المالي -رخصة العمل

تعويضات نهاية الخدمة

مستلزمات مكتبية - القرطاسية

مصاريف تقنية المعلومات

مصاريف النظافة

مصاريف الصيانة العامة

مصاريف بنكية وعمولات

الهاتف والفاكس والإنترنت

مصاريف الضيافة

إيجار ممتلكات - مكاتب

مصاريف عقد برنامج الودو ERP

مصاريف الدورات والتدريب

مصاريف الخطة الاستراتيجية

مصاريف السجل التجاري للجمعية

المجموع للربع الثاني

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)

منشأة غير هادفة للربح

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ١/١ الي ٠٦/٣٠ لسنة ٢٠٢٥ م

١-١١ مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٥٥,٨٢٩	٥١,٨٥٠	٥١,٨٥٠	اجور الفنيين المختصين بالتأهيل-اكسترا
٢٤,١٨٩	٩١,٤٦٢	٩١,٤٦٢	اجور العمالة الخارجية -اكسترا
٢٠,٤٩٥	-	-	مصاريف بدل الانتدابات للموظفين
١١,٠٤٧	-	-	مصاريف حجوزات وسكن -الانتدابات
١٣,٧٢٤	٧,٨٥٩	٧,٨٥٩	مصاريف تعبئة وتغليف الاجهزة
٤٩,٣٠٣	٧٧,١٤٦	٧٧,١٤٦	أجور نقل الاجهزة
١,٢١٨	٥١٩	٥١٩	مصاريف التشغيل الخاصة بالتأهيل
٢,٦٢٢	١,٢٤٠	١,٢٤٠	مصاريف مواد تنظيف الاجهزة
٢٩,٢٨٨	-	-	مصاريف برنامج مسح الاجهزة -بلانكو
٥٥٣,١٤٦	٣٩٩,١٠٣	٣٩٩,١٠٣	(المساعدات العينية)-تكلفة الاجهزة للمستفيدين
١٧٨,٦٣٨	٣٩,٩٤١	٣٩,٩٤١	(مصاريف الأنشطة)-تكلفة قطع سكراب
-	٥٤٨,٥١٧	٥٤٨,٥١٧	مصاريف خدمات التطوع
-	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مصاريف الوقود والمحروقات
-	٣,٤٣٠	٣,٤٣٠	مصاريف صيانة السيارات
٩٣٩,٤٩٩	١,٢٢٥,٠٦٧	١,٢٢٥,٠٦٧	المجموع للربع الثاني

٢-١١ المصاريف التشغيلية المحملة على النشاط

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٥٧,٨١٤	٧١,٣٦٢	٧١,٣٦٢	الإجازات
٣,١٢٨	-	-	الوقود والمحروقات
١٠,٧٣٢	١١,٦٠٤	١١,٦٠٤	الكهرباء والمياه
٦,١٦٧	٦,٥٣٩	٦,٥٣٩	مصاريف اشتراكات الشبكة
١٩,٨١٦	١٢,٣٧٦	١٢,٣٧٦	مصاريف أجور عمالة التعاقدات
٩٠,٤٧٤	١١٦,٧٠٧	١١٦,٧٠٧	مصاريف الدعاية والاعلان
٦٣,٠٢٥	١٤٨,٣٤٥	١٤٨,٣٤٥	مصاريف التأمين الطبي
-	١٣,٢٢٥	١٣,٢٢٥	تكاليف مهنية واستشارية
-	٢٠٠	٢٠٠	مصاريف الخطة الاستراتيجية
-	٢٩٠	٢٩٠	مصاريف خاصة بالمواد البشرية /علاقات عامة
-	١١٩	١١٩	مصاريف خاصة بالتطوع
-	٣٧,١٣٩	٣٧,١٣٩	مصاريف رحلات العمل
٢٥١,١٥٦	٤١٧,٩٠٦	٤١٧,٩٠٦	المجموع للربع الثاني

٣-١١ مصاريف الحوكمة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٤٥١,٠٤٠	٤٥٣,٣٢١	٤٥٣,٣٢١	الرواتب والأجور الأساسية
١٢٣,٩٧٤	١٢٩,٣٧٠	١٢٩,٣٧٠	بدل السكن
٥٠,٤٢٦	٥٢,٣٦٧	٥٢,٣٦٧	بدل المواصلات
١٥,٠٠٠	١٣,٩٩٢	١٣,٩٩٢	بدل اتصال
-	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	أخري -بدل تكليف مهام
١١,٤٩٠	٨,٧٥٣	٨,٧٥٣	العمل الإضافي
٨٩,٤٥٣	٢٥,١٠٨	٢٥,١٠٨	تأمينات اجتماعية
-	٦,٠٩٣	٦,٠٩٣	رواتب المتعاونين -عقودات
٧٤١,٣٨٣	٧٠٢,٠٠٤	٧٠٢,٠٠٤	المجموع للربع الثاني

١٢ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل الادارة في ١٤ أكتوبر ٢٠٢٥ م

١٣ الالتزامات المحتملة

لا توجد أي الالتزامات المحتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٤: لا يوجد)

١٤ الارتباطات المالية

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٤: لا يوجد).

١٥ 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 .

١٦ عام

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