

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)

منشأة غير هادفة للربح

الخبر - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية المرحلية المختصرة

عن الفترة المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(غير مدققة)

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

حول القوائم المالية الأولية الموجزة

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)

منشأة غير هادفة للربح

الخبر- المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقوائم الأنشطة الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية المهمة والايضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ومسئوليائنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل"، ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمراجعة، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة، وعليه فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

بودي والعمر محاسبون قانونيون

عادل عبدالعزيز بودي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٠٣)

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

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

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادفة للربح
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
بالريال السعودي

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٥٩٥,٨٧٦	١,٨٢٦,٤١٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٧٧٤,٩٥٤	١,٦٦٧,٧١٨	(٥)	المخزون
٣٤٥,٦٨٧	٣٥١,٩٤١	(٦)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
١,٧١٦,٥١٧	٣,٨٤٦,٠٧٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٩٢,٥٠٢	١٤٤,٠٢٥	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
-	٦,٠٤٧		مؤسسة إستدامة
١٩٢,٥٠٢	١٥٠,٠٧٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٩٠٩,٠١٩	٣,٩٩٦,١٤٦		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٢٢٥,٥١٤	-		ذمم دائنه
٢٨٩,٣٧٧	٢٧٩,٥٦٠	(٨)	مصروفات مستحقة و مطلوبات متداولة اخرى
٥١٤,٨٩١	٢٧٩,٥٦٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦٣١,٤٦٠	٨٣١,٠٢٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٣١,٤٦٠	٨٣١,٠٢٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١٤٦,٣٥١	١,١١٠,٥٨٤		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
(٤٣,٤١٣)	٢,٨٨٥,٥٦٢		صافي الأصول غير المقيدة
٨٠٦,٠٨١	-		صافي الأصول المقيدة
٧٦٢,٦٦٨	٢,٨٨٥,٥٦٢		إجمالي صافي الأصول
١,٩٠٩,٠١٩	٣,٩٩٦,١٤٦		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 تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	الربع الثالث ٢٠٢٥	٢٠٢٥/٠٩/٣٠	الربع الثالث ٢٠٢٤	٢٠٢٤/٠٩/٣٠
الإيرادات والمكاسب أخرى						
تبرعات مقيدة - خدمات تطوعية	-	-	-	٥٤٨,٥١٧	-	-
اشتراكات الأعضاء	-	-	-	١,٠٠٠	-	٣,٠٠٠
إيرادات دعم التوظيف هدف	-	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	٤١,٨١٢	-	-
التبرعات النقدية	٣,٢٩٦,٣١٣	-	٣,٢٩٦,٣١٣	٥,٨٤٦,٦٤٨	١,٨٩٨,٤٣٢	٥,٥٦٦,٩٧٧
التبرعات العينية	٢,٨٥٩,٢٩٦	-	٢,٨٥٩,٢٩٦	٣,٧٧٥,٦١٥	٩٤,٧٧٣	١٧٠,٥٤٠
إيرادات ومكاسب أخرى (٩)	١٣٤,٧٨٥	-	١٣٤,٧٨٥	٤٢٧,٦٥٤	٧١,٩٢٩	٢٣٠,٥٤٢
أجمالي الإيرادات والمكاسب	٦,٢٩٠,٣٩٤	٩,٠٠٠	٦,٢٩٩,٣٩٤	١٠,٦٤١,٢٤٦	٢,٠٦٥,١٣٤	٥,٩٧١,٠٥٩
المصروفات والخسائر						
المصروفات الإدارية والعمومية (١٠)	٢٥٢,٦٥٥	-	٢٥٢,٦٥٥	٨١٥,٨٨٩	٢٦٩,٩٣٢	٦٠٠,٤٩٣
المصاريف التشغيلية (١١)	٣,٤٥٥,٦٤١	٩,٠٠٠	٣,٤٦٤,٦٤١	٧,٦٣٦,٦٧١	١,٩٠٠,٢٨٩	٥,٨٨٠,٩٨٣
استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات	٢٢,١٦٠	-	٢٢,١٦٠	٦٥,٧٩٢	٢١,٥٥٨	٦٤,٦٣٨
اجمالي المصروفات والخسائر	٣,٧٣٠,٤٥٦	٩,٠٠٠	٣,٧٣٩,٤٥٦	٨,٥١٨,٣٥٢	٢,١٩١,٧٧٩	٦,٥٤٦,١١٤

