

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 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
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 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 بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الخدمات الإنسانية مركز الجحفة (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 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات 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 الخدمات الإنسانية مركز الجحفة

(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 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٥ شعبان ١٤٤٦هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٥م

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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦,٤٤٦,٧٢٣	٣,٦١٠,٩٤٤
إجمالي الموجودات المتداولة		٦,٤٤٦,٧٢٣	٣,٦١٠,٩٤٤
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٤)	٤,٩٣١	٦,٢٧١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤,٩٣١	٦,٢٧١
إجمالي الموجودات		٦,٤٥١,٦٥٤	٣,٦١٧,٢١٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٣,٤٥٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٤٥٠	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٥)	٣,٠٧٥	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٠٧٥	٠
إجمالي الالتزامات		٦,٥٢٥	٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٤٧,٢٠١	٦٣٧,٢٨٩
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٢,٩١٠,٧٥٩	١,٤٤٢,٩٧٠
صافي أصول الأوقاف		٣,٢٨٧,١٦٩	١,٥٣٦,٩٥٦
إجمالي صافي الأصول		٦,٤٤٥,١٢٩	٣,٦١٧,٢١٥
إجمالي 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 لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقــــــــاف	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة		١٤٤,١٥١	-	-	١٤٤,١٥١	٥٥,٧٦٣
التبرعات النقدية المقيدة	(٦)	-	١,٦٩٥,٧٥٨	-	١,٦٩٥,٧٥٨	١,٠٦٤,١٠٥
تبرعات الأوقاف		-	-	١,٧٥٠,٢١٣	١,٧٥٠,٢١٣	٦١٢,٠٩٠
التبرعات العينية		٥٧,٨٠٠	-	-	٥٧,٨٠٠	٢٩٦,٥٠٠
اشتراكات الأعضاء		٢,٦٠٠	-	-	٢,٦٠٠	-
زكاة الأموال		-	٦٨١,٤٣٩	-	٦٨١,٤٣٩	٤٨٨,٢٦٥
دعم منصة احسان	(٧)	-	٠	-	٠	٣٦٩,٢٠٠
تبرعات تخفيض التزام		١٨,٠٠٠	-	-	١٨,٠٠٠	-
ضريبة مستردة		١٠٥,٥٤٥	-	-	١٠٥,٥٤٥	٤٠,٢٠٩
صافي الأصول المحررة من القيود		٩٠٩,٤٠٨	(٩٠٩,٤٠٨)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٢٣٧,٥٠٤	١,٤٦٧,٧٨٩	١,٧٥٠,٢١٣	٤,٤٥٥,٥٠٦	٢,٩٢٦,١٣٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف						
المصروفات والخسائر						
مساعدات نقدية	(٨)	٠	-	-	٠	٢٣٢,١٠٠
مساعدات زكاة		٦٦٦,٣٠٨	-	-	٦٦٦,٣٠٨	٠
مصروفات الأنشطة	(٩)	٦٣٧,٠٨٠	-	-	٦٣٧,٠٨٠	٨٩٩,٥١٣
مساعدات عينية		١٩٢,٧٠٩	-	-	١٩٢,٧٠٩	٢٥٨,٤٣٣
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	١٣٠,١٥٥	-	-	١٣٠,١٥٥	٨٩,٧٩١
اهلاك المقارنات والآلات والمعدات	(٤)	١,٣٤٠	-	-	١,٣٤٠	١,٣٤٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٦٢٧,٥٩٢	٠	٠	١,٦٢٧,٥٩٢	١,٤٨١,١٧٧
التغيير في صافي الأصول		(٣٩٠,٠٨٨)	١,٤٦٧,٧٨٩	١,٧٥٠,٢١٣	٢,٨٢٧,٩١٤	١,٤٤٤,٩٥٥
صافي الأصول في بداية السنة		٦٣٧,٢٨٩	١,٤٤٢,٩٧٠	١,٥٣٦,٩٥٦	٣,٦١٧,٢١٥	٢,١٧٢,٢٦٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٤٧,٢٠١	٢,٩١٠,٧٥٩	٣,٢٨٧,١٦٩	٦,٤٤٥,١٢٩	٣,٦١٧,٢١٥

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
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
 المبالم بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٢,١٧٢,٢٦٠	٩٢٤,٨٦٦	٣١٨,١٥٤	٩٢٩,٢٤٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
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 ٢٠٢٣م
٣,٦١٧,٢١٥	١,٥٣٦,٩٥٦	١,٤٤٢,٩٧٠	٦٣٧,٢٨٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٢,٨٢٧,٩١٤	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 ٢٠٢٤م

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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

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

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
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 المستوي 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 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 والاصدارات 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 الجحفة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٦٤)
منطقة حائل - 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع 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 ٢٠٢٤م

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 فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر 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 فى 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 أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي										
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
أثاث ومفروشات	٥,٠٠٠	٠	٠	٥,٠٠٠	١,٦٦٧	٥٠٠	٠	٢,١٦٧	٢,٨٣٣	٣,٣٣٣
الألات ومعدات	٥,٦٠٠	٠	٠	٥,٦٠٠	٢,٦٦٢	٨٤٠	٠	٣,٥٠٢	٢,٠٩٨	٢,٩٣٨
الإجمالي	١٠,٦٠٠	٠	٠	١٠,٦٠٠	٤,٣٢٩	١,٣٤٠	٠	٥,٦٦٩	٤,٩٣١	٦,٢٧١
(٥) مخصص نهاية الخدمة										
رصيد أول الفترة	٠									
المكون خلال العام	٣,٠٧٥									
المسدد خلال العام	-									
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣,٠٧٥									

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 ٢٠٢٤م

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

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 ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(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	-	ايجارات توصيل متنوعة
-	١٨,٠٠٠	ايجارات
٣,٧٢٦	٢,٧٠٠	مكتبية ومطبوعات
١,٣٨٩	٦٤٣	الكهرباء ومياه
٦,٤٧٦	٩,٤٦٠	تأمينات اجتماعية
٣٥٠	-	ضيافة ونظافة
٤,٧٠٠	-	تحميل وتنزيل
٦,٣٧٠	١٢,١٢١	رسوم وبدلات
-	٣,٠٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
-	٩,١٧١	أجور تحميل وتنزيل
٤,٣٧٥	١٦,٨٨٥	اتعاب مهنية
٨٩,٧٩١	١٣٠,١٥٥	

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 ٢٠٢٤ م

(١١) صافي الأصول المقيدة				
الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	
٥٠٣,٣٩٦	٦٦٦,٣٠٨	٦٨١,٤٣٩	٤٨٨,٢٦٥	تبرعات الزكاة
٢,٣٨٧,٣٦٣	.	١,٦٧٥,٧٥٨	٧١١,٦٠٥	كفالة الايتام
.	٥,١٠٠	.	٥,١٠٠	كفالة الارامل
.	٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠	تبرعات سلال رمضان
.	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	تبرعات سلال غذائية
٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.	كسوة شتاء
.	١٨٣,٠٠٠	.	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 المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها أعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة.
* ان اغلب القيود التي تخص صافي الاصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بانشطة الجمعية ولا تتضمن القيود اى القيود طويلة الاجل او استثمارية او راسمالية في شراء الاصول .

(١٢) عام

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