

جمعية الخدمات الانسانية بقرية بدائع البادية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٦٢٦٩٠٠
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية مع تقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الخدمات الانسانية بقرية بدائع البادية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٦٢٦٩٠٠
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صفحة	الفهرس
٤-٣	تقرير المراجع المستقل
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الانشطة
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨	قائمة التغير في صافي الأصول
١٥-٩	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية الخدمات الانسانية بقرية بدائع البادية
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (١٠٠٠٦٢٦٩٠٠)
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة جمعية الخدمات الانسانية بقرية بدائع البادية – مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٢٦٩٠٠) - ("الجمعية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا 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 طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولائحته التنفيذية واللائحة الأساسية للجمعية التعاونية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية 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 وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً.

جمعية الخدمات الانسانية بقرية بدائع البادية

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (١٠٠٠٦٢٦٩٠٠)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (يتبع)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (يتبع):

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإقصاءات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة ثامر ناصر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون



ثامر ناصر الفالح
ترخيص رقم (٨٦٤)

الرياض في : ١٤٤٧/٠٩/٢٠
الموافق : ٢٠٢٦/٠٣/٠٩ م

جمعية الخدمات الانسانية بقرية بدائع البادية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٦٢٦٩٠٠
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الموجودات:
			الموجودات المتداولة:
١٣٨,٥٢٤	٥١,٧٤٠	(٣)	النقد وما في حكمه
-	١٨,٥٦٨	(٤)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٣٨,٥٢٤	٧٠,٣٠٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
-	١٥,١٥٢	(٥)	ممتلكات، آلات ومعدات، بالصافي
-	١٠,٥٨٧	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة بالصافي
-	٢٥,٧٣٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٣٨,٥٢٤	٩٦,٠٤٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول:
			المطلوبات المتداولة:
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١٣٢,٧٧٤	٩٠,٢٩٧		صافي الأصول المقيدة
١٣٢,٧٧٤	٩٠,٢٩٧		إجمالي الأصول
١٣٨,٥٢٤	٩٦,٠٤٧		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

جمعية الخدمات الانسانية بقرية بدائع البادية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٦٢٦٩٠٠
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كافة المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	ايضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>الإيرادات والمكاسب:</u>					
الاشتراكات		١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-
تبرعات نقدية		٣٣٥,١٠٣	-	٣٣٥,١٠٣	٢٤
تبرعات نقدية زكاة		-	٣٣,١٠٢	٣٣,١٠٢	-
تبرعات عينية		٢٥٢,٩٧٠	-	٢٥٢,٩٧٠	٢١,٠٠٠
دعم صندوق دعم الجمعيات	(٨)	-	١٤٢,٣٤٤	١٤٢,٣٤٤	١٠٠,٠٠٠
إعانة منصة إحسان	(٨)	-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٣٧,٩٢٣	(٣٣٧,٩٢٣)	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٩٢٦,٩٩٦	(٤٢,٤٧٧)	٨٨٤,٥١٩	١٧٥,٠٢٤
<u>اجمالي الإيرادات والمكاسب</u>					
المصاريف والخسائر		٦٦٢,٠٨٧	-	٦٦٢,٠٨٧	١٨,٧٦٨
مصروفات البرامج والأنشطة	(٩)	١١,٩٣٩	-	١١,٩٣٩	٢,٤٨٢
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٢٥٢,٩٧٠	-	٢٥٢,٩٧٠	٢١,٠٠٠
المساعدات العينية		٩٢٦,٩٩٦	-	٩٢٦,٩٩٦	٤٢,٢٥٠
<u>إجمالي المصروفات</u>					
<u>التعديلات على بنود استثنائية</u>					
التغير في صافي الأصول بعد التعديلات		-	(٤٢,٤٧٧)	(٤٢,٤٧٧)	١٣٢,٧٧٤
صافي الأصول اول العام		-	١٣٢,٧٧٤	١٣٢,٧٧٤	-
صافي الأصول في نهاية العام		-	٩٠,٢٩٧	٩٠,٢٩٧	١٣٢,٧٧٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية الخدمات الانسانية بقرية بدائع البادية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٦٢٦٩٠٠
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
١٣٢,٧٧٤	(٤٢,٤٧٧)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
		تعديلات البنود غير النقدية
-	١,٤٤٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤١٣	إطفاء الأصول الغير ملموسة
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
-	(١٨,٥٦٨)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٥٠	-	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣٨,٥٢٤	(٥٩,١٨٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
-	(١٦,٦٠٠)	مدفوعات ممتلكات، آلات ومعدات
-	(١١,٠٠٠)	مدفوعات أصول غير ملموسة
-	(٢٧,٦٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٣٨,٥٢٤	(٨٦,٧٨٤)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
-	١٣٨,٥٢٤	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
١٣٨,٥٢٤	٥١,٧٤٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

جمعية الخدمات الانسانية بقرية بدائع البادية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٦٢٦٩٠٠

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كافة المبالغ بالريال السعودي

صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الإجمالي
١٣٢,٧٧٤	-	١٣٢,٧٧٤
(٤٢,٤٧٧)	-	(٤٢,٤٧٧)
٩٠,٢٩٧	-	٩٠,٢٩٧
صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الإجمالي
-	-	-
-	-	-
-	-	-

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م

التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م

التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

كافة المبالغ بالريال السعودي

(١) التكوين والنشاط:

جمعية الخدمات الانسانية بقرية بدائع البادية، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم

١٠٠٠٦٢٦٩٠٠ بتاريخ ١٠/٥/٢٠٢٤ م و مركزها الرئيسي: حائل - المملكة العربية السعودية

السنة المالية: تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة،

والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٥ م الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

أهداف الجمعية:

- ١- تلبية احتياجات المستفيدين وتمكينهم من خلال برامج اجتماعية وتنموية مستدامة.
- ٢- تقديم برامج اجتماعية وتنموية مستدامة في بيئة مؤسسية بأساليب إبداعية وشراكات مجتمعية للمساهمة في تخفيض الفقر وتمكين المستفيد.

٣- جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) أساس العرض واهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أساس الاعداد القياس

تم إعداد البيانات المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط.

استخدام الحكم والتقديرات

إعداد هذه القوائم المالية، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات، والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على مبالغ الموجودات والمطلوبات وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي تؤثر التقديرات والافتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف وعلى الرغم من أنه تم إعداد التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات يتم مراجعة الافتراضات الهامة بصورة مستمرة ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

العرف المحاسبي:

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

الإيرادات

يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقا لأساس الاستحقاق ذلك عند توافر الشروط الاتية:

- ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع او التصرف فيه باي شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل
- ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

كافة المبالغ بالريال السعودي

- ان يكون التبرع قابل للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية

وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى طبقاً للأساس النقدية

يتم اثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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

المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات، فيما عدا مصروفات المساعدات والزكاة فتثبت طبقاً للأساس النقدي.

النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل، كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقدية والتي من المتوقع تغييرها إلى حسابات جارية.

الذمم المدينة:

يتم اثبات الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي:

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتي تاريخ القوائم المالية ويتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها

- المخزون من البضاعة المشتراة يتم اثباته علي أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية

الأصول الثابتة

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب علي استخدامها منافع اقتصادية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة تظهر الاصول بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة لانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق ويتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض لتمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

الأصل	نسبة الاهلاك %
مباني	٥%
سيارات	٢٠%
أجهزة ومعدات	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وبرامج	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة

كافة المبالغ بالريال السعودي

يتم استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقا لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الالتزام على أساس المزايا

المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه

الذمم الدائنة والحسابات الدائنة الأخرى

يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم اصدار فواتير بموجبها أو لا.

الاستثمارات المالية

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييم الاستثمارات كما في تاريخ المركز المالي

ولا يتم اثبات الإيراد الخاص بها الا عند استلامها فعليا.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق وفي الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الي القيمة

القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الي حين بيعها

قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة ولأغراض اعداد قائمة التدفقات تتمثل النقدية وما في

حكمها في ارصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة

تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض

محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد

بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو

إستيفائه من قبل الجمعية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك

المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية الخدمات الانسانية بقرية بدائع البادية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٦٢٦٩٠٠
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كافة المبالغ بالريال السعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣. نقد وأرصدة لدى البنوك
١٣٨,٥٢٤	٥١,٧٤٠	النقدية بالبنوك
١٣٨,٥٢٤	٥١,٧٤٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤. مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	١٨,٥٦٨	ضريبة القيمة المضافة
-	١٨,٥٦٨	الإجمالي

٥. ممتلكات، آلات ومعدات

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك		التكلفة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	البيان
-	٦,٣٨٧	٥٦٣	٥٦٣	٦,٩٥٠	٦,٩٥٠	أجهزة وآلات
-	٨,٧٦٥	٨٨٥	٨٨٥	٩,٦٥٠	٩,٦٥٠	أثاث ومفروشات
-	١٥,١٥٢	١,٤٤٨	١,٤٤٨	١٦,٦٠٠	١٦,٦٠٠	الإجمالي

٦. الأصول الغير ملموسة بالصافي

صافي القيمة الدفترية		الاطفاء		التكلفة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٠١ يناير ٢٠٢٥ م	البيان
-	٥,٥٨٧	٤١٣	٤١٣	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الموقع الإلكتروني
-	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	المتجر الإلكتروني
-	١٠,٥٨٧	٤١٣	٤١٣	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	الإجمالي

جمعية الخدمات الانسانية بقرية بدائع البادية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٦٢٦٩٠٠
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كافة المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٧٥٠.	٥,٧٥٠.	مصروف الأتعاب المهنية المستحقة
٥,٧٥٠.	٥,٧٥٠.	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨. منح صندوق دعم الجمعيات
٧٨,٧٧٤	١٤٢,٣٤٤	منحة صندوق دعم الجمعيات - واعانات أخرى
٥٤,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان
١٣٢,٧٧٤	٢٦٢,٣٤٤	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩. مصروفات البرامج والأنشطة
١٨,٧٦٨	٨٩,٥٣١	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط (٩.أ)
-	٥٧٢,٥٥٦	مصاريف برامج وأنشطة (٩.ب)
١٨,٧٦٨	٦٦٢,٠٨٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩.أ. مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
٤,٨٠٠	٢٩,٢٢٥	رواتب وما في حكمها
-	٣,٧٤٧	كهرباء
٣,٦٠٠	١٩,١٢٥	ايجارات
٣,٤٣٨	١,٨٩٨	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,١٨٠	٤,٢٥٠	صيانة وإصلاح
٥,٧٥٠.	٥,٧٥٠.	أتعاب مهنية
-	١٤,٩٥٠.	مكافأة وبدلات
-	٥,٠٥٥	خدمات نظافة
-	١,٦٠٠	تحميل وتنزيل
-	١,٠٧٠	بريد وهاتف وانترنت
-	١,٠٠٠	ايجار سيارات
-	١,٤٤٨	استهلاك الأصول الثابتة
-	٤١٣	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٨,٧٦٨	٨٩,٥٣١	الإجمالي

جمعية الخدمات الانسانية بقرية بدائع البادية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٦٢٦٩٠٠
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	كافة المبالغ بالريال السعودي ب.٩. مصاريف برامج و أنشطة
-	٦٤,٩٠٠	رواتب وما في حكمها
-	٤٦,٩٤٤	كهرباء
-	٣٩,٣٩١	ايجارات
-	١٢٠,٠٠٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	١,٥٠٠	صيانة وإصلاح
-	٥٣,٠٠٠	أتعاب مهنية
-	٨٩,٥٥٩	مكافأة وبدلات
-	٥١,٧٨٤	خدمات نظافة
-	٩٨,٤٧٨	تحميل وتنزيل
-	٧,٠٠٠	بريد وهاتف وانترنت
-	٥٧٢,٥٥٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٠. المصروفات العمومية والادارية
١,٢٠٠	٥,٢٧٥	رواتب وأجور وما في حكمها
٩٠٠	٣,٣٧٥	ايجارات
١٧٢	-	قرطاسية ومطبوعات
٦٠	٣٣٥	مستلزمات مكتبية
١٥٠	٧٤٥	مستلزمات نظافة
-	٧٥٠	مصاريف الضيافة
-	٥٥٠	مكافأة وبدلات
-	٨٥٧	كهرباء
-	٤٠	بريد وهاتف وانترنت
-	١٢	مصاريف بنكية وعمولات
٢,٤٨٢	١١,٩٣٩	الإجمالي

١١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع ، تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة، وتدير المؤسسة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

مخاطر العملات:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات المؤسسة الأساسية هي بالريال السعودي، وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهريّة.

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق.

القيمة العادلة:

تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد إلتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للمؤسسة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالمؤسسة لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

١٢. الاحداث اللاحقة

لم تطرأ أي أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تتطلب الإفصاح عنها حسب إفادة إدارة المنشأة.

١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع العرض في السنة الحالية.