

## جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)  
الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

## تقرير المراجع المستقل

المؤقرين

السادة / جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢) 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 وتدفقاتها 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 لسلك واداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وينا 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 لتمكينها 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 تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على الية 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، والتأكد 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 جوهرية 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

المادة / جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني وملتزم 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 لراينا، وبعد 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.

• تقييم 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 جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. ونستند 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.

• تقييم 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 نعرف 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 واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٢٤ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ١٢ إبريل ٢٠٢٦ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

**جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)**  
**الوجه - 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>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢,٣٩٥,٨٤٢	١,٨٧٤,٤٢٩	(٣)	التقنية ومقر حكمتها
٦١,١٠٣	٣٦,٦٩٧	(٤)	مصرفك مطروحة مظنة وأرصدة مدينة لغيره
٥١٤,٥٢٢	٦٨٩,١٧٥	(٥)	إيرادات مستحقة
٢٧,٠٠٥	١٩٣,٥١٠	(٦)	المخزون
<u>٢,٩٩٨,٤٨٢</u>	<u>٢,٧٩٣,٨٢١</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤٨٢,٤٨٠	٤٠٦,٣١٧	(٧)	الاستثمارات المتلمعة للبيع
٣,١٨٧,٥٦٥	٢,٨٦١,٨٣٩	(٨)	صافي الأصول الثابتة
١,٩١٧	-	(٩)	صافي الأصول غير التلموسة
<u>٣,٦٧١,٩٦٢</u>	<u>٣,٢٦٨,١٥٦</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٦,٦٧٠,٤٤٤</u>	<u>٦,٠٦١,٩٧٧</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٥,٣٩٢	١٤,٢١٠	(١٠)	مصرفات مستحقة
<u>١٥,٣٩٢</u>	<u>١٤,٢١٠</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٨٣٤,٩٥٠	١,٠٠٢,٦٣٦	(١١)	مخصص تكلفة نهاية الخدمة
<u>٨٣٤,٩٥٠</u>	<u>١,٠٠٢,٦٣٦</u>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
		(١٢)	<b>صافي الأصول</b>
٢,٩١٩,١٣٣	٢,٨٨٧,٢٧٣		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٥١٨,٤٨٩	١,٨٥١,٥٥٤	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
٢٨٢,٤٨٠	٣٠٦,٣١٧		أرباح لهم غير مستحقة
<u>٥,٨٢٠,١٠٢</u>	<u>٥,٠٤٥,١٣١</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٦,٦٧٠,٤٤٤</u>	<u>٦,٠٦١,٩٧٧</u>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبلغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
				٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
لتراكمات الأعضاء		٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	٤,٨٠٠
التبرعات النقدية غير المقيدة	(١٣)	٨٧,٤٢١	-	٨٧,٤٢١	٦٧,٢٢٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٤)		٢٥٦,١٦٥	٢٥٦,١٦٥	٣٥٢,٣٤٦
التبرعات العينية		٩٦٢,٣٠٦	-	٩٦٢,٣٠٦	٤٣٩,٠٢٠
تبرعات الزكاة النقدية		-	٥٩٩,٤٩٢	٥٩٩,٤٩٢	٤١٥,١٠١
دعم منصة تبرع	(١٥)	-	٣٩,٣٤١	٣٩,٣٤١	-
زكاة الفطر		-	٢٩,٨٣١	٢٩,٨٣١	٢٨,٧٩٨
الإعانات الحكومية	(١٦)	-	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٧)	١,٢٥٨,٤٤٤	-	١,٢٥٨,٤٤٤	١,٢٦٨,٤١٧
أرباح استثمارات		١٩,٩٦٩	-	١٩,٩٦٩	١٣,٣٣٤
صافي الأصول المحررة من القيود		٦٦١,٧٧٧	(٦٦١,٧٧٧)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>٢,٩٩٢,٩٤٧</b>	<b>٣٣٣,٠٥٢</b>	<b>٣,٣٢٥,٩٩٩</b>	<b>٢,٦٥٩,٠٣٧</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصروفات الزكاة		٥٤٩,١٠٠	-	٥٤٩,١٠٠	٥١٢,٥٠٠
زكاة الفطر		٢٩٨,٣١١	-	٢٩٨,٣١١	٢٨,٧٩٨
مصروفات جمع الأموال		١٢٦,٥٠٠	-	١٢٦,٥٠٠	١١٤,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٨)	٧٢٢,٠٠٦	-	٧٢٢,٠٠٦	١,٢٦١,٢٢٧
المساعدات العينية والمشتراة		٧٩٥,٨٠١	-	٧٩٥,٨٠١	٥٧٥,٧٤٥
مصروفات الاستثمار		٢٥٩,٧٠٠	-	٢٥٩,٧٠٠	-
المصاريف العمومية والإدارية	(١٩)	١,١٠٨,٤٧٦	-	١,١٠٨,٤٧٦	١,١٤٩,٥٩٢
استهلاك الأصول الثابتة	(٨)	٣٢٨,٤٧٦	-	٣٢٨,٤٧٦	٣٣٢,٨٧٩
استنفذ الأصول غير الملموسة	(٩)	١,٩١٧	-	١,٩١٧	٤,٠٠٠
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>٤,٠٢٤,٨٠٧</b>	<b>-</b>	<b>٤,٠٢٤,٨٠٧</b>	<b>٤,٣٧٨,٧٤١</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,٠٣١,٨٦٠)	٣٣٣,٠٥٢	(٦٩٨,٨٠٨)	(١,٧١٩,٧٠٤)
التغير في صافي الأصول		(١,٠٣١,٨٦٠)	٣٣٣,٠٥٦	(٦٩٨,٨٠٨)	(١,٧١٩,٧٠٤)
صافي الأصول في بداية الفترة		٣,٩١٩,١٣٣	١,٥١٨,٤٨٩	٥,٤٣٧,٦٢٢	٧,١٥٧,٣٢٦
صافي الأصول في نهاية الفترة		٢,٨٨٧,٢٧٣	١,٨٥١,٥٤١	٤,٧٣٨,٨١٤	٥,٤٣٧,٦٢٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٧١٦,٧٠٤)	٦٩٨,٨٠٨	التغير في صافي الأصول
٣٣٢,٨٧٩	٣٢٨,٤٧٦	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٠٠٠	١,٩١٧	استفاد الأصول غير الملموسة
<b>١٣٨٢٨٢٥-</b>	<b>٣٦٨,٤١٥-</b>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<b>التغير في الأصول والمصروف التشغيلية</b>
٥٢,٥٣٢-	٦٤,٤٠٦	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة لغيري
١٣٦,٧٢٥	١٦٦,٥٠٥	النقص أو الزيادة في المخزون
٢,٥٩٥	١,١٨٢-	المصرفات المسحقة
١٦٨,٢٠٠	١٧٤,٦٤٣-	إيرادات مستحقة
٥٠٠,٠٠٠	-	التغير في الإيرادات المتقدمة
١٥٣,٣٦٤-	١٦٧,٦٨٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>٢,١١٧,٦٠١-</b>	<b>٥١٨,٦٥٣-</b>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
-	٢,٧٥٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
-	(٢,٧٥٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,١١٧,٦٠١-	٥٢١,٤٠٣-	التغير في النقدية خلال الفترة
٤,٥١٣,٤٤٣	٢,٣٩٥,٨٤٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<b>٢,٣٩٥,٨٤٢</b>	<b>١,٨٧٤,٤٣٩</b>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية أبي بكر الصديق بالوجه

