

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) 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 الخدمات الإنسانية مركز الجحفة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 مسؤوليات 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 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 جوهرية، 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)

السادة / جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة

المحترمين

(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، ومسئولياتنا 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 خلصنا 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

٠٧ رمضان ١٤٤٥هـ

١٧ مارس ٢٠٢٤م

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
		(٣)	النقد لدى البنوك
٢,١٦٤,٦٤٩	٣,٦١٠,٩٤٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,١٦٤,٦٤٩	٣,٦١٠,٩٤٤		الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٧,٦١١	٦,٢٧١	(٤)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٧,٦١١	٦,٢٧١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,١٧٢,٢٦٠	٣,٦١٧,٢١٥		إجمالي الموجودات
			صافي الأصول
٩٢٩,٢٤٠	٦٣٧,٢٨٩		صافي الأصول غير المقيدة
٣١٨,١٥٤	١,٤٤٢,٩٧٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٩٢٤,٨٦٦	١,٥٣٦,٩٥٦		صافي أصول الأوقاف
٢,١٧٢,٢٦٠	٣,٦١٧,٢١٥		إجمالي صافي الأصول
٢,١٧٢,٢٦٠	٣,٦١٧,٢١٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أوقــــــــــــــــاف	مقــــــــــــــــبــــــــــــــــدة	غــــــــــــــــير مقــــــــــــــــبــــــــــــــــدة	ايضاح	
٣٣٠,٦٨٩	٥٥,٧٦٣	-	-	٥٥,٧٦٣		الإيرادات والمكاسب
٨١٢,٤٧٥	١,٠٦٤,١٠٥	-	١,٠٦٤,١٠٥	-	(٥)	التبرعات النقدية العامة
٩٢٢,٣٩٠	٦١٢,٠٩٠	٦١٢,٠٩٠	-	-		التبرعات النقدية المقيّدة
٥٦٧,٢٤٠	٢٩٦,٥٠٠	-	٢٩٦,٥٠٠	-		تبرعات الأوقاف
٢,٠٠٠	٠	-	-	-		التبرعات العينية
٣٦٣,٢١٩	٤٨٨,٢٦٥	-	٤٨٨,٢٦٥	-		اشتراكات الأعضاء
١٤٠,٠٠٠	٣٦٩,٢٠٠	-	٣٦٩,٢٠٠	-	(٦)	زكاة الأموال
٢٠٠,٠٠٠	٠	-	-	-		دعم منصة احسان
٣٦,٠٠٠	٠	-	٠	-	(٧)	الإعانات الحكومية
٠	٤٠,٢٠٩	-	-	٤٠,٢٠٩		إيرادات أنشطة
						ضريبة مستردة
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-		(١,٠٩٣,٢٥٤)	١,٠٩٣,٢٥٤		إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٣,٣٧٤,٠١٣	٢,٩٢٦,١٣٢	٦١٢,٠٩٠	١,١٢٤,٨١٦	١,١٨٩,٢٢٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
						المصروفات والخسائر
١,٣٥٩,٠٢٩	١,١٣١,٦١٣	-	-	١,١٣١,٦١٣	(٨)	مصروفات الأنشطة
٠	٢٥٨,٤٣٣	-	-	٢٥٨,٤٣٣		مساعدات عينية
٤٥٨,٠٣٩	٨٩,٧٩١	-	-	٨٩,٧٩١	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٣٤٠	١,٣٤٠	-	-	١,٣٤٠	(٤)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٨١٨,٤٠٨	١,٤٨١,١٧٧	٠	٠	١,٤٨١,١٧٧		إجمالي المصروفات والخسائر
١,٥٥٥,٦٠٥	١,٤٤٤,٩٥٥	٦١٢,٠٩٠	١,١٢٤,٨١٦	(٢٩١,٩٥١)		التغيير في صافي الأصول
٦١٦,٦٥٥	٢,١٧٢,٢٦٠	٩٢٤,٨٦٦	٣١٨,١٥٤	٩٢٩,٢٤٠		صافي الأصول في بداية السنة
٢,١٧٢,٢٦٠	٣,٦١٧,٢١٥	١,٥٣٦,٩٥٦	١,٤٤٢,٩٧٠	٦٣٧,٢٨٩		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٦١٦,٦٥٥	٢,٤٧٦	٨٢,٥٦٣	٥٣١,٦١٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
١,٥٥٥,٦٠٥	٩٢٢,٣٩٠	٢٣٥,٥٩١	٣٩٧,٦٢٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,١٧٢,٢٦٠	٩٢٤,٨٦٦	٣١٨,١٥٤	٩٢٩,٢٤٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢,١٧٢,٢٦٠	٩٢٤,٨٦٦	٣١٨,١٥٤	٩٢٩,٢٤٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٤٤٤,٩٥٥	٦١٢,٠٩٠	١,١٢٤,٨١٦	(٢٩١,٩٥١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٦١٧,٢١٥	١,٥٣٦,٩٥٦	١,٤٤٢,٩٧٠	٦٣٧,٢٨٩	

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٥٥٥,٦٠٥	١,٤٤٤,٩٥٥	التغير في صافي الاصول
١,٣٤٠	١,٣٤٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٥٥٦,٩٤٥	١,٤٤٦,٢٩٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
١,٥٥٦,٩٤٥	١,٤٤٦,٢٩٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٠٧,٧٠٤	٢,١٦٤,٦٤٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,١٦٤,٦٤٩	٣,٦١٠,٩٤٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة

(١/٢) المركز الرئيسي : الجحفة - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤) بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة

تحسين المستوى المعيشي للمستفيدة

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 الخدمات الإنسانية مركز الجحفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

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

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 الخدمات الإنسانية مركز الجحفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الممتلكات والالات والمعدات :-

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 وفقاً للمعدلات التالية :-

اثاث ومفروشات	١٠%	الالات والمعدات	٢٠%
---------------	-----	-----------------	-----

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت ذلك لوجود تكلفة وجهد لا يمرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية 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 الايرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٣) النقد وما في حكمه
٥٤٧,٢٤٥	٦٧٠,٩٨٧	مصرف الراجحي العام
٦,٦٠٠	-	مصرف الراجحي الزكاة
٨٣٦,٧٣٢	١,٥٥٨,٣٣٨	مصرف الراجحي كفالة الايتام
١٢٦,١٩٢	٢٢٠,٨٦٦	مصرف الراجحي تبرعات
٥٠٠,٣٢١	١,٠١٠,٢٧٢	مصرف الراجحي الوقف
١٣٧,٢٠٠	١٣٧,٢٠٠	مصرف الانماء
٩,٨٥٩	١٢,٧٨١	البنك الأهلي
٥٠٠	٥٠٠	مصرف الراجحي برامج وانشطة
٢,١٦٤,٦٤٩	٣,٦١٠,٩٤٤	

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	البيان
٣,٨٣٣	٣,٣٣٣	١,٦٦٧	٠	٥٠٠	١,١٦٧	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	أثاث ومفروشات
٣,٧٧٨	٢,٩٣٨	٢,٦٦٢	٠	٨٤٠	١,٨٢٢	٥,٦٠٠	٠	٠	٥,٦٠٠	الألات ومعدات
٧,٦١١	٦,٢٧١	٤,٣٢٩	٠	١,٣٤٠	٢,٩٨٩	١٠,٦٠٠	٠	٠	١٠,٦٠٠	الإجمالي

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) التبرعات النقدية المقيدة
٨١٢,٤٧٥	٨٥١,١٠٥	كفالة الايتام
-	١٥٣,٠٠٠	كفالة الارامل
-	٢٥,٠٠٠	تبرعات سلال رمضان
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات سلال غذائية
-	٥,٠٠٠	تبرعات حملة عمرة
٨١٢,٤٧٥	١,٠٦٤,١٠٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) تبرعات منصة احسان
١٤٠,٠٠٠	٢٥٩,٢٠٠	دعم منصة احسان
٠	٥٠,٠٠٠	تبرع من شركة التصنيع
٠	٦٠,٠٠٠	تبرع من مؤسسة الشيخ سليمان الراجحي
١٤٠,٠٠٠	٣٦٩,٢٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٧) إيرادات النشاط
١١,٠٠٠	-	إيرادات بناء خزانات
٢٥,٠٠٠	-	إيرادات اعانة زواج
٣٦,٠٠٠	٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مصروفات الأنشطة
٢٤٥,٣٢٦	٤٣٦,٠٠٩	مصروفات أنشطة دعائية
٨٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	الاسر الفقيرة
٦٣,٥٠٣	٤٥,٨٦١	مشروع اعانة الاسر الفقيرة
١٨٢,٨٨٠	١٨٣,٣٥٠	سلة غذائية
١٥٣,٠٠٠	١٣٩,٥٠٠	كفالة ايتام
١٠٦,٢٠٠	١٤٧,٩٠٠	مساعادات ارامل
٣٤٠,٤٦٠	-	مساعادات عينية
٨٥,٥٠٠	-	مساعادات معاقين ومعاقات
٣٣,٦٠٠	-	مصروفات بناء خزان مياة للمستفيدين
٢٠,٤٥٠	٧,٥٨٠	ترميم منازل المستفيدين
٢٠,٠٠٠	٨,٠٠٠	مساعادات زواج
١٤,٥٠٠	٤٢,٦١٦	معونة شتوية
٨,٠٠٠	٦,٥٠٠	حملة عمرة
١,٦١٠	١,٥٩٠	مصروفات عيد
-	٧٦,٢٠٠	مساعادات المطلقات والعوانس
-	٧,٦٥٠	مصروفات الاضاحي
-	٥,٩٩٤	إفطار صائم
-	١٠,٨٦٣	سداد فواتير كهرباء
١,٣٥٩,٠٢٩	١,١٣١,٦١٣	

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٢٠,٠٤٥	٥٧,٢٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٢,٠٦٦	١,٠٨٣	بريد وهاتف وانترنت
٦٨٢	١,١١٢	محروقات والتأمين وصيانة السيارات
٤٢٥,٠٤٥	٧٤٠	دعاية وإعلان
٢٠٠	٢,٢٧٠	ايجارات
٤,٢٠٠	٣,٧٢٦	مكتبية ومطبوعات
١,١٠٠	١,٣٨٩	الكهرباء ومياه
-	٦,٤٧٦	تامينات اجتماعية
-	٣٥٠	ضيافة ونظافة
-	٤,٧٠٠	تحميل وتنزيل
-	٦,٣٧٠	رسوم وبدلات
٤,٠٠٠	-	أجور تحميل وتنزيل
٧٠١	-	مصروفات اخري
-	٤,٣٧٥	اتعاب مهنية
٤٥٨,٠٣٩	٨٩,٧٩١	

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	<u>(١٠) صافي الأصول المقيدة</u>
.	٣١٨,١٥٤	.	٣١٨,١٥٤	تبرعات مقيدة لبرامج وانشطة الجمعية
٤٨٨,٢٦٥	.	٤٨٨,٢٦٥	.	تبرعات الزكاة
٧١١,٦٠٥	١٣٩,٥٠٠	٨٥١,١٠٥	.	كفالة الايتام
٥,١٠٠	١٤٧,٩٠٠	١٥٣,٠٠٠	.	كفالة الارامل
٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠	.	تبرعات سلال رمضان
٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	.	تبرعات سلال غذائية
.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.	تبرعات حملة عمرة
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	تبرع من شركة التصنيع (منصة احسان)
.	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.	تبرع من مؤسسة الشيخ سليمان الراجحي (منصة احسان)
١٨٣,٠٠٠	٧٦,٢٠٠	٢٥٩,٢٠٠	.	منصه احسان كفالة ارامل ومطلقات
<u>١,٤٤٢,٩٧٠</u>	<u>٧٩٦,٧٥٤</u>	<u>١,٩٢١,٥٧٠</u>	<u>٣١٨,١٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>
				<u>(١١) عام</u>

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .