

الجمعية الخيرية بثادق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)

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
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية الخيرية بئادق المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بئادق ، (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 (١٧) 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 للجمعية الخيرية بئادق (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، ومسئوليتنا 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.

مسئوليات 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 إعداد التقارير المالية للجمعية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بئادق

(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 الجوهرية 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 خلصنا 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 جوهرياً 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

٠٨ شعبان ١٤٤٧ هـ

٢٧ يناير ٢٠٢٦ م

الجمعية الخيرية بثائق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
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)	٨٢,٦٧٠	٤٤٢,٧٧٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٢,١٥٥	١١,٠٣٢
استثمارات مالية متاحة للبيع (وديعة لدى مصرف الراجحي)	(٥)	٦,٠٦٩,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٦,١٧٣,٨٢٥	١٢,٤٥٣,٨١١
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٦)	٣,٩٥٠,٦٧٧	٤,٠٥٧,٧٧٣
صافي الأصول الاستثمارية بالقيمة العادلة	(٧)	٩,٢٣٢,٤٤٢	٣,٢٨٥,٠٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٣,١٨٣,١١٩	٧,٣٤٢,٧٧٣
إجمالي الموجودات		١٩,٣٥٦,٩٤٤	١٩,٧٩٦,٥٨٤
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٤٣,٢٤٣	٣٠,٦٣٤
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٤٣,٢٤٣	٣٠,٦٣٤
الإلتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	١٢٣,٥٣٤	٨٨,٧٥٥
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		١٢٣,٥٣٤	٨٨,٧٥٥
إجمالي الإلتزامات		١٦٦,٧٧٧	١١٩,٣٨٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٨,٨٨٧,٩٧٩	١٩,٥٧٣,٧٨٧
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٢٣٣,١٨٨	١٠٣,٤٠٨
أرباح غير محققة		٦٩,٠٠٠	-
إجمالي صافي الأصول		١٩,١٩٠,١٦٧	١٩,٦٧٧,١٩٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٩,٣٥٦,٩٤٤	١٩,٧٩٦,٥٨٤

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
٣٩٥,٨٣٩	١٢٢,٢٣٢	-	١٢٢,٢٣٢		الإيرادات والمكاسب
٤٠٣,٩٩٠	٤٣٠,٢٩٢	١٢٦,٠١٢	٣٠٤,٢٨٠		التبرعات النقدية العامة
٣٤٣,٩٦٧	٤١٣,٢٦٤	٤١٣,٢٦٤	-	(١٠)	التبرعات العينية
٢١٤,٠٥١	٦٥٢,٢٠٠	٦٥٢,٢٠٠	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
١,٤٩٨,٢٧٧	١,٧٧٤,٥١٥	١,٧٧٤,٥١٥	-		تبرعات منصة احسان
٦,٢٠٠	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠		تبرعات الزكاة
٦٣٠,٩٦٠	٣٩٧,٨٧٠	-	٣٩٧,٨٧٠		إيرادات الأشتراكات
٨١,٢٤٩	٩٨,٤٥٨	-	٩٨,٤٥٨	(١٢)	أرباح استثمارات
٢٠,٨٠٠	٤٢,٦٥٢	-	٤٢,٦٥٢	(١٣)	إيرادات اجارات
١,٧٥٧,٠١٤	.	-	-		إيرادات الأنشطة
					أرباح إعادة التقييم
		(٢,٨٣٦,٢١١)	٢,٨٣٦,٢١١		صافي الأصول المحررة من القيود
٥,٣٥٢,٣٤٧	٣,٩٣٩,٤٨٣	١٢٩,٧٨٠	٣,٨٠٩,٧٠٣		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٢,٤٠١,٠١٧	٢,٢٤٧,٨٠٠	-	٢,٢٤٧,٨٠٠	(١٤)	مساعداً نقدية
٣٥٧,٢٩٠	٣٤٠,٢٩٢	-	٣٤٠,٢٩٢		مساعداً عينية
٧٥٠,٩١٩	١,١٧٨,٩٦٢	-	١,١٧٨,٩٦٢	(١٥)	مصروفات الأنشطة
٦٣٨,٤٨٩	٥١٦,٠٥٢	-	٥١٦,٠٥٢	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
١٢٠,٨٢٤	١٠٧,٥١٦	-	١٠٧,٥١٦	(١٧)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤,٢٦٨,٥٣٩	٤,٣٩٠,٦٢٢	.	٤,٣٩٠,٦٢٢		إجمالي المصروفات والخسائر
١,٠٨٣,٨٠٨	(٤٥١,١٣٩)	١٢٩,٧٨٠	(٥٨٠,٩١٩)		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البند الاستثنائية
(٤٦٣)	٨,٤٩١	.	٨,٤٩١		تسويات سنوات سابقة
.	(١١٣,٣٨٠)	.	(١١٣,٣٨٠)		خسائر إعادة تقييم أصول
٢,٤٢١,٠٠٠	.	.	.		تسويات سنوات سابقة أراضي
٧٩٦,٢٣٠	.	.	.		تسويات سنوات سابقة مجمع اهلاك أصول استثمارية
٣,٢١٦,٧٦٧	(١٠٤,٨٨٩)	.	(١٠٤,٨٨٩)		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٤,٣٠٠,٥٧٥	(٥٥٦,٠٢٨)	١٢٩,٧٨٠	(٦٨٥,٨٠٨)		التغير في صافي الاصول
١٥,٣٧٦,٦٢٠	١٩,٦٧٧,١٩٥	١٠٣,٤٠٨	١٩,٥٧٣,٧٨٧		صافي الاصول في بداية السنة
١٩,٦٧٧,١٩٥	١٩,١٢١,١٦٧	٢٣٣,١٨٨	١٨,٨٨٧,٩٧٩		صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بثائق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	أرباح غير محققة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
١٥,٣٧٦,٦٢٠	٠	١,٦٣٢,٤٣٢	١٣,٧٤٤,١٨٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤,٣٠٠,٥٧٥	٠	(١,٥٢٩,٠٢٤)	٥,٨٢٩,٥٩٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٩,٦٧٧,١٩٥	٠	١٠٣,٤٠٨	١٩,٥٧٣,٧٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٩,٦٧٧,١٩٥	٠	١٠٣,٤٠٨	١٩,٥٧٣,٧٨٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٤٨٧,٠٢٨)	٦٩,٠٠٠	١٢٩,٧٨٠	(٦٨٥,٨٠٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٩,١٩٠,١٦٧	٦٩,٠٠٠	٢٣٣,١٨٨	١٨,٨٨٧,٩٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية بئادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
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
١,٠٨٣,٨٠٨	(٥٥٦,٠٢٨)	التغير في صافي الاصول
١٢٠,٨٢٤	١٠٧,٥١٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٢,٢٥٤,٩٤٤)	.	أرباح إعادة تقييم الممتلكات والالات والمعدات استثمارية
.	٦٩,٠٠٠	أرباح غير محققة
.	١١٣,٣٨٠	خسائر إعادة تقييم
٣,٢١٦,٧٦٧	.	تسويات سنوات سابقة
٢٣,١٣٣	٤٦,٤٤٣	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢,١٨٩,٥٨٨	(٢١٩,٦٨٩)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢,٠١٣	(١١,١٢٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٢٤٠	.	المخزون
٩,٢٨٠,٠٠٠	.	استثمارات مالية طويلة الاجل
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٩٣١,٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع (وديعة لدى مصرف الراجحي)
١٤,٨١٧	١٢,٦٠٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٩٧,٣٤٢)	٥,٧٠١,١٣٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٧٤٠,٠٤١)	(٤٢٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
-	(٦,٠٦٠,٨٢٢)	إضافات أصول استثمارية
(٢,٧٤٠,٠٤١)	(٦,٠٦١,٢٤٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بثادق

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بثادق

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣) بتاريخ ٠٤ ربيع اول ١٤١٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر والافراد المحتاجين في محافظة ثادق والقرى المجاورة لها.
العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي في محافظة ثادق والقرى المجاورة لها طبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة.

الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث الطارئة
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(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) استخدام 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 للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 .

الجمعية الخيرية بثادق

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)

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 النقدي .

(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 النقدي .

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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(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 .

الجمعية الخيرية بثادق

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)

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

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	عدد وأجهزة سكن	١٥%

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 أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وايه 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 وفقا 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 أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما في حكمة
٢١٢,١٣٨	٢٢,٦٣٨	مصرف الراجحي الرئيسي
٢٣,٢٣٦	٥١,٠٣٧	مصرف الراجحي زكاة
١٤٣,٤٥١	٣,١٨٠	مصرف الراجحي زواج
٣٢,٤٥٤	٥,٨١٥	مصرف الراجحي مشاريع
٣١,٥٠٠	-	مصرف الراجحي تبرعات
٤٤٢,٧٧٩	٨٢,٦٧٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,١٦٦	٦,٠٨٣	إيرادات مستحقة
٤,٨٠٠	-	رواتب واجور مقدمة
٥٠٠	٩,٤٧١	ذمم موظفين
٤,٥٦٦	٦,٦٠١	ضريبة القيمة المضافة
١١,٠٣٢	٢٢,١٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥) استثمارات مالية متاحة للبيع لدى مصرف الراجحي
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٦٩,٠٠٠	وديعة لدى مصرف الراجحي
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٦٩,٠٠٠	

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٨٠٠	٢٤,٧٠٠	مصروفات مستحقة
١٧,٨٣٤	١٨,٥٤٣	إيرادات وتبرعات مقدمة
٣٠,٦٣٤	٤٣,٢٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مخصص نهاية الخدمة
٦٥,٦٢٢	٨٨,٧٥٥	رصيد اول العام
٢٣,١٣٣	٤٦,٤٤٣	المكون خلال العام
-	(١١,٦٦٤)	المسدد خلال العام
٨٨,٧٥٥	١٢٣,٥٣٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية بئادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	تبرع محطة التحلية
٣٦,٩٠١	١٣,٠٨٩	السلة الغذائية
٥١,٧٠٠	١١٣,٦٨٣	تبرعات للمساعدات
١٣,٠٥٦	٥٩,٧٥٧	إعانة زواج
٤,١٨٦	٢,٥٣٤	مساعدات موسمية
٢١,٨٥٠	-	تبرعات أنشطة ثقافية ودورات
١٨١,٢٧٤	١٥٤,٢٠١	تبرعات إفطار صائم
٣٤٣,٩٦٧	٤١٣,٢٦٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) تبرعات منصة احسان
٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إفطار صائم
١٦٤,٠٥١	١٧٢,٠٠٠	تغذية بطاقات المستفيدين
-	١٦٥,٢٠٠	إعانة الأيتام
-	٦٥,٠٠٠	سداد الإيجارات
-	٥٠,٠٠٠	تأمينات إجتماعية
٢١٤,٠٥١	٦٥٢,٢٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) إعانات حكومية
٠	-	دعم تشغيل
٠	٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) إيرادات الإيجارات
٨١,٢٤٩	٩٨,٤٥٨	إيرادات إيجارات شقق ومحلات للمشروع والمبني الاستثماري
٨١,٢٤٩	٩٨,٤٥٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) إيرادات الأنشطة
٢٠,٨٠٠	٤٢,٦٥٢	إيرادات حاويات الملابس والورق
٢٠,٨٠٠	٤٢,٦٥٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مساعدات نقدية
٢,٣٠٧,٠١٧	٢,١٨٢,٨٠٠	مساعدات نقدية
٩٤,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	مساعدات زواج
٢,٤٠١,٠١٧	٢,٢٤٧,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٣١,٢٧١	٣٢,٢٥٥	مصروفات أنشطة أخرى
١٣٣,٨٩٢	١٥٤,٦٦٤	محطة التحلية
-	٧,٤٧٥	برامج موسمية
١٥١,٧٠٥	١٠٩,٤٠٠	إفطار صائم
-	٩٠,٠٠٠	سقيا الماء
-	٦٦,١٥٥	الإعلام
-	٩٢,٠١٣	القسم النسائي
-	٢٤,٠٠٠	المستودع
٤٣٤,٠٥١	٦٠٣,٠٠٠	مصروفات منصة احسان (١-١٥)
٧٥٠,٩١٩	١,١٧٨,٩٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١-١٥) مصروفات منصة احسان
١٢٠,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	إعانة الأيتام
٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إفطار صائم
١٦٤,٠٥١	١٧٢,٠٠٠	تغذية بطاقات المستفيدين
٠	٦٥,٠٠٠	سداد الإيجارات
٠	٥٠,٠٠٠	تأمينات إجتماعية
١٠٠,٠٠٠	٠	تفريغ كربة
٤٣٤,٠٥١	٦٠٣,٠٠٠	

