

جمعية الافلاج للانقاذ

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الافلاج للانقاذ

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الافلاج للانقاذ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) 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 الافلاج للانقاذ (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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.

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 عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الافلاج للانقاذ

(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 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
١٦ شعبان ١٤٤٧ هـ
٠٤ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية الافلاج للانقاذ
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٧١,٠٦٥	٢٨٥,٧٤٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٣,٢١١	٢٣,٨٥٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٨٤,٢٧٦	٣٠٩,٦٠٢
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٤٦٥,٧٦٣	٣٩٨,٨٠٧
الأصول غير الملموسة، صافي	(٦)	٣,٧٩٥	٣,١٠٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤٦٩,٥٥٨	٤٠١,٩١٢
إجمالي الموجودات		١,٠٥٣,٨٣٤	٧١١,٥١٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٠٥٣,٨٣٤	٧١١,٥١٤
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٠	٠
إجمالي صافي الأصول		١,٠٥٣,٨٣٤	٧١١,٥١٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٠٥٣,٨٣٤	٧١١,٥١٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الإفلاج للأنقاذ
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
٢٤٥,٤١٣	١٥٣,٨٨٨	-	١٥٣,٨٨٨	التبرعات النقدية العامة
-	٤,٢٦٤	-	٤,٢٦٤	اشتراكات أعضاء
١٣,٩٧١	٠	-	-	تبرعات خدمات تطوعية كفاءات
-	٥٥٠,٣٤١	-	٥٥٠,٣٤١	إيرادات دورات (اسعافات أولية)
٢٨٠,٥٤٥	١,٢٦٥,٩٣١	-	١,٢٦٥,٩٣١	تبرعات خدمات تطوعية
٣٤٨,٤٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	(٧) اعانات حكومية
٠	١,٠٥٤	٠	١,٠٥٤	استرداد القيمة المضافة
١٢٩,٦٥٠	٠	-	-	تبرعات عينية (سيارات)
-	-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٠١٧,٩٧٩	٢,٠٧٥,٤٧٨	٠	٢,٠٧٥,٤٧٨	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٣٠٩,٣٢٥	١,٦٢٦,٢٦٩	-	١,٦٢٦,٢٦٩	(٨) مصروفات الأنشطة
٢٨٠,٥٤٥	٠	-	٠	مصروفات خدمات تطوعية
٤٩,٢٩٧	٤٨,٠٠١	-	٤٨,٠٠١	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٤٨,٦٦٣	٥٨,٤٢٨	-	٥٨,٤٢٨	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٤٥	٤٦٠	-	٤٦٠	(٦) إطفاء الأصول غير الملموسة
٦٨٨,١٧٥	١,٧٣٣,١٥٨	٠	١,٧٣٣,١٥٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٢٩,٨٠٤	٣٤٢,٣٢٠	٠	٣٤٢,٣٢٠	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
٣٨١,٧١٠	٧١١,٥١٤	٠	٧١١,٥١٤	صافي الأصول في بداية السنة
٧١١,٥١٤	١,٠٥٣,٨٣٤	٠	١,٠٥٣,٨٣٤	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الافلاج للثقافة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣٨١,٧١٠	٠	٣٨١,٧١٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٢٩,٨٠٤	٠	٣٢٩,٨٠٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧١١,٥١٤	٠	٧١١,٥١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧١١,٥١٤	٠	٧١١,٥١٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٣٤٢,٣٢٠	٠	٣٤٢,٣٢٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠٥٣,٨٣٤	٠	١,٠٥٣,٨٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الافلاج للانقاذ
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٢٩,٨٠٤	٣٤٢,٣٢٠	التغير في صافي الاصول
٤٨,٦٦٣	٥٨,٤٢٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٤٥	٤٦٠	إطفاء الأصول غير ملموسة
٣٧٨,٨١٢	٤٠١,٢٠٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٣,٨٥٣)	١٠,٦٤٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٤,٩٥٩	٤١١,٨٥٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٣,٩٥٧)	(١٢٥,٣٨٤)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,٤٥٠)	(١,١٥٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٢٠٧,٤٠٧)	(١٢٦,٥٣٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٤٧,٥٥٢	٢٨٥,٣١٦	صافي التغير في رصيد النقدية
١٣٨,١٩٧	٢٨٥,٧٤٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٨٥,٧٤٩	٥٧١,٠٦٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الأفلاج للأنقاذ

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الأفلاج للأنقاذ

(١/٢) المركز الرئيسي : الأفلاج - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩) بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٤٤ هـ .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 الأفلاج للأنقاذ

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(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) 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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبيدها .

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 الافلاج للاتقاذ

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والالات والمعدات :-

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%	تحسينات على مباني مستاجرة	٤%
لوحات الدعاية والاعلان	١٥%		
اثاث ومفروشات	١٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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 فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد وما فى حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مصرف الراجحي		٥٧١,٠٦٥	٢٨٥,٧٤٩
		٥٧١,٠٦٥	٢٨٥,٧٤٩
(٤) دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ضريبة القيمة المضافة		١٠,٧١١	٨,٨٥٣
		٢,٥٠٠	١٥,٠٠٠
ايجارات مقدمة		١٣,٢١١	٢٣,٨٥٣

جمعية الأفلاج للثقافة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٤٤,٤٧٥	٩٢٣	٠	٤٥,٣٩٨	٧,٥٨٩	٨,٠٦٦	٠	١٥,٦٥٥	٣٦,٨٨٦	٢٩,٧٤٣
لوحات دعائية وإعلان	٨,٠٠٠	٠	٠	٨,٠٠٠	١,٤٠٠	١,٢٠٠	٠	٢,٦٠٠	٦,٦٠٠	٥,٤٠٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته	١٠,٨٨٩	٢,٣١٣	٠	١٣,٢٠٢	١,٠٨٩	١,٣٢٠	٠	٢,٤٠٩	٩,٨٠٠	١٠,٧٩٣
أجهزة مكتبية	٢٨٠	٠	٠	٢٨٠	٢٨٠	٢٨٠	٠	٥٦	٢٥٢	٢٢٤
سيارات	١٢٩,٦٥٠	٠	٠	١٢٩,٦٥٠	٢٥,٩٣٠	٢٥,٩٣٠	٠	٥١,٨٦٠	١٠٣,٧٢٠	٧٧,٧٩٠
الآلات ومعدات	٠	٤,٥١٣	٠	٤,٥١٣	٠	٩٩٨	٠	٩٩٨	٠	٣,٥١٥
أجهزة تدفئة وتبريد تنكيف	٠	١٢,٥٦٥	٠	١٢,٥٦٥	٠	٣,٠٨٥	٠	٣,٠٨٥	٠	٩,٤٨٠
اثاث ومفروشات	٥٣,٦٣٦	٤٨,٩٧٧	٠	١٠٢,٦١٣	٥,٦٦٨	٧,١٧٦	٠	١٢,٨٤٤	٤٧,٩٦٨	٨٩,٧٦٩
تصميمات على مباني مستأجرة	٢٠,٩٥٣	٥٦,٠٩٣	٠	٧٦,٠٤٦	١٥,٩٦٢	١٠,٦٢٥	٠	٢٦,٥٨٧	١٩٣,٥٨١	٢٣٩,٠٤٩
الإجمالي	٤٥٦,٤٧٣	١٢٥,٣٨٤	٠	٥٨١,٨٥٧	٥٧,٦٦٦	٥٨,٤٢٨	٠	١١٦,٠٩٤	٣٩٨,٨٠٧	٤٦٥,٧٦٣

(٦) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إطفاءات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاطفاءات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١
برامج وموقع الكتروني	٣,٤٥٠	١,١٥٠	٠	٤,٦٠٠	٣٤٥	٤٦٠	٠	٨٠٥	٣,١٠٥	٣,٧٩٥
الإجمالي	٣,٤٥٠	١,١٥٠	٠	٤,٦٠٠	٣٤٥	٤٦٠	٠	٨٠٥	٣,١٠٥	٣,٧٩٥

جمعية الافلاج للانتقاذ
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٧) إعانات حكومية
١٤٨,٠٠٠	-	دعم اجتماعي
-	١٠٠,٠٠٠	دعم حكومي مشروع انقاذ
٢٠٠,٤٠٠	-	دعم تشغيل
٣٤٨,٤٠٠	١٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٨) مصروفات الأنشطة
٢,٠٨٣	-	وقود ومحروقات
-	٢,٦٢٠	شحن وتحميل محمل على النشاط
-	٦,٤٠٢	اتعاب مهنية محملة على النشاط
٤,١٦٢	٤٥٠	رسوم حكومية واشتراكات محملة على النشاط
٣,٠٠٠	٤٤,٤٥٠	إيجارات محملة على النشاط
١٩,٤٩١	٢٦,٠٢٠	رسوم ورواتب واجور شركة كفاءات
١٠٧,٣٦١	١١٧,٠٠٢	رواتب واجور وما في حكمها محملة على النشاط
٢٤,٤٤٤	٢٥,٥٨٤	صيانته وإصلاح محملة على النشاط
١,٨٤١	٢٠,٩٢٦	كهرباء ومياه محملة على النشاط
٤٣,٦٠٨	٤,٠٠٠	برامج وانشطة موسمية
٢٦,٤٠٨	٣٥,٧٦٥	دعايا وإعلان محملة على النشاط
٣٤,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطه مقبده نقدية (خدمة حجاج)
٧,٥٠٠	٥,٣٠١	مصروفات برامج وانشطه غير مقبده
٣٥,٤٢٧	٤٦,٨١٨	ضيافة ونظافة
-	١,٢٦٥,٩٣١	مصاريف خدمات تطوعية
٣٠٩,٣٢٥	١,٦٢٦,٢٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٥٠٠	-	اتعاب استشارية ومهنية
-	١,٦٩٢	تامينات اجتماعية
-	١٢,٥٧١	الوقود والمحروقات
٧,٩٠٨	٨٤٠	رسوم حكومية واشتراكات
-	١٧,٠٠٩	صيانة وإصلاح
٨,٧٨٩	-	كهرباء ومياه صرف صحي
١٠٠	١٥,٨٨٩	ضيافة
٣٠,٠٠٠	-	الإيجارات
٤٩,٢٩٧	٤٨,٠٠١	

جمعية الافلاج للانقاذ
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٠٩)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٠) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد نهاية العام	المنصرف خلال العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	الرصيد بداية العام	
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	دعم حكومي مشروع انقاذ
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	الإجمالي

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة. * ان اغلب القيود التي تخص صافي الاصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بالنشطة الجمعية ولا تتضمن القيود اي القيود طويلة الاجل او استثمارية او راسمالية في شراء الاصول .

(١١)

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