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 ٠٩/٣٠ 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 سبتمبر ٢٠٢٥ .

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادفة للربح
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ١/١ الي ٩/٣٠ لسنة ٢٠٢٥ م

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 قائمة الأنشطة. 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 لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الأنشطة.

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 مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى على قائمة الأنشطة خلال الفترة التي تم تحملها.

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

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادفة للربح
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ١/١ الي ٩/٣٠ لسنة ٢٠٢٥ م

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 إلتزامات منافع الموظفين

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستهقاق 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.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادفة للربح
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ١/١ الي ٠٩/٣٠ لسنة ٢٠٢٥ م

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 الجمعية 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.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادفة للربح
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ١/١ الي ٠٩/٣٠ لسنة ٢٠٢٥م

١٣-٣ 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.

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 ٠٩/٣٠ 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	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
٧٧,٣٢٤	٤٩٧,٠٥٢
١٥٢,١٤٥	١,٩٢٠
٣٦٦,٤٠٧	١,٣٠٠,٩٩١
-	٢٦,٤٥٢
٥٩٥,٨٧٦	١,٨٢٦,٤١٥

بنك الراجحي
بنك الأهلي
بنك الإنماء
العهد النقدية
النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

٥ المخزون

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
٧٧٤,٩٥٤	١,٦٦٧,٧١٨
٧٧٤,٩٥٤	١,٦٦٧,٧١٨

أجهزة
المخزون في ٣٠ سبتمبر

٦ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٩/٣٠
٧٩,٥٠٠	-
-	١٠,٣٩٦
-	٢٨٠,٣٧٤
٢٦٦,١٨٧	٦١,١٧١
٣٤٥,٦٨٧	٣٥١,٩٤١

برنامج حاسوب تحت التطوير مقدما
ذمم موظفين مدينة
موردين - دفعات مقدمة
ضريبة القيمة المضافة
الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣٠ سبتمبر

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)

منشأة غير هادفة للربح

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ١/١ الى ٠٩/٣٠ 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	١٧,٣١٥	١٠,٧٧٥	-	٦,٥٤٠	الإضافات
(٨٣,٨٢٣)	(٤٢,١٥١)	(٢,١٧١)	(٣٩,٥٠٠)	(٤٨٠)	إستبعادات
١,٠٤١,١٤٣	١,٠١٦,٣٠٧	٤٧٠,٠٨١	١٩٦,٠٠٠	٣٥٠,٢٢٦	التكلفة في نهاية السنة
٨٤٦,٢٠٤	٨٤٨,٦٤١	٣٥٥,٦٧٦	٢١٠,٩٦٥	٢٨٢,٠٠٠	مجمع الاستهلاك في بداية السنة
٨٦,٢٦٠	٦٥,٧٩١	٣٤,١٥٩	١٧,٢٥٠	١٤,٣٨٢	مصاريف استهلاكات
(٨٣,٨٢٣)	(٤٢,١٥٠)	(٢,١٧١)	(٣٩,٤٩٩)	(٤٨٠)	إستبعادات
٨٤٨,٦٤١	٨٧٢,٢٨٢	٣٨٧,٦٦٤	١٨٨,٧١٦	٢٩٥,٩٠٢	مجمع الاستهلاك في نهاية السنة
	١٤٤,٠٢٥	٨٢,٤١٧	٧,٢٨٤	٥٤,٣٢٤	صافي القيمة الدفترية
١٩٢,٥٠٢		١٠٥,٨٠١	٢٤,٥٣٥	٦٢,١٦٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
منشأة غير هادفة للربح
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ٧/١ الي ٠٩/٣٠ لسنة ٢٠٢٥ م

