

جمعية بالوالدين احسانا ببركم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية لتنمية القطاع غير الربح (٢١١٣)

مكة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية بالوالدين احسانا بركم

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية بالوالدين احسانا بركم ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 لجمعية بالوالدين احسانا بركم (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية بالوالدين احسانا بركم

(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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ ذو القعدة ١٤٤٧هـ

١٠ مايو ٢٠٢٦م

جمعية بالوالدين احسانا بركم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٣٩,٦٨٠	١٦٤,٧٤٢	(٣) النقد لدى البنوك
٢٤٤,٤٦٣	٨١,٦٤٤	(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري
٢٨٤,١٤٣	٢٤٦,٣٨٦	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١,٧٠٤,٢٣٨	١,٨١٨,٨٩٦	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
١٤٠,٨٣١	١١٢,٦٦٥	(٦) الأصول الغير ملموسة ، صافي
١,٨٤٥,٠٦٩	١,٩٣١,٥٦١	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,١٢٩,٢١٢	٢,١٧٧,٩٤٧	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
٦٤,٧٦٨	٨٥,٠١٩	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٦٤,٧٦٨	٨٥,٠١٩	اجمالي الالتزامات المتداولة:
الالتزامات غير المتداولة:		
١٠٣,١٢٢	٢١٥,١٤١	(٨) مخصص مكافأه نحاية الخدمة
١٠٣,١٢٢	٢١٥,١٤١	اجمالي الالتزامات غير المتداولة:
١٦٧,٨٩٠	٣٠٠,١٦٠	اجمالي الالتزامات
صافي الأصول		
٣٣٤,٩٨٤	٦٨٠,٤٨٦	صافي الأصول غير المقيمة
٦٩٩,٤٠٩	٢٧٠,٣٧٢	(١٥) صافي الأصول المقيمة
٩٢٦,٩٢٩	٩٢٦,٩٢٩	صافي أصول الأوقاف
١,٩٦١,٣٢٢	١,٨٧٧,٧٨٧	إجمالي صافي الأصول
٢,١٢٩,٢١٢	٢,١٧٧,٩٤٧	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية بالوالدين احسانا بركم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة الأوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
الاشتراكات		-	-	٠	٣,٢٠٠
تبرعات الأوقاف	-	-	-	٠	١,١٥٠
التبرعات العينية المقيدة	-	٤٥٣,٠٢٥	-	٤٥٣,٠٢٥	-
التبرعات النقدية	١,٨١٢,٨٠٦	-	-	١,٨١٢,٨٠٦	٣٠١,٣٨١
التبرعات العينية	٥٨٩,٠٠٠	-	-	٥٨٩,٠٠٠	٧٨٦,١٢٠
الإعانات الحكومية	-	٥٤٦,١٦٢	-	٥٤٦,١٦٢	٥٦٣,٥٦٦
تبرعات الزكاة النقدية	-	٢٦,٦٧٢	-	٢٦,٦٧٢	٤٦,٧٠٤
تبرعات وهبات منصفه احسان	-	٣٨٤,٣٧٥	-	٣٨٤,٣٧٥	١,٤٦٢,٥١٦
تبرعات مقيدة نقدية	-	٣,٤٩٣,١٤٦	-	٣,٤٩٣,١٤٦	٢,٦٣٥,٠٨٣
ايراد استرداد ضريبي	٤٩١,٩٨٧	-	-	٤٩١,٩٨٧	١٤٣,٤٧٨
ايراد تخفيض التزام	١١,٥٥١	-	-	١١,٥٥١	٩٠,٠٠٢
إيرادات خدمات تطوعية	-	١,٣٤٧,٩٩٩	-	١,٣٤٧,٩٩٩	١,٧٠١,٨٦٤
صافي الأصول الحرة من القيود	٦,٦٨٠,٤١٦	(٦,٦٨٠,٤١٦)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	٩,٥٨٥,٧٦٠	(٤٢٩,٠٣٧)	٠	٩,١٥٦,٧٢٣	٧,٧٣٥,٠٦٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مصروفات الزكاة	(٥٤,٢٠٩)	-	-	(٥٤,٢٠٩)	(١١,٦٠٨)
المساعدات العينية والمشتراة	(١,٠٤٢,٠٢٥)	-	-	(١,٠٤٢,٠٢٥)	(٦٥٥,٣٦٠)
مصروفات منصة احسان	(٣٦٠,٠٠٨)	-	-	(٣٦٠,٠٠٨)	(١,٣١٥,٠٠٠)
مصروفات الأنشطة	(٤,٧٧٠,٤٥٠)	-	-	(٤,٧٧٠,٤٥٠)	(٣,١٠٠,١٦٠)
المصروفات العمومية والإدارية	(٥٤٠,٧٧١)	-	-	(٥٤٠,٧٧١)	(٥٣٥,٣٤٦)
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	(٢١٥,٣٥٧)	-	-	(٢١٥,٣٥٧)	(٢١٦,٠٨٢)
مصروفات المنح الحكومي	(٧٩١,٩١٣)	-	-	(٧٩١,٩١٣)	(٣٣٧,٤١١)
مصاريف جمع الأموال	(٢,٢٨٠)	-	-	(٢,٢٨٠)	(٦٤,٥٠٠)
مصروفات ضريبة غير مستردة	(٨٧,٠٨٠)	-	-	(٨٧,٠٨٠)	-
مصروفات خدمات تطوعية	(١,٣٤٧,٩٩٩)	-	-	(١,٣٤٧,٩٩٩)	(١,٧٠١,٨٦٤)
استنفاد الأصول الغير ملموسة	(٢٨,١٦٦)	-	-	(٢٨,١٦٦)	(٤٤,٥٧٥)
إجمالي المصروفات :	(٩,٢٤٠,٢٥٨)	-	-	(٩,٢٤٠,٢٥٨)	(٧,٩٨١,٩٠٦)
التغير في صافي الأصول خلال العام	٣٤٥,٥٠٢	(٤٢٩,٠٣٧)	٠	(٨٣,٥٣٥)	(٢٤٦,٨٤٢)
صافي الأصول في بداية العام	٣٣٤,٩٨٤	٦٩٩,٤٠٩	٩٢٦,٩٢٩	١,٩٦١,٣٢٢	٢,٢٠٨,١٦٤
صافي الأصول في نهاية العام	٦٨٠,٤٨٦	٢٧٠,٣٧٢	٩٢٦,٩٢٩	١,٨٧٧,٧٨٧	١,٩٦١,٣٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية بالوالدين احسانا بركم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)
 قائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيّدة	صافي الأصول غير المقيّدة	إيضاح
٢,٢٠٨,١٦٤	٢,٩٢٥,٧٧٩	(٦١٨,٩٥٦)	(٩٨,٦٥٩)	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>
(٢٤٦,٨٤٢)	١,١٥٠	٣٩٢,٥٨٦	(٦٤٠,٥٧٨)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
.	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٩٢٥,٧٧٩	١,٠٧٤,٢٢١	تعديلات علي بنود استثنائية
١,٩٦١,٣٢٢	٩٢٦,٩٢٩	٦٩٩,٤٠٩	٣٣٤,٩٨٤	<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
١,٩٦١,٣٢٢	٩٢٦,٩٢٩	٦٩٩,٤٠٩	٣٣٤,٩٨٤	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>
(٨٣,٥٣٥)	.	(٤٢٩,٠٣٧)	٣٤٥,٥٠٢	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٨٧٧,٧٨٧	٩٢٦,٩٢٩	٢٧٠,٣٧٢	٦٨٠,٤٨٦	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>

جمعية بالوالدين احسانا بركم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٢٤٦,٨٤٢)	(٨٣,٥٣٥)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٢١٦,٠٨٢	٢١٥,٣٥٧	إهلاك ممتلكات ومعدات
٦٨,٠٥٩	١١٢,٠١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون
(٥٢,٦٩٧)	١٦٢,٨١٩	مصروفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخري
٤٤,٥٧٥	٢٨,١٦٦	استنفاد الأصول الغير ملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٦١,٨٩٣	٢٠,٢٥١	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٩١,٠٧٠	٤٥٥,٠٧٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٦٢,٥٣٠)	(٣٣٠,٠١٥)	ممتلكات ومعدات (إضافات)
(٨,٦٩٦)	٠	أصول غير ملموسة (إضافات)
٦٠,٥٠٠	٠	أصول غير ملموسة (استعاد)
(٢١٠,٧٢٦)	(٣٣٠,٠١٥)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(١١٩,٦٥٦)	١٢٥,٠٦٢	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٥٩,٣٣٦	٣٩,٦٨٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٩,٦٨٠	١٦٤,٧٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية بالوالدين احسانا بركم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية بالوالدين احسانا بركم - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٢١١٣) في تاريخ ١٤٤٣/٠١/٠٧ هـ. الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - والقرى والهجر التابعة لها ويتمثل نشاطها المساهمة في توفير بيئة مناسبة ترفيهية ورياضية واجتماعية ب كبار السن - تقديم المساندة لمسنين واسرهم بما يساعدهم على تخطي متطلبات هذه المرحلة

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

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 بالوالدين احسانا بركم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٣٩,٦٨٠	١٦٤,٧٤٢	نقد بالبنوك
٣٩,٦٨٠	١٦٤,٧٤٢	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
-	٢,٠٠٠	مصروفات مقدمة
٦٤,٧٥١	-	ذمم العاملين
١٧٩,٧١٢	٧٩,٦٤٤	ضريبة القيمة المضافة
٢٤٤,٤٦٣	٨١,٦٤٤	الإجمالي

جمعية بالوالدين احسانا بركم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	تحسينات علي المباني	آلات ومعدات	السيارات	الأثاث	العدد والأدوات	أدوات وأجهزة العرض	أجهزة الاتصال والامن	أجهزة الحاسب الالي	أجهزة التدفئة والتبريد	اللوحات الاعلانية	الإجمالي
%٤	%١٥	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨٤٨,٢٦٤	٤٩,٠٢٢	٦٤٦,٨٢٧	١٥٥,٢٥٢	٨٩,١٠٢	١٣,١٦١	١١٣,٦٧٠	١١٩,٢٠٣	٧٧,٤٣٩	٢٢,٨٧٣	٢,١٣٤,٨١٣
إضافات خلال السنة	-	٤١,٠٠٠	٢٧٨,٩٤٢	٢,٠٩٠	-	٧,٩٨٣	-	-	-	-	٣٣٠,٠١٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٨٤٨,٢٦٤	٩٠,٠٢٢	٩٢٥,٧٦٩	١٥٧,٣٤٢	٨٩,١٠٢	٢١,١٤٤	١١٣,٦٧٠	١١٩,٢٠٣	٧٧,٤٣٩	٢٢,٨٧٣	٢,٤٦٤,٨٢٨
الإهلاك المتراكم											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٦٦,٣٧٥	١٤,٠٣١	١٨٩,١٧٠	٤٥,٤٣٧	٢٠,٠٤٨	٤,٧٠٨	٣٠,٣١٦	٣٢,٩٢٦	٢٠,٣٣٢	٧,٢٣٢	٤٣٠,٥٧٥
اختمل خلال العام	٣١,٢٧٦	٧,٩٣٠	١١٠,٨٠٧	١٦,٦٥٥	١٠,٣٥٨	١,٩٧٤	١٢,٥٠٣	١٢,٩٤٢	٨,٥٦٦	٢,٣٤٦	٢١٥,٣٥٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩٧,٦٥١	٢١,٩٦١	٢٩٩,٩٧٧	٦٢,٠٩٢	٣٠,٤٠٦	٦,٦٨٢	٤٢,٨١٩	٤٥,٨٦٨	٢٨,٨٩٨	٩,٥٧٨	٦٤٥,٩٣٢
صافي القيمة الدفترية											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٨١,٨٨٩	٣٤,٩٩١	٤٥٧,٦٥٧	١٠٩,٨١٥	٦٩,٠٥٤	٨,٤٥٣	٨٣,٣٥٤	٨٦,٢٧٧	٥٧,١٠٧	١٥,٦٤١	١,٧٠٤,٢٣٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧٥٠,٦١٣	٦٨,٠٦١	٦٢٥,٧٩٢	٩٥,٢٥٠	٥٨,٦٩٦	١٤,٤٦٢	٧٠,٨٥١	٧٣,٣٣٥	٤٨,٥٤١	١٣,٢٩٥	١,٨١٨,٨٩٦

جمعية بالوالدين احسانا بركم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٦) الأصول غير الملموسة ، صافي :
الإجمالي	رخص وبرنامج	التكلفة
٢٢٩,٣٩٦	٢٢٩,٣٩٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	٠	إضافات خلال السنة
٢٢٩,٣٩٦	٢٢٩,٣٩٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٨٨,٥٦٥	٨٨,٥٦٥	الإهلاك المتراكم
٢٨,١٦٦	٢٨,١٦٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١١٦,٧٣١	١١٦,٧٣١	أُحْمِلَ خلال العام
١٤٠,٨٣١	١٤٠,٨٣١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١١٢,٦٦٥	١١٢,٦٦٥	صافي القيمة الدفترية
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري :
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	ذمم دائنة موردين
٣٧٥	٣٧٥	اتعاب مهنية مستحقة
٥٩,٣٩٣	٧٩,٦٤٤	إيرادات مؤجلة
٦٤,٧٦٨	٨٥,٠١٩	الإجمالي

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الرصيد في أول السنة
٣٥,٠٦٣	١٠٣,١٢٢	المكون في نهاية السنة
٦٨,٠٥٩	١١٢,٠١٩	الإجمالي
١٠٣,١٢٢	٢١٥,١٤١	

(٩) الإعانات الحكومية :

صندوق دعم الجمعيات - زد معلومة
صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣٩٢,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
١٧١,٥٦٦	٢٩٦,١٦٢
٥٦٣,٥٦٦	٥٤٦,١٦٢

جمعية بالوالدين احسانا بركم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) تبرعات مقيدة - منصة احسان :
-	٣٦٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان - إفطار صائم
-	٢٤,٣٧٥	تبرعات منصة احسان - دعم من مؤسسة ابن المبارك (لشراء سيارة برادة)
٥٤٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان - سقيا
٢٢٥,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان - وجبة حاج
٢٥٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان - ترميم منازل
٣٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان - تأسيس منازل
١٤٧,٥١٦	-	تبرعات منصة احسان - مشروع ساند كبار السن (سيارة)
١,٤٦٢,٥١٦	٣٨٤,٣٧٥	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) تبرعات نقدية مقيدة :
٣٢٥,٣٠٨	١٣,٢٠٣	رياللك بر
١,٢٦٠,١٠٢	١,٩٩٩,٨٠٦	إفطار صائم
٩٧٥,٦٥٤	١,١١٨,٨٠٠	سقيا الماء للوالدين
٦,٣٠٠	-	المركز (وفد ضيوف الرحمن)
٥٩,٧١٨	١٦٦,٣٦١	مشروع الصدقة الجارية
-	٢٥,٧٧٧	مبادرة ايادي البر
٨,٠٠٠	-	مشروع اضاحي
-	١٦٢,٣٢٤	برنامج مخدوم
-	٦,٨٧٥	سهمك بر
١	-	مشروع كرامة ترميم المنازل
٢,٦٣٥,٠٨٣	٣,٤٩٣,١٤٦	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات منصة احسان :
-	٣٦٠,٠٠٨	مصروفات منصة احسان - إفطار صائم
٥٤٠,٠٠٠	-	مصروفات منصة احسان - سقيا الماء
٢٢٥,٠٠٠	-	مصروفات منصة احسان - وجبة حاج
٢٥٠,٠٠٠	-	مصروفات منصة احسان - ترميم منازل
٣٠٠,٠٠٠	-	مصروفات منصة احسان - تأسيس منازل
١,٣١٥,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات الأنشطة :
٦,٢٣٠	-	مصاريف برامج وأنشطة - ليالي المركز
٣٣,٣٥٠	٣١,٠٥٠	مبادرة ايادي الخير
٣٢٥,٣٧١	١٣,٢٠٣	ريالك بر
١,٢٦٠,٢٢٥	٢,١٩٨,٦٥١	إفطار صائم
٩,٣٨١	-	مشروع الاضاحي
٤٢٣,٧٦١	١,٥١٨,٣٣٤	سقى الوالدين
-	٢١٩,٨٩١	كبيرنا مخدوم
-	١٧٨,٤٧٤	الصدقة الجارية
-	٦,٨٧٥	سهمك بر
٢,٦٤١	-	وجبة حاج
١,٠٣٩,٢٠١	٦٠٣,٩٧٢	مصروفات تشغيلية محملة علي الأنشطة
٣,١٠٠,١٦٠	٤,٧٧٠,٤٥٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
١٩٥,٤٤٧	١٢٤,٨٨٦	رواتب وأجور ومائي حكمها
١٣٧,٣٤٣	٨٦,٦٣١	بدل السكن
-	٢٦,٣١٧	تأمين طبي
٩٣	-	بريد وهاتف
٥,٧٣٢	-	دعاية وإعلان
٩,٨٦٥	٢٧,٧٦٠	كهرباء ومياه
-	٩,٨٤٨	مستلزمات أنظمة المعلومات
١,٥٦٠	-	مكافآت وحوافز
٧,٠٠٣	٨,٨٥٠	المنافع والخدمات والتأمين
٣٤,٢٥٠	٣٩,٤٢٥	بدلات اخري
-	١,١٧٠	التدريب وتأهيل
٤,٥٦٠	-	تذاكر سفر ونقل
٦٨,٠٥٩	١١٧,٠١٩	نهاية الخدمة
٤٦٧	-	مستلزمات مكتبية
١٦,٠٧٤	١٢	ضيافة ونظافة
٢,٠٠٠	٣,٧٥٠	ميجارات
٤,٤١١	١,٥٧٥	غرامات ومخالفات
٩,٧٣٦	٣٧,٦٤٠	مصاريف بنكية
٥,٠٠٠	-	مصاريف تسويقية
١,٠٥٣	-	عينات وهدايا
٢٤,٧٨٨	٢٧,١٧١	رسوم حكومية وإقامات
١,١٣٥	-	عماله مؤقتة
١,١٨٢	-	صيانة وإصلاح
-	٢٠,٩٩٢	تأمينات اجتماعية
٤,٧٥٠	٧,٧٢٥	اتعاب مهنية
٥١٠	-	محروقات
٣٢٨	-	مصاريف ضريبه القيمة المضافة غير المستردة
٥٣٥,٣٤٦	٥٤٠,٧٧١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة :
-	٢٤,٣٧٥	تبرعات منصة احسان - دعم من مؤسسة ابن المبارك (لشراء سيارة برادة)
٥٥١,٨٩٣	١٥٢,٣٥٩	سقى الماء للوالدين
١٤٧,٥١٦	١١٨,٠١٣	تبرعات منصة احسان - مشروع ساند كبار السن (سيارة)
٦٩٩,٤٠٩	٢٧٠,٣٧٢	الإجمالي

(١٦) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .