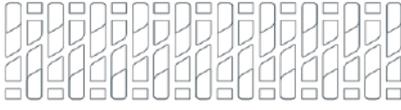


جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



### تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والإنسانية .  
القصيم ، المملكة العربية السعودية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية باذل للخدمات الاجتماعية والإنسانية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا 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 لإبداء رأي.

#### امر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٤ م.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
  - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تنسب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية باذل للخدمات الاجتماعية والإنسانية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١١ شعبان ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ فبراير ٢٠٢٥ م

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)



جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ( جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي )

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١٠١,٢٥٤	٥٧٠,٥٢٥	(٣)	النقد ومافي حكمه
٢٧,٥٠٠	١٢,٥٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١٢٨,٧٥٤	٥٨٣,٠٢٥		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٤٣,١٨٤	٦١,٠٠٧	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤٣,١٨٤	٦١,٠٠٧		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
١٧١,٩٣٨	٦٤٤,٠٣٢		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢,٨٧٥	٣,٤٥٠	(٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢,٨٧٥	٣,٤٥٠		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٠	٤,٨٨٨	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	٤,٨٨٨		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
٧٩,٠٣٨	٤٠٧,٣٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
٩٠,٠٢٥	٢٢٨,٣٠٨	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١٦٩,٠٦٣	٦٣٥,٦٩٤		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
١٧١,٩٣٨	٦٤٤,٠٣٢		<b>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
تبرعات الزكاة النقدية		٠	٢٨٦,٩٣٣	٢٨٦,٩٣٣	٠
دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية (٨)		٠	٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان (٩)		٠	١,٠٦٠,٠٠٠	١,٠٦٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠
المنح الحكومية (١٠)		٠	٥٣٤,٠٠٠	٥٣٤,٠٠٠	٩٥,٠٠٠
اشتراكات الأعضاء		١,٧٠٠	٠	٠	١,٥٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢٧٢,٩١٢	٠	٢٧٢,٩١٢	١٦٠,٢٠٥
تبرعات خدمات تطوعية		٥٨,٠٠٠	٠	٥٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
تبرعات عينية		١٧١,٨٠٠	٠	١٧١,٨٠٠	٠
إيرادات أخرى		٩٠,٣٤٠	٠	٩٠,٣٤٠	٠
إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت		٢٦٢,٠٠٠	(٢٦٢,٠٠٠)	٠	٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>٨٥٦,٧٥٢</b>	<b>١,٦٩٦,٩٣٣</b>	<b>٢,٥٥٣,٦٨٥</b>	<b>١,٤٨٤,٧٠٥</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصروفات المنح الحكومية		٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠
مصروفات الزكاة النقدية		٠	١٤٦,٧٥٠	١٤٦,٧٥٠	٠
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة (١١)		٠	١,٠٦١,٩٠٠	١,٠٦١,٩٠٠	١,٢٢٤,٩٧٥
المساعدات العينية والمشتراة		١٦٦,٨٠٠	٠	٠	٠
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - غير مقيدة (١٢)		١٠٨,٦٠٧	٠	١٠٨,٦٠٧	٣٢,٥٨٥
مصروفات خدمات تطوعية		٥٨,٠٠٠	٠	٥٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٣)		١٨٥,١٦٧	٠	١٨٥,١٦٧	٤٦,٧١٦
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٩,٨٣٠	٠	٩,٨٣٠	٣,٣٦٦
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>٥٢٨,٤٠٤</b>	<b>١,٥٥٨,٦٥٠</b>	<b>٢,٠٨٧,٠٥٤</b>	<b>١,٣١٥,٦٤٢</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>		<b>٣٢٨,٣٤٨</b>	<b>١٣٨,٢٨٣</b>	<b>٤٦٦,٦٣١</b>	<b>١٦٩,٠٦٣</b>
<b>التغير في صافي الأصول</b>		<b>٣٢٨,٣٤٨</b>	<b>١٣٨,٢٨٣</b>	<b>٤٦٦,٦٣١</b>	<b>١٦٩,٠٦٣</b>
<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>		<b>٧٩,٠٣٨</b>	<b>٩٠,٠٢٥</b>	<b>١٦٩,٠٦٣</b>	<b>٠</b>
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>		<b>٤٠٧,٣٨٦</b>	<b>٢٢٨,٣٠٨</b>	<b>٦٣٥,٦٩٤</b>	<b>١٦٩,٠٦٣</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٦٩,٠٦٣	٤٦٦,٦٣١	التغير في صافي الأصول
٣,٣٦٦	٩,٨٣٠	إهلاك الأصول الثابتة
.	٤,٨٨٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١٧٢,٤٢٩	٤٨١,٣٤٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٢٧,٥٠٠)	١٥,٠٠٠	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٢,٨٧٥	٥٧٥	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
١٤٧,٨٠٤	٤٩٦,٩٢٤	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤٦,٥٥٠)	(٢٧,٦٥٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٦,٥٥٠)	(٢٧,٦٥٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٠١,٢٥٤	٤٦٩,٢٧١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
.	١٠١,٢٥٤	التغير في النقدية خلال السنة
١٠١,٢٥٤	٥٧٠,٥٢٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية

**(٢/١) المركز الرئيسي :** القصيم

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨) بتاريخ ٠٧ / ٠٣ / ٢٠٢٣ م .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

**(٥/١) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

**(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(١/٢) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 .

جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

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

**(أ) الإيرادات :**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

---

### 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد لدى البنوك
١٠١,٢٥٤	٥٧٠,٥٢٥	النقد وما في حكمه
١٠١,٢٥٤	٥٧٠,٥٢٥	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٠٠٠	٠	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٧,٥٠٠	١٢,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م  
**(٥) صافي الأصول الثابتة**

النسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	البيان
%١٥	٠	١,٦٩٣	١,٦٩٣	٠	٢٥٤	٢٥٤	١,٤٣٩	٠	أجهزة الاتصال والامن والحماية
%١٠	٥,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٥٠	٢,٦٠٠	٢,٦٠٠	٢٣,١٥٠	٤,٧٥٠	الأثاث المكتبي
%١٥	٦,٥٩٥	٤,٩٦٠	١١,٥٥٥	٤٩٥	١,٧٣٣	١,٧٣٣	٩,٣٢٧	٦,١٠٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
%١٥	٦,٢١٠	٠	٦,٢١٠	٤٦٦	٩٣٢	٩٣٢	٤,٨١٢	٥,٧٤٤	الألات والمعدات المكتبية
%١٥	٢,٦٠٠	٠	٢,٦٠٠	١٩٥	٣٩٠	٣٩٠	٢,٠١٥	٢,٤٠٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
%١٥	١٩,٩٥٠	٠	١٩,٩٥٠	١,٤٩٦	٢,٩٩٢	٢,٩٩٢	١٥,٤٦٢	١٨,٤٥٤	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
%١٥	٦,١٩٥	٠	٦,١٩٥	٤٦٥	٩٢٩	٩٢٩	٤,٨٠٢	٥,٧٣١	لوحات الدعاية والإعلان
	٤٦,٥٥٠	٢٧,٦٥٣	٧٤,٢٠٣	٣,٣٦٦	٩,٨٣٠	١٣,١٩٦	٦١,٠٠٧	٤٣,١٨٤	<b>الإجمالي</b>

جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٨٧٥	٣,٤٥٠
٢,٨٧٥	٣,٤٥٠

**(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى**  
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	٠
٠	٤,٨٨٨
٠	٠
٠	٤,٨٨٨

**(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة**  
رصيد المخصص أول العام  
تعزيز المخصص خلال العام  
المنصرف من المخصص خلال العام  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	٧٨,٠٠٠
٠	٧٨,٠٠٠

**(٨) دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية**  
دعم تشغيلي بواسطة منصة احسان  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	٢٥٠,٠٠٠
٠	٢١٠,٠٠٠
٣٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٤٨٠,٠٠٠	٠
٢٤٠,٠٠٠	٠
٢٠٠,٠٠٠	٠
١,٢٢٠,٠٠٠	١,٠٦٠,٠٠٠

**(٩) دعم منصة احسان**  
دعم منصة احسان - تفريغ كربة  
دعم منصة احسان - الحقيبة المدرسية  
دعم منصة احسان - كفارة يمين  
دعم منصة احسان - سقيا الماء  
دعم منصة احسان - سداد ايجارات  
دعم منصة احسان - إعانة اسر السجناء  
**الإجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٩٥,٠٠٠	٠
٠	١٠٠,٠٠٠
٠	١٠٠,٠٠٠
٠	٨٤,٠٠٠
٠	٢٥٠,٠٠٠
٩٥,٠٠٠	٥٣٤,٠٠٠

**(١٠) الإعانات الحكومية**  
المنح الحكومي - دعم التأسيس  
المنح الحكومي - دعم التشغيل  
المنح الحكومي - التميز المؤسسي  
المنح الحكومي - رأس المال البشري  
المنح الحكومي - التدريب والتعليم  
**الإجمالي**

جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة
٠	٢٥٠,٠٠٠	منصرف دعم منصة إحسان - تفريج كربة
٠	٢١٠,٠٠٠	منصرف دعم منصة إحسان - الحقيبة المدرسية
٤,٩٧٥	١,٩٠٠	مصاريف مشروع السقيا وتحلية المياه
٣٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	منصرف دعم منصة إحسان - كفارة يمين
٤٨٠,٠٠٠	٠	منصرف دعم منصة إحسان - سقيا الماء
٢٤٠,٠٠٠	٠	منصرف دعم منصة إحسان - سداد إيجارات
٢٠٠,٠٠٠	٠	منصرف دعم منصة إحسان - إعانة أسر السجناء
<b>١,٢٢٤,٩٧٥</b>	<b>١,٠٦١,٩٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مصاريف الأنشطة
٢٠,٥٠٠	٧٢,١٥٥	مصاريف تشغيلية محملة على الأنشطة
١١,٣٤٧	٢٧,٤٠٠	مصاريف جمع الأموال
٧٣٨	٨,٣١١	مصاريف الحوكمة
٠	٧٤١	مصاريف الخدمات والمرافق العامة
<b>٣٢,٥٨٥</b>	<b>١٠٨,٦٠٧</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) المصاريف العمومية والإدارية
٠	٥٣٠	مستلزمات المطبخ
٠	٩,٣٥٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٠	٤,٨٨٨	تعويضات نهاية الخدمة
٠	٢,٢٩٠	صيانة وإصلاح
٠	١٣,٠٣١	تأمينات اجتماعية
٠	١٣,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٠	٥٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٠	١٥٠	العينات والهدايا
٠	٣,٠٨٥	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٥٧٣	٧,٩٩٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٤٣٧	١,٢٧٨	مستلزمات مكتبية
٧٣	٥,٣٤٢	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١٤,٢٦٠	٧٥,٣١٣	الرواتب والأجور الأساسية
٢٧٩	٦١٠	تعبئة وتغليف
٦٠٠	٣,٣١٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢٠٤	٣١٨	مواد التنظيف
٥٧٥	٢٠٠	اجور تحميل وتنزيل
١٧٠	٢,٤٦٨	مصاريف الضيافة
١٧,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
٥,٧٥٠	٦,٩٠٠	مصروفات اخري متنوعة
١٦	٨٢	مصاريف بنكية وعمولات
٢٣٠	٣,١٦٢	مصاريف الدعاية والاعلان
٣٣	١,٣٧٠	أدوات مستهلكة مصروفة
٢,٨٩٣	٠	مطبوعات
٢,١٢٤	٠	صيانة وإصلاح -المباني
<b>٤٦,٧١٦</b>	<b>١٨٥,١٦٧</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٩٠,٠٢٥	٢٢٨,٣٠٨	تبرعات وإيرادات مقيدة
<b>٩٠,٠٢٥</b>	<b>٢٢٨,٣٠٨</b>	<b>الإجمالي</b>