

الجمعية الخيرية بثادق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بثادق

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بثادق، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 بثادق (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، 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 .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، 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 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 ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



Handwritten signature in blue ink.

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / الجمعية الخيرية بثادق

(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، ومسئولياتنا 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
- تقييم 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 فأن 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٧ شعبان ١٤٤٦هـ

٠٦ فبراير ٢٠٢٥م

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٦٨٠,١٦٢	٤٤٢,٧٧٩	(٣)	النقد لدى البنوك
١٣,٠٤٥	١١,٠٣٢	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٢٤٠	.		المخزون
.	١٢,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات مالية متاحة للبيع (ودیعة لدى مصرف الراجحي)
٣,٧٠٩,٤٤٧	١٢,٤٥٣,٨١١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٩,٢٨٠,٠٠٠	.	(٥)	استثمارات مالية طويلة الاجل
١,٤٣٨,٥٥٦	٤,٠٥٧,٧٧٣	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١,٠٣٠,٠٥٦	٣,٢٨٥,٠٠٠	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية -بالقيمة العادلة
١١,٧٤٨,٦١٢	٧,٣٤٢,٧٧٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٥,٤٥٨,٠٥٩	١٩,٧٩٦,٥٨٤		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
١٥,٨١٧	٣٠,٦٣٤	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٨١٧	٣٠,٦٣٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٦٥,٦٢٢	٨٨,٧٥٥	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦٥,٦٢٢	٨٨,٧٥٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٨١,٤٣٩	١١٩,٣٨٩		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٣,٧٤٤,١٨٨	١٩,٥٧٣,٧٨٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٦٣٢,٤٣٢	١٠٣,٤٠٨	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١٥,٣٧٦,٦٢٠	١٩,٦٧٧,١٩٥		إجمالي صافي الأصول
١٥,٤٥٨,٠٥٩	١٩,٧٩٦,٥٨٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بتادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
١٣٩,٦٠٦	٣٩٥,٨٣٩	-	٣٩٥,٨٣٩	التبرعات النقدية العامة
٤٣٩,٤٩٠	٤٠٣,٩٩٠	٩٩,٩٠٠	٣٠٤,٠٩٠	التبرعات العينية
١,٠٣٤,٩٨١	٥٥٨,٠١٨	٥٥٨,٠١٨	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٥٨٣,٧٣٠	١,٤٩٨,٢٧٧	١,٤٩٨,٢٧٧	-	تبرعات الزكاة
٢,٥٠٠	٦,٢٠٠	-	٦,٢٠٠	إيرادات الأشتراكات
١,٧٨٠,٠٠٠	٦٣٠,٩٦٠	٤٦,٧٠٢	٥٨٤,٢٥٨	أرباح استثمارات
١٠٣,٠٨٣	٨١,٢٤٩	-	٨١,٢٤٩	(١١) إيرادات إيجارات
٢٨,٠٠٠	٢٠,٨٠٠	-	٢٠,٨٠٠	(١٢) إيرادات الأنشطة
-	١,٧٥٧,٠١٤	-	١,٧٥٧,٠١٤	أرباح إعادة التقييم
-	-	(٣,٧٣١,٩٢١)	٣,٧٣١,٩٢١	صافي الأصول المحررة من القيود
٤,١١١,٣٩٠	٥,٣٥٢,٣٤٧	(١,٥٢٩,٠٢٤)	٦,٨٨١,٣٧١	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٩٦٥,٣٤٥	٢,٤٠١,٠١٧	-	٢,٤٠١,٠١٧	(١٣) مساعدات نقدية
٤٣٠,٥٠٠	٣٥٧,٢٩٠	-	٣٥٧,٢٩٠	مساعدات عينية
٥٤٦,٧١١	٧٥٠,٩١٩	-	٧٥٠,٩١٩	(١٤) مصروفات الأنشطة
٣٦٥,٩٦٧	.	-	-	مصاريف جمع الأموال
١٤٣,٩٦٨	٦٣٨,٤٨٩	-	٦٣٨,٤٨٩	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
١٣٣,١٣٢	١٢٠,٨٢٤	-	١٢٠,٨٢٤	(٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٦٠,٤٩١	.	-	.	(٧) اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٢,٦٤٦,١١٤	٤,٢٦٨,٥٣٩	.	٤,٢٦٨,٥٣٩	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٤٦٥,٢٧٦	١,٠٨٣,٨٠٨	(١,٥٢٩,٠٢٤)	٢,٦١٢,٨٣٢	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
(٢٦,٤٨١)	(٤٦٣)	.	(٤٦٣)	البند الاستثنائية
.	٢,٤٢١,٠٠٠	.	٢,٤٢١,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
.	٧٩٦,٢٣٠	.	٧٩٦,٢٣٠	تسويات سنوات سابقة أراضي
(٢٦,٤٨١)	٣,٢١٦,٧٦٧	.	٣,٢١٦,٧٦٧	تسويات سنوات سابقة مجمع اهلاك أصول استثمارية
١,٤٣٨,٧٩٥	٤,٣٠٠,٥٧٥	(١,٥٢٩,٠٢٤)	٥,٨٢٩,٥٩٩	التغير في صافي الاصول
١٣,٩٣٧,٨٢٥	١٥,٣٧٦,٦٢٠	١,٦٣٢,٤٣٢	١٣,٧٤٤,١٨٨	صافي الاصول في بداية السنة
١٥,٣٧٦,٦٢٠	١٩,٦٧٧,١٩٥	١٠٣,٤٠٨	١٩,٥٧٣,٧٨٧	صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٣,٩٣٧,٨٢٥	١,١٤٩,٠٢٨	١٢,٧٨٨,٧٩٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٤٣٨,٧٩٥	٤٨٣,٤٠٤	٩٥٥,٣٩١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٥,٣٧٦,٦٢٠	١,٦٣٢,٤٣٢	١٣,٧٤٤,١٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٥,٣٧٦,٦٢٠	١,٦٣٢,٤٣٢	١٣,٧٤٤,١٨٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٤,٣٠٠,٥٧٥	(١,٥٢٩,٠٢٤)	٥,٨٢٩,٥٩٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٩,٦٧٧,١٩٥	١٠٣,٤٠٨	١٩,٥٧٣,٧٨٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤٦٥,٢٧٦	١,٠٨٣,٨٠٨	التغير في صافي الاصول
١٣٣,١٣٢	١٢٠,٨٢٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٦٠,٤٩١	٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٠	(٢,٢٥٤,٩٤٤)	أرباح إعادة تقييم الممتلكات والالات والمعدات استثمارية
(٢٦,٤٨١)	٣,٢١٦,٧٦٧	تسويات سنوات سابقة
١٨,٢١٣	٢٣,١٣٣	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١,٦٥٠,٦٣١	٢,١٨٩,٥٨٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤٥,٥٠٨	٢,٠١٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٤٩٠)	١٦,٢٤٠	المخزون
(١,٧٨٠,٠٠٠)	٩,٢٨٠,٠٠٠	استثمارات مالية طويلة الاجل
-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع (وديعة لدى مصرف الراجحي)
(٢,٦٨٣)	١٤,٨١٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨٩,٠٣٤)	(٤٩٧,٣٤٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٧٤)	(٢,٧٤٠,٠٤١)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١,١٧٤)	(٢,٧٤٠,٠٤١)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٩٠,٢٠٨)	(٣,٢٣٧,٣٨٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٧٧٠,٣٧٠	٣,٦٨٠,١٦٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣,٦٨٠,١٦٢	٤٤٢,٧٧٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بئادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بئادق

(١/٢) المركز الرئيسي : ئادق- الرياض -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣) بتاريخ ٠٤ ربيع اول ١٤١٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسـر والافراد المحتاجين في محافظة ئادق والقرى المجاورة لها. العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي في محافظة ئادق والقرى المجاورة لها طبقا للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة.

الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث الطارئة * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيـار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيـار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 .

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما 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 :

(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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكديدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية 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 بثادق

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	%٤	سيارات	%٢٠
اثاث ومفروشات	%١٠	عدد وأجهزة سكن	%١٥

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتماية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد وما في حكمه
٣,١٨٦,١٠٩	٢١٢,١٣٨	مصرف الراجحي الرئيسي
٢٠١,٩٩٩	٢٣,٢٣٦	مصرف الراجحي زكاة
١٣١,٠٤٥	١٤٣,٤٥١	مصرف الراجحي زواج
١٥٩,٨١٠	٣٢,٤٥٤	مصرف الراجحي مشاريع
١,١٩٩	٣١,٥٠٠	مصرف الراجحي تيرعات
٣,٦٨٠,١٦٢	٤٤٢,٧٧٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	١,١٦٦	إيرادات مستحقة
	٤,٨٠٠	رواتب واجور مقدمة
١١,٦٦٠	٥٠٠	ذمم موظفين
١,٣٨٥	٤,٥٦٦	ضريبة القيمة المضافة
١٣,٠٤٥	١١,٠٣٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) الاستثمارات المالية طويلة الأجل
٤,٨٠٠,٠٠٠	-	محمد عبدالعزيز الماجد (صفا للاستثمار العقاري) (محاصة)
٤,٤٨٠,٠٠٠	-	تميم بن عبدالله الماجد (شركة المسكن الانيق العقارية) - محاصة
٩,٢٨٠,٠٠٠	٠	

الجمعية الخيرية بتأديق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
أراضي	٧١,٧٠٠	٢,٧١٩,٣٠٠	.	٢,٧٩١,٠٠٠	.	.	.	.	٧١,٧٠٠	٢,٧٩١,٠٠٠
مباني	٢,٢٠٠,٠٤٢	.	.	٢,٢٠٠,٠٤٢	٨٩٩,٣٤١	٨٨,٠٠٢	.	٩٨٧,٣٤٣	١,٣٠٠,٧٠١	١,٢١٢,٦٩٩
السيارات	٢٦١,٧٠١	.	.	٢٦١,٧٠١	٢٣٧,٣٨٥	١١,٧٤٦	.	٢٤٩,١٣١	٢٤,٣١٦	١٢,٥٧٠
اثاث ومفروشات	١٩٥,٩٨٢	٦,٣٧٨	.	٢٠٢,٣٦٠	١٧٤,٤٨٣	١١,٩١١	.	١٨٦,٣٩٤	٢١,٤٩٩	١٥,٩٦٦
عدد وأجهزة سكن	٥٠٨,٥١٨	١٤,٣٦٣	.	٥٢٢,٨٨١	٤٨٨,١٧٨	٩,١٦٥	.	٤٩٧,٣٤٣	٢٠,٣٤٠	٢٥,٥٣٨
الإجمالي	٣,٢٣٧,٩٤٣	٢,٧٤٠,٠٤١	.	٥,٩٧٧,٩٨٤	١,٧٩٩,٣٨٧	١٢٠,٨٢٤	.	١,٩٢٠,٢١١	١,٤٣٨,٥٥٦	٤,٠٥٧,٧٧٣

(٧) الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١
الأراضي	٣١٤,٠٠٠	٩١٢,٣٥٠	.	١,٢٢٦,٣٥٠	.	.	.	.	٣١٤,٠٠٠	١,٢٢٦,٣٥٠
المباني	١,٥١٢,٢٨٦	٥٤٦,٣٦٤	.	٢,٠٥٨,٦٥٠	٧٩٦,٢٣٠	.	٧٩٦,٢٣٠	.	٧١٦,٠٥٦	٢,٠٥٨,٦٥٠
الإجمالي	١,٨٢٦,٢٨٦	١,٤٥٨,٧١٤	.	٣,٢٨٥,٠٠٠	٧٩٦,٢٣٠	.	٧٩٦,٢٣٠	.	١,٠٣٠,٠٥٦	٣,٢٨٥,٠٠٠

البيان	القيمة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	القيمة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	أرباح إعادة تقييم الأصول بالقيمة العادلة	القيمة كما في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
الأراضي	٣١٤,٠٠٠	١,٢٢٦,٣٥٠	٩١٢,٣٥٠	٣١٤,٠٠٠
المباني	٧١٦,٠٥٦	٢,٠٥٨,٦٥٠	١,٣٤٢,٥٩٤	٧١٦,٠٥٦
الإجمالي	١,٠٣٠,٠٥٦	٣,٢٨٥,٠٠٠	٢,٢٥٤,٩٤٤	١,٠٣٠,٠٥٦

تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل المقيمين / عبد الرحمن المفلح عضوية رقم ١٢١٠٠٠٩٩٤ و عبدالعزيز السعود عضوية رقم ١٢١٠٠٠٣١٤٧ ويعدون مقيمين مهنيين ومعتمدين ولهم خبرة في العقارات التي تم تقييمها.

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
٣,٥٠٠	١٢,٨٠٠	مصروفات مستحقة
١٢,٣١٧	١٧,٨٣٤	إيرادات وتبرعات مقدمة
<u>١٥,٨١٧</u>	<u>٣٠,٦٣٤</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>
٤٧,٤٠٩	٦٥,٦٢٢	رصيد اول الفترة
١٨,٢١٣	٢٣,١٣٣	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>٦٥,٦٢٢</u>	<u>٨٨,٧٥٥</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الجمعية الخيرية بثادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٦٩,٩٢٦	٣٥,٠٠٠	تبرع محطة التحلية
٨٠,٠٠٠	٢٠٠,٩٥٢	السلة الغذائية
٦٧١,٧٧٢	٥١,٧٠٠	تبرعات للمساعدات
٧,٢٣٠	١٣,٠٥٦	اعانة زواج
٣,٠٤٣	٤,١٨٦	مساعادات موسمية
٢,٠٠٠	٢١,٨٥٠	تبرعات أنشطة ثقافية ودورات
٢٠١,٠١٠	٢٣١,٢٧٤	تبرعات إفطار صائم
١,٠٣٤,٩٨١	٥٥٨,٠١٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) إيرادات الإيجارات
١٠٣,٠٨٣	٨١,٢٤٩	إيرادات ايجارات شقق ومحلات للمشروع والمبني الاستثماري
١٠٣,٠٨٣	٨١,٢٤٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) إيرادات الأنشطة
٢٨,٠٠٠	٢٠,٨٠٠	إيرادات حاويات الملابس والورق
٢٨,٠٠٠	٢٠,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مساعدات نقدية
٨٩٩,٣٤٥	٢,٣٠٧,٠١٧	مساعادات نقدية
٦٦,٠٠٠	٩٤,٠٠٠	مساعادات زواج
٩٦٥,٣٤٥	٢,٤٠١,٠١٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) مصروفات الأنشطة
١٨,٠٥٦	٣١,٢٧١	مصروفات أنشطة أخرى
١٤٨,٠٧١	١٣٣,٨٩٢	محطة التحلية
٢٥,٧٩٥	٢١,٨٣٣	برامج موسمية
٨٠,٠٠٠	٢٠٢,٧٣٧	مصروفات السلة الغذائية
٢٦٤,١٣٩	٣٠١,١٨٦	إفطار صائم
٤,١٥٠	-	العناية بالمساجد
٦,٥٠٠	٦٠,٠٠٠	سقيا الماء
٥٤٦,٧١١	٧٥٠,٩١٩	

الجمعية الخيرية بنادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<u>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية</u>
-	٤٤٣,٠٣٤	رواتب واجور وما في حكمها
٣٢,٠٨٤	٤٦,٩٣٣	مصاريف حكومية
٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٧,٨٨٤	٣,٨٥٠	أجور ونقل عمال وتحميل وتنزيل
١٠,٣٦٥	١١,٦٤٣	مصاريف بريد وهاتف وانترنت
١٢,٦٠٧	١٦,١٩٦	تامين طبي وعلاج
٧,٠٦٩	٩,٨٢٩	مصاريف كهرباء ومياه
١٠,٠٢٤	٥,١٦١	مصاريف ضيافة ونظافة
٤,٨٩٨	٢,٥٥٣	مصاريف سفر وانتقال
٧,٤٦٨	٢,٣٩٣	مصاريف دعاية وإعلان
٢,١٦٦	٤,١١٩	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٢,٨٦٠	٢,٩٠٥	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٢,٩٦٣	صيانة وإصلاح
-	٢٠,٤٣٣	مصروف نهاية الخدمة
٦,٥٤٣	٦,٤٧٧	مصاريف أخرى
<u>١٤٣,٩٦٨</u>	<u>٦٣٨,٤٨٩</u>	

الرواتب والأجور كانت تبوب ضمن حساب جمع الأموال وفي عام ٢٠٢٤ تم فصل الرواتب والأجور والصيانة والإصلاح وعرضها في بند مستقل ضمن المصاريف العمومية والإدارية .

الجمعية الخيرية بشادق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٥٣)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
.	٩٠,٤٧٨	٣٥,٠٠٠	٥٥,٤٧٨	مشروع تحلية المياه
.	٥١,٢٧٧	.	٥١,٢٧٧	حاويات الملابس والورق
.	١,٩٥٤,٨٢٣	١,٤٩٨,٢٧٧	٤٥٦,٥٤٦	الزكاة
.	٢٦,٨٦٧	١٣,٠٥٧	١٣,٨١٠	تبرعات نقدية مشروطة (زواج)
.	٣٦,٩٠٠	٣٦,٩٠٠	.	تبرعات السلة الغذائية
.	١٦٤,٠٥١	١٦٤,٠٥١	.	دعم منصة احسان - مشروع السلة الغذائية للأسر المحتاجة
٢,٤٠٠	١,٧٨٥	٤,١٨٥	.	تبرعات موسمية
.	١٨١,٢٧٤	١٨١,٢٧٤	.	مشروع إفطار صائم
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مشروع إفطار صائم
.	١٢٠,٠٠٠	.	١٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان للأيتام
.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان لمشروع تفريج كربة
٧,٧٠١	١٢,٤٩٩	٢٠,٢٠٠	.	تبرعات مشروع تفريج كربة
٣١,٥٠٠	.	٣١,٥٠٠	.	تبرع مؤسسة الشيخ فهد عبدالله العويضة للأيتام
.	٥٦,١٤٠	٣٩,٩٠٠	١٦,٢٤٠	تبرع زكاة التمور - عيني
.	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.	تبرعات سقيا الماء
٥٩,٢١٣	١٦٥,٤٨٩	٤٦,٧٠٢	١٧٨,٠٠٠	إيرادات استثمارات مقيدة للبرامج
.	٢١,٨٥٠	٢١,٨٥٠	.	إيرادات دورات
٢,٥٩٤	٦٣٨,٤٨٧	.	٦٤١,٠٨١	اعانة الوزارة - دعم تشغيلي
١٠٣,٤٠٨	٣,٧٣١,٩٢٠	٢,٢٠٢,٨٩٦	١,٦٣٢,٤٣٢	الإجمالي

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار إليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة.
* ان اغلب القيود التي تخص صافي
الاصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بالنشطة الجمعية ولا تتضمن القيود اي القيود طويلة الاجل او استثمارية او
راسمالية في شراء الاصول .

إيضاح (١٧) عام

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