

جمعية ملهم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)

نجران - 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية ملهم الشبابية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ملهم الشبابية ، (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 (١٤) 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 ملهم الشبابية (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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات 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 عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية ملهم الشبابية

(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 جوهرياً 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٦ شعبان ١٤٤٦هـ

٠٥ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية ملهم الشبابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــــــول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٧٦٧,٢٣٨	٤٤٤,٨٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة	(٤)	١٠,٤١٦	١٠,٤١٦
إجمالي الموجودات المتداولة		٧٧٧,٦٥٤	٤٥٥,٢١٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
المتلكات والالات والمعدات،بالصافي	(٥)	٣٩,٩٦٥	٤٧,٥٤٢
أصول غير ملموسة،بالصافي	(٦)	١,٨٠٠	٢,٤٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤١,٧٦٥	٤٩,٩٤٢
إجمالي الأصول		٨١٩,٤١٩	٥٠٥,١٥٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٧)	٥,٧٥٠	٥,٥٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٥,٥٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٢٦,٢٧٨	٢٣٢,٦١٥
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٣٨٧,٣٩١	٢٦٧,٠٤٣
إجمالي صافي الأصول		٨١٣,٦٦٩	٤٩٩,٦٥٨
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٨١٩,٤١٩	٥٠٥,١٥٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ملهم الشبابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية العامة		٢٠١,٨٤٠	-	٢٠١,٨٤٠	١٤٩,٨١١
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	-	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٩٦,٢٤٠
دعم منصة احسان	(٩)	-	١٧٨,٠٠٠	١٧٨,٠٠٠	١١٩,٠٠٠
المنح الحكومية	(١٠)	-	٥٣٩,٨٨٢	٥٣٩,٨٨٢	١٠٠,٠٠١
تبرعات خدمات تطوعية		٦١,٦٥٨	-	٦١,٦٥٨	٣٩٥,٣٤١
صافي الأصول المحررة من القيود		٦٣٢,٥٣٤	(٦٣٢,٥٣٤)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٨٩٦,٠٣٢	١٢٠,٣٤٨	١,٠١٦,٣٨٠	١,١٦٠,٣٩٣
المصروفات والخسائر					
مصروفات خدمات تطوعية		٦١,٦٥٨	-	٦١,٦٥٨	٣٩٥,٣٤١
مصروفات البرامج والأنشطة	(١١)	٥٨٨,٣٥٤	-	٥٨٨,٣٥٤	٣٥٨,١٩٧
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٤٤,١٨٠	-	٤٤,١٨٠	١٢,٦٤٩
إهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٥)	٧,٥٧٧	-	٧,٥٧٧	٧,٣٠٢
إهلاك أصول غير ملموسة	(٦)	٦٠٠	-	٦٠٠	٣٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٧٠٢,٣٦٩	-	٧٠٢,٣٦٩	٧٧٣,٧٨٩
التغير في صافي الاصول		١٩٣,٦٦٣	١٢٠,٣٤٨	٣١٤,٠١١	٣٨٦,٦٠٤
صافي الأصول في بداية السنة		٢٣٢,٦١٥	٢٦٧,٠٤٣	٤٩٩,٦٥٨	١١٣,٠٥٤
صافي الأصول في نهاية السنة		٤٢٦,٢٧٨	٣٨٧,٣٩١	٨١٣,٦٦٩	٤٩٩,٦٥٨

جمعية ملهم الشبابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١١٣,٠٥٤	١١٠,٠٠٠	٣,٠٥٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٨٦,٦٠٤	١٥٧,٠٤٣	٢٢٩,٥٦١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٩٩,٦٥٨	٢٦٧,٠٤٣	٢٣٢,٦١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٩٩,٦٥٨	٢٦٧,٠٤٣	٢٣٢,٦١٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٣١٤,٠١١	١٢٠,٣٤٨	١٩٣,٦٦٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨١٣,٦٦٩	٣٨٧,٣٩١	٤٢٦,٢٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية ملهم الشبابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٨٦,٦٠٤	٣١٤,٠١١	التغير في صافي الاصول
٧,٣٠٢	٧,٥٧٧	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٣٠٠	٦٠٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٣٩٤,٢٠٦	٣٢٢,١٨٨	إهلاك أصول غير ملموسة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٢,٠٥٠	٢٥٠	مصرفات مستحقة
٣٩٦,٢٥٦	٣٢٢,٤٣٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٦٠٠)	-	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١,٥٠٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(٨,١٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٨٨,١٥٦	٣٢٢,٤٣٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٦,٦٤٤	٤٤٤,٨٠٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٤٤٤,٨٠٠	٧٦٧,٢٣٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ملهم الشبابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ملهم الشبابية

(١/٢) المركز الرئيسى : نجران - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١) بتاريخ ٢٧ شوال ١٤٤٢ هـ الموافق ٠٨ يونيو ٢٠٢١ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم التوجيه والإرشاد المهني للشباب .
- * تنمية الفكر المهني للشباب للانخراط في سوق العمل .
- * تطوير السلوك المهني والمعرفي للشباب .
- * غرس القيم التي تهم سوق العمل.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 ملهم الشبابية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢٠٩١)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

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

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

(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 المدومة عند تكبدها .

المخزون السلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية 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 .

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات ١٠% أجهزة والآت ومعدات ٢٠%

أجهزة الحاسب الالي ٢٠% اجيزة التدفئة ١٠%

أجهزة الحاسب الالي ١٥%

الأصول غير الملموسة

– يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

– يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

– يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج حسابات ٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 الإعراف 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 ملهم الشبابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	مصرف الانماء
٤٤٤,٨٠٠	٧٦٧,٢٣٨	
٤٤٤,٨٠٠	٧٦٧,٢٣٨	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة :-</u>
١٠,٤١٦	١٠,٤١٦	مصروف ايجار مقدم
١٠,٤١٦	١٠,٤١٦	<u>الاجمالي</u>

جمعية ملهم الشبابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح (٥): المتكاثات والالات والمعدات، بالصافى :-

البيان	تكلفة الأصول فى ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول فى ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات فى ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	مجمع الإهلاكات فى ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٣/١٢/٣١م
الأثاث المكتبى	٣٧,١٨٥	٠	٠	٣٧,١٨٥	٦,٣٥٦	٣,٧١٩	٠	١٠,٠٧٥	٢٧,١١٠	٣٠,٨٢٩
أجهزة والالات وعدد	١,٨٥٠	٠	٠	١,٨٥٠	٤٦٣	٣٧٠	٠	٨٣٣	١,٠١٧	١,٣٨٧
أجهزة حاسب الي	٩,٧٨٨	٠	٠	٩,٧٨٨	٤,٤٠٥	١,٩٥٨	٠	٦,٣٦٣	٣,٤٢٥	٥,٣٨٣
أجهزة التبريد والتدفئة	١٥,٢٩٧	٠	٠	١٥,٢٩٧	٥,٣٥٤	١,٥٣٠	٠	٦,٨٨٤	٨,٤١٣	٩,٩٤٣
الإجمالي	٦٤,١٢٠	٠	٠	٦٤,١٢٠	١٦,٥٧٨	٧,٥٧٧	٠	٢٤,١٥٥	٣٩,٩٦٥	٤٧,٥٤٢

إيضاح (٦): أصول غير ملموسة، بالصافى :-

البيان	تكلفة الأصول فى ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول فى ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات فى ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	مجمع الإهلاكات فى ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافى قيمة الأصول فى ٢٠٢٣/١٢/٣١م
برامج	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	٦٠٠	٦٠٠	-	١,٢٠٠	١,٨٠٠	٢,٤٠٠
الإجمالي	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	٦٠٠	٦٠٠	-	١,٢٠٠	١,٨٠٠	٢,٤٠٠

جمعية ملهم الشبابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-</u>
٥,٥٠٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
<u>٥,٥٠٠</u>	<u>٥,٧٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٠	٠	تأسيس جمعية ملهم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - احسان
٠	٣٥,٠٠٠	مشروع الراود مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الجميح الاهلية
٠	٠	دعم تشغيلي - منصة احسان
٠	٠	رحلة عمرة - منصة احسان
٠	٠	سقيا الماء - احسان
٣٤٨,٢٤٠	٠	برامج وانشطة - صندوق دعم الجمعيات
٤٨,٠٠٠	٠	راس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
<u>٣٩٦,٢٤٠</u>	<u>٣٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٩) دعم منصة احسان :-</u>
١١٤,٠٠٠	٠	تأسيس جمعية ملهم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - احسان
٠	٧٠,٠٠٠	اكاديمية ملهم الشبابية مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - احسان
٠	٥٠,٠٠٠	دعم تشغيلي - منصة احسان
٠	٥٨,٠٠٠	رحلة عمرة للمحتاجين- منصة احسان
٥,٠٠٠	٠	سقيا الماء - احسان
<u>١١٩,٠٠٠</u>	<u>١٧٨,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٠) المنح الحكومية :-</u>
٠	١١١,٨٨٢	دعم تشغيلي - صندوق دعم الجمعيات
٠	١٠٠,٠٠٠	إيرادات التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات
٠	٣٠,٠٠٠	دعم راس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
٠	٢٩٨,٠٠٠	برنامج تاهيل العاملين مع الشباب - صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠١	٠	عام ٢٠٢٣
<u>١٠٠,٠٠١</u>	<u>٥٣٩,٨٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ملهم الشبابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) مصروفات الأنشطة :-</u>
١٢٢,٣١٣	٠	مصروفات برنامج تاهيل المختص الممارس والشباب المختص
١١٤,٠٠٠	٠	تأسيس جمعية ملهم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - احسان
٠	٣٥,٠٠٠	اكاديمية ملهم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - احسان
٥,٠٠٠	٠	سقيا الماء - احسان
٠	٢٢٢,٧٦٥	التمكين المهني - بدعم من صندوق دعم الجمعيات
٠	٣٥,٠٣٦	مشروع الراود مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الجعيج الاهلية
٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات الدعم التشغيلي - احسان
١١٦,٨٨٤	١٠٠,٠٠٠	التطوير والتميز المؤسسي - بدعم من صندوق دعم الجمعيات
٠	٧٨,٠٠٠	راس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
٠	٦٧,٥٥٣	برنامج تاهيل العاملين مع الشباب -صندوق دعم الجمعيات
<u>٣٥٨,١٩٧</u>	<u>٥٨٨,٣٥٤</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٦٠٠	٥,٦١٩	صيانة وإصلاح
١,٥٤٢	٤,٥٩٤	كهربا ومياة وهاتف
٠	١٢,٨٩١	تامينات اجتماعية
٥,٥٠٠	٦,٢١٠	مصاريف اخري
٥,٠٠٠	٠	رسوم حكومية
٧	٢٥٠	عمولات بنكية
٠	٤,٢٠٠	بدل الانتداب
٠	١٠,٤١٦	الإيجارات
<u>١٢,٦٤٩</u>	<u>٤٤,١٨٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية ملهم الشبابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)
نجران - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول</u> <u>المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>المحرر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٢١٩,٠٤٣	٠	٢١٩,٠٤٣	٠
٤٨,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	٠
٠	٧٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠
٠	٥٨,٠٠٠	٠	٥٨,٠٠٠
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
٠	٢٩٨,٠٠٠	٦٧,٥٥٣	٢٣٠,٤٤٧
٠	١١١,٨٨٢	٤٧,٩٣٨	٦٣,٩٤٤
٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٠
<u>٢٦٧,٠٤٣</u>	<u>٧٥٢,٨٨٢</u>	<u>٦٣٢,٥٣٤</u>	<u>٣٨٧,٣٩١</u>

الاجمالي

إيضاح : (١٤) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .