

جمعية غرس القيم التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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

المحترمين

السادة / جمعية غرس القيم التعليمية

(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 ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 مسئوليات 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 والمعيار 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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على حماية 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 جوهريّة 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
- تقويم 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٧ شعبان ١٤٤٦ هـ

٠٦ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٠,٢٣٤
إجمالي الأصول المتداولة		٢٠,٢٣٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>		
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٤)	٥٠,٦٤٩
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٥)	١٥,٩٦٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٦,٦١٥
إجمالي الأصول		٨٦,٨٤٩
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>		
<u>الالتزامات المتداولة</u>		
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٧,٨٥١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧,٨٥١
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>		
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	٢,١٤٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,١٤٠
إجمالي الالتزامات		٩,٩٩١
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		١٩,٢٩٠
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٥٧,٥٦٨
إجمالي صافي الأصول		٧٦,٨٥٨
إجمالي الالتزامات		٨٦,٨٤٩
وصافي الأصول		٨٦,٨٤٩

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(٨)	٢٧,٨٩٨	٠	٢٧,٨٩٨
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٥,٥١٠	٠	٥,٥١٠
دعم منصة التبرعات الوطنية	(١٠)	٠	١٢,٣٨٨	١٢,٣٨٨
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٢)	٣,٨٠٧	٠	٣,٨٠٧
تبرعات أصول		٢٠,٥٢٧	٠	٢٠,٥٢٧
العائد الاقتصادي للتطوع		٢٧,٦٤٨	٠	٢٧,٦٤٨
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٣٨٥	٠	٣٨٥
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد		١٢٤,٨٢٠	(١٢٤,٨٢٠)	٠
الإستخدام				
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢١٠,٥٩٥	٥٧,٥٦٨	٢٦٨,١٦٣
بنود المصروفات				
مصروفات التطوع		٢٧,٦٤٨	٠	٢٧,٦٤٨
مصروفات الأنشطة	(١٣)	١٣٤,٤٠٠	٠	١٣٤,٤٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٢٨,٣٥٣	٠	٢٨,٣٥٣
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٤)	١,٥٢١	٠	١,٥٢١
إطفاء أصول غير ملموسة	(٥)	٣,٥٨٤	٠	٣,٥٨٤
إجمالي بنود المصروفات		١٩٥,٥٠٦	٠	١٩٥,٥٠٦
التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة		١٥,٠٨٩	٥٧,٥٦٨	٧٢,٦٥٧
البنود الاستثنائية				
إيرادات اخري	(١٥)	٤,٢٠١	٠	٤,٢٠١
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		٤,٢٠١	٠	٤,٢٠١
التغير في صافي الاصول		١٩,٢٩٠	٥٧,٥٦٨	٧٦,٨٥٨
صافي الأصول في بداية السنة		٠	٠	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١٩,٢٩٠	٥٧,٥٦٨	٧٦,٨٥٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٢٠ مارس ٢٠٢٤م
٧٦,٨٥٨	٥٧,٥٦٨	١٩,٢٩٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٦,٨٥٨	٥٧,٥٦٨	١٩,٢٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٦,٨٥٨	التغير في صافي الأصول
١,٥٢١	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٥٨٤	إطفاء أصول غير ملموسة
٢,١٤٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٨٤,١٠٣</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٧,٨٥١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٩١,٩٥٤</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٢,١٧٠)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	شراء أصول غير ملموسة
<u>(٧١,٧٢٠)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٠,٢٣٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٢٠,٢٣٤</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية غرس القيم التعليمية

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

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : جدة - 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

* تنمية ونطوير قدرات الكوادر التعليمية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠ مارس من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام 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 والاصدارات 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)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 إحتمالية 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 اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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.

جمعية غرس القيم التعليمية

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

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-</u>
٤,٧٣٤	مصرف الراجحي - د/ ١٠٤٦
١٥,٠٠٠	مصرف الراجحي - د/ ١٠٥٣
٥٠٠	مصرف الراجحي - د/ ١٠٦١
<u>٢٠,٢٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية غرس القيم التطوعية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	مجمع الإهلاكات في العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	٠	٢,٤١٥	٠	٢,٤١٥	٠	٠	٠	٠	٢,٤١٥
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٠	٢٧,٢٨٣	٠	٢٧,٢٨٣	٠	٦٢	٠	٦٢	٢٧,٢٢١
الات ومعدات	١٥%	٠	٦,١١٣	٠	٦,١١٣	٠	١٣	٠	١٣	٦,١٠٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٠	١,١٥٠	٠	١,١٥٠	٠	١٥٨	٠	١٥٨	٩٩٢
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	٠	١٢,٢٣٢	٠	١٢,٢٣٢	٠	١,١٠٩	٠	١,١٠٩	١١,١٢٣
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٠	٢,٩٧٧	٠	٢,٩٧٧	٠	١٧٩	٠	١٧٩	٢,٧٩٨
الإجمالي		٠	٥٢,١٧٠	٠	٥٢,١٧٠	٠	١,٥٢١	٠	١,٥٢١	٥٠,٦٤٩
(٥) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي										
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	٣,٥٨٤	٠	٣,٥٨٤	١٥,٩٦٦
الإجمالي		٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	٣,٥٨٤	٠	٣,٥٨٤	١٥,٩٦٦

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>		<u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٢,٣٣٠		تأمينات اجتماعية
٣,٠٠٠		اتعاب مهنية مستحقة
٢,٥٢١		إيرادات مدفوعة مقدما (اشتراكات أعضاء)
<u>٧,٨٥١</u>		<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>		<u>(٧) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠		رصيد اول الفترة
٢,١٤٠		المكون خلال العام
٠		المسدد خلال العام
<u>٢,١٤٠</u>		<u>الاجمالي</u>

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) التبرعات النقدية العامة :-
٢٧,٨٩٨	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
٢٧,٨٩٨	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج غرس القيم (مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية)
٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم مبني الجمعية (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)
٧٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) دعم منصة التبرعات الوطنية
٦,٦٢٨	دعم منصة التبرعات الوطنية - الاعتراز باللغة العربية
٥,٧٦٠	دعم منصة التبرعات الوطنية - غرس القيم للطالبات
١٢,٣٨٨	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
١٠٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) إيرادات الأنشطة :-
٣,١٩٤	إيرادات الأنشطة - برنامج إعادة التشغيل
٦١٣	إيرادات الأنشطة - المقهي
٣,٨٠٧	<u>الاجمالي</u>

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٣) مصروفات الأنشطة :-</u>
٢٥,٢١٧	مصروفات الأنشطة - برنامج غرس القيم
٥,٧١٩	مصروفات الأنشطة - برنامج الاعتراز باللغة العربية
٥,٥٠٩	مصروفات الأنشطة - برنامج غرس القيم للطالبات
٧,٩٣٤	مصروفات الأنشطة - برنامج تنمية الشخصية (برنامج سكون)
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 ملتقي التطوع العالمي
٢,١٨٣	مصروفات الأنشطة - خدمات المستفيدين
١٥,٢٤١	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
<u>١٣٤,٤٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٨,٢٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٧٠٨	التأمينات الإجتماعية
٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢,١٤٠	مكافاة ترك الخدمة
٢٧٦	منافع وخدمات
٢٣	غرامات ومخالفات
٦	مصاريف عمولات بنكية
<u>٢٨,٣٥٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٥) إيرادات أخرى :-</u>
٤,٢٠١	يرادات أخرى - خصومات وجزاءات
<u>٤,٢٠١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية غرس القيم التعليمية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٩٠٠)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
٧,٢٤٨	١٢,٧٥٢	٢٠,٠٠٠	٠
٤٧,٥٨٥	٢,٤١٥	٥٠,٠٠٠	٠
٩٠٩	٥,٧١٩	٦,٦٢٨	٠
٢٥١	٥,٥٠٩	٥,٧٦٠	٠
١,٥٧٥	٩٨,٤٢٥	١٠٠,٠٠٠	٠
<u>٥٧,٥٦٨</u>	<u>١٢٤,٨٢٠</u>	<u>١٨٢,٣٨٨</u>	<u>٠</u>

(١٦) صافي الأصول المقيمة :-

تبرعات نقدية مقيمة - برنامج غرس القيم (مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب وأولاده الخيرية)
تبرعات نقدية مقيمة - ترميم مبني الجمعية (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)
دعم منصة التبرعات الوطنية - الاعتزاز باللغة العربية
دعم منصة التبرعات الوطنية - غرس القيم للطلّبات
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس

الاجمالي