

جمعية ملهم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)

نجران - 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
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 ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 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 ، مالم 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
- تقييم 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 خصصنا 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

٢٠ شعبان ١٤٤٧هـ

٠٨ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية ملهم الشبابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>ايضاح</u>
				الإيرادات والمكاسب
٢٠١,٨٤٠	٧٨,٣٦٥	-	٧٨,٣٦٥	التبرعات النقدية العامة
٣٥,٠٠٠	١٦٢,٨٠٠	١٦٢,٨٠٠	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٧٨,٠٠٠	١٥١,٠٢٥	١٥١,٠٢٥	-	(٩) دعم منصة احسان
٥٣٩,٨٨٢	٦٧٦,٠٠٠	٦٧٦,٠٠٠	-	(١٠) المنح الحكومية
٦١,٦٥٨	١٠٢,٩١٥	-	١٠٢,٩١٥	تبرعات خدمات تطوعية
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٧٢١,٨٩٥)	٧٢١,٨٩٥	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٠١٦,٣٨٠	١,١٧١,١٠٥	٢٦٧,٩٣٠	٩٠٣,١٧٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٦١,٦٥٨	-	-	-	مصروفات خدمات تطوعية
٥٨٨,٣٥٤	٧٤٤,٧٣٠	-	٧٤٤,٧٣٠	(١١) مصروفات البرامج والأنشطة
٤٤,١٨٠	٦٩,٦٩٥	-	٦٩,٦٩٥	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٧,٥٧٧	١١,٠٠٣	-	١١,٠٠٣	(٥) استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٦٠٠	٦٠٠	-	٦٠٠	(٦) إطفاء الاصول غير ملموسة
٧٠٢,٣٦٩	٨٢٦,٠٢٨	-	٨٢٦,٠٢٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٣١٤,٠١١	٣٤٥,٠٧٧	٢٦٧,٩٣٠	٧٧,١٤٧	التغيير في صافي الاصول
٤٩٩,٦٥٨	٨١٣,٦٦٩	٣٨٧,٣٩١	٤٢٦,٢٧٨	صافي الأصول في بداية السنة
٨١٣,٦٦٩	١,١٥٨,٧٤٦	٦٥٥,٣٢١	٥٠٣,٤٢٥	صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية ملهم الشبابية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)
نجران - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
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
٨١٣,٦٦٩	٣٨٧,٣٩١	٤٢٦,٢٧٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٣٤٥,٠٧٧	٢٦٧,٩٣٠	٧٧,١٤٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,١٥٨,٧٤٦	٦٥٥,٣٢١	٥٠٣,٤٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣١٤,٠١١	٣٤٥,٠٧٧	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٧,٥٧٧	١١,٠٠٣	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٦٠٠	٦٠٠	إطفاء الاصول غير ملموسة
<u>٣٢٢,١٨٨</u>	<u>٣٥٦,٦٨٠</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٢٥٠	-	مصرفات مستحقة
<u>٣٢٢,٤٣٨</u>	<u>٣٥٦,٦٨٠</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٧,١٣٦)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
-	(١٧,١٣٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>٣٢٢,٤٣٨</u>	<u>٣٣٩,٥٤٤</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٤٤,٨٠٠	٧٦٧,٢٣٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٧٦٧,٢٣٨</u>	<u>١,١٠٦,٧٨٢</u>	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 / ٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ملهم الشبابية

(١/٢) المركز الرئيسي : 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 تهتم سوق العمل.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير 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 للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 ملهم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)

نجران - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3/أ) 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشترى يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية ملهم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)

نجران - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

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 وتفيد 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%	٢٠%	أجهزة والالات ومعدات
أجهزة الحاسب الالي	٢٠%	١٠%	اجزة التدفئة
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 لتكلفته 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 إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

برامج حسابات ٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص مكافأة 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 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 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 / ٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
٧٦٧,٢٣٨	١,١٠٦,٧٨٢	مصرف الانماء
<u>٧٦٧,٢٣٨</u>	<u>١,١٠٦,٧٨٢</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة :-</u>
١٠,٤١٦	١٠,٤١٦	مصرف ايجار مقدم
<u>١٠,٤١٦</u>	<u>١٠,٤١٦</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 / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٥): المتعلقات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الإستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الأثاث المكتبي	٣٧,١٨٥	٠	٠	٣٧,١٨٥	١٠,٠٧٥	٣,٧١٩	٠	١٣,٧٩٤	٢٣,٣٩١	٢٧,١١٠
أجهزة والالات وعدد	١,٨٥٠	٠	٠	١,٨٥٠	٨٣٣	٣٧٠	٠	١,٢٠٣	٦٤٧	١,٠١٧
أجهزة حاسب الي	٩,٧٨٨	١٧,١٣٦	٠	٢٦,٩٢٤	٦,٣٦٣	٥,٣٨٤	٠	١١,٧٤٧	١٥,١٧٧	٣,٤٢٥
أجهزة التبريد والتدفئة	١٥,٢٩٧	٠	٠	١٥,٢٩٧	٦,٨٨٤	١,٥٣٠	٠	٨,٤١٤	٦,٨٨٣	٨,٤١٣
الإجمالي	٦٤,١٢٠	١٧,١٣٦	٠	٨١,٢٥٦	٢٤,١٥٥	١١,٠٠٣	٠	٣٥,١٥٨	٤٦,٠٩٨	٣٩,٩٦٥

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

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الإستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برامج	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	١,٢٠٠	٦٠٠	-	١,٨٠٠	١,٢٠٠	١,٨٠٠
الإجمالي	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	١,٢٠٠	٦٠٠	-	١,٨٠٠	١,٢٠٠	١,٨٠٠

جمعية ملهم الشبابية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٩١)

نجران - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-</u>
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	أتعاب مهنية مستحقة
<u>٥,٧٥٠</u>	<u>٥,٧٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٣٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مشروع الراود مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الجميح الاهلية
.	٩٥,٠٠٠	دعم مشروع ايادي وطن بدعم من بنك الجزيرة
.	٢٥,٠٠٠	برنامج نادي ملهمون الصيفي - المجلس التخصصي للجمعيات
.	٣٧,٨٠٠	برنامج رواد ملهم بدعم من مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب
<u>٣٥,٠٠٠</u>	<u>١٦٢,٨٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) دعم منصة احسان :-</u>
.	٦٢,٠٠٠	دعم مؤسسة الأمير طلال الخيرية لمشروع القاعة التدريبية - منصة احسان
.	٨٩,٠٢٥	دعم برنامج ايادي وطن بدعم من شركة ارامكو - منصة احسان
٧٠,٠٠٠	.	اكاديمية ملهم الشبابية مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - احسان
٥٠,٠٠٠	.	دعم تشغيلي - منصة احسان
٥٨,٠٠٠	.	رحلة عمرة للمحتاجين- منصة احسان
<u>١٧٨,٠٠٠</u>	<u>١٥١,٠٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) المنح الحكومية :-</u>
٣٠,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	دعم راس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
١١١,٨٨٢	.	دعم تشغيلي - صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠٠	.	إيرادات التميز المؤسسي - صندوق دعم الجمعيات
٢٩٨,٠٠٠	.	برنامج تاهيل العاملين مع الشباب - صندوق دعم الجمعيات
.	٢٥٠,٠٠٠	برنامج تاهيل الي سوق العمل - صندوق دعم الجمعيات
.	٣٠٠,٠٠٠	مشروع وحدة استثمار اجتماعي - صندوق دعم الجمعيات
<u>٥٣٩,٨٨٢</u>	<u>٦٧٦,٠٠٠</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 / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) مصروفات الأنشطة :-</u>
.	٢٩,٥٦٨	دعم مؤسسة الأمير طلال الخيرية لمشروع القاعة التدريبية - منصة احسان
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	اكاديمية ملهم الشبابية مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - منصة احسان
.	٥٨,٠٠٠	مصروفات رحلات العمرة للمحتاجين - منصة احسان
.	٢٥,٠٠٠	برنامج نادي ملهمون الصيفي - المجلس التخصصي للجمعيات
.	٣٧,٨٠٠	برنامج رواد ملهم بدعم من مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب
.	٩٥,٠٠٠	دعم مشروع ايادي وطن بدعم من بنك الجزيرة
٢٢٢,٧٦٥	.	التمكين المهني - بدعم من صندوق دعم الجمعيات
٣٥,٠٣٦	٥,٠٠٠	مشروع الراود مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الجميح الاهلية
٥٠,٠٠٠	.	مصروفات الدعم التشغيلي - احسان
١٠٠,٠٠٠	.	التطوير والتميز المؤسسي - بدعم من صندوق دعم الجمعيات
٧٨,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	راس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
٦٧,٥٥٣	٢٣٠,٤٤٧	برنامج تأهيل العاملين مع الشباب - صندوق دعم الجمعيات
.	١٠٢,٩١٥	مصروفات خدمات تطوعية
<u>٥٨٨,٣٥٤</u>	<u>٧٤٤,٧٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
.	٤,٢٢٧	الرواتب والأجور
١٠,٤١٦	٢٥,٠٠٠	الإيجارات
٥,٦١٩	.	صيانة وإصلاح
٤,٥٩٤	٥,٨٧٤	كهربا ومياة وهاتف
١٢,٨٩١	١٢,٥٩٨	تامينات اجتماعية
.	١٥,٤٥٥	رسوم حكومية واشتراكات
٢٥٠	٣٢٠	عمولات بنكية
٤,٢٠٠	٤٧١	بدل الانتداب
٦,٢١٠	٥,٧٥٠	مصاريف اخري
<u>٤٤,١٨٠</u>	<u>٦٩,٦٩٥</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 / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-

<u>صافي الأصول المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>المحرو من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول</u> <u>المقيدة ٣١</u> <u>ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	مشروع الراود مؤسسة محمد بن عبدالعزيز الجريح الاهلية
٠	٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	٠	دعم مشروع ايادي وطن بدعم من بنك الجزيرة
٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠	برنامج نادي ملهمون الصيفي - المجلس التخصصي للجمعيات
٠	٣٧,٨٠٠	٣٧,٨٠٠	٠	برنامج رواد ملهم بدعم من مؤسسة محمد عبدالعزيز الحبيب
٠	٣٥,٠٠٠	٠	٣٥,٠٠٠	اكاديمية ملهم الشبابية مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي - منصة احسان
٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	مشروع وحدة استثمار اجتماعي - صندوق دعم الجمعيات
٠	٥٨,٠٠٠	٠	٥٨,٠٠٠	رحلة عمرة للمحتاجين- منصة احسان
٠	١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	٠	دعم راس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	برنامج تاهيل الي سوق العمل - صندوق دعم الجمعيات
٠	٢٣٠,٤٤٧	٠	٢٣٠,٤٤٧	برنامج تاهيل العاملين مع الشباب - صندوق دعم الجمعيات
٠	٦٣,٩٤٤	٠	٦٣,٩٤٤	دعم تشغيلي - صندوق دعم الجمعيات
١٦,٢٩٦	٤٥,٧٠٤	٦٢,٠٠٠	٠	دعم مؤسسة الأمير طلال الخيرية لمشروع القاعة التدريبية - منصة احسان
٨٩,٠٢٥	٠	٨٩,٠٢٥	٠	دعم برنامج ايادي وطن بدعم من شركة ارامكو - منصة احسان
٦٥٥,٣٢١	٧٢١,٨٩٥	٩٨٩,٨٢٥	٣٨٧,٣٩١	الاجمالي

إيضاح : (١٤) عام :-

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