(٢/١) المركز الرئيسي : الوجه

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢) بتاريخ ٢٦ / ٠١ / ١٤١٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

### (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 المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

#### استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات 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 والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات 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 بنوى بيعها أو إستفادها 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 كـ "غير متداولة".

## جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

### (٢) أسس الإعداد (تمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تمة)

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 وقت معاً أو قيود مفروضة على استخدام الأوقاف لأغراض معينة وللمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر 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 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 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 وجدا) 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 للأنواع 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 ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

## جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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 التنفيذ في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتوقعة بالقتاء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنيبها لمقابلة تكاليف احتماليات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المبرعين

### 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 الاستهلاك المتراكم و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعصار الإنتاجية المقدرة للموجودات كإيلي:

ميثي	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٥%	متجر الكتروني	٢٥%

### 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 تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في مسكوك الوقفية والتي ينفي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعينية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الوقف ويعود 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 الموردين. تتم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف التزم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه التزم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، والأى يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات التزم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العدل في المملكة العربية السعودية.

### الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها 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 كمشاء 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 لكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ماء أو تعد سنادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير ثنائية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة ولتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة وشروط 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 بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

إن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

### التبرعات النقدية

يتم قيد 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 و عند 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.

**جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)**  
**الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م**

**المسلمات المحاسبية الجوهرية (تنمة)**

**التعهد بتقديم تبرع**

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

**المنح الحكومية**

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسرات 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 المداخلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

**ب المصروفات والمساعدات**

**مصروفات الأنشطة:**

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

**المساعدات النقدية**

تمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

**مصروفات المنح الحكومية**

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

**مصروفات جمع الأموال**

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بإتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاح.

**مصروفات الحوكمة**

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

**قائمة التدفقات النقدية:**

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

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - 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>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
٢,٣٩٥,٨٤٢	١,٨٧٤,٤٣٩	نقد بالبنوك
<u>٢,٣٩٥,٨٤٢</u>	<u>١,٨٧٤,٤٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى</u>
٦١,١٠٣	٣٦,٦٩٧	نم مدينة "عاملين - السلف والقروض
<u>٦١,١٠٣</u>	<u>٣٦,٦٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) إيرادات وتبرعات مستحقة :-</u>
٥١,٣٣٢	٧١,٣٣١	أرباح استثمارات مستحقة
٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	إيرادات تأجير شقق عمارة زاعم ٣
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	إيرادات تأجير استوديو
٤٥٦,٠٠٠	٦١٢,٦٤٤	إيرادات تأجير مبنى مكافحة المخدرات
<u>٥١٤,٥٣٢</u>	<u>٦٨٩,١٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) المخزون</u>
٢٧,٠٠٥	١٩٣,٥١٠	بضائع ومنتجات جاهزة
<u>٢٧,٠٠٥</u>	<u>١٩٣,٥١٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) الاستثمارات المتاحة للبيع</u>
٤٨٢,٤٨٠	٤٠٦,٣١٧	استثمار في مصرف الإنماء ١٠٠٠٠ أسهما
<u>٤٨٢,٤٨٠</u>	<u>٤٠٦,٣١٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أهوريمك الصنوبرية بالوحد  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (1-1)  
 الوحد - منطقة نواك - المنطقة القوية السنوية  
 م. 2020 / 12 / 31

صافي قيمة الأصول المحم	صافي قيمة الأصول المحم	مجموع الاستهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة
2020/12/31	2020/12/31	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاكات
377,750	377,750	.	.	.	377,750	.	377,750	
7,810,917	7,189,371	5,517,250	311,057	6,028,307	7,827,810	.	7,827,810	%1
.	.	1,977,718	.	1,977,718	1,977,718	.	1,977,718	%20
7,761	6,883	471,921	1,888	473,809	473,809	.	473,809	%10
15,437	14,317	1,170,277	6,180	1,176,457	1,176,457	.	1,176,457	%15
7,028	7,028	1,000,000	7,857	89,143	117,272	7,857	1,000,000	%10
9,447	8,217	61,000	7,857	68,857	1,115,000	.	1,115,000	%25
1,113	1,048	1,210	88	1,298	1,200	.	1,200	%2
1,187,515	1,089,178	9,270,277	878,177	8,392,100	12,092,871	8,750	12,092,871	

صافي قيمة الأصول المحم	صافي قيمة الأصول المحم	مجموع الاستهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة
2020/12/31	2020/12/31	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاكات
1,817	.	77,000	1,817	78,817	77,000	.	77,000	%25
1,817	.	87,000	1,817	88,817	87,000	.	87,000	

الإجمالي  
 برتاج محاسبي  
 التي

الأصول غير المنقوسة :-

التي

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - 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>(١٠) مصروفات مستحقة :-</u>
٧٥٧	٠	كهرباء مستحقة
١,٤٦٣	٠	هاتف وفكس
٨,٨٦٠	٩,٧٢٠	تأمينات اجتماعية
٤,٣١٢	٤,٤٩٠	رسوم مهنية
<u>١٥,٣٩٢</u>	<u>١٤,٢١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٩٨٨,٣١٤	٨٣٤,٩٥٠	رصيد المخصص أول العام
٣٦,٠٧٦	١٦٧,٦٨٦	تعزيز المخصص خلال العام
١٨٩,٤٤٠	٠	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٨٣٤,٩٥٠</u>	<u>١,٠٠٢,٦٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)  
 الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١٢) صافي الأصول: -

٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
الإجمالي	صافي الأصول الغير مقيدة
ريال	ريال
٥٤٣٧٦٢٢	٣٩١٩١٣٣
١٥١٨٤٨٩	
٦٩٨٨٠٨٠	٣٣٣٠٥٢
	١٠٣١٨٦٠٠
٤٧٣٨٨١٤	١٨٥١٥٤١
	٢٨٨٧٢٧٣

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
٦٧,٢٢٢	٨٧,٤٢١	التبرع العام
<u>٦٧,٢٢٢</u>	<u>٨٧,٤٢١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٠	٤٩,٥٠٠	السلة الرمضانية
٠	٢,١٠٠	كسوة العيد
١٠,٠٠٠	٠	مساعدة مقروحة
٤,٤٦٠	٥,٦٥٠	كفالات اليتيم
٢٩,٣٠٠	٠	مساعدات إجرائية
١٣,٢٠٠	٠	مساعدات علاجية
٥,٧٥٠	٢,٩٠٠	تفريغ كربة
٢٣١,٧٤٦	١٧١,٤١٥	كفالة يتيم
٤٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	كفالة الاسر المحتاجة
٩,٨٩٠	٤,٩٠٠	سقى الماء
<u>٣٥٢,٣٤٦</u>	<u>٢٥٦,١٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) منحة تبرع :-</u>
٠	٢٣,٤٢٧	تفريغ كربة
٠	٢,٨٨٠	كفالة اسرة
٠	١٢,٠٢٦	اعانة اسر السجناء
٠	١,٠٠٨	مساعدات علاجية
<u>٠</u>	<u>٣٩,٣٤١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) الإعانات الحكومية</u>
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) إيرادات الأنشطة :-</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	فندق شاطئ الوجه
١٥٧,٠٦٧	١٥٦,٦٤٤	مبنى المختبرات
١٤,٥٥٠	٠	تأجير سيارات
٠	١,٨٠٠	رسوم
٩٦,٨٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيجارات شقق عمارة زاعم
<u>١,٢٦٨,٤١٧</u>	<u>١,٣٥٨,٤٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - 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>(١٨) مصاريف الأنشطة</u>
٠	٥٨,٠٠٠	مساعدات
٠	٠	مساعدات سداد إيجار وتأثيث وترميم
٢٤٦,٥٧٥	٠	كفالة اليتيم
٣١٢,٢٤٧	٠	مساعدات ترميم منازل
٤٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	كفالة أسر محتاجة
٠	٠	كسوة العيد
١٤٤,٤٨٧	١٣,٠٤٦	سقيا الماء
٤٤,٣٢٦	١٣١,٣٤٨	السلة الرمضانية
٦,٢٧٠	١٠,٣٨٠	كفارة يمين
٤٨٠	٠	كفارة صيام
١١٩,٠٠٠	١١٩,٠٠٠	مساعدات أسر السجناء
٥٣,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	مساعدات علاجية
٢٢٠,١٦٧	٠	السلة الغذائية
١٤,٠٠٠	٠	مساعدة مقطوعة
٢٩,٣٠٠	٠	سداد ايجارات المنازل
٦,٥٠٠	٠	برنامج الأضاحي
٢٤١,٦٣٠	٠	المنح الحكومي - ترميم المنازل
٢٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - مساعدات سلات غذائية
١٠٧,٥٠٠	٠	المنح الحكومي - كسوة الشتاء
٤٧,٧٤٥	٣٤٣,٢٣٢	مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>١,٦٦١,٢٢٧</u>	<u>٧٣٢,٠٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٩) المصاريف العمومية والإدارية :-
٧٤٨,٥١٧	٥٩١,٢٢٧	الرواتب والأجور الأساسية
٥,٧٠٩	١٧,٣٥٣	العمل الإضافي
١,٥٠,٣٢١	١١٣,٧٦٦	تأمينات اجتماعية
٣,٥٤٥	٤,٠٤٥	التأمين الطبي
١,١٥٠	.	مكافآت وحوافز أخرى
٦٣,١٠٠	٦٨,٠٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٤,٥٥٠	٥,٢٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٦٥٠	.	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١,٨٠٠	١,٥٠٠	بند الانتداب
٥١,٧١١	١٦٧,٦٨٦	تعويضات نهاية الخدمة
٨,٨٩٣	٦,٥٥١	مستلزمات مكتبية
٧,٨٧٥	٣,٦٣١	الوقود والمحروقات
٥٥٦	.	مطبوعات
.	٣١٦	تعبئة وتغليف
١,٥٩٨	١,٥٧٢	مواد التنظيف
٢٦٧	.	مستلزمات المطبخ
٤٠,٨١٣	.	صيانة وإصلاح المباني
٣,٩٠١	٤,٠٠٣	صيانة وإصلاح السيارات
١,٣٣٧	١,٥٤٠	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
١,٥٤٠	٣٢٠	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٨٥	٧٠٠	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٥,٢٦٤	١٣,٣٨٢	الكهرباء
١,١٤١	.	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢١,١٩٥	٢٠,١٢٣	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٧٥	.	تكاليف البريد والبرقيات
.	٢٥,٢٠٠	مصاريف التأمين - سيارات
٨,١٦٣	٣,٥٥٦	مصاريف الضيافة والنظافة
٤,٢٠٠	٥,٧٥٠	إيجارات سيارات
١٦,٨٧٥	١٦,٧٨٠	رسوم مهنية
.	٢,٠١١	عقود الصيانة والتشغيل - الطفائف وشبكات انذار الحريق
٢٣,٧٩٤	١٨,٣٠٧	مصاريف اشتراقات وتصديقات
.	١,٨٥٢	منافع وخدمات أخرى
٤٤٩	.	مصاريف أخرى
.	٣١٤	العينات والهدايا
٣,٠٥٠	١١,٤٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٢,٣٦٨	٢,٣٩١	مصاريف بنكية ووصولات
<u>١,١٤٩,٥٩٢</u>	<u>١,١٠٨,٤٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية أبي بكر الصديق الخيرية بالوجه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٢)

الوجه - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	المحور خلال العام	مفيد خلال العام	٢٠٢٥ / ١ / ٠١ م	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
٥٥٣,١٥٩	٥٤٢١٠٠	٥٩٩٤٩٢	٤٩٥٧٦٧	زكاة
.	٩٤٦٦	٤,٦٠٠	٤٥٦٦	سقى الماء
٤٢٢,٤٣٥	.	١٧١,٤٦٥	٢٥١,٠٢٠	كفالة يتيم
٣,٩٥٨	.	.	٣٩٥٨	مساعداً
١٣,٩٣٦	.	.	١٣٩٣٦	كسوة الشتاء
٢,١٠٠	.	٢١٠٠	.	كسوة العيد
٤,٥٠٠	٤٥٠٠٠	٤٩,٥٠٠	.	السلة الرمضانية
٥,٧٢٠	.	.	٥٧٢٠	الحج والعمرة
.	٢٩٨٣١	٢٩,٨٣١	.	زكاة الفطر
٢٣,٤٢٧	.	٢٣,٤٢٧	.	تفريغ كربة - منصة تبرع
٢,٨٨٠	.	٢,٨٨٠	.	كفالة أسرة - منصة تبرع
١٢,٠٢٦	.	١٢,٠٢٦	.	إعانة أسر السجناء - منصة تبرع
١,٠٠٠	.	١,٠٠٠	.	مساعداً علاجية - منصة تبرع
٢٩,٠٠٠	.	.	٢٩,٠٠٠	إيجارات المنازل
٣١,٨٣١	.	٢,٦٠٠	٢٩٢٣١	توزيع كربة
١,٢٠٠	١,٢٨٠	٥,٦٥٠	٥٩٣٠	كفارة يمين
٤,١١٠	٢٠٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٤١١٠	كفالة الأسر المحتاجة
٤٨٠,٠٠٠	.	.	٤٨٠,٠٠٠	المنح الحكومي - كفالة الأسر الفقيرة
١٣٦,٨٠٠	.	.	١٣٦,٨٠٠	المنح الحكومي - سداد إيجارات
٢٩,٣٠٠	.	.	٢٩,٣٠٠	المنح الحكومي - كسوة الشتاء
٩٢,٩٠٠	.	٧٠,٠٠٠	٢٢٩,٠٠	المنح الحكومي - دعم لتشغيل
١,٢٥١	.	.	١٢٥١	إطار صلح
.	٥٠٠٠	.	٥٠٠٠	مساعداً علاجية
<u>١,٨٥١,٥٤١</u>	<u>٦٦١,٧٧٧</u>	<u>٩٩٤,٨٢٩</u>	<u>١,٥١٨,٤٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>

(٢١) 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.

(٢٢) عمل

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

(٢٣) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة