

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجفة

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقدير 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

المحترمين

السادة / جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجففة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الخدمات الإنسانية مركز الجففة، (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 (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعده، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الخدمات الإنسانية مركز الجففة (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 الهدافة للربح والمعايير 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 توضيحيها في قسم مسئoliات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئoliات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير 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 مقتضي 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 بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية .





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجففة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئولييات 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 سواءً 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعود جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئوليياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 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 شكًّا 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 المستقلة قد تتسبيب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنتائج المراجعة وتوصيات المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحدّد إثباتات عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا أن 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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٥ شعبان ١٤٤٦ هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجفة
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات المتداولة	الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
النقد لدى البنوك			٦,٤٤٦,٧٢٣	٣,٦١٠,٩٤٤
اجمالي الموجودات المتداولة			٦,٤٤٦,٧٢٣	٣,٦١٠,٩٤٤
الأستثمارات والأصول المالية				
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي			٤,٩٣١	٦,٢٧١
اجمالي الموجودات غير المتداولة			٤,٩٣١	٦,٢٧١
اجمالي الموجودات			٦,٤٥١,٦٥٤	٣,٦١٧,٢١٥
الالتزامات وصافي الأصول				
الالتزامات المتداولة				
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى			٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
اجمالي الالتزامات المتداولة			٣,٤٥٠	٣,٤٥٠
الالتزامات غير المتداولة				
مخصص مكافأة ترك الخدمة			٣,٠٧٥	٣,٠٧٥
اجمالي الالتزامات غير المتداولة			٣,٠٧٥	٣,٠٧٥
اجمالي الالتزامات			٦,٥٢٥	٦,٥٢٥
صافي الأصول				
صافي الأصول غير المقيدة			٢٤٧,٢٠١	٦٣٧,٢٨٩
صافي الأصول المقيدة			٢,٩١٠,٧٥٩	١,٤٤٢,٩٧٠
صافي أصول الأوقاف			٣,٢٨٧,١٦٩	١,٥٣٦,٩٥٦
اجمالي صافي الأصول			٦,٤٤٥,١٢٩	٣,٦١٧,٢١٥
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول			٦,٤٥١,٦٥٤	٣,٦١٧,٢١٥

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقدرة	مقدرة	أوقاف	م٢٠٢٤	م٢٠٢٣
البرعات العامة	١٤٤,١٥١	-	-	-	١٤٤,١٥١	٥٥,٧٦٣
البرعات التقدمة	-	١,٦٩٥,٧٥٨	١,٦٩٥,٧٥٨	-	(٦)	١,٠٦٤,١٠٥
تبرعات الأوقاف	-	-	-	-	-	٦١٢,٠٩٠
البرعات العينية	٥٧,٨٠٠	-	-	-	٥٧,٨٠٠	٢٩٦,٥٠٠
اشتراكات الأعضاء	٢,٦٠٠	-	-	-	٢,٦٠٠	-
زكاة الأموال	-	٦٨١,٤٣٩	٦٨١,٤٣٩	-	-	٤٨٨,٢٦٥
دعم منصة احسان	-	-	-	-	-	٣٦٩,٢٠٠
تبرعات تخفيض التزام	١٨,٠٠٠	-	-	-	١٨,٠٠٠	-
ضريبة مسترددة	-	-	-	-	-	٤٠,٢٠٩
صافي الأصول المحررة من القبود	١٠٥,٥٤٥	-	-	-	١٠٥,٥٤٥	-
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	-	-	(٩٠٩,٤٠٨)	-	-	٢,٩٢٦,١٣٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٩٠٩,٤٠٨	١,٤٦٧,٧٨٩	١,٧٥٠,٢١٣	٤,٤٥٥,٥٠٦	١,٢٣٧,٥٠٤	-
المصروفات والخسائر	-	-	-	-	-	-
مساعدات نقدية	-	-	-	-	-	٢٣٢,١٠٠
مساعدات زكاة	٦٦٦,٣٠٨	-	-	-	٦٦٦,٣٠٨	-
مصاريفات الأنشطة	٦٣٧,٠٨٠	-	-	-	٦٣٧,٠٨٠	٨٩٩,٥١٣
مساعدات عينية	١٩٢,٧٠٩	-	-	-	١٩٢,٧٠٩	٢٥٨,٤٣٣
المصاريفات العمومية والإدارية	١٣٠,١٥٥	-	-	-	١٣٠,١٥٥	٨٩,٧٩١
أهلاك العقارات والآلات والمعدات	١,٣٤٠	-	-	-	١,٣٤٠	١,٣٤٠
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٦٢٧,٥٩٢	-	-	-	١,٦٢٧,٥٩٢	١,٤٨١,١٧٧
التغيير في صافي الأصول	(٣٩٠,٠٨٨)	١,٤٦٧,٧٨٩	١,٧٥٠,٢١٣	٢,٨٢٧,٩١٤	٢,٨٢٧,٩١٤	١,٤٤٤,٩٥٥
صافي الأصول في بداية السنة	٦٣٧,٢٨٩	١,٤٤٢,٩٧٠	١,٥٣٦,٩٥٦	٣,٢١٧,٢١٥	٣,٢١٧,٢١٥	٢,١٧٧,٢٦٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٤٧,٢٠١	٢,٩١٠,٧٥٩	٣,٢٨٧,١٦٩	٦,٤٤٥,١٢٩	٦,٤٤٥,١٢٩	٣,٦١٧,٢١٥

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجفة
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول أوقاف	صافي الأصول المقدمة	صافي الأصول غير المقدمة	إيضاح
٢,١٧٢,٢٦٠	٩٢٤,٨٦٦	٣١٨,١٥٤	٩٢٩,٢٤٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٤٤٤,٩٥٥	٦١٢,٠٩٠	١,١٢٤,٨١٦	(٢٩١,٩٥١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٦١٧,٢١٥	١,٥٣٦,٩٥٦	١,٤٤٢,٩٧٠	٦٣٧,٢٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٦١٧,٢١٥	١,٥٣٦,٩٥٦	١,٤٤٢,٩٧٠	٦٣٧,٢٨٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,٨٧٢,٩١٤	١,٧٥٠,٢١٣	١,٤٦٧,٧٨٩	(٣٩٠,٠٨٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦,٤٤٥,١٢٩	٣,٢٨٧,١٦٩	٢,٩١٠,٧٥٩	٢٤٧,٢٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجففة
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
 المبالغ بالريال السعودي

الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٠٢٤ م ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣ م ٣١ ديسمبر
التغير في صافي الأصول	٢,٨٢٧,٩١٤	١,٤٤٤,٩٥٥
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	١,٣٤٠	-
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣,٠٧٥	-
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٢,٨٣٢,٣٢٩	١,٤٤٦,٢٩٥
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة	٣,٤٥٠	-
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٨٣٥,٧٧٩	١,٤٤٦,٢٩٥
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢,٨٣٥,٧٧٩	١,٤٤٦,٢٩٥
صافي التغير في رصيد النقدية	٣,٦١٠,٩٤٤	٢,١٦٤,٦٤٩
رصيد النقدية في بداية الفترة	٦,٤٤٦,٧٢٣	٣,٦١٠,٩٤٤
رصيد النقدية في نهاية الفترة		

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجفة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للفوائد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : الجفة - 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 المستفيدة

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريل السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 الجفة
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(٢/٢) العرف المحاسبي :

نقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

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

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق 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 لأساس النقدى .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة وحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلاعي :

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

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

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة

مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الممتلكات والآلات 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 :-

٦٢٠%	الآلات والمعدات	١٠%	اثاث ومفروشات
------	-----------------	-----	---------------

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضي والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق ايرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كعقارات استثمارية . وان المقارنات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفاع منها بالتجير بعد خصم الاستهلاكات المتردمة وآية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول لقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة:-

يجب 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:-

يجب 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 اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

الترعات العينية:-

يتم قيد الترعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإسلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لذلک السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك الترعات 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد وما في حكمه
٦٧٠,٩٨٧	٥٣٢,٣٢٧	مصرف الراجحي العام
-	-	مصرف الراجحي الزكاة
١,٥٥٨,٣٣٨	٣,٠١٤,١٠٥	مصرف الراجحي كفالة الاتمام
٢٢٠,٨٦٦	٣٧,٨٢٥	مصرف الراجحي تبرعات
١,٠١٠,٢٧٢	٢,٧٠٥,٩٢٠	مصرف الراجحي الوقف
١٣٧,٢٠٠	١٣٨,٨١٢	مصرف الإنماء
١٢,٧٨١	١٧,٢٣٤	البنك الأهلي
٥٠٠	٥٠٠	مصرف الراجحي برامج وانشطة
٣,٦١٠,٩٤٤	٦,٤٤٦,٧٢٣	

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجفة
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 الإضافات المتنمية للفوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١	إضافات خالل العام	الاستبعادات خالل العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجموع الأهلاك المستبعد	اهلاكات العام	مجموع الأهلاك في ٢٠٢٤/٠١/٠١	مجموع الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
آلات ومفروشات	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	١,٦٦٧	٥٠٠	٢,١٦٧	٢,٨٣٣	٣,٣٣٣	٣,٣٣٣	٣,٣٣٣
الآلات ومعدات	٥,٦٠٠	٠	٠	٥,٦٠٠	٢,٦٦٢	٨٤٠	٣,٥٠٢	٢,٠٩٨	٢,٩٣٨	٢,٩٣٨	٢,٩٣٨
الإجمالي	١٠,٦٠٠	٠	٠	١٠,٦٠٠	٤,٣٢٩	١,٣٤٠	٥,٦٦٩	٤,٩٣١	٦,٢٧١	٦,٢٧١	٦,٢٧١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م											
٣,٠٧٥											
٣,٠٧٥											

(٥) مخصص نهاية الخدمة

رصيد أول الفترة
 المكون خلال العام
 المحدد خلال العام
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجففة
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨٥١,١٠٥	١,٦٧٥,٧٥٨	كفالات الايتام
١٥٣,٠٠٠	-	كفالات ارامل
٢٥,٠٠٠	-	تبرعات سلال رمضانية
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات سلال غذائية
٥,٠٠٠	-	تبرعات حملة عمرة
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات كسوة شتاء
١,٠٦٤,١٠٥	١,٦٩٥,٧٥٨	
		(٧) تبرعات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٥٩,٢٠٠	-	دعم منصة احسان
٥٠,٠٠٠	-	تبرع من شركة التصنيع
٦٠,٠٠٠	-	تبرع من مؤسسة الشيخ سليمان الراجحي
٣٦٩,٢٠٠	٠	
		(٨) مساعدات نقدية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٨,٠٠٠	-	مساعدات زواج
١٤٧,٩٠٠	-	مساعدات ارامل
٧٦,٢٠٠	-	مساعدات المطلقات والعوانس
٢٣٢,١٠٠	٠	
		(٩) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٣٦,٠٠٩	٥٥٧,٠٠٣	مصروفات أنشطة دعائية
٤٢,٦١٦	١٩,٢٨٩	معونة شتوية
٦,٥٠٠	١٦,٠٠٠	حملة عمرة
٧,٦٥٠	١٢,٨٤٠	مصروفات الاضاحي
١٠,٨٦٣	١٣,٢٨٧	سداد فواتير كهرباء
٤٥,٨٦١	-	مشروع اعانة الاسر الفقيرة
١٨٣,٣٥٠	-	سلة غذائية
١,٥٩٠	-	مصروفات عيد
٥,٩٩٤	-	إفطار صائم
١٢,٠٠٠	-	الاسر الفقيرة
١٣٩,٥٠٠	-	كفالات ايتام
٧,٥٨٠	-	ترميم منازل المستفيدين
-	٢,٣٩٢	مشروع اعانة الاسر الفقيرة بالاجهزة الكهربائية
-	٢,٤٠٠	طباعة تقويم الصلاة
-	١٣,٨٦٩	مصروفات بناء خزان مياه للمستفيدين
٨٩٩,٥١٣	٦٣٧,٠٨٠	

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجففة
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٥٧,٢٠٠	٥٨,١٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
١,٠٨٣	-	بريد وهاتف وانترنت
١,١١٢	-	محروقات والتأمين وصيانة السيارات
٧٤٠	-	دعاية وإعلان
٢,٢٧٠	-	إيجارات توصيل متنوعة
-	١٨,٠٠٠	إيجارات
٣,٧٢٦	٢,٧٠٠	مكتبيّة ومطبوعات
١,٣٨٩	٦٤٣	الكهرباء ومياه
٦,٤٧٦	٩,٤٦٠	تأمينات اجتماعية
٣٥٠	-	ضيافة ونظافة
٤,٧٠٠	-	تحميل وتثبيل
٦,٣٧٠	١٢,١٢١	رسوم وبدلات
-	٣,٠٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
-	٩,١٧١	أجور تحميل وتثبيل
٤,٣٧٥	١٦,٨٨٥	اتعاب مهنية
٨٩,٧٩١	١٣٠,١٥٥	

جمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة
 مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
 منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١١) صافي الأصول المقيدة
٥٠٣,٣٩٦	٦٦٦,٣٠٨	٦٨١,٤٣٩	٤٨٨,٢٦٥	تبرعات الزكاة
٢,٣٨٧,٣٦٣	٠	١,٦٧٥,٧٥٨	٧١١,٦٠٥	كفالة الأيتام
٠	٥,١٠٠	٠	٥,١٠٠	كفالة الأرامل
٠	٢٥,٠٠٠	٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات سلال رمضانية
٠	٣٠,٠٠٠	٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات سلال غذائية
٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠	كسوة شتاء
٠	١٨٣,٠٠٠	٠	١٨٣,٠٠٠	منصه احسان كفالة ارامل ومطلقات
٢,٩١٠,٧٥٩	٩٠٩,٤٠٨	٢,٣٧٧,١٩٧	١,٤٤٢,٩٧٠	الإجمالي

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتر Gunn في الاستخدام للبرامج المشار إليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارية.
 * ان اغلب القيود التي تخص صافي الأصول المقيدة هي قيود تشغيلية فى شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات فى برامج ترتبط بأنشطة الجمعية ولا تتضمن القيود اى القيود طويلة الاجل او استثمارية او رأسمالية فى شراء الأصول .

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