

الجمعية الأهلية بمركز بداء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)  
مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الجمعية الأهلية بمركز بداء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)  
مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الجمعية الأهلية بمركز بداء - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، 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 عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدّل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

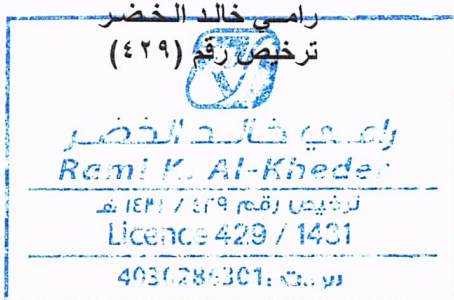
ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون





في ٠٢ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ١٩ ابريل ٢٠٢٦ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٦٠ )

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩١,١٦٢	٢١٤,٦٦٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٥,٠٠٠	.	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٩٦,١٦٢</u>	<u>٢١٤,٦٦٦</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٩٠١,٩١٣	١,٧٩٦,٧١٥	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٧٠٨	١	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١,٩٠٢,٦٢١</u>	<u>١,٧٩٦,٧١٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>١,٩٩٨,٧٨٣</u>	<u>٢,٠١١,٣٨٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٧,٠٢٦	٤٣,٩٢٦	(٧)	مصرفات مستحقة
<u>١٧,٠٢٦</u>	<u>٤٣,٩٢٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٧٤,٠٠٥	١٨٥,٧٤٣	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٩١,٠٣١</u>	<u>٢٢٩,٦٦٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
		(٩)	<u>صافي الأصول</u>
١,١٨٠,١٤٥	١,٢٩٨,١٣٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦٢٧,٦٠٧	٤٨٣,٥٨٣	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
<u>١,٨٠٧,٧٥٢</u>	<u>١,٧٨١,٧١٣</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>١,٩٩٨,٧٨٣</u>	<u>٢,٠١١,٣٨٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u>	<u>إجمالي</u>	<u>مقيّدة</u>	<u>غير مقيّدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>				
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٠	٢,٨٥٠	٠	٢,٨٥٠		اشتركاكات الأعضاء
١١٧,٧٣١	٦٣٥,٦١٠	٠	٦٣٥,٦١٠		التبرعات النقدية العامة
٤٥٩,٧٩٩	٦١٦,٢٣٨	٦١٦,٢٣٨	٠	(١٠)	التبرعات النقدية المقيّدة
٤٢٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٠		التبرعات العينية
٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠		تبرعات الزكاة النقدية
٠	٦٥٠,٤٠٠	٦٥٠,٤٠٠	٠	(١١)	دعم منصة إحسان
٩٦,٨٣٤	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠	(١٢)	الإعانات الحكومية
١٩,٩٢٤	٦٤,٠٠٠	٠	٦٤,٠٠٠	(١٣)	إيرادات الأنشطة
					صافي الأصول المحررة من القيود
٠	٠	(١,٩٩٠,٦٦٢)	١,٩٩٠,٦٦٢		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>١,١٣٤,٢٨٨</u>	<u>٢,٥٤٩,٠٩٨</u>	<u>(١٤٤,٠٢٤)</u>	<u>٢,٦٩٣,١٢٢</u>		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٢٨,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	٠	٦٩,٠٠٠		مصاريف الزكاة
١٣,٠٠٠	٠	٠	٠		مصاريف الحوكمة
٠	٦٦,٧٣٩	٠	٦٦,٧٣٩		مصاريف جمع الأموال
١,١٦٨,٦٥٧	٢,١٧٤,١٠٣	٠	٢,١٧٤,١٠٣	(١٤)	مصاريف الأنشطة
٢٥٨,٠٩٢	٢٦٥,٢٩٥	٠	٢٦٥,٢٩٥	(١٥)	المصاريف العمومية والإدارية
<u>١,٤٦٧,٧٤٩</u>	<u>٢,٥٧٥,١٣٧</u>	<u>٠</u>	<u>٢,٥٧٥,١٣٧</u>		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
(٣٣٣,٤٦١)	(٢٦,٠٣٩)	(١٤٤,٠٢٤)	١١٧,٩٨٥		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٣٣٣,٤٦١)	(٢٦,٠٣٩)	(١٤٤,٠٢٤)	١١٧,٩٨٥		التغير في صافي الأصول
<u>٢,١٤١,٢١٣</u>	<u>١,٨٠٧,٧٥٢</u>	<u>٦٢٧,٦٠٧</u>	<u>١,١٨٠,١٤٥</u>		صافي الأصول في بداية الفترة
<u>١,٨٠٧,٧٥٢</u>	<u>١,٧٨١,٧١٣</u>	<u>٤٨٣,٥٨٣</u>	<u>١,٢٩٨,١٣٠</u>		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٣٣,٤٦١)	(٢٦,٠٣٩)	التغير في صافي الأصول
١٠٥,١٩٨	١٠٥,١٩٨	إهلاك الأصول الثابتة
٨,٠١٨	٧٠٧	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>(٢٢٠,٢٤٥)</u>	<u>٧٩,٨٦٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٦,٩٠٠)	٢٦,٩٠٠	مصرفات مستحقة
١٠,٠٩٥	١١٧٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢١٧,٠٥٠)	١٢٣,٥٠٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢١٧,٠٥٠)	١٢٣,٥٠٤	التغير في النقدية خلال الفترة
٣٠٨,٢١٢	٩١,١٦٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٩١,١٦٢</u>	<u>٢١٤,٦٦٦</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** الجمعية الأهلية بمركز بداء

**(٢/١) المركز الرئيسي :** مركز بداء - تبوك

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠) بتاريخ ٢٠ / ٧ / ١٤٢٧ هـ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

**تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله وذلك لتحقيق الأهداف التالية :-**

- ١- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة .
  - ٢- القيام ببعض المشروعات والخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام .
  - ٣- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت .
  - ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
  - ٥- تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .
  - ٦- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة ورعاية العجزة .
- (٥/١) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

**(٢) إيضاح : أسس الإعداد**

**بيان الإلتزام**

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

**(١/٢) عملة العرض**

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

**إستخدام الحكم والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

**تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة**

**تعد الأصول متداولة عندما:**

- ١- يتوقع تحققها أو بنوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة ك "غير متداولة".

## الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

### (٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

## الجمعية الأهلية بمركز بداء

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

### تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

#### التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

##### التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

#### (٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحفوظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

#### ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

#### الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات ( إن وجدت )، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

## السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

### أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

### الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

### 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.

### الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

### ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

### قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

### أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

### يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

### التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

### التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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.

### التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

### الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

## الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

### السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

#### التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الإتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

#### المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

#### الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

#### إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

#### ب المصروفات والمساعدات

##### مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

#### المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

#### مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

#### مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلاح

#### مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

#### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٩١,١٦٢	٢١٤,٦٦٦	نقد بالبنوك
<u>٩١,١٦٢</u>	<u>٢١٤,٦٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥,٠٠٠	٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الأهلية بمركز بداء  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)  
 مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ١٢/٣١ / ٢٠٢٥ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة البيد
٦٠٤,٠٠٠	٦٠٤,٠٠٠	.	.	.	٦٠٤,٠٠٠	.	٦٠٤,٠٠٠	%٠	الأراضي
١,٢٩٧,٩١٠	١,١٩٢,٧١٢	١,٤٣٧,٢٢٩	١٠٥,١٩٨	١,٣٣٢,٠٣١	٢,٦٢٩,٩٤١	.	٢,٦٢٩,٩٤١	%٤	المباني
١	١	٤٨,٣٥١	.	٤٨,٣٥١	٤٨,٣٥٢	.	٤٨,٣٥٢	%١٥	الآلات والمعدات
١	١	٤٨,٩٩٩	.	٤٨,٩٩٩	٤٩,٠٠٠	.	٤٩,٠٠٠	%٢٠	السيارات
١	١	٢١,١٩٩	.	٢١,١٩٩	٢١,٢٠٠	.	٢١,٢٠٠	%١٠	الأثاث المكتبي
١,٩٠١,٩١٣	١,٧٩٦,٧١٥	١,٥٥٥,٧٧٨	١٠٥,١٩٨	١,٤٥٠,٥٨٠	٣,٣٥٢,٤٩٣	.	٣,٣٥٢,٤٩٣		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإستقفاءات نهاية السنة	الإستقفاءات خلال السنة	مجموع الإستقفاءات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإستقفاءات	صافي قيمة الأصول غير الملموسة :- البيد
٧٠٨	١	٣٢,٠٧٤	٧٠٧	٣١,٣٦٧	٣٢,٠٧٥	.	٣٢,٠٧٥	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٧٠٨	١	٣٢,٠٧٤	٧٠٧	٣١,٣٦٧	٣٢,٠٧٥	.	٣٢,٠٧٥		الإجمالي

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة :-</u>
١٧,٠٢٦	٣٧,٠٢٦	ايجارات مستحقة
.	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
<u>١٧,٠٢٦</u>	<u>٤٣,٩٢٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٦٣,٩١٠	١٧٤,٠٠٥	رصيد المخصص أول العام
١٠,٠٩٥	١١,٧٣٨	تعزير المخصص خلال العام
<u>١٧٤,٠٠٥</u>	<u>١٨٥,٧٤٣</u>	<u>الاجمالي</u>

الجمعية الأهلية بمركز بداء  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)  
مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

(٩) صافي الأصول :-

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة
ريال	ريال
١٨٠٧٧٥٢	٦٢٧٦٠٧
(٢٦,٠٣٩)	(١٤٤,٠٢٤)
١٧٨١٧١٣	٤٨٣٥٨٣
١١٨٠١٤٥	١١٧٩٨٥
<u>الرصيد أول المدة</u>	<u>التغير في صافي الأصول</u>
<u>الرصيد في نهاية المدة</u>	<u>الرصيد في نهاية المدة</u>

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - 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>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣٠,٠٠٠	.	السلة الغذائية
٦٠,٠٠٠	.	مساعداً
.	٧٥,٠٠٠	ترميم منازل - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٣٦٩,٧٩٩	٥٤١,٢٣٨	تبرعات منصة تبرع
<u>٤٥٩,٧٩٩</u>	<u>٦١٦,٢٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) منصة احسان</u>
.	٤٤٠,٤٠٠	كفالة الأرامل والأيتام - روشن العقارية
.	٢١٠,٠٠٠	السلة الغذائية
.	<u>٦٥٠,٤٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>
٩٦,٨٣٤	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
<u>٩٦,٨٣٤</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) إيرادات الأنشطة</u>
١٩,٩٢٤	٦٤,٠٠٠	إيرادات الأملاك
<u>١٩,٩٢٤</u>	<u>٦٤,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - 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>(١٤) مصاريف الأنشطة</u>
١٨,٠٠٠	.	كفالات أيتام
٧١,٧٣٠	١٧٩,٢٧٥	مساعدات أسر
١١٧,٧٣٠	٣٥٢,٥٦٥	السلة الغذائية
٣٠,٠٠٠	١١٨,٧٨٩	ترميم منازل
.	٩,٠٠٠	مساعدات ارامل
٤١,٨٠٠	٨٥,١٩٣	افطار صائم
.	٧٥,٠٠٠	ترميم منازل - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٢٦٨,٠٠٠	.	ترميم منازل المحتاجين - منصة احسان
.	٣٣٠,٣٠٠	كفالة الأرامل والأيتام - روشن العقارية - منصة احسان
.	٢١٠,٠٠٠	السلة الغذائية - منصة احسان
.	٤٦,٥٠٠	دورات التدريب والتأهيل
٣٤,٢٠٠	٤٤,٠٠٠	سقيا الماء
٤٢٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	مساعدات عينية أسر محتاجة
١١,٠٤٠	١١,٠٤٠	الاستثمار الاجتماعي
١٥٦,١٥٧	٢٥٢,٤٤١	مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١,١٦٨,٦٥٧</u>	<u>٢,١٧٤,١٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - 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>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٨٧,٢٧٦	٩٥,٤٥٧	الرواتب والأجور الأساسية
٩,٠٣٦	١٤,٦٨٩	تأمينات اجتماعية
٠	١,٧٥٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١٦,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	بدل الانتداب
١٠,٠٩٥	١١,٧٣٨	تعويضات نهاية الخدمة
١,٦٠٠	٠	مستلزمات مكتبية
١١,٠٠٠	٠	صيانة وإصلاح - السيارات
١,٠١٧	٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤٠٣	١,٦١٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	رسوم مهنية
١,٥٤٩	٠	مصاريف التراخيص
٠	٢٤٦	مصاريف بنكية وعمولات
١٠٥,١٩٨	١٠٥,١٩٨	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٨,٠١٨	٧٠٧	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٢٥٨,٠٩٢</u>	<u>٢٦٥,٢٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الأهلية بمركز بداء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٠)

مركز بداء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
٣٧٣,٤٨٣	١٨٩١١٨	٧٠,٠٠٠	٤٩٢,٦٠١	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
.	٦٧٣٨٠	٥٠,٠٠٠	١٧٣٨٠	الزكاة الشرعية
.	٧٥٠٠٠	٧٥,٠٠٠	.	ترميم منازل - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
.	٦٥٨٨٦٤	٥٤١٢٣٨	١١٧٦٢٦	منصة تبرع
١١٠,١٠٠	٣٣٠٣٠٠	٤٤٠,٤٠٠	.	كفالة الأرامل والأيتام - روشن العقارية - منصة احسان
.	٢١٠٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	.	السلة الغذائية - منصة احسان
.	٤٦٠٠٠٠	٤٦٠٠٠٠	.	تبرعات عينية
<u>٤٨٣,٥٨٣</u>	<u>١,٩٩٠,٦٦٢</u>	<u>١,٨٤٦,٦٣٨</u>	<u>٦٢٧,٦٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٧) الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

(١٨) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

(١٩) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة