

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦)
محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦)
محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / الجمعية الخيرية بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بمحافظة بدر مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار 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 المسكوكة الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن 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 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 لتمكيتها 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 كمؤسسة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعزّم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف صلياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف 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 نشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهريّة 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

السادة / الجمعية الخيرية بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، قبلنا 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 شئ أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لأربابها، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن شئ أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن العش قد يتطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تحايل، لذلك فإن الدافعية 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 نظم الرقابة الداخلية.

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

•التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستثمارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمشاة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلاصتها إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلقت الانبيه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل 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 ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمشاة مستمرة.

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

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا للحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللجنة الأساسية للجمعية

شركة رامي الخضير - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامسي خالد الخطير
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٣ شعبان ١٤٤٧هـ الموافق ١ فبراير ٢٠٢٦م
جدة - المملكة العربية السعودية



الجمعية الخيرية بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦)
محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	١,٧٢٠,٢٠٧	١,٧٩١,٧٦٨
مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى	(٥)	٠	٢,٣٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٧٢٠,٢٠٧	١,٧٩٤,٠٦٨
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٠	٦٢٨,٦٣٥
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٤,٢٥٧,٦٧١	٤,٢١٦,٢٥٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٢٥٧,٦٧١	٤,٨٤٤,٨٩١
إجمالي الأصول		٥,٩٧٧,٨٧٨	٦,٦٣٨,٩٥٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة		٥,١٧٥	٥١٧٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,١٧٥	٥,١٧٥
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	(٨)	٧٩٩,٤٣٢	٧٠٥,٩٣٩
إجمالي الالتزامات		٨٠٤,٦٠٧	٧٠٥,٩٣٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٨٨١,٥٦٠	٥,٨٢٦,٤٤٨
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢٩١,٧١١	١٠٦,٣٩٧
إجمالي صافي الأصول		٥,١٧٣,٢٧١	٥,٩٣٢,٨٤٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٩٧٧,٨٧٨	٦,٦٣٨,٩٥٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

رضا محمد خميس الصباحي



الممثل المالي

عبد الرحمن عبد المعطي الصباحي

مدير الجمعية

محمد راشد الصباحي

الشؤون المالية

سالم مسلم الحربي

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٥٦)
محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٤٤٩,٥٥٠	٤٤٩,٥٥٠	٥١,٢٥٠
دعم منصة احسان	(١٠)	٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢٥٦,٧٧٥	٠	٢٥٦,٧٧٥	٨٩,٤٣٣
تقنيات الأضواء		٢,٦٢٠	٠	٢,٦٢٠	٣,٠٠٠
تبرعت الزكاة		٠	٢٢١,٩٣٣	٢٢١,٩٣٣	٢٧٦,٤٣١
تبرعت عينية		١,٤٦١,٦٠٠	١١٥,٢٠٠	١,٥٧٦,٨٠٠	١,٥٨١,٧٥٠
الإعانات الحكومية		٠	١٠٣,٦٤٤	١٠٣,٦٤٤	١٨٢,٤٣٧
يرادات الأنشطة - إيجارات		١,٣٦٦,٩٤٥	٠	١,٣٦٦,٩٤٥	١,٣٩٦,٢٣٨
أرباح بيع أصول		٠	٠	٠	٢,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣,٠٨٣,٩٤٠	١,٥٩٠,٣٢٧	٤,٦٧٤,٢٦٧	٤,٦٣٢,٥٣٩
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة	(١١)	٠	٢٣٨,٥٥٠	٢٣٨,٥٥٠	٦٦٦,١٢٦
مصروفات زكاة		٠	٢٢٩,٢٩٦	٢٢٩,٢٩٦	٣٤٥,٧١٣
مصروفات منصة احسان	(١٢)	٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠
مصروفات الملح الحكومية		٠	١١٦,٩٦٧	١١٦,٩٦٧	١٨٥,٢٢٤
مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيدة	(١٣)	١,٥٢٩,٣٦١	٠	١,٥٢٩,٣٦١	١,٢٧٢,٨٥٤
مساعدات عينية		١,٤٦١,٦٠٠	١١٥,٢٠٠	١,٥٧٦,٨٠٠	١,٥٨١,٧٥٠
مصاريف تشغيلية محملة على النشاط		٠	٠	٠	٣١٣,٣٧٤
اعلاء الاسول المالية		٧٠٠,٣٩٥	٠	٧٠٠,٣٩٥	٦٧٤,٥٩٠
المصاريف الصومية والإدارية	(١٤)	٣٣٧,٤٧٢	٠	٣٣٧,٤٧٢	٣٦٤,٦٨٣
إجمالي المصروفات والخسائر		٤,٠٢٨,٨٢٨	١,٤٥٠,٠١٤	٥,٤٢٨,٨٤١	٦,٤٥٤,٣١٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٩٤٤,٨٨٨)	١٩٠,٣١٤	(٧٥٤,٥٧٤)	(١,٨٢١,٧٧٥)
التغير في صافي الأصول		(٩٤٤,٨٨٨)	١٩٠,٣١٤	(٧٥٤,٥٧٤)	(١,٨٢١,٧٧٥)
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٨٢٦,٤٤٨	١٠١,٣٩٧	٥,٩٢٧,٨٤٥	٧,٧٤٩,٦٢٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٤,٨٨١,٥٦٠	٢٩١,٧١١	٥,١٧٣,٢٧١	٥,٩٢٧,٨٤٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

رضا محمد خميس الصبحي



الممثل المالي

عبدالرحمن عبد المعطي الصبحي

مدير الجمعية

محمد راشد الصبحي

الشؤون المالية

سالم مسلم الحربي

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦)
محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٢١,٧٧٥)	(٧٥٤,٥٧٤)	التغير في صافي الأصول
٦٧٤,٥٩٠	٧٠٠,٣٩٥	إهلاك الأصول الثابتة
٧٠,٣٥٤	١١٥,٠٦١	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
(١,٠٧٦,٨٣٠)	٦٠,٨٨١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٢,٣٠٠)	٢,٣٠٠	مصرفات مقننة وارصدة مثبنة أخرى
٧٤٤,٥١٤	٠	المخزون
٥,١٧٥	٠	مصاريف مستحقة
٠	(٢١,٥٦٨)	مخصص نهاية الخدمة - المنصرف خلال العام
(٣٢٩,٤٤١)	٤١,٦١٣	صافي للتدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٧٤١,٨١٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٦٢٨,٦٣٥	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٠	(١١٣,١٧٥)	صافي للتدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٩,٤٤١)	(٧١,٥٦٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,١٢١,٢٠٩	١,٧٩١,٧٦٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١,٧٩١,٧٦٨	١,٧٢٠,٢٠٧	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

رضا محمد خميس الصبحي



الممثل المالي

عبدالرحمن عبد المعطي الصبحي

مدير الجمعية

محمد راشد الصبحي

الشؤون المالية

سالم مسلم الحربي

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦)
محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
٦,٩١١,٢٧٨	٧٨٨,٣٤٢	(٦٨٦,٩٤٥)	٧,٧٤٩,٦٢٠
التغير الشامل في صافي الأصول	(١,١٣٤,٨٣٠)	(٦٨٦,٩٤٥)	(١,٨٢١,٧٧٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٥,٨٢٦,٤٤٨	١٠١,٣٩٧	٥,٩٢٧,٨٤٥
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٥,٨٢٦,٤٤٨	١٠١,٣٩٧	٥,٩٢٧,٨٤٥
التغير الشامل في صافي الأصول	(٩٤٤,٨٨٨)	١٩٠,٣١٤	(٧٥٤,٥٧٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٤,٨٨١,٥٦٠	٢٩١,٧١١	٥,١٧٣,٢٧١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

رضا محمد خميس الصبحي



الممثل المالي

عبد الرحمن عبد المعطي الصبحي

مدير الجمعية

محمد راشد الصبحي

الشؤون المالية

سالم مسلم الحربي

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦)
محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بمحافظة بدر
- (٢/١) المركز الرئيسي : محافظة بدر - المدينة المنورة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦) بتاريخ ٢٧ / ٠٧ / ١٤٠٣ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

تقديم المساعدات التقنية و العينية للأسر المستحقة المشاركة والقيام بمشروعات تهدف على تقديم خدمات اجتماعية ضمن مفهوم الرعاية الاجتماعية المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها

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

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً 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

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم التقديرية 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 والإفراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتغيرات على 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 يلوى بيعها أو إستئذائها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني 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 كـ "غير متداولة".

رئيس مجلس الإدارة

رضا محمد خميس الصبيحي



الممثل المالي

عبدالرحمن عبد المعطي الصبيحي

مدير الجمعية

محمد راشد الصبيحي

الشؤون المالية

سالم مسلم الحربي

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦)

محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمداولة وغير مداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات مداولة 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 كـ غير مداولة

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 والمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القيود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتياً 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 للتغير 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 بتد مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً 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 وجد) بما يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً 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 مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليعمل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

رئيس مجلس الإدارة

رضا محمد خميس الصبحي



الممثل المالي

عبد الرحمن عبد المعطي الصبحي

مدير الجمعية

محمد راشد الصبحي

الشؤون المالية

سالم مسلم الحربي

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦)

محافظة بدر - المدينة المنورة - 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 ذات 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 المسحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ 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 المثيرين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجديدها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المثيرين.

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 اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تمهيداً لتلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كميالي:

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

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على الإنخفاض 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.

رئيس مجلس الادارة

رضا محمد خميس الصباحي



الممثل المالي

عبد الرحمن عبد المعطي الصباحي

مدير الجمعية

محمد راشد الصباحي

الشؤون المالية

سالم مسلم الحربي

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٥٦)
محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبادئ المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظراً لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقاً تم إثباتها في صكوك الوقفة والتي ينتهي الأثر لها بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والخضلة بها واستثمارها بما يحقق أهداف الوقف ويحود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. التزم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بمسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من المورد. يتم تصنيف التزم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه التزم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات التزم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب تخصيص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و المال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند إقنتائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

ضريبة القيمة المضافة:-

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

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المخططة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تد سداداً أو إسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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 .

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تقسم 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، وضمن 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.

رئيس مجلس الإدارة

رضا محمد خميس الصبيحي



الممثل المالي

عبدالرحمن عبد المعطي الصبيحي

مدير الجمعية

محمد راشد الصبيحي

الشؤون المالية

سالم مسلم الحربي

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦)

محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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 الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حل إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد 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 صلية المنقولة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المبرع، أو انقضاء التيد بمرور الوقت، أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستفيحيها أو استحقاقها.

مصرفات المنح الحكومية

تمثل مصرفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

رئيس مجلس الإدارة

الممثل المالي

مدير الجمعية

الشؤون المالية

رضا محمد خميس الصباحي

عبدالرحمن عبد المعطي الصباحي

محمد راشد الصباحي

سالم مسلم الحربي



الجمعية الخيرية بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦)

محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقدية وما في حكمها</u>
١,٧٩١,٧٦٨	١,٧٢٠,٢٠٧	النقد لدى البنوك
١,٧٩١,٧٦٨	١,٧٢٠,٢٠٧	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى</u>
٢,٣٠٠	.	إشتراكات أعضاء مستحقة
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	إيجارات مستحقة - قصر الأفراح
(١,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشکوك في تحصيله
٢,٣٠٠	.	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مشاريع تحت التنفيذ</u>
٦٢٨,٦٣٥	.	مبنى استراحة بالمركز التجاري
٦٢٨,٦٣٥	.	<u>الإجمالي</u>

رئيس مجلس الإدارة

رضا محمد خميس الصباحي



الممثل المالي

عبدالرحمن عبد المعطي الصباحي

مدير الجمعية

محمد راشد الصباحي

الشؤون المالية

سالم مسلم الحربي

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٦)
محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٧) صافي الأصول الثابتة

المبني	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
	بدئية السنة	خلال السنة	نهية السنة	بدئية السنة	خلال السنة	نهية السنة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
المبني	١٠,٧٢٦,٢٩٣	٦٢٨,٦٣٥	١١,٣٥٤,٩٢٨	٧,٣٠٨,٦٨٣	٣٦٤,٦١٨	٧,٦٧٣,٣٠١	٣,٦٨١,٦٢٧	٣,٤١٧,٦١٠
تصنيفات على مبني مستأجرة	٦,٥٢٩,٧٧٧	.	٦,٥٢٩,٧٧٧	٥,٨٢٤,٥٤٧	٢٨٤,٩٠٦	٦,١٠٩,٤٥٣	٤٢٠,٣٢٤	٧٠٥,٢٣٠
المسارات	١٥٣,٢٤٠	.	١٥٣,٢٤٠	١٥٣,٢٤٠	.	١٥٣,٢٤٠	.	.
الأثاث و التجهيزات	٣٧٩,٠٦١	٢٠,٩٠٠	٣٩٩,٩٦١	٢٣٤,٦٤٩	١,٤١٢	٢٣٦,٠٦١	٦٣,٩٠٠	٤٤,٤١٢
العدد والأثاث	١٢,٧٠٢	٥,٠٠٠	١٧,٧٠٢	٨,٧٣٥	٢,٥٦٥	١١,٣٠١	٦,٤٠١	٣,٩٦٧
الأجهزة الكهربائية	١٨٢,١٤٤	٨٦,٦٥٠	٢٦٨,٧٩٤	١٤٠,٠٤٧	٤٥,٩٦٤	١٨٦,٠١١	٨٢,٧٨٣	٤٢,٠٩٧
الآلات والمعدات	٩٠٠,٢٦٢	٦٢٥	٩٠٠,٨٨٧	٩٠٠,١٠١	١٤٥	٩٠٠,٢٤٦	٦٤١	١٦١
لوحات الدعاية والاعلان	٤,٩٠٠	.	٤,٩٠٠	٢,١٢٠	٧٨٥	٢,٩٠٥	١,٩٩٥	٢,٧٨٠
الإجمالي	١٨,٨٨٨,٣٧٩	٧٤١,٨١٠	١٩,٦٣٠,١٨٩	١٤,٦٧٢,١٢٣	٧٠٠,٣٩٥	١٥,٣٧٢,٥١٨	٤,٢٥٧,٦٧١	٤,٢١٦,٢٥٦

رئيس مجلس الادارة



رضا محمد خميس الصبيحي



الممثل المالي



عبدالرحمن عبد المعطي الصبيحي

مدير الجمعية



محمد راشد الصبيحي

الشؤون المالية



سالم مسلم الحربي

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦)

محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
٦٣٥,٥٨٥	٧٠٥,٩٣٩	رصيد أول العام
٧٠,٣٥٤	١١٥,٠٦١	المكون خلال العام
٠	(٢١,٥٦٨)	المسدد خلال العام
٧٠٥,٩٣٩	٧٩٩,٤٣٢	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٦,٢٥٠	١٤,٧٠٠	كفالة ايتام
٣٥,٠٠٠	١٤٣,٨٥٠	السلة الغذائية
٠	٣٠,٠٠٠	دعم أسر محتاجة
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات دفع الايجارات من دعم ضحيان عبدالله الضحيان
٠	٢١١,٠٠٠	تبرع مشروع تطوير وانشاءات عيادات مستشفى بدر
٥١,٢٥٠	٤٤٩,٥٥٠	الاجمالي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) دعم منصة احسان
٠	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - دعم من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية سداد ايجارات الاسر المتعقة
٠	٥٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - زكاة للاسر المتعقة
٣٥٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - دعم الاسر المحتاجة
٣٥٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - سداد ايجارات الاسر المتعقة
٣٥٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - سداد ايجارات الاسر المحتاجة
١,٠٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	الاجمالي

رئيس مجلس الادارة

رضا محمد خميس الصبيحي



الممثل المالي

عبدالرحمن عبد المعطي الصبيحي

مدير الجمعية

محمد راشد الصبيحي

الشؤون المالية

سالم مسلم الحربي

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦)

محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة</u>
١٦,٢٥٠	١٤,٧٠٠	برامج كفالات
٥٢,٩٥٠	١٤٣,٨٥٠	السلة الغذائية
٠	٣٠,٠٠٠	دعم أسر محتاجة
٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات دفع الإيجارات من مشحان عبدالله الضحيان
٥٥٩,٨٧٠	٠	مصروفات دعم الجمعيات
٤٥,٠٥٦	٠	بناء مسكن
<u>٦٦٦,١٢٦</u>	<u>٢٣٨,٥٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصروفات دعم منصة إحسان</u>
٠	٢٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - دعم من مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية سداد إيجارات الاسر المتعقة
٣٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات دعم منصة إحسان - دعم الاسر المحتاجة
٣٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مصروفات دعم منصة إحسان - سداد إيجارات الاسر المتعقة
٣٥٠,٠٠٠	٠	مصروفات دعم منصة إحسان - سداد إيجارات الاسر المحتاجة
<u>١,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

رئيس مجلس الإدارة

رضا محمد خميس الصبيحي



الممثل المالي

عبد الرحمن عبد المعطي الصبيحي

مدير الجمعية

محمد راشد الصبيحي

الشؤون المالية

سالم مسلم الحربي

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦)

محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة غير المقيدة</u>
٥٦٨,٠٧٣	٥٦٤,٠٦٦	رواتب وأجور
٦٦,٩٠٠	٦٦,٣٠٠	إيجارات وبدلات
٨,٠٠٠	٥,٨٦٧	العمل الإضافي
٦٣,٩٠٢	٦٣,٨٤٠	تأمينات اجتماعية
	١,٠٤٨	مصروفات تأمين
٩,٧٥٠	٩,٠٥٠	عسالة مؤقتة
٣٩,٦٦٤	٩٧,٨٣٨	تعويض نهاية الخدمة
١٧,٧٦٥	٨,٨٧٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات وأنظمة المعلومات
٥٨٢	٨٠	الوقود والمحروقات
١,٧١٠	٣,٠٩٦	نظافة وصيانة
٥٨,٥٨٦	١٤٥,١٧٦	الصيانة العامة
٣٠٠	١٥٠	بدل انتداب
٢٧,٥٤٠	٣٥,٧٦٠	كهرباء ومياه
٧,٤٨٦	١٣,١١٠	هاتف وبريد
٧,٨٥٧	٨,٨٨٨	تحميل وتنزيل
٢١,٥٠٠	٢٩,٩٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٩,١٥٠	١٩,٤٢٣	رسوم حكومية وتجديد اقامات
٢٢,٩٥٠	١٨,٨٥٠	تكاليف مهنية واستشارية
٠	٦٩٥	مصروفات التأمين
١٢٠	١٠٠	مصاريف دعابة وإعلان
١٠٧,٥١٦	٢٢٨,٠٧٦	مصروفات المركز التجاري والاستراحة
٢٣٠,٠٠٠	١٣٦,٣٢٤	مصروفات اجار صالة الافراح
٠	٧٢,٥٣٦	مصروفات برامج والأنشطة غير مقيدة
٣,٥٠٣	١٠٠	مصروفات متنوعة
١	٢١٨	مصاريف و صولات بنكية
<u>١,٢٧٢,٨٥٤</u>	<u>١,٥٢٩,٣٦١</u>	<u>الاجمالي</u>

رئيس مجلس الادارة

رضا محمد خميس الصباحي



الممثل المالي

عبدالرحمن عبد المعطي الصباحي

مدير الجمعية

محمد راشد الصباحي

الشؤون المالية

سالم مسلم الحربي

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي برقم (٥٦)
محافظة بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٤) المصروفات الصومية والإدارية		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رواتب واجور وما في حكمها		٢٤٦,٥٥٥	٢٤٥,٨٩٩
إيجارات وبثل سكن ومواصلات		١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠
رسوم حكومية		٠	٣,٢٤٨
صيانة وإصلاح		٠	٣١٠
كهرباء ومياه		٧,٧٤٨	١٥,٨١٥
هاتف وبريد		٢,٤٤٨	٥,٩٨٨
حوالز ومكتبات		١٢,٠٠٠	١٩,٨٠٠
مستلزمات أنظمة معلومات		٣٠٠	١,٣٣٢
مستلزمات مكتبية ومطبوعات		٣٣٠	٥٤٩
ضيافة ووظائف		٢٢٠	١,٣٨٥
التأمينات الاجتماعية		١٧,١٠٥	١٦,٤٤٥
تذاكر وبثل إجازة		٧,٩٥٠	١٢,٥٠٠
مصروفات تعويض نهاية الخدمة		٣١,٢٦٢	٣٠,٦٩٠
مصاريف بنكية		١٠٢	٣٧٣
مستلزمات المطبخ		١٠١	٠
الإجمالي		٣٣٧,٤٧٢	٣٦٤,٦٨٣
(١٥) صافي الأصول المقيدة		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
صافي الأصول المقيدة خلال العام		٢٩١,٧١١	١٠١,٣٩٧
الإجمالي		٢٩١,٧١١	١٠١,٣٩٧

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.

هــم

لم تقرب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠٢ / فبراير ٢٠٢٦ م.

رئيس مجلس الإدارة

رضا محمد خميس الصباحي



الممثل المالي

عبدالرحمن عبد المعطي الصباحي

مدير الجمعية

محمد راشد الصباحي

الشؤون المالية

سالم مسلم الحربي