

الجمعية الخيرية بطابة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)

حائل - 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 / الجمعية الخيرية بطابة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بطابة، (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 للجمعية الخيرية بطابة (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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 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، ما لم 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 / الجمعية الخيرية بطابة

(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
- 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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 هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠٨ فبراير ٢٠٢٦ م

الجمعية الخيرية بطابة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)

حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٦١,٦٩٧	١٨٧,٦٥٩
الأرصدة المدينة	(٤)	١٤,٩١٨	٢٢,٢٤٦
المخزون	(٥)	٢٠,١٥٥	.
إجمالي الموجودات المتداولة		١٩٦,٧٧٠	٢٠٩,٩٠٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي	(٦)	٤٢٠,٥٢٥	٤٤٤,٣٧٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٢٠,٥٢٥	٤٤٤,٣٧٣
إجمالي الأصول		٦١٧,٢٩٥	٦٥٤,٢٧٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفيات مستحقة	(٧)	٢,٨٧٥	٢,٨٧٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٨٧٥	٢,٨٧٥
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص منافع الموظفين	(٨)	١١٢,٦٠٠	١٠٦,٦٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١١٢,٦٠٠	١٠٦,٦٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٩٥,٨٩٤	(١٠٧,٨٧٦)
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١٠٥,٩٢٦	٦٥٢,٦٧٩
إجمالي صافي الأصول		٥٠١,٨٢٠	٥٤٤,٨٠٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦١٧,٢٩٥	٦٥٤,٢٧٨

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		١٣٠,٠٠٠	-	١٣٠,٠٠٠	١٦٥,١٥٠
منصة احسان		-	٤٤,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	-
التبرعات العينية		٩٧١,٨٢٠	-	٩٧١,٨٢٠	٧٦٣,٦٤٥
إيرادات الاشتراكات		٦٠٠	-	٦٠٠	١,٦٠٠
تبرعات الزكاة		-	٧١,٠٤٥	٧١,٠٤٥	٧٦,٠٣٠
تبرعات خدمات تطوعية		٢,١٤٠,٩٦٨	-	٢,١٤٠,٩٦٨	٩٠٠,٨٦١
صافي الأصول المحررة من القيود		٦٦١,٧٩٨	(٦٦١,٧٩٨)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣,٩٠٥,١٨٦	(٥٤٦,٧٥٣)	٣,٣٥٨,٤٣٣	١,٩٠٧,٢٨٦
اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	(٩)	-	-	-	٢٤,٠٠٠
المساعدات العينية	(١٠)	٦١٧,٤٣٧	-	٦١٧,٤٣٧	٦٦٩,٢٤٤
مصروفات خدمات تطوعية		٢,١٤٠,٩٦٨	-	٢,١٤٠,٩٦٨	٩٠٠,٨٦١
مصروفات الأنشطة	(١١)	٥٥٦,٢٧٣	-	٥٥٦,٢٧٣	٧٦١,٠٢٥
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	٦٢,٨٩٠	-	٦٢,٨٩٠	٦٩,٥٧٠
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	٢٣,٨٤٨	-	٢٣,٨٤٨	٢٣,٨٤٨
إجمالي المصروفات والخسائر		٣,٤٠١,٤١٦	-	٣,٤٠١,٤١٦	٢,٤٤٨,٥٤٨
التغير في صافي الأصول		٥٠٣,٧٧٠	(٥٤٦,٧٥٣)	(٤٢,٩٨٣)	(٥٤١,٢٦٢)
صافي الأصول في بداية السنة		(١٠٧,٨٧٦)	٦٥٢,٦٧٩	٥٤٤,٨٠٣	١,٠٨٦,٠٦٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٩٥,٨٩٤	١٠٥,٩٢٦	٥٠١,٨٢٠	٥٤٤,٨٠٣

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١,٠٨٦,٠٦٥	١,٣٦١,٦٧٤	(٢٧٥,٦٠٩)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٥٤١,٢٦٢)	(٧٠٨,٩٩٥)	١٦٧,٧٣٣	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٤٤,٨٠٣	٦٥٢,٦٧٩	(١٠٧,٨٧٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٤٤,٨٠٣	٦٥٢,٦٧٩	(١٠٧,٨٧٦)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٤٢,٩٨٣)	(٥٤٦,٧٥٣)	٥٠٣,٧٧٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٠١,٨٢٠	١٠٥,٩٢٦	٣٩٥,٨٩٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الخيرية بطابة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)

حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي

		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م</u>	التغير في صافي الاصول
(٥٤١,٢٦٢)	(٤٢,٩٨٣)	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٢٣,٨٤٨	٢٣,٨٤٨	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٧,٥٠٠	٦,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة المكون
<u>(٥٠٩,٩١٤)</u>	<u>(١٣,١٣٥)</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١١,٢٤٦)	٧,٣٢٨	الأرصدة المدينة
٧٩,٥١٤	(٢٠,١٥٥)	المخزون
<u>(٤٤١,٦٤٦)</u>	<u>(٢٥,٩٦٢)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٤١,٦٤٦)	(٢٥,٩٦٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٢٩,٣٠٥	١٨٧,٦٥٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١٨٧,٦٥٩</u>	<u>١٦١,٦٩٧</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بطابة

(١/٢) المركز الرئيسي : طابة - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠) بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٢٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر والمحتاجين في القرى والهجر التابعة لطابا .
 - * العمل علي رفع المستوي الاجتماعي والثقافي والاقتصادي طبقا للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الادارة .
 - * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث .
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥م 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 للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 بطابة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٨٠)

حائل - المملكة العربية السعودية

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

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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

(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 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 المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الجمعية الخيرية بطابة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)

حائل - 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 وتقيد 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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مباني	٤%	٢٠%	أجهزة والآت ومعدات
سيارات	٢٠%	١٥%	اثاث ومفروشات

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة 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.

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقدية لدي البنوك
١٨٧,٦٥٩	١٦١,٦٩٧	
<u>١٨٧,٦٥٩</u>	<u>١٦١,٦٩٧</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	ذمم العاملين
٢٢,٢٤٦	١٤,٩١٨	
<u>٢٢,٢٤٦</u>	<u>١٤,٩١٨</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (٥) المخزون :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	بضائع ومنتجات للتوزيع
٠	٢٠,١٥٥	
<u>٠</u>	<u>٢٠,١٥٥</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

ايضاح (٦): الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات 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
الأراضي	١٩٠,٠٠٠	٠	٠	١٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠
المباني	٤٧٦,٩٦٠	٠	٠	٤٧٦,٩٦٠	٢٢٢,٥٨٨	٢٣,٨٤٨	٠	٢٤٦,٤٣٦	٢٣٠,٥٢٤	٢٥٤,٣٧٢
أجهزة والآلات ومعدات	١٨٢,٣٦٧	٠	٠	١٨٢,٣٦٧	١٨٢,٣٦٦	٠	٠	١٨٢,٣٦٦	١	١
الاثاث والمفروشات	١٢٣,٧٢١	٠	٠	١٢٣,٧٢١	١٢٣,٧٢١	٠	٠	١٢٣,٧٢١	٠	٠
السيارات	٢٥٦,٩٠٠	٠	٠	٢٥٦,٩٠٠	٢٥٦,٩٠٠	٠	٠	٢٥٦,٩٠٠	٠	٠
الإجمالي	١,٢٢٩,٩٤٨	٠	٠	١,٢٢٩,٩٤٨	٧٨٥,٥٧٥	٢٣,٨٤٨	٠	٨٠٩,٤٢٣	٤٢٠,٥٢٥	٤٤٤,٣٧٣

الجمعية الخيرية بطابة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)

حائل - المملكة العربية السعودية

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

		إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	اتعاب مهنية
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	
٢,٨٧٥	٢,٨٧٥	<u>الاجمالي</u>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٨) مخصص منافع الموظفين :-
٩٩,١٠٠	١٠٦,٦٠٠	رصيد اول المده
٧,٥٠٠	٦,٠٠٠	المكون خلال المده
٠	٠	المسدد خلال المده
١٠٦,٦٠٠	١١٢,٦٠٠	<u>الرصيد نهاية المده</u>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٩) المساعدات النقدية :-
٢٤,٠٠٠	٠	مساعدات معاقين ومرضي
٢٤,٠٠٠	٠	<u>الاجمالي</u>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠) المساعدات العينية :-
٦٦٩,٢٤٤	٦١٧,٤٣٧	مساعدات مواد غذائية
٦٦٩,٢٤٤	٦١٧,٤٣٧	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بطابة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)

حائل - 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>
١٣٩,٨٦٠	١٤٨,٠٢٠	أجهزة كهربائية
١١٥,٢٩٣	٢٠٤,٩٨٨	السلة الغذائية
١٤,٥٠٠	٠	برامج موسمية
٢٢,٠٠٠	٧,٠٠٠	حقيبة مدرسية
١٠٢,٠٥٥	٤٤,٦٦٥	كسوة الشتاء
٣٦٧,٣١٧	١٥١,٦٠٠	مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة (١-١١)
<u>٧٦١,٠٢٥</u>	<u>٥٥٦,٢٧٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١-١١) مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة :-</u>
١٨٩,٧٥٠	١٤٥,٦٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
١٧٠,٣١٤	٦,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٧,٢٥٣	٠	تامينات اجتماعية
<u>٣٦٧,٣١٧</u>	<u>١٥١,٦٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	تكاليف مهنية واستشارات
١٤,١٨٨	١٨,٢١٦	كهربا ومياة وهاتف
٦,٨٠٠	١,٢١٠	صيانة وإصلاح
٦,٥٦٠	٨,٨٤٨	ضيافة ونظافة
٨,٥١٩	٤,٩٢٢	دعايا وإعلان
٣,٧١٠	٢,٨٢٠	أجور تحميل وتنزيل
٦,٤١٩	٤,٦٠٨	محروقات وصيانة سيارات
٧,٤٩٨	٣,٣٨٠	مصاريف شحن
١,١٩٢	١,٤٤٦	قرطاسية ومطبوعات
٤,٤٠٠	٠	رسوم واشتراكات
١,٦٤٨	١١,٠٤٠	تدريب وتأهيل
٢,٨٨٦	٦٥٠	مصاريف متنوعة
<u>٦٩,٥٧٠</u>	<u>٦٢,٨٩٠</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الخيرية بطابة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨٠)
حائل - 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>المحرر من القيود</u> <u>خلال العام</u>	<u>المقيد خلال العام</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	
١٠٥,٩٢٦	٤٠٤,٦٧٣	٠	٥١٠,٥٩٩	تبرعات ومنح مقيدة
٠	٤٤,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	٠	منصة احسان
٠	٢١٣,١٢٥	٧١,٠٤٥	١٤٢,٠٨٠	زكاة
<u>١٠٥,٩٢٦</u>	<u>٦٦١,٧٩٨</u>	<u>١١٥,٠٤٥</u>	<u>٦٥٢,٦٧٩</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٤) عام :-

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