٨ مصروفات مستحقة و مطلوبات متداولة اخرى			
٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٩/٣٠		
٦٨,١٥٥	٣٦,١٩٤		مصروفات مستحقة
٢٢١,٢٢٢	٢٤٣,٣٦٦		مصاريف إجازات مستحقة
٢٨٩,٣٧٧	٢٧٩,٥٦٠		مصروفات مستحقة والتزامات متداولة اخرى في ٣٠ سبتمبر
٩ إيرادات ومكاسب أخرى			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٧١,٩٢٩	-	-	أرباح بيع سيارة
-	١٣٤,٧٨٥	١٣٤,٧٨٥	إيراد من بيع سكراب الاجهزة
٣٨,٧٢٨	١٣٤,٧٨٥	١٣٤,٧٨٥	المجموع للربع الثالث
١٠ المصروفات الإدارية والعمومية			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٥٠٠	-	-	مكافآت وحوافز سنوية
٣,٢٢٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات -التاشيرات
٨,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	٢٥,٥٠٠	مصاريف حكومية - المقابل المالي -رخصة العمل
٣٥,٨٥٩	٤٤,٣٤٧	٤٤,٣٤٧	تعويضات نهاية الخدمة
٤٠	١,١٣٦	١,١٣٦	مستلزمات مكتبية - القرطاسية
٢,٨٥٥	٣,٦٥٤	٣,٦٥٤	مصاريف تقنية المعلومات
١,١٣٨	٣,٦٤٥	٣,٦٤٥	مصاريف النظافة
١٦,٢٣٦	٨,٩٤٩	٨,٩٤٩	مصاريف الصيانة العامة
٥٦٦	٥٨٥	٥٨٥	مصاريف بنكية وعمولات
٤,٠٧١	٣,٣٩٣	٣,٣٩٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣,٠٤٨	٤,٣٤٢	٤,٣٤٢	مصاريف الضيافة
٤٠,٩٤٠	٤١,٢٥٠	٤١,٢٥٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
٨٧,٦٦١	١٣,٦٣١	١٣,٦٣١	مصاريف عقد برنامج الودو ERP
-	١٠,٥٩٧	١٠,٥٩٧	مصاريف الدورات والتدريب
٥٦,٢٩٨	-	-	مصاريف الخطة الاستراتيجية
٩,٠٠٠	-	-	تكاليف مهنية واستشارية
-	١٢,٧٥٢	١٢,٧٥٢	الرسوم الحكومية - الاخرى
-	٩,٩٠٣	٩,٩٠٣	التأمين الطبي
-	٦٧,٤٧١	٦٧,٤٧١	مصاريف تذاكر الاجازات
٢٦٩,٩٣٢	٢٥٢,٦٥٥	٢٥٢,٦٥٥	المجموع للربع الثالث

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)

