

جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٤ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الانسانية بالربيعية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٤) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

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 جوهرياً 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.
 - تقييم 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، 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.
 - تقييم 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 جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية الخدمات الانسانية 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: ١١ رمضان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٩١١,٩٠٥	٩٧٩,٥٣٥	(٣)	النقد ومافي حكمه
٤,١٣٢	٢,١٦٢	(٤)	المخزون
٩١٦,٠٣٧	٩٨١,٦٩٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٥,٧٤٣	٢١,٢٠١	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,٠٠٠	٢,٥٠٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
١,٤٧٩,٨٣٩	١,٤٧٩,٨٣٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٠٩,٥٨٢	١,٥٠٣,٥٤٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٤٢٥,٦١٩	٢,٤٨٥,٢٣٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
١,٠٢٢,٦٦٧	١,٣٨٣,٥٩٩		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٦٨,٨٧٢	١,٠٦٧,٥٥٨		صافي الأصول المقيدة
٢٣,٠٨٠	٢٣,٠٨٠		صافي أصول الأوقاف
٢,٤١٤,٦١٩	٢,٤٧٤,٢٣٧		إجمالي صافي الأصول
٢,٤٢٥,٦١٩	٢,٤٨٥,٢٣٧		إجمالي الالتزامات 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 ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل						
التبرعات النقدية العامة		١٥,٥١٨	٠	٠	١٥,٥١٨	٤٨٦,٠١٨
اشتراكات الأعضاء		٨٠٣	٠	٠	٨٠٣	٣,٢٠٠
إيرادات الأنشطة الغير مقيدة		٤٧٩,٢٦٧	٠	٠	٤٧٩,٢٦٧	٦٨,٣١٧
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٣٦١,٥٩٣	٠	٣٦١,٥٩٣	٩٨,٨١٠
المنح الحكومية	(١٠)	٠	٢١٥,٠٠٠	٠	٢١٥,٠٠٠	١١٢,٠٠٠
التبرعات العينية المقيدة	(١١)	٠	١٣٠,٧٦٨	٠	١٣٠,٧٦٨	٤٠٣,٤٣٠
إيرادات أخرى		٠	٠	٠	٠	٢٨
تبرعات الزكاة		٠	١٤٩,٦٠٢	٠	١٤٩,٦٠٢	٣٤١,٠٧٥
تبرعات الزكاة العينية		٠	٤٦,٠٥٠	٠	٤٦,٠٥٠	٤٤,٣٢٨
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٢٠٤,٣٢٧	(١,٢٠٤,٣٢٧)	٠	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		١,٦٩٩,٩١٥	(٣٠١,٣١٤)	٠	١,٣٩٨,٦٠١	١,٥٥٧,٢٠٥
المصروفات						
مصروفات مقيدة عينية ومشتراة	(١٢)	٣٦٦,٦١٣	٠	٠	٣٦٦,٦١٣	٧٢٤,٨٠٣
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		٤٢٤,١٨٧	٠	٠	٤٢٤,١٨٧	٢٤٣,٧٨٠
مصروفات الزكاة العينية		٤٦,٠٥٠	٠	٠	٤٦,٠٥٠	٤٤,٣٢٨
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١٣)	٣٦٧,٤٧٧	٠	٠	٣٦٧,٤٧٧	١٢٣,١٩٥
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة		٠	٠	٠	٠	٦٥,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٤)	١٢٨,٦١٤	٠	٠	١٢٨,٦١٤	٦٠,٣٣٧
مصروفات استنفاد الاصول غير الملموسة		١,٥٠٠	٠	٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٤,٥٤٢	٠	٠	٤,٥٤٢	٤,٥٤٢
إجمالي المصروفات		١,٣٣٨,٩٨٣	٠	٠	١,٣٣٨,٩٨٣	١,٢٦٧,٤٨٤
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		٣٦٠,٩٣٢	(٣٠١,٣١٤)	٠	٥٩,٦١٨	٢٨٩,٧٢٢
التغير في صافي الأصول		٣٦٠,٩٣٢	(٣٠١,٣١٤)	٠	٥٩,٦١٨	٢٨٩,٧٢٢

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 ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٨٩,٧٢٢	٥٩,٦١٨	التغير في صافي الأصول
٤,٥٤٢	٤,٥٤٢	إهلاك الأصول الثابتة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٢٩٥,٧٦٤	٦٥,٦٦٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٤,١٣٢)	١,٩٧٠	المخزون
٥٨٤,٦٢٦	٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
١١,٠٠٠	٠	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
٨٨٧,٢٥٨	٦٧,٦٣٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٧,١٠١)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢,٤٠٠)	٠	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٩,٥٠١)	٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٨٥٧,٧٥٧	٦٧,٦٣٠	التغير في النقدية خلال السنة
٥٤,١٤٨	٩١١,٩٠٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٩١١,٩٠٥	٩٧٩,٥٣٥	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
قائمة صافي الاصول
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول اوقاف	الإجمالي	
٨٤٠,٢٩٠	١,٢٦١,٥٢٧	٠	٢,١٠١,٨١٧	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
١٨٢,٣٧٧	١٠٧,٣٤٥	٢٣,٠٨٠	٣١٢,٨٠٢	التغير في صافي الأصول
١,٠٢٢,٦٦٧	١,٣٦٨,٨٧٢	٢٣,٠٨٠	٢,٤١٤,٦١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٠٢٢,٦٦٧	١,٣٦٨,٨٧٢	٢٣,٠٨٠	٢,٤١٤,٦١٩	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
٣٦٠,٩٣٢	(٣٠١,٣١٤)	٠	٥٩,٦١٨	التغير في صافي الأصول
١,٣٨٣,٥٩٩	١,٠٦٧,٥٥٨	٢٣,٠٨٠	٢,٤٧٤,٢٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

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 ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الخدمات الانسانية بالربيعية

(٢/١) المركز الرئيسى : 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 ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

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

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

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 ٢٠٢٥م

(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 كمصروفات 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 ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول 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 المقدر 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 ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
٩١١,٩٠٥	٩٧٩,٥٣٥	الإجمالي
٩١١,٩٠٥	٩٧٩,٥٣٥	
		(٤) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أجهزة ومستلزمات ومواد غذائية
٤,١٣٢	٢,١٦٢	الإجمالي
٤,١٣٢	٢,١٦٢	

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 ٢٠٢٥م

(٥) صافي الأصول الثابتة								
نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤%	٤٦,٠٨٢	٠	٤٦,٠٨٢	٠	٤٦,٠٨٢	٠	٠	٠
٢٠%	١٠٢,٠٠٠	٠	١٠٢,٠٠٠	٠	١٠٢,٠٠٠	٠	٠	٠
١٠%	٣٩,٦٥٩	٠	٣٩,٦٥٩	١,٦٩٤	٣٠,٠٥٩	٧,٩٠٦	٧,٩٠٦	٩,٦٠٠
١٥%	٩٩,٥٠٧	٠	٩٩,٥٠٧	٧٤٥	٩٥,٢٨٤	٣,٤٧٨	٣,٤٧٨	٤,٢٢٣
١٥%	١٠,٢٥٨	٠	١٠,٢٥٨	١,٤٢٨	٢,١٦٣	٦,٦٦٧	٦,٦٦٧	٨,٠٩٥
١٥%	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠	٦٧٥	٦٧٥	١,٣٥٠	٣,١٥٠	٣,٨٢٥
	٣٠٢,٠٠٦	٠	٣٠٢,٠٠٦	٢٧٦,٢٦٣	٤,٥٤٢	٢٨٠,٨٠٥	٢١,٢٠١	٢٥,٧٤٣

الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة								
نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٥%	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	١,٥٠٠	٧,٥٠٠	٢,٥٠٠	٤,٠٠٠
	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	١,٥٠٠	٧,٥٠٠	٢,٥٠٠	٤,٠٠٠

الإجمالي

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 ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٠٤,١٨٩	١,٠٠٤,١٨٩	مشروع مبنى الجمعية
٤٧٥,٦٥٠	٤٧٥,٦٥٠	مشروع عمارة سكنية
١,٤٧٩,٨٣٩	١,٤٧٩,٨٣٩	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	مصروفات مستحقة
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
.	٦١	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة يتيم
.	٨١,٦٣٧	تبرعات نقدية مقيدة - افطار صائم
.	٦٠٢	تبرعات نقدية مقيدة - الوقف الخيري
.	١	تبرعات نقدية مقيدة - كفارة يمين
.	١٠١	تبرعات نقدية مقيدة - الكسوة
.	١٤٥,٦٩٨	تبرعات نقدية مقيدة - اطعام الطعام
.	٢٢,٢١٠	تبرعات نقدية مقيدة - تفريج كربة
.	٦٣,٢٨٣	تبرعات نقدية مقيدة - المتجر الالكتروني
.	٤٨,٠٠٠	منحة مؤسسه سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
.	٣٦١,٥٩٣	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) