

جمعية بالوالدين احسانا بركم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 والمعايير الدولية 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 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، وتعد 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
- تقويم 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 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 ١٤٤٦هـ

٢١ مايو ٢٠٢٥م

جمعية بالوالدين احسانا بركم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
١٥٩,٣٣٦	٣٩,٦٨٠	(٣) النقد لدى البنوك
١٩١,٧٦٦	٢٤٤,٤٦٣	(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري
٣٥١,١٠٢	٢٨٤,١٤٣	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
١,٦٥٧,٧٩٠	١,٧٠٤,٢٣٨	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٣٧,٢١٠	١٤٠,٨٣١	(٦) الأصول الغير ملموسة ، صافي
١,٨٩٥,٠٠٠	١,٨٤٥,٠٦٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٢٤٦,١٠٢	٢,١٢٩,٢١٢	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
٢,٨٧٥	٦٤,٧٦٨	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٢,٨٧٥	٦٤,٧٦٨	اجمالي الالتزامات المتداولة:
الالتزامات غير المتداولة:		
٣٥,٠٦٣	١٠٣,١٢٢	(٨) مخصص مكافأه نحاية الخدمة
٣٥,٠٦٣	١٠٣,١٢٢	اجمالي الالتزامات غير المتداولة:
٣٧,٩٣٨	١٦٧,٨٩٠	اجمالي الالتزامات
صافي الأصول		
(٩٨,٦٥٩)	٣٣٤,٩٨٤	صافي الأصول غير المقيمة
(٦١٨,٩٥٦)	٦٩٩,٤٠٩	(١٥) صافي الأصول المقيمة
٢,٩٢٥,٧٧٩	٩٢٦,٩٢٩	صافي أصول الأوقاف
٢,٢٠٨,١٦٤	١,٩٦١,٣٢٢	إجمالي صافي الأصول
٢,٢٤٦,١٠٢	٢,١٢٩,٢١٢	إجمالي الإلتزامات 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 ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة الأوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
الاشتراكات	٣,٢٠٠	-	-	٣,٢٠٠	١,٧٠٠
תרעות الأوقاف	-	-	١,١٥٠	١,١٥٠	-
תרעות النقديّة	٣٠١,٣٨١	-	-	٣٠١,٣٨١	٩٥٧,٧٩١
תרעות العينية	٧٨٦,١٢٠	-	-	٧٨٦,١٢٠	٢,٦٨٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية (٩)	-	٥٦٣,٥٦٦	-	٥٦٣,٥٦٦	٨٨٦,١٨٥
תרעות الزكاة النقديّة	-	٤٦,٧٠٤	-	٤٦,٧٠٤	٢,٢١٧
תרעות وهبات منصب احسان (١٠)	-	١,٤٦٢,٥١٦	-	١,٤٦٢,٥١٦	١١٥,٠٠٠
תרעות مقيدة نقدية (١١)	-	٢,٦٣٥,٠٨٣	-	٢,٦٣٥,٠٨٣	٣,٨٠٧,٠٣٨
ايراد استرداد ضريبي	١٤٣,٤٧٨	-	-	١٤٣,٤٧٨	-
ايراد تخفيض التزام	٩٠,٠٠٢	-	-	٩٠,٠٠٢	٣,٥٠٩
إيرادات خدمات تطوعية	-	١,٧٠١,٨٦٤	-	١,٧٠١,٨٦٤	٦٠٩,٧٩١
صافي الأصول المخررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام	٦,٠١٧,١٤٧	(٦٠١٧١٤٧)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٧,٣٤١,٣٢٨	٣٩٢,٥٨٦	١,١٥٠	٧,٧٣٥,٠٦٤	٩,٠٦٣,٢٣١
المصروفات :					
مصرفوات الزكاة	(١١,٦٠٨)	-	-	(١١,٦٠٨)	-
المساعدات العينية والمشتراة	(٦٥٥,٣٦٠)	-	-	(٦٥٥,٣٦٠)	(٢,٦٨٠,٠٠٠)
مصرفوات منصة احسان (١٢)	(١,٣١٥,٠٠٠)	-	-	(١,٣١٥,٠٠٠)	(٢٧٧,٠٠٠)
مصرفوات الأنشطة (١٣)	(٣,١٠٠,١٦٠)	-	-	(٣,١٠٠,١٦٠)	(٣,٧٤٧,٧٠١)
المصرفوات العمومية والإدارية (١٤)	(٥٣٥,٣٤٦)	-	-	(٥٣٥,٣٤٦)	(٩٥٠,٣٩٨)
مصرفوات استهلاك الأصول الثابتة (٥)	(٢١٦,٠٨٢)	-	-	(٢١٦,٠٨٢)	(١٧٤,١٦٦)
مصرفوات المنح الحكومي	(٣٣٧,٤١١)	-	-	(٣٣٧,٤١١)	(٨٤٤,٨٥١)
مصاريف جمع الأموال	(٦٤,٥٠٠)	-	-	(٦٤,٥٠٠)	(١,٠٨٤,٩٦٩)
مصرفوات خدمات تطوعية	(١,٧٠١,٨٦٤)	-	-	(١,٧٠١,٨٦٤)	(٦٠٩,٧٩١)
استنفاذ الأصول الغير ملموسة (٦)	(٤٤,٥٧٥)	-	-	(٤٤,٥٧٥)	(٣٤,٦٢١)
إجمالي المصروفات :	(٧,٩٨١,٩٠٦)	-	-	(٧,٩٨١,٩٠٦)	(١٠,٤٠٣,٤٩٨)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٦٤٠,٥٧٨)	٣٩٢,٥٨٦	١,١٥٠	(٢٤٦,٨٤٢)	(١,٣٤٠,٢٦٧)
تعديلات علي بنود استثنائية	١,٠٧٤,٢٢١	٩٢٥,٧٧٩	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٠	(٦٤,٥٧٧)
صافي الأصول في بداية العام	(٩٨,٦٥٩)	(٦١٨,٩٥٦)	٢,٩٢٥,٧٧٩	٢,٢٠٨,١٦٤	٣,٦١٣,٠٠٨
صافي الأصول في نهاية العام	٣٣٤,٩٨٤	٦٩٩,٤٠٩	٩٢٦,٩٢٩	١,٩٦١,٣٢٢	٢,٢٠٨,١٦٤

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 ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣,٦١٣,٠٠٧	٢,٩٢٥,٧٧٩	(٥٥٩,٨٤٣)	١,٢٤٧,٠٧٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١,٤٠٤,٨٤٣)	-	(٥٩,١١٢)	(١,٣٤٥,٧٣١)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٦٤,٥٧٧)	-	-	(٦٤,٥٧٧)	تعديلات علي بنود استثنائية
٢,٢٠٨,١٦٤	٢,٩٢٥,٧٧٩	(٦١٨,٩٥٦)	(٩٨,٦٥٩)	إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٢٠٨,١٦٤	٢,٩٢٥,٧٧٩	(٦١٨,٩٥٦)	(٩٨,٦٥٩)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٤٦,٨٤٢)	١,١٥٠	٣٩٢,٥٨٦	(٦٤٠,٥٧٨)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٩٢٥,٧٧٩	١,٠٧٤,٢٢١	تعديلات علي بنود استثنائية
١,٩٦١,٣٢٢	٩٢٦,٩٢٩	٦٩٩,٤٠٩	٣٣٤,٩٨٤	إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية بالوالدين احسانا بركم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(١,٣٤٠,٢٦٧)	(٢٤٦,٨٤٢)	التغير في صافي الأصول خلال العام
(٦٤,٥٧٧)	.	تعديلات علي بنود استثنائية
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١٧٤,١٦٦	٢١٦,٠٨٢	إهلاك ممتلكات ومعدات
١١٣,٤٣١	٦٨,٠٥٩	مخصص مكافأ نهاية الخدمة - المكون
٦٤,٧٤٦	(٥٢,٦٩٧)	مصرفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخري
٣٤,٦٢٠	٤٤,٥٧٥	استنفاد الأصول الغير ملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٩٦,٩٦٥)	-	مخصص مكافأ نهاية الخدمة - المستخدم
٢,٨٧٥	٦١,٨٩٣	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
(١,١١١,٩٧١)	٩١,٠٧٠	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١,٠٦١,٧٩٨)	(٢٦٢,٥٣٠)	ممتلكات ومعدات (إضافات)
(١٠٠,٨٠٠)	(٨,٦٩٦)	أصول غير ملموسة (إضافات)
-	٦٠,٥٠٠	أصول غير ملموسة (استعاد)
(١,١٦٢,٥٩٨)	(٢١٠,٧٢٦)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٢,٢٧٤,٥٦٩)	(١١٩,٦٥٦)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,٤٣٣,٩٠٥	١٥٩,٣٣٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٥٩,٣٣٦	٣٩,٦٨٠	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 ٢٠٢٤ 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 مدى 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 الإستحقاق ، 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 والادارية 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 ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي البنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٥٩,٣٣٦	٣٩,٦٨٠	نقد بالبنوك
١٥٩,٣٣٦	٣٩,٦٨٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخري :
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٨,٠٠٠	-	مصروفات مقدمة
٣٠,٨٥٠	٦٤,٧٥١	ذمم العاملين
١٥٢,٩١٦	١٧٩,٧١٢	ضريبة القيمة المضافة
١٩١,٧٦٦	٢٤٤,٤٦٣	الإجمالي

