

جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الخدمات الإنسانية بالربيعية.
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الإنسانية بالربيعية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا 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 لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٤م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الخدمات الإنسانية بالربيعية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح
محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٥ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ١٥ يناير ٢٠٢٥ م



جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
		الموجودات المتداولة
٩١١,٩٠٥	(٣)	النقد وما في حكمه
٤,١٣٢	(٤)	المـمـخـزون
٩١٦,٠٣٧		مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٢٥,٧٤٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٠٠٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
١,٤٧٩,٨٣٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٠٩,٥٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٤٢٥,٦١٩		مجموع الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
١١,٠٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١١,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
		صافي الأصول
١,٠٢٢,٦٦٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٦٨,٨٧٢	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٢٣,٠٨٠		صافي أصول الأوقاف
٢,٤١٤,٦١٩		إجمالي صافي الأصول
٢,٤٢٥,٦١٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية المقيدة		٠	٩٨,٨١٠	٠	٩٨,٨١٠
الإعانات الحكومية	(٩)	٠	١١٢,٠٠٠	٠	١١٢,٠٠٠
التبرعات العينية المقيدة	(١٠)	٠	٤٠٣,٤٣٠	٠	٤٠٣,٤٣٠
إيرادات أخرى		٠	٢٨	٠	٢٨
تبرعات الزكاة العينية		٠	٤٤,٣٢٨	٠	٤٤,٣٢٨
تبرعات الزكاة		٠	٣٤١,٠٧٥	٠	٣٤١,٠٧٥
اشتراكات الأعضاء		٣,٢٠٠	٠	٠	٣,٢٠٠
إيرادات الأنشطة الغير مقيدة		٦٨,٣١٧	٠	٠	٦٨,٣١٧
التبرعات النقدية العامة		٤٨٦,٠١٨	٠	٠	٤٨٦,٠١٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٥٧,٥٣٥	٩٩٩,٦٧٠	٠	١,٥٥٧,٢٠٥
المصروفات والخسائر					
مصروفات عينية مقيدة	(١١)	٠	٧٢٤,٨٠٣	٠	٧٢٤,٨٠٣
مصروفات البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(١٢)	٠	١٢٣,١٩٥	٠	١٢٣,١٩٥
مصروفات الزكاة العينية		٠	٤٤,٣٢٨	٠	٤٤,٣٢٨
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٢٤٣,٧٨٠	٠	٠	٢٤٣,٧٨٠
مصروفات البرامج الأنشطة نقدية - غير مقيدة		٦٥,٠٠٠	٠	٠	٦٥,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٣)	٦٠,٣٣٧	٠	٠	٦٠,٣٣٧
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		١,٥٠٠	٠	٠	١,٥٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٤,٥٤٢	٠	٠	٤,٥٤٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٧٥,١٥٨	٨٩٢,٣٢٦	٠	١,٢٦٧,٤٨٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٨٢,٣٧٧	١٠٧,٣٤٥	٠	٢٨٩,٧٢٢
البند الاستثنائية					
تسويات اندماج فرع جمعية البر ببريدة - فرع الربيعية		٨٤٠,٢٩٠	١,٢٦١,٥٢٧	٢٣,٠٨٠	٢,١٢٤,٨٩٧
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٨٤٠,٢٩٠	١,٢٦١,٥٢٧	٢٣,٠٨٠	٢,١٢٤,٨٩٧
التغير في صافي الأصول		١,٠٢٢,٦٦٧	١,٣٦٨,٨٧٢	٢٣,٠٨٠	٢,٤١٤,٦١٩
صافي الأصول في بداية السنة		٠	٠	٠	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٠٢٢,٦٦٧	١,٣٦٨,٨٧٢	٢٣,٠٨٠	٢,٤١٤,٦١٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٤١٤,٦١٩	التغير في صافي الأصول
٤,٥٤٢	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٠٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
٢,٤٢٠,٦٦١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١١,٠٠٠	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٤,١٣٢)	المخزون
٢,٤٢٧,٥٢٩	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٠,٢٨٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١,٤٧٩,٨٣٩)	مشروعات تحت التنفيذ
(٥,٥٠٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(١,٥١٥,٦٢٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٩١١,٩٠٥	التغير في النقدية خلال السنة
٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٩١١,٩٠٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤) بتاريخ ٠١ / ٠٥ / ١٤٤٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١٥/١١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 الانسانية بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية 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 :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

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

(١/ج) 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 للأساس النقدي .

(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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

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 كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

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

جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٩١١,٩٠٥	النقد وما في حكمه
٩١١,٩٠٥	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٤) المخزون</u>
٤,١٣٢	أجهزة ومستلزمات ومواد غذائية
٤,١٣٢	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البـيـان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأثاث المكتبي	١٠%	٠	١١,٢٩٤	١١,٢٩٤	٠	١,٦٩٤	١,٦٩٤	٩,٦٠٠
الآلات والمعدات	١٥%	٠	٤,٩٦٨	٤,٩٦٨	٠	٧٤٥	٧٤٥	٤,٢٢٣
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	٠	٩,٥٢٣	٩,٥٢٣	٠	١,٤٢٨	١,٤٢٨	٨,٠٩٥
لوحات الدعاية والإعلان	١٥%	٠	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	٠	٦٧٥	٦٧٥	٣,٨٢٥
الإجمالي		٠	٣٠,٢٨٥	٣٠,٢٨٥	٠	٤,٥٤٢	٤,٥٤٢	٢٥,٧٤٣

(٦) الأصول غير الملموسة

البـيـان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٠	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	٤,٠٠٠
الإجمالي		٠	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	٤,٠٠٠

جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>
١,٠٠٤,١٨٩	مشروع مبنى الجمعية
٤٧٥,٦٥٠	مشروع عمارة سكنية
<u>١,٤٧٩,٨٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<u>(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى</u>
١١,٠٠٠	مصروفات مستحقة
<u>١١,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>
١٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التأسيس
١٢,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم القطاع
<u>١١٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<u>(١٠) التبرعات العينية المقيدة</u>
١٥,٧٤٠	تبرعات عينية - اسر محتاجة
٦٣,٨٠٠	تبرعات عينية - سلة رمضان
٥١,٦٧١	تبرعات عينية - تمور الصدقة
٥٧,٦٠٠	تبرعات عينية - تبرعات بطاقات شرائية
١٥٢,٩٧١	تبرعات عينية - سلة غذائية
٤,٦٤٨	تبرعات عينية - كفارة يمين
٥٧,٠٠٠	تبرعات عينية - لحوم الاضاحي
<u>٤٠٣,٤٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<u>(١١) مصروفات عينية مقيدة</u>
٢٥٠,٠٠٠	مصروفات عينية - اجهزة طبية
٨٧,٦٠٥	مصروفات عينية - سلة رمضان
٢٨,٢٤٠	مصروفات عينية - مواد غذائية
٣٧,٨٨٧	مصروفات عينية - تمور الصدقة
٥٧,٦٠٠	مصروفات عينية - مصروفات بطاقات شرائية
٢٠٤,٦٧١	مصروفات عينية - سلة غذائية
١,٨٠٠	مصروفات عينية - كفارة يمين
٥٧,٠٠٠	مصروفات عينية - لحوم الاضاحي
<u>٧٢٤,٨٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مصروفات البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة
١٥,٠٠٠	مصروفات تفريج الكرب
١٠٤,٠٧٠	مصروفات افطار صائم
٤,١٢٥	مصروفات تكاليف المساعدات
١٢٣,١٩٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مصروفات عمومية وإدارية
٢,١١٩	مطبوعات ومكتبية
١٣٥	تعبئة وتغليف
٢١٠	مصاريف الشحن
٤,٠٠٠	مصاريف حكومية - نقل كفالات
١,٠٤٣	مصاريف التأمين
٣,٤٤١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٣٠٠	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
٢,٧٠٠	مصاريف التراخيص
٧٧	مصاريف بنكية وعمولات
٢٤٠	اليافطات الإعلانية
٢٤,٨٥٣	الرواتب والأجور الأساسية
٦٥٨	صيانة وإصلاح
٤,٣٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٩٨٣	التأمين الطبي
٢٢٧	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١١,٠٠٠	مصروفات اخري
٦٠,٣٣٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
١,٣٦٨,٨٧٢	تبرعات وإيرادات مقيدة
١,٣٦٨,٨٧٢	الإجمالي