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٤٤٣,٠٣٤	٣٣٧,٠٤٢	رواتب واجور وما في حكمها
٤٦,٩٣٣	٣٣,٦٥٣	مصاريف حكومية
٦٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٣,٨٥٠	٢,٧٦٠	اجور ونقل عمال وتحميل وتنزيل
١١,٦٤٣	١٦,٧١٧	مصاريف بريد وهاتف وانترنت
١٦,١٩٦	٢٠,٧٣٢	تامين طبي وعلاج
٩,٨٢٩	٧,٣٥١	مصاريف كهرباء ومياه
٥,١٦١	٥,٢٩٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٥٥٣	-	مصاريف سفر وانتقال
٢,٣٩٣	١٢,٤٧٤	مصاريف دعاية وإعلان
٤,١١٩	٤,٩٧٦	محروقات وصيانة وتامين سيارات
٢,٩٠٥	٣,٤١٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٩٦٣	٣,٦٧٣	صيانة وإصلاح
٢٠,٤٣٣	٣٣,٤١٩	مصروف نهاية الخدمة
-	٧,٩٩٩	مصروفات رسوم بنكية وغرامات
٦,٤٧٧	٦,٥٤٣	مصاريف أخرى
٦٣٨,٤٨٩	٥١٦,٠٥٢	

الجمعية الخيرية بئادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد نهاية العام	المنصرف خلال العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	الرصيد بداية العام
٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠
٨٠,٧٢٨	١,٦٩٣,٧٨٧	١,٧٧٤,٥١٥	٠
٩,٧٥٨	٠	٩,٧٥٨	٠
١٣,٠٨٩	٠	١٣,٠٨٩	٠
٤,٩٣٤	٠	٢,٥٣٤	٢,٤٠٠
٤٤,٨٠١	١٠٩,٤٠٠	١٥٤,٢٠١	٠
٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
٠	١٧٢,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	٠
٠	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	٠
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠
٤٩,٢٠٠	١١٦,٠٠٠	١٦٥,٢٠٠	٠
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠
٢٨,٠٨٤	٩٣,٣٠٠	١١٣,٦٨٣	٧,٧٠١
٠	٣١,٥٠٠	٠	٣١,٥٠٠
٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٠
٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠
٠	١٢,٠١٢	١٢,٠١٢	٠
٠	٥٩,٢١٣	٠	٥٩,٢١٣
٢,٥٩٤	٠	٠	٢,٥٩٤
٢٣٣,١٨٨	٢,٨٣٦,٢١٢	٢,٩٦٥,٩٩٢	١٠٣,٤٠٨

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