

جمعية لياقة الرياضة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)

الحدود الشمالية- 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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية لياقة الرياضة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية لياقة الرياضة ، (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 (١٥) 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 لياقة الرياضة (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 والمعياري 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، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات 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.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، 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 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 لياقة الرياضة

(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
- توفير 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ شوال ١٤٤٧ هـ

٠٩ أبريل ٢٠٢٦ م

جمعية لياقة الرياضة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٩٣,٢٠٢	١٧٠,٢٩٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٥,٠٠٠	١٠,٣٢٧
المخزون	(٥)	٩,١٣٤	٩,١٣٤
إجمالي الأصول المتداولة		٣١٧,٣٣٦	١٨٩,٧٥١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٧٨,١٥٧	٨٨,٤١٣
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٤٦,٠١٨	٦٢,٤٩٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٢٤,١٧٥	١٥٠,٩١١
إجمالي الأصول		٤٤١,٥١١	٣٤٠,٦٦٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٦,٠٠٠	٨
إجمالي الالتزامات		٦,٠٠٠	٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٨٤,٨٠٧	٣٤٠,٦٥٤
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢٥٠,٧٠٤	٠
إجمالي صافي الأصول		٤٣٥,٥١١	٣٤٠,٦٥٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٤١,٥١١	٣٤٠,٦٦٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية لياقة الرياضة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٤,٣٠٠	٠	٤,٣٠٠	١٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٨١,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٢,٥٠٠	٠	٢,٥٠٠	١,٥٠٠
إعانات وزارة الرياضة		٠	٠	٠	١٣٦,٦٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٢٢٤,٢٠٠	٠	٢٢٤,٢٠٠	٣٢٢,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٥٩,٢٩٦	(٣٥٩,٢٩٦)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٥٩٠,٢٩٦	٢٥٠,٧٠٤	٨٤١,٠٠٠	٨٠١,١٠٠
بنود المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٦٤٥,٣٣٥	٠	٦٤٥,٣٣٥	٦٠٢,٨٨٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٦٥,٣٩٤	٠	٦٥,٣٩٤	١١١,٥٨٣
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٦)	١٢,٩٣٤	٠	١٢,٩٣٤	١٢,٩٣٤
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	١٦,٤٨٠	٠	١٦,٤٨٠	١٦,٤٨٠
إجمالي بنود المصروفات		٧٤٠,١٤٣	٠	٧٤٠,١٤٣	٧٤٣,٨٨٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٤٩,٨٤٧)	٢٥٠,٧٠٤	١٠٠,٨٥٧	٥٧,٢١٤
البنود الاستثنائية					
تسويات على سنوات سابقة	(١٤)	(٦,٠٠٠)	٠	(٦,٠٠٠)	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٦,٠٠٠)	٠	(٦,٠٠٠)	٠
التغير في صافي الأصول		(١٥٥,٨٤٧)	٢٥٠,٧٠٤	٩٤,٨٥٧	٥٧,٢١٤
صافي الأصول في بداية السنة		٣٤٠,٦٥٤	٠	٣٤٠,٦٥٤	٢٨٣,٤٤٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١٨٤,٨٠٧	٢٥٠,٧٠٤	٤٣٥,٥١١	٣٤٠,٦٥٤

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية لياقة الرياضة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)
الحدود الشمالية - 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
٢٨٣,٤٤٠	٤١٣,٢٢٦	(١٢٩,٧٨٦)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٥٧,٢١٤	(٤١٣,٢٢٦)	٤٧٠,٤٤٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٤٠,٦٥٤	٠	٣٤٠,٦٥٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٤٠,٦٥٤	٠	٣٤٠,٦٥٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٩٤,٨٥٧	٢٥٠,٧٠٤	(١٥٥,٨٤٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٣٥,٥١١	٢٥٠,٧٠٤	١٨٤,٨٠٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية لياقة الرياضة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٧,٢١٤	١٠٠,٨٥٧	التغير في صافي الأصول
٠	(٦,٠٠٠)	تسويات علي مال الجمعية
١٢,٩٣٤	١٢,٩٣٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٦,٤٨٠	١٦,٤٨٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٨٦,٦٢٨	١٢٤,٢٧١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٢٧)	(٤,٦٧٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٩,١٣٤)	٠	المخزون
٨	٥,٩٩٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٧,١٧٥	١٢٥,٥٩٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٩٨٧)	(٢,٦٧٨)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٧٢,٠٠٠)	٠	شراء أصول غير ملموسة
(٨٨,٩٨٧)	(٢,٦٧٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١١,٨١٢)	١٢٢,٩١٢	صافي التغير في رصيد النقدية
١٨٢,١٠٢	١٧٠,٢٩٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٧٠,٢٩٠	٢٩٣,٢٠٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية لياقة الرياضة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)

الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية لياقة الرياضة

(١/٢) المركز الرئيسي : عرعر - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧) بتاريخ ١٢ / ١٢ / ٢٠١٩م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* ممارسة الرياضة في امكانها المخصصة والطبيعية

* التوعية بأهمية ممارسة الأنشطة الرياضية لدى المجتمع

* التأهيل والتدريب في المجال الرياضي

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

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

(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 والإفتراضات 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 لياقة الرياضة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)

الحدود الشمالية - 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 ، 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 لياقة الرياضة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)

الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 لياقة الرياضة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> ١٧٠,٢٩٠ <u>١٧٠,٢٩٠</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ٢٩٣,٢٠٢ <u>٢٩٣,٢٠٢</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u> مصرف الراجحي - عام <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> ١٠,٠٠٠ ٣٢٧ <u>١٠,٣٢٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ١٥,٠٠٠ ٠ <u>١٥,٠٠٠</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u> مصرفات مدفوعة مقدما (إيجارات) ضريبة القيمة المضافة <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> ٩,١٣٤ <u>٩,١٣٤</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u> ٩,١٣٤ <u>٩,١٣٤</u>	<u>(٥) المخزون :-</u> مخزون مستهلكات رياضية <u>الاجمالي</u>

جمعية لياقة الرياضة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (١٦٤٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٦) 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	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	٣٧,٣٨٤	٠	٠	٣٧,٣٨٤	١,٨٠٦	١,٤٩٥	٠	٣,٣٠١	٣٤,٠٨٣	٣٥,٥٧٨
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٢٣,٣٠٤	٠	٠	٢٣,٣٠٤	٥,٥٨٣	٢,٣٣٠	٠	٧,٩١٣	١٥,٣٩١	١٧,٧٢١
الات ومعدات	١٥%	٩,٩١٨	٠	٠	٩,٩١٨	٢,٦٠٤	١,٤٨٨	٠	٤,٠٩٢	٥,٨٢٦	٧,٣١٤
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	١,٦٦٢	٠	٠	١,٦٦٢	٢٤٩	٢٤٩	٠	٤٩٨	١,١٦٤	١,٤١٣
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٦,٤٨١	٠	٠	٦,٤٨١	٩٧٢	٩٧٢	٠	١,٩٤٤	٤,٥٣٧	٥,٥٠٩
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	٢٠,٢٧٤	٢,٦٧٨	٠	٢٢,٩٥٢	٩,٦١٤	٤,٠٥٥	٠	١٣,٦٦٩	٩,٢٨٣	١٠,٦٦٠
اجهزة التنفئة والتبريد والتهوية	١٥%	١٤,٧٦٤	٠	٠	١٤,٧٦٤	٥,١١٥	٢,٢١٥	٠	٧,٣٣٠	٧,٤٣٤	٩,٦٤٩
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١,٣٠٠	٠	٠	١,٣٠٠	٧٣١	١٣٠	٠	٨٦١	٤٣٩	٥٦٩
الإجمالي		١١٥,٠٨٧	٢,٦٧٨	٠	١١٧,٧٦٥	٢٦,٦٧٤	١٢,٩٣٤	٠	٣٩,٦٠٨	٧٨,١٥٧	٨٨,٤١٣

(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١٢,٤٠٠	٠	٠	١٢,٤٠٠	٥,٩٠٢	٢,٤٨٠	٠	٨,٣٨٢	٤,٠١٨	٦,٤٩٨
لخطة الاستراتيجية	٢٠%	٧,٠٠٠	٠	٠	٧,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٠	٢٨,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٥٦,٠٠٠
الإجمالي		٨٢,٤٠٠	٠	٠	٨٢,٤٠٠	١٩,٩٠٢	١٦,٤٨٠	٠	٣٦,٣٨٢	٤٦,٠١٨	٦٢,٤٩٨

جمعية لياقة الرياضة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	انتعاب مهنية مستحقة
٠	٦,٠٠٠	مصروفات أخرى
٨	٠	
٨	٦,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		(٩) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
١٠,٠٠٠	٤,٣٠٠	
١٠,٠٠٠	٤,٣٠٠	<u>الاجمالي</u>

جمعية لياقة الرياضة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية مقيدة - بطولة جود الشمال (شركة الحيفي للمقاولات المعمارية)
.	٢٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - بطولة جود الشمال (شركة البيك)
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجار مقر الجمعية (وقف الضحيان)
٤٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تاهيل المتطوعين رياضيا (دعم مؤسسة العنقري)
.	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - بطولة كرة القدم (الغرفة التجارية)
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (شركة تنامي)
٢٨,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كات ووك (شركة سما الأفاق للمقاولات)
١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الاستضافة (نواف الزاهد مزارع المزاھدية)
٣,٠٠٠	.	
٨١,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	الاجمالي
		(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - مهرجان الشمال الرياضي
.	٢٥٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - صيفنا لياقة
١٨٠,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
٧٠,٠٠٠	.	
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الاجمالي

جمعية لياقة الرياضة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) مصروفات الأنشطة :-
.	٢٥٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - مهرجان الشمال الرياضي
.	٧٩,٢٩٦	مصروفات الأنشطة - بطولة جود الشمال
.	٣٤,٤٩٠	مصروفات الأنشطة - الملتقى الرياضي
.	١٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - المشاركة في المناسبات الوطنية
.	١٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج الاسبوع الرياضي النسائي
.	١٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - وطن ٩٥
٣٧,٣٠٠	٩,٦٦٠	مصروفات الأنشطة - الاستثمار الاجتماعي
١٨,٨٥٦	.	مصروفات الأنشطة - اسضافة كرة اليد النسائية
٣٤,٤٠٠	.	مصروفات الأنشطة - البرنامج التدريبي لكرة القدم للسيدات
٢٨,٣٤٠	.	مصروفات الأنشطة - الرياضات الالكترونية
٣١,٩٠٠	.	مصروفات الأنشطة - الكات ووك
٤٢,٤٦٠	.	مصروفات الأنشطة - المشاركة في الميباد روضة بنات الغد
١٨,٤٦٣	.	مصروفات الأنشطة - برنامج التعريفي
٢٧,٠٧٤	.	مصروفات الأنشطة - برنامج المعايدة
٣٩,٤٩٨	.	مصروفات الأنشطة - برنامج رياضة اليوغا للسيدات
١٥,٦٨٣	.	مصروفات الأنشطة - تجهيز قاع التدريب (بنك الجزيرة)
٤٦,٢١٠	.	مصروفات الأنشطة - صيفنا لياقة
٣٠,٠٠٠	.	مصروفات الأنشطة - متلقي الرياضي
٣,٠٠٠	.	مصروفات الأنشطة - متلقي الرياضي لمنظمات القطاع الغير ربحي والتطوع
١,٣٦٠	.	مصروفات الأنشطة - متلقي المرأة العالمي
٤٢,٩٠٠	.	مصروفات الأنشطة - مهرجان العائلة والطفل
١٢,٥٠٠	.	مصروفات الأنشطة - وطن ٩٤
٩٢,٠٠٠	١٥٧,٨٨٩	مصروفات الأنشطة - محملة علي النشاط
٦٠٨	٤٤,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - حوكمة
٤٠,٣٣٧	.	مصروفات الأنشطة - قسم التطوع
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
<u>٦٠٢,٨٨٩</u>	<u>٦٤٥,٣٣٥</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية لياقة الرياضة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية : -</u>		
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	
٥١,٧٤٥	٥٤,٢٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١٨١	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٤٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيجارات
٢,٦٥٩	٩٩٨	منافع وخدمات
٤٠	١٥	مصاريف عمولات بنكية
٣,٣٨٧	٠	مكافآت وحوافز
٣,٢٤٤	٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٨٢٠	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
١,٤٧٨	٠	صيانة وإصلاح وترميم
٨,٢١٠	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
<u>١١١,٥٨٣</u>	<u>٦٥,٣٩٤</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٤) تسوية سنوات سابقة : -</u>
٠	(٦,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة - اتعاب مهنية
٠	(٦,٠٠٠)	<u>الاجمالي</u>

جمعية لياقة الرياضة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٤٧)
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة :-</u>			
<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>
٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٠
٢١٠,٧٠٤	٧٩,٢٩٦	٢٩٠,٠٠٠	٠
٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	٠
١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
<u>٢٥٠,٧٠٤</u>	<u>٣٥٩,٢٩٦</u>	<u>٦١٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>
<u>الإجمالي</u>			

اعانة صندوق دعم الجمعيات - مهرجان الشمال الرياضي
تبرعات نقدية مقيدة - بطولة جود الشمال
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج تاهيل المتطوعين رياضيا
تبرعات نقدية مقيدة - بطولة كرة القدم
تبرعات نقدية مقيدة - سداد ايجار مقر الجمعية