جمعية بالوالدين احسانا بركم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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	%١٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨٤٨,٢٦٤	٣٢,٥٠٠	٤٠٢,٢٦٠	١٥٥,٢٥٢	٨٩,١٠٢	١٣,١٦١	١١٣,٦٧٠	١١٧,٧٦٢	٧٧,٤٣٩	٢٢,٨٧٣	١,٨٧٢,٢٨٣
إضافات خلال السنة	-	١٦,٥٢٢	٢٤٤,٥٦٧	-	-	-	-	١,٤٤١	-	-	٢٦٢,٥٣٠
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
الإهلاك المتراكم											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣٢,٤٤٤	٩,٠٠٠	١٠٠,٥٦٥	٢٢,١٤٩	٦,٦٨٣	٢,٧٣٤	١٣,٢٦٥	١٥,١٣٦	٨,٧١٦	٣,٨٠١	٢١٤,٤٩٣
انحمل خلال العام	٣٣,٩٣١	٥,٠٣١	٨٨,٦٠٥	٢٣,٢٨٨	١٣,٣٦٥	١,٩٧٤	١٧,٠٥١	١٧,٧٩٠	١١,٦١٦	٣,٤٣١	٢١٦,٠٨٢
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
صافي القيمة الدفترية											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨١٥,٨٢٠	٢٣,٥٠٠	٣٠١,٦٩٥	١٣٣,١٠٣	٨٢,٤١٩	١٠,٤٢٧	١٠٠,٤٠٥	١٠٢,٦٢٦	٦٨,٧٢٣	١٩,٠٧٢	١,٦٥٧,٧٩٠
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

جمعية بالوالدين احسانا بركم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٦) الأصول غير الملموسة ، صافي :
الإجمالي	رخص وبرنامج	التكلفة
٢٨١,٢٠٠	٢٨١,٢٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨,٦٩٦	٨,٦٩٦	إضافات خلال السنة
(٦٠,٥٠٠)	(٦٠,٥٠٠)	(استبعادات) خلال السنة
٢٢٩,٣٩٦	٢٢٩,٣٩٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٣,٩٩٠	٤٣,٩٩٠	الإهلاك المتراكم
٤٤,٥٧٥	٤٤,٥٧٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٨,٥٦٥	٨٨,٥٦٥	المحمل خلال العام
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٣٧,٢١٠	٢٣٧,٢١٠	صافي القيمة الدفترية
١٤٠,٨٣١	١٤٠,٨٣١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٥,٠٠٠	ذمم دائنة موردين
٢,٨٧٥	٣٧٥	اتعاب مهنية مستحقة
-	٥٩,٣٩٣	إيرادات مؤجلة
٢,٨٧٥	٦٤,٧٦٨	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 ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٨,٥٩٧	٣٥,٠٦٣	الرصيد في أول السنة
١١٣,٤٣١	٦٨,٠٥٩	المكون في نهاية السنة
(٩٦,٩٦٥)	-	المستخدم
٣٥,٠٦٣	١٠٣,١٢٢	الإجمالي

		(٩) الإعانات الحكومية :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٢٨,٠٠٠	٣٩٢,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - زد معلومة
٢٢٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - حياة كريمة
٢٤٨,٠٠٤	١٧١,٥٦٦	صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
٢٩٠,١٨١	-	صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي
٨٨٦,١٨٥	٥٦٣,٥٦٦	الإجمالي

جمعية بالوالدين احسانا بركم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) تبرعات مقيدة - منصة احسان :
١١٥,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان
-	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)
١١٥,٠٠٠	١,٤٦٢,٥١٦	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) تبرعات نقدية مقيدة :
٩٣,٥٨٩	٣٢٥,٣٠٨	ريال ك بير
١,٦٢٧,١٤٧	١,٢٦٠,١٠٢	إفطار صائم
١,٠٨٤,٤٨٦	٩٧٥,٦٥٤	سقيا الماء للوالدين
-	٦,٣٠٠	المركز (وقد ضيوف الرحمن)
-	٥٩,٧١٨	مشروع الصدقة الجارية
٣٩,٥٤٦	-	سهم الخير
٣٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	مشروع اضاحي
٣٠,٠٠٠	-	مشروع توعوي عن البر والتوفير
٧٥,٠٠٠	-	تفريج كربة
٢٨٧,٢٧٠	١	مشروع كرامة ترميم المنازل
٥٤٠,٠٠٠	-	اطعام واكرام
٣,٨٠٧,٠٣٨	٢,٦٣٥,٠٨٣	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) مصروفات منصة احسان :
٢٧٧,٠٠٠	-	مصروفات منصة احسان
-	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
٢٧٧,٠٠٠	١,٣١٥,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) مصروفات الأنشطة :
-	٦,٢٣٠	مصاريف برامج وأنشطة - ليالي المركز
-	٣٣,٣٥٠	مبادرة ايادي الخير
١٠,٠٠٠	-	برامج موسمية
١٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية
٨٤,٣١٠	٣٢٥,٣٧١	ريالك بر
١,٠٨٢,٠٠٠	١,٢٦٠,٢٢٥	إفطار صائم
٧١,٩٣٩	٩,٣٨١	مشروع الاضاحي
١,٤٣٨,٨١٩	٤٢٣,٧٦١	سقى الوالدين
١٧,٠٠٠	-	سهم الخير في رمضان
٧١,٢٣٩	-	تفريح كربة
٣٤٥,٢١٧	-	اطعام واكرام
٣٢٩,٥٨٣	-	حياه كريمة ترميم
-	٢,٦٤١	وجبة حاج
٢٨٧,٥٩٤	١,٠٣٩,٢٠١	مصروفات تشغيلية محملة علي الأنشطة
٣,٧٤٧,٧٠١	٣,١٠٠,١٦٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
٢١٢,٩١٦	١٩٥,٤٤٧	رواتب وأجور ومافي حكمها
-	١٣٧,٣٤٣	بدل السكن
٥٤,٧٨٠	-	مستهلكات
-	٩٣	بريد وهاتف
-	٥,٧٣٢	دعاية وإعلان
-	٩,٨٦٥	كهرباء ومياة
١٧٠,٤٥٨	-	مصروفات تشغيلية اخري
١٨٩,٣٨٠	١,٥٦٠	مكافآت وحوافز
١١٨,١٠٢	٧,٠٠٣	المنافع والخدمات والتأمين
-	٣٤,٢٥٠	بدلات اخري
-	٤,٥٦٠	تذاكر سفر ونقل
-	٦٨,٠٥٩	نحاية الخدمة
-	٤٦٧	مستلزمات مكتبية
-	١٦,٠٧٤	ضيافة ونظافة
-	٢,٠٠٠	يجازات
-	٤,٤١١	غرامات ومخالفات
-	٩,٧٣٦	مصاريف بنكية
-	٥,٠٠٠	مصاريف تسويقية
-	١,٠٥٣	عينات وهدايا
-	٢٤,٧٨٨	رسوم حكومية واقامات
-	١,١٣٥	عماله مؤقتة
٢٦,٧٢٨	١,١٨٢	صيانة وإصلاح
٥٥,٠٢٠	-	تأمينات اجتماعية
٢,٨٧٥	٤,٧٥٠	اتعاب مهنية
-	٥١٠	محروقات
١٢٠,١٣٩	٣٢٨	مصاريف ضريبه القيمة المضافة غير المستردة
٩٥٠,٣٩٨	٥٣٥,٣٤٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة :
(٦١٨,٩٥٦)	-	الأصول المقيده
-	٥٥١,٨٩٣	سقى الماء للوالدين
-	١٤٧,٥١٦	تبرعات منصة احسان - مشروع ساند كبار السن (سيارة)
(٦١٨,٩٥٦)	٦٩٩,٤٠٩	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 .