

جمعية بصمة للخدمات الإنسانية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٥٧٠٥٠٠

الطائف * المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

فهرست

* تقرير مراجع الحسابات المستقل.

* بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

ج - قائمة التغير في صافي الأصول عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

د- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م.

* إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (١١)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (١٢) حتى رقم (١٩)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / جمعية بصفة للخدمات الإنسانية

الطائف - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بصفة للخدمات الإنسانية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمسؤولياتنا السلوكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة غير هادفة للربح 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.
- المكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد 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 للمنشأة.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية، ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المكتب ونظّل المسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.



شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع :

التاريخ : ١٤٤٧/٠٨/١٣ هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٠٢/٠١ م

جمعية بصفة للخدمات الإنسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٥٧٠٥٠٠
الطائف * المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
نقد ونقد معادل	٩	١١٨,١٩٢	٥١,٢٧٣
الأرصدة المدينة الأخرى	١٠	٤,٠٠٠	٣,٤٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٢٢,١٩٢	٥٤,٦٧٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الممتلكات والمعدات	١٢	٦,٢٢٢	٧,٩٢٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,٢٢٢	٧,٩٢٤
إجمالي الأصول		١٢٨,٤١٤	٦٢,٥٩٧
الالتزامات المتداولة			
الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى	١٢	٨,٠٥٠	٣٣,٠١٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨,٠٥٠	٣٣,٠١٥
إجمالي المطلوبات		٨,٠٥٠	٣٣,٠١٥
الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	بيان (ب)		(٧٠,٤١٨)
صافي الأصول المقيدة	بيان (ب)		١٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		١٢٠,٣٦٤	٢٩,٥٨٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٢٨,٤١٤	٦٢,٥٩٧

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية بصمة للخدمات الإنسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٥٧٠٥٠٠
الطائف * المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٤ م	الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م				قائمة الأنشطة
	الإجمالي	المقيدة	الأوقاف	غير المقيدة	
٤٧٣	٤٩,٢٢١	-	-	٤٩,٢٢١	التبرعات والهبات النقدية
-	٥٣٨,٧٦٣	-	٥٣٨,٧٦٣	-	التبرعات والهبات النقدية المقيدة (إيضاح رقم ١٣)
٤,٢٠٠	٣,٦٠٠	-	-	٣,٦٠٠	اشتراكات عضوية
٣٦,٦٧٥	-	-	-	-	التبرعات العينية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	منح حكومي - دعم التشغيل
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	منح حكومي - دعم البرامج والأنشطة
-	-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١٢٨,١٦٤)	-	١٢٨,١٦٤	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٤١,٣٤٨	٧٩١,٥٨٤	-	٦١٠,٥٩٩	١٨٠,٩٨٥	إجمالي بنود الدخل والتحويلات وإعادة التصنيف
٤١,٩٦٥	٥٦٣,٩٨٨	-	٥٣٧,٧٦٣	٢٦,٢٢٥	مصاريف البرامج والأنشطة (إيضاح رقم ١٤)
١٦,٣٢٠	٧٣,٨٦٦	-	-	٧٣,٨٦٦	مصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح رقم ١٥)
٣٦,٦٧٥	-	-	-	-	مساعداً عينية
٢,٦٠٠	٦١,٢٤٦	-	-	٦١,٢٤٦	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٧,٠٠٠	-	-	-	-	مصاريف جمع أموال
٦,٥٠٠	-	-	-	-	مصروفات الحوكمة
٧٠٦	١,٧٠٢	-	-	١,٧٠٢	مصاريف الاستهلاكات والاستقفاذات الممتلكات والمعدات
١١١,٧٦٦	٧٠٠,٨٠٢	-	٥٣٧,٧٦٣	١٦٣,٠٣٩	إجمالي المصروفات
٢٩,٥٨٢	٩٠,٧٨٢	-	٧٢,٨٣٦	١٧,٩٤٦	صافي التغير في صافي الأصول عن العمليات المستمرة
٢٩,٥٨٢	٩٠,٧٨٢	-	٧٢,٨٣٦	١٧,٩٤٦	صافي التغير في صافي الأصول قبل العمليات غير المستمرة
-	-	-	-	-	صافي مكاسب (خسائر) البنود الاستثنائية
٢٩,٥٨٢	٩٠,٧٨٢	-	٧٢,٨٣٦	١٧,٩٤٦	صافي التغير في صافي الأصول
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	٢٩,٥٨٢	-	١٠٠,٠٠٠	(٧٠,٤١٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول أول الفترة
٢٩,٥٨٢	١٢٠,٣٦٤	-	١٧٢,٨٣٦	(٥٢,٤٧٢)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



قائمة التغير في صافي الأصول الأولية عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
الرصيد في ٠٨ فبراير ٢٠٢٤ م	-	-	-	-
صافي التغير في صافي الأصول	(٧٠,٤١٨)	١٠٠,٠٠٠	-	٢٩,٥٨٢
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧٠,٤١٨)	١٠٠,٠٠٠	-	٢٩,٥٨٢
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٧٠,٤١٨)	١٠٠,٠٠٠	-	٢٩,٥٨٢
صافي التغير في صافي الأصول	١٧,٩٤٦	٧٢,٨٣٦	-	٩٠,٧٨٢
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٥٢,٤٧٢)	١٧٢,٨٣٦	-	١٢٠,٣٦٤

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية بصمة للخدمات الإنسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٥٧٠٥٠٠
الطائف * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٥/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م

بيان (د)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
٢٩,٥٨٢	٩٠,٧٨٢	صافي التغير في صافي الأصول
		<u>التسويات</u>
٧٠٦	١,٧٠٢	إهلاك الممتلكات والمعدات
(٣,٤٠٠)	(٦٠٠)	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
٣٣,٠١٥	(٢٤,٩٦٥)	التغير في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٩,٩٠٣	٦٦,٩١٩	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨,٦٣٠)	-	إضافة ممتلكات ومعدات والآلات
(٨,٦٣٠)	-	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
-	-	<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
-	-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٥١,٢٧٣	٦٦,٩١٩	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
-	٥١,٢٧٣	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٥١,٢٧٣	١١٨,١٩٢	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من رقم (٢) حتى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *



جمعية بصمة للخدمات الإنسانية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٥٧٠٥٠٠

الطائف * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية بصمة للخدمات الإنسانية.
- (٢) المركز الرئيسي : الطائف * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٥٧٠٥٠٠ بتاريخ ٢٠٢٤/٠٨/٠٢ م .
- (٤) أهداف الجمعية : جمعية تهدف إلى تحسين الخدمات الخيرية والتنمية من خلال برامج نوعية، وتحويل الأسر المستفيدة من الرعاية الاجتماعية إلى التنمية الاجتماعية
- (٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية:

(٧) أسس الإعداد والقياس :

يتم عرض واعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية ، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في عرض الأصول والالتزامات والايرادات والمصروفات.

وتقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها.

أسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

(٨) .. تابع السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية:

النقد وما في حكمها :

يتضمن من النقد بالصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة .

الممتلكات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس لغرض البيع .

وتقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً اليه المصاريف اللازمة لجعله صالحاً للاستخدام

يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات التالية :

لوحات	٢٠٪
آلات ومعدات مكتبية	١٥٪

يتم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة و إستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة .

يضاف إلى المبلغ الدفترى لبنود الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة استبدال جزء من هذه البنود عند تكبد التكلفة إذا كان من المتوقع أن يقدم هذا الجزء البديل منافع إضافية مستقبلية، ويلغى إثبات المبلغ الدفترى لتلك الأجزاء المستبدلة.

تقيد كافة مصاريف الصيانة والإصلاح الأخرى في قائمة الأنشطة في الفترة التي تم تكبدها فيها. يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، إذا كان ذلك مناسباً، عند توفر مؤشر على وجود تغيرات جوهرية منذ آخر تقرير مالي. يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد فوراً في حالة زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المقدرة للأصل.

- منافع ما بعد التوظيف :

تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالجمعية على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

- المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية:

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتتعترف الجمعية بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الجمعية أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والالتزام الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحق.

- مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالجمعية على أنها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام بالمنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.

جمعية بصمة للخدمات الإنسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٥٧٠٥٠٠
الطائف * المملكة العربية السعودية

- قائمة الأنشطة:

الإيرادات والتبرعات:

تعتبر التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول سواء كان ذلك في صورة نقدية أو في صورة أصول أخرى التي جهة ما ويتم تصنيف التبرعات التي تستلمها الجمعية من قبل المتبرعين التي تبرعات مقيدة وغير المقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعتها وشروط المتبرع.

المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية أي كان نوعها والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية وأما المساعدات المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها .

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(٠٩) نقد ونقد معادل:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
البنك العربي الوطني	٢٤	٥٠
مصرف الراجحي	١٠٥,٣٤٣	٥٠,٨٢٣
البنك الأهلي السعودي	١٢,٨٢٥	٤٠٠
الإجمالي	١١٨,١٩٢	٥١,٢٧٣

(١٠) الأرصدة المدينة الأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٥م	عام ٢٠٢٤م
اشتراكات عضوية مستحقة	٤,٠٠٠	٣,٤٠٠
الإجمالي	٤,٠٠٠	٣,٤٠٠

جمعية بصمة للخدمات الإنسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٥٧٠٥٠٠
الطائف * المملكة العربية السعودية

(١١) صافي الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها:

يتألف هذا البند مما يلي:

آلات ومعدات مكتبية	لوحات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٨٠	٨,١٥٠	٨,٦٣٠
-	-	-
٤٨٠	٨,١٥٠	٨,٦٣٠
١٥	٦٩١	٧٠٦
٧٢	١,٦٣٠	١,٧٠٢
٨٧	٢,٣٢١	٢,٤٠٨
٣٩٣	٥,٨٢٩	٦,٢٢٢
٤٦٥	٧,٤٥٩	٧,٩٢٤

التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
إضافات
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة
التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
استهلاك الفترة
الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
صافي قيمة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٢) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
دائنون (عبد العزيز العتيبي)	-	٢٤,٩٦٥
أنعاب مهنية شاملة ضريبة القيمة المضافة	٨,٠٥٠	٨,٠٥٠
الإجمالي	٨,٠٥٠	٣٣,٠١٥

جمعية بصفة للخدمات الإنسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٥٧٠٥٠٠
الطائف * المملكة العربية السعودية

(١٣) التبرعات والهبات النقدية المقيدة:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٥ م
السلة الغذائية - منصة تبرع	٧,٥١٧
كفالة اسر	٣٢,٠٠٠
تبرعات منح تعليمية	٢٦,٠٠٠
تبرعات تموينية -منصة احسان	١٠٥,٢٥٠
كفارة يمين -منصة احسان	٢٧٠,٠٠٠
سقى الماء -منصة احسان	٥٠,٠٠٠
سقى الماء -منصة تبرع	٢٠,٤٩٦
كسوة الشتاء	٢٧,٥٠٠
الإجمالي	٥٣٨,٧٦٣

(١٤) مصاريف البرامج والأنشطة :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
مصرفات برنامج السلة الغذائية	-	٢٣,٠٠٠
مصرفات برنامج ماء سبيل نقدي	٢٦,٢٢٥	١٥,٧٧٥
كفالة اسر	٣١,٠٠٠	-
تبرعات منح تعليمية	٢٦,٠٠٠	-
سقى الماء -منصة تبرع	٢٠,٤٩٦	-
كفارة يمين -منصة احسان	٢٧٠,٠٠٠	-
السلة الغذائية - منصة تبرع	٧,٥١٧	-
تبرعات تموينية -منصة احسان	١٠٥,٢٥٠	-
سقى الماء -منصة احسان	٥٠,٠٠٠	-
كسوة الشتاء	٢٧,٥٠٠	-
مصرفات برنامج ترميم منازل	-	٣,١٩٠
الإجمالي	٥٦٣,٩٨٨	٤١,٩٦٥

جمعية بصفة للخدمات الإنسانية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٠٠٠٥٧٠٥٠٠
الطائف * المملكة العربية السعودية

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٥ م	عام ٢٠٢٤ م
الرواتب والأجور متعاونين	٢٧,٠٠٠	٣,٠٠٠
دعاية وإعلان	٣,٥٧٦	٩٥٢
مصرفات أتعاب مهنية واستشارات	٨,٠٥٠	٨,٠٥٠
مصرفات مستلزمات مكتبية	٢,٠٧٤	٢,٣١٨
الكهرباء	٦,٤٠٩	-
مصرفات بنكية	٢٨٩	-
هاتف وانترنت	٤,٢٢١	-
مصاريف ضيافة ونظافة	٣,٧٢٧	٢,٠٠٠
تحميل وتنزيل	١,٠٥٠	-
صيانة واصلاح	١٧,٣٩٥	-
مصرفات اخرى	٧٥	-
الإجمالي	٧٣,٨٦٦	١٦,٣٢٠

(١٦) صافي الأصول المقيدة:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	الرصيد اول الفترة	المقيد خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
منح حكومي - دعم تأسيسي	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
منح حكومي - دعم التشغيل	-	١٠٠,٠٠٠	٢٨,١٦٤	٧١,٨٣٦
منح حكومي - دعم البرامج والانشطة	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
السلة الغذائية - منصة تبرع	-	٧,٥١٧	٧,٥١٧	-
كفالة أسر	-	٣٢,٠٠٠	٣١,٠٠٠	١,٠٠٠
تبرعات منح تعليمية	-	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	-
تبرعات تموينية - منصة احسان	-	١٠٥,٢٥٠	١٠٥,٢٥٠	-
كفارة يمين - منصة احسان	-	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	-
سقى الماء - منصة احسان	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-
سقى الماء - منصة تبرع	-	٢٠,٤٩٦	٢٠,٤٩٦	-
كسوة الشتاء	-	٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	-
الإجمالي	١٠٠,٠٠٠	٧٣٨,٧٦٣	٦٦٥,٩٢٧	١٧٢,٨٣٦

(١٧) الأحداث اللاحقة :

- لا توجد أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر علي القوائم المالية الحالية.

(١٨) أرقام المقارنة:

- الأرقام المقارنة تمثل الفترة المالية الأولى للجمعية من ٢٠٢٤/٠٢/٠٨ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

(١٩) الالتزامات المحتملة:

- لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية السنة.

- لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٠) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الجمعية في ١٤٤٧/٠٨/١٣ هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٨/٠١ م.