منشأة غير هادفة للربح

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ٧/١ الي ٠٩/٣٠ لسنة ٢٠٢٥ م

١-١١ مصاريف البرامج والأنشطة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٥٥,٣٧٧	-	-	اجور الفنيين المختصين بالتأهيل-اكسترا
١١١,٢٣٦	٨٤,٦٨٠	٨٤,٦٨٠	اجور العمالة الخارجية -اكسترا
٢٠,١٧١	٣٩,٧٠٨	٣٩,٧٠٨	مصاريف بدل الانتدابات للموظفين
١٨,٤٩٠	-	-	مصاريف حجوزات وسكن -الانتدابات
٩,٢٩٦	١١,٣٦٨	١١,٣٦٨	مصاريف تعبئة وتغليف الاجهزة
٤٠,٥١٧	١٠٢,٣٢٤	١٠٢,٣٢٤	أجور نقل الاجهزة
٥,٢٢٧	٥٥,٧٤٩	٥٥,٧٤٩	مصاريف التشغيل الخاصة بالتأهيل
-	-	-	مصاريف مواد تنظيف الاجهزة
٣٦,٥٨٠	٢٩,٣٨٠	٢٩,٣٨٠	مصاريف كراتين الاجهزة
٤٣٠,١١٤	١,١٧٥,٨٨٥	١,١٧٥,٨٨٥	(المساعدات العينية)-تكلفة الاجهزة للمستفيدين
١٢٠,١٤٣	٩٤٩,٥٣٦	٩٤٩,٥٣٦	(مصاريف الانشطة)-تكلفة قطع سكراب
-	١,٦٩٤	١,٦٩٤	مصاريف الخدمات اللوجستية
٥,٩١٥	٧,٠١٧	٧,٠١٧	مصاريف الوقود والمحروقات
-	١,٩٠٩	١,٩٠٩	مصاريف صيانة السيارات
-	٢٦,٨٦٤	٢٦,٨٦٤	مصاريف برنامج مسح الاجهزة -بلانكو
-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	مصاريف خاصة بمشروع ارامكو
٨٥٣,٠٦٦	٢,٤٨٧,١١٤	٢,٤٨٧,١١٤	المجموع للربع الثالث

٢-١١ المصاريف التشغيلية المحملة على النشاط

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٥٧,٢٥٠	-	-	الإجازات
١٥,٧٦٨	١٢,٧٣٨	١٢,٧٣٨	الكهرباء والمياه
٨,٥٠٠	١٠,٥٣٢	١٠,٥٣٢	مصاريف اشتراكات الشبكة
١٣,٦٤٧	٣,٩٥٠	٣,٩٥٠	مصاريف أجور عمالة التعاقدات
١٢٩,١٨٩	٢٤,٤٨٨	٢٤,٤٨٨	مصاريف الدعاية والاعلان
٢٩,٠١٢	-	-	مصاريف التأمين الطبي
٢,٧٦٥	-	-	صيانة و اصلاح سيارات
٨٦,٢٥٠	٨٠,٤١٠	٨٠,٤١٠	مصاريف ايجار
-	٩,٥١١	٩,٥١١	مصاريف خاصة بالتطوع
٣٤٢,٣٨١	١٤١,٦٢٩	١٤١,٦٢٩	المجموع للربع الثالث

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)

منشأة غير هادفة للربح

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية من ٧/١ الي ٠٩/٣٠ لسنة ٢٠٢٥ م

٣-١١ مصاريف الحوكمة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	أنشطة غير مقيدة	
٤٥٠,٥١٧	٤٩٥,٦١٢	٤٩٥,٦١٢	الرواتب والأجور الأساسية
١٢٢,٦٢٢	١٣٨,١٨٠	١٣٨,١٨٠	بدل السكن
٤٩,٩٧٤	٥٥,٨٩٠	٥٥,٨٩٠	بدل المواصلات
١٤,٧١٧	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	بدل اتصال
-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	أخرى - بدل تكليف مهام
١١,٦٠٤	١٣,١٩٠	١٣,١٩٠	العمل الإضافي
٥٥,٤٠٨	٩٤,٠٢٦	٩٤,٠٢٦	تأمينات اجتماعية
-	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	رواتب المتعاونين - عقود
٧٠٤,٨٤٢	٨٣٥,٨٩٨	٨٣٥,٨٩٨	المجموع للربع الثالث

١٢ اعتماد القوائم المالية

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

١٣ الالتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ يتطلب الأمر الافصاح عنها (٢٠٢٤: لا يوجد)

١٤ الارتباطات المالية

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

١٥ الاحداث اللاحقة

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

١٦ علم

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