

جمعية باذل للخدمات الاجتماعية والانسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٣٨)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٤ - ٧	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 ٢٠٢٥ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. 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 رأينا.

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 مقدره 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 جوهرياً 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرية، 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

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٠٩ رمضان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٢٦ فبراير ٢٠٢٦ م



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 ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
		الأصول
		الأصول المتداولة
٥٧٠,٥٢٥	٥٢٩,٥٨٠	(٣) النقد ومافي حكمه
١٢,٥٠٠	١٥,٠٠٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٥٨٣,٠٢٥	٥٤٤,٥٨٠	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٦١,٠٠٧	٤٩,٢٥٩	(٥) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٦١,٠٠٧	٤٩,٢٥٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٤٤,٠٣٢	٥٩٣,٨٣٩	إجمالي الأصول
		الالتزامات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
		الالتزامات غير المتداولة
٤,٨٨٨	٥,٣٠٤	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٨٨٨	٥,٣٠٤	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		صافي الأصول
٤٠٧,٣٨٦	٤٠٩,٢١٣	صافي الأصول غير المقيدة
٢٢٨,٣٠٨	١٧٥,٨٧٢	صافي الأصول المقيدة
٦٣٥,٦٩٤	٥٨٥,٠٨٥	إجمالي صافي الأصول
٦٤٤,٠٣٢	٥٩٣,٨٣٩	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) 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 ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة		١٦٥,٩٦٥	.	١٦٥,٩٦٥	٢٧٢,٩١٢
تبرعات عينية		.	.	.	١٧١,٨٠٠
اشتراكات الأعضاء		٢,١٠٠	.	٢,١٠٠	١,٧٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	.	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٧٨,٠٠٠
المنح الحكومية	(٩)	.	٤٧٣,٥٠٠	٤٧٣,٥٠٠	٥٣٤,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	٣٨٢,٦٩٤	٣٨٢,٦٩٤	٢٨٦,٩٣٣
دعم منصة احسان	(١٠)	.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٦٠,٠٠٠
إيرادات أخرى		١٩٨,٨٣٩	.	١٩٨,٨٣٩	٩٠,٣٤٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٢٣٢,٦٢٩	(١,٢٣٢,٦٢٩)	.	.
إجمالي بنود الدخل		١,٦٦٩,٥٣٤	(٥٢,٤٣٥)	١,٦١٧,٠٩٨	٢,٥٥٣,٦٨٥
المصروفات					
مصروفات العينية والمشتراة		١٥,٤٦١	.	١٥,٤٦١	١٦٦,٨٠٠
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٩٦,٢٤٢	.	٩٦,٢٤٢	٧٢,١٥٥
مصروفات الزكاة النقدية		٤٠٤,٨٢٩	.	٤٠٤,٨٢٩	١٤٦,٧٥٠
مصروفات جمع الاموال		٢٠,٥٠٥	.	٢٠,٥٠٥	٢٧,٤٠٠
مصروفات حوكمة		٨,٠٠٠	.	٨,٠٠٠	٨,٣١١
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١١)	٨٢٧,٨٠٠	.	٨٢٧,٨٠٠	١,٤١١,٩٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(١٢)	٥٧,٠٤٤	.	٥٧,٠٤٤	٧٤١
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣)	١٥٩,٤٩١	.	١٥٩,٤٩١	١٨٥,١٦٧
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٨,٣٣٥	.	٨,٣٣٥	٩,٨٣٠
إجمالي المصروفات		١,٦٦٧,٧٠٧	.	١,٦٦٧,٧٠٧	٢,٠٨٧,٠٥٤
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		١,٨٢٦	(٥٢,٤٣٥)	(٥٠,٦٠٩)	٤٦٦,٦٣١
التغير في صافي الأصول		١,٨٢٦	(٥٢,٤٣٥)	(٥٠,٦٠٩)	٤٦٦,٦٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) 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 ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٦٦,٦٣١	(٥٠,٦٠٩)	التغير في صافي الأصول
٩,٨٣٠	٨,٣٣٥	إهلاك الأصول الثابتة
٠	(٤,٤٨٨)	استبعاد مجمع استهلاك أصول مستبعدة
٤,٨٨٨	٥,٣٠٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٤٨١,٣٤٩	(٤١,٤٥٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٥,٠٠٠	(٢,٥٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة اخري
٥٧٥	٠	مصرفات مستحقة وذمم دائنة اخري
٠	(٤,٨٨٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
٤٩٦,٩٢٤	(٤٨,٨٤٦)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٧,٦٥٣)	(١٢,٠٤٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	١٩,٩٥٠	استبعادات اصول ثابتة
(٢٧,٦٥٣)	٧,٩٠١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٦٩,٢٧١	(٤٠,٩٤٥)	التغير في النقدية خلال السنة
١٠١,٢٥٤	٥٧٠,٥٢٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٥٧٠,٥٢٥	٥٢٩,٥٨٠	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) 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 صافي الاصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
١٦٩,٠٦٣	٩٠,٠٢٥	٧٩,٠٣٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٤٦٦,٦٣١	١٣٨,٢٨٣	٣٢٨,٣٤٨	التغير في صافي الأصول
٦٣٥,٦٩٤	٢٢٨,٣٠٨	٤٠٧,٣٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٦٣٥,٦٩٤	٢٢٨,٣٠٨	٤٠٧,٣٨٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
(٥٠,٦٠٩)	(٥٢,٤٣٥)	١,٨٢٦	التغير في صافي الأصول
٥٨٥,٠٨٥	١٧٥,٨٧٢	٤٠٩,٢١٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) 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 ٢٠٢٥ 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 ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ 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 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 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 ٢٠٢٥م

(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 المقدرة 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 كمصروفات 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 ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالاصول 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 ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد وما في حكمه
٥٧٠,٥٢٥	٥٢٩,٥٨٠	النقد لدى البنوك
٥٧٠,٥٢٥	٥٢٩,٥٨٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٥٠٠	١٥,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما ايجارات
١٢,٥٠٠	١٥,٠٠٠	<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 ٢٠٢٥م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	الاستيعادات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
	%	بداية السنة	خلال السنة	خلال العام	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	المستبعد	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%	١,٦٩٣	٠	٠	١,٦٩٣	٢٥٤	٢٥٤	٠	١,١٨٦	١,٤٣٩
الأثاث المكتبي	١٠%	٢٦,٠٠٠	٦,٢٠٥	٠	٣٢,٢٠٥	٢,٨٥٠	٣,٢٢١	٠	٢٦,١٣٥	٢٣,١٥٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	١١,٥٥٥	٠	٠	١١,٥٥٥	٢,٢٢٨	١,٧٣٣	٠	٧,٥٩٤	٩,٣٢٧
الألات والمعدات المكتبية	١٥%	٦,٢١٠	٠	٠	٦,٢١٠	١,٣٩٨	٩٣٢	٠	٣,٨٨١	٤,٨١٢
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%	٢,٦٠٠	٠	٠	٢,٦٠٠	٥٨٥	٣٩٠	٠	١,٦٢٥	٢,٠١٥
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%	١٩,٩٥٠	٠	١٩,٩٥٠	٠	٤,٤٨٨	٠	٤,٤٨٨	٠	١٥,٤٦٢
لوحات الدعاية والإعلان	١٥%	٦,١٩٥	٥,٨٤٤	٠	١٢,٠٣٩	١,٣٩٤	١,٨٠٦	٠	٨,٨٤٠	٤,٨٠٢
الإجمالي		٧٤,٢٠٣	١٢,٠٤٩	١٩,٩٥٠	٦٦,٣٠٢	١٣,١٩٦	٨,٣٣٥	٤,٤٨٨	٤٩,٢٥٩	٦١,٠٠٧

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 ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	مصروفات مستحقة
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	٤,٨٨٨	رصيد المخصص أول العام
٤,٨٨٨	٥,٣٠٤	تعزيز المخصص خلال العام
٠	٤,٨٨٨	المنصرف من المخصص خلال العام
٤,٨٨٨	٥,٣٠٤	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٧٨,٠٠٠	٠	دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
٠	٢٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - جمعية الاحسان ببريدة
٧٨,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) الإعانات الحكومية
٨٤,٠٠٠	٧٣,٥٠٠	المنح الحكومي - رأس المال البشري
٢٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - التدريب والتعليم
١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٥٣٤,٠٠٠	٤٧٣,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) دعم منصة احسان
٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفارة يمين
٢٥٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - تفريج كربة
٢١٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - الحقبة المدرسية
١,٠٦٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	<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 ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة
٠	٤٠٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومية تدريب وتعليم
٠	٢٤,٨٠٠	مصروفات برنامج كسوة العيد
٠	١٠٠,٠٠٠	مصروفات برنامج السله الغذائية
٠	٣,٠٠٠	مصروفات برنامج من جمعيه الاحسان ببيدة
٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مصروفات دعم منصة إحسان - كفارة يمين
٢٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات دعم منصة إحسان - تفريج كربة
٢١٠,٠٠٠	٠	مصروفات دعم منصة إحسان - الحقيبة المدرسية
١,٩٠٠	٠	مصروفات مشروع السقيا وتحلية المياه
٣٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات المنح الحكومية
١,٤١١,٩٠٠	٨٢٧,٨٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
٧٤١	٥٧,٠٤٤	مصروفات الخدمات والمرافق العامة
٧٤١	٥٧,٠٤٤	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 ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) مصروفات عمومية وإدارية
٠	١٤٠	مصروفات بدل المواصلات
٠	٩	مصروفات مطبوعات
٠	١٤٨	مصروفات العلاج
٠	٥٠٠	مصروفات مكافآت وحوافز موسمية
٠	٩٤٠	مصروفات مكافآت وحوافز سنوية
٣,١٦٢	٢,٦٩٥	مصروفات الدعاية والاعلان
٧,٩٩٠	٦,٥٠٠	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٣١٨	١,٠١٨	مصروفات مواد التنظيف
٢٠٠	١,٦٥٠	مصروفات اجور تحميل وتنزيل
٢,٤٦٨	١,٨٤٤	مصروفات الضيافة
٣٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠	مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
١,٢٧٨	٨٥٥	مصروفات مستلزمات مكتبية
٥,٣٤٢	٥,٤٦٨	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
٧٥,٣١٣	٧٣,٥٠٠	مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
٨٢	١٧١	مصروفات بنكية وعمولات
٦١٠	٠	مصروفات تعبئة وتغليف
٢,٢٩٠	٥,٠٩٥	مصروفات صيانة وإصلاح
٥٣٠	١,٠٩٤	مصروفات مستلزمات المطبخ
١,٣٧٠	٧,٥٣٨	مصروفات أدوات مستهلكة مصروفة
١٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصروفات مكافآت وحوافز أخرى
٤,٨٨٨	٥,٣٠٤	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	مصروفات اخري متنوعة
١٣,٠٣١	١٩,١٩٧	مصروفات تأمينات اجتماعية
٣,٠٨٥	١,٤٢٥	مصروفات تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٣,٣١٠	٠	مصروفات اشتراكات وتصديقات
٩,٣٥٠	٠	مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات
٥٠٠	٠	مصروفات التدريب والتاهيل
١٥٠	٠	مصروفات العيّنات والهدايا
١٨٥,١٦٧	١٥٩,٤٩١	الإجمالي