

جمعية باسم لرعاية الطفولة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٣٠٠)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية باسم لرعاية الطفولة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية باسم لرعاية الطفولة، (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 (١٥) 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 باسم لرعاية الطفولة (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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية باسم لرعاية الطفولة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ رمضان ١٤٤٦ هـ

٠٩ مارس ٢٠٢٥ م

جمعية باسم لرعاية الطفولة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٣٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٤٠٩,١٩٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦٣,٩٠٤
إجمالي الأصول المتداولة		٤٧٣,١٠٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>		
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٦,٤٩٥
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	٢,٩٢٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٩,٤٢٣
إجمالي الأصول		٤٩٢,٥٢٥
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>		
<u>الالتزامات المتداولة</u>		
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٣,٠٠٠
إجمالي الإلتزامات		٣,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		٢١,٤٢٣
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٤٣٥,٨٨٦
صافي أصول الأوقاف	(١٥)	٣٢,٢١٦
إجمالي صافي الأصول		٤٨٩,٥٢٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤٩٢,٥٢٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية باسم لرعاية الطفولة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٣٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(٨)	٩١,٦٦٦	٠	٠	٩١,٦٦٦
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٧٤٨,٢١٨	٠	٧٤٨,٢١٨
تبرعات اوقاف		٠	٠	٣٢,٢١٦	٣٢,٢١٦
إيرادات الاشتراكات		٢,٠٠٠	٠	٠	٢,٠٠٠
تبرعات الزكاة		٠	١٢,٥٤٣	٠	١٢,٥٤٣
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٠)	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات اصول		١٦,٥٠٠	٠	٠	١٦,٥٠٠
عائدات الإستثمارات		٠	٠	٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		٤٢٤,٨٧٥	(٤٢٤,٨٧٥)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٥٣٥,٠٤١	٤٣٥,٨٨٦	٣٢,٢١٦	١,٠٠٣,١٤٣
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(١١)	٣٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٤٢٣,٢٧٠	٠	٠	٤٢٣,٢٧٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٦٠,٢٧١	٠	٠	٦٠,٢٧١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٥	٠	٠	٥
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٧٢	٠	٠	٧٢
إجمالي بنود المصروفات		٥١٣,٦١٨	٠	٠	٥١٣,٦١٨
التغير في صافي الاصول		٢١,٤٢٣	٤٣٥,٨٨٦	٣٢,٢١٦	٤٨٩,٥٢٥
صافي الأصول في بداية السنة		٠	٠	٠	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٢١,٤٢٣	٤٣٥,٨٨٦	٣٢,٢١٦	٤٨٩,٥٢٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية باسم لرعاية الطفولة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٣٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	٠	
٤٨٩,٥٢٥	٣٢,٢١٦	٤٣٥,٨٨٦	٢١,٤٢٣	
٤٨٩,٥٢٥	٣٢,٢١٦	٤٣٥,٨٨٦	٢١,٤٢٣	الرصيد في ٠٣ أبريل ٢٠٢٤م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية باسم لرعاية الطفولة
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٠٠٥٨٥٣٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٨٩,٥٢٥	التغير في صافي الاصول
٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧٢	إطفاء أصول غير ملموسة
<u>٤٨٩,٦٠٢</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٦٣,٩٠٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤٢٨,٦٩٨</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦,٥٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٣,٠٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
<u>(١٩,٥٠٠)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٤٠٩,١٩٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٤٠٩,١٩٨</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية باسم لرعاية الطفولة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٣٠٠)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية باسم لرعاية الطفولة

(١/٢) المركز الرئيسي : ملح - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٣٠٠) بتاريخ ٢٤ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* المساهمة في تنمية مهارات اليتيم

* تعزيز الشعور بالأمان لدى الاطفال الايتام

* تأهيل المختصين في مجال رعاية الأطفال الأيتام

* تأهيل الايتام على الاندماج مع محيطه الاسري والمجتمعي

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠٣ ابريل من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية باسم لرعاية الطفولة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٣٠٠)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية باسم لرعاية الطفولة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٣٠٠)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية باسم لرعاية الطفولة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٣٠٠)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-</u>
٤٠٩,١٩٨	مصرف الراجحي - عام
<u>٤٠٩,١٩٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
١,٣٣٣	ذمم العاملين
٢,٠٠٠	إيرادات نقدية غير مقيدة (اشتراكات الأعضاء)
٦٠,٥٧١	ضريبة القيمة المضافة
<u>٦٣,٩٠٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية باسم لرعاية الطفولة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٥٨٥٣٠٠)
 المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-											
البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥ %	٠	٩,٠٠٠	٠	٩,٠٠٠	٠	٢	٠	٢	٨,٩٩٨	٠
اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥ %	٠	٧,٥٠٠	٠	٧,٥٠٠	٠	٣	٠	٣	٧,٤٩٧	٠
الإجمالي		٠	١٦,٥٠٠	٠	١٦,٥٠٠	٠	٥	٠	٥	١٦,٤٩٥	٠
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠ %	٠	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٠	٧٢	٠	٧٢	٢,٩٢٨	٠
الإجمالي		٠	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٠	٧٢	٠	٧٢	٢,٩٢٨	٠

جمعية باسم لرعاية الطفولة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٣٠٠)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٣,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية العامة :-</u>
٩١,٦٦٦	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
<u>٩١,٦٦٦</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٢٢٨,٩٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - الصدقة اليومية
١٣٧,٦١١	تبرعات نقدية مقيدة - الأسهم السبعة
١٢٥,٠٨٤	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
١٢٣,٥٣٤	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٨٧,٩٨٢	تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربه يتيم
٣١,٩٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية
١٣,٠٦١	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الأطفال
<u>٧٤٨,٢١٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٠) اعانة صندوق دعم الجمعيات</u>
١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية باسم لرعاية الطفولة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٣٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١١) المساعدات النقدية :-</u>
٣٠,٠٠٠	مساعداات نقدية - كفالات ايتام
٣٠,٠٠٠	<u>الاجمـــــالى</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٢) مصروفات الأنشطة :-</u>
٥٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - الأسهم السبعة
١٥٢,٩٩١	مصروفات الأنشطة - الصدقة اليومية
٤١,٨٨٤	مصروفات الأنشطة - تفريغ كربة
٥٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - سقيا ماء
٢١,٤٤٧	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
١٠٦,٩٤٨	مصروفات الأنشطة - محملة على النشاط
٤٢٣,٢٧٠	<u>الاجمـــــالى</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٢-١) مصروفات الأنشطة - محملة على النشاط:-</u>
٩,٦٠٠	مرتببات واجور وما في حكمها
٢١,٠٠٠	اتعاب استشارات
٧٦,٣٤٨	مصاريف دعاية واعلانات
١٠٦,٩٤٨	<u>الاجمـــــالى</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٣٥,٧٠٠	مرتببات واجور وما في حكمها
١٥,٠٠٠	اتعاب استشارات
٥,٢١٧	اتعاب مهنية
٤,٣٥٢	أجور عمال تحميل وتنزيل
٢	مصاريف عمولات بنكية
٦٠,٢٧١	<u>الاجمـــــالى</u>

جمعية باسم لرعاية الطفولة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨٥٣٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٤) صافي الأصول المقيدة :-			
الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة
٧٥,٩٩٧	١٥٢,٩٩١	٢٢٨,٩٨٨	.
٨٧,٦١١	٥٠,٠٠٠	١٣٧,٦١١	.
٧٥,٠٨٤	٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٨٤	.
٩٣,٥٣٤	٣٠,٠٠٠	١٢٣,٥٣٤	.
٤٦,٠٩٨	٤١,٨٨٤	٨٧,٩٨٢	.
٣١,٩٥٨	.	٣١,٩٥٨	.
١٣,٠٦١	.	١٣,٠٦١	.
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.
١٢,٥٤٣	.	١٢,٥٤٣	.
٤٣٥,٨٨٦	٤٢٤,٨٧٥	٨٦٠,٧٦١	.
الاجمالي			
(١٥) صافي الأصول الاوقاف :-			
الرصيد	المنصرف	الإيرادات والتبرعات	الرصيد
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	بداية الفترة
٣٢,٢١٦	.	٣٢,٢١٦	.
٣٢,٢١٦	.	٣٢,٢١٦	.
الاجمالي			
تبرعات نقدية مقيدة - الصدقة اليومية			
تبرعات نقدية مقيدة - الأسهم السبعة			
تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء			
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام			
تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربه يتيم			
تبرعات نقدية مقيدة - سلة غذائية			
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الأطفال			
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي			
تبرعات نقدية مقيدة - زكاة			
صافي أصول الأوقاف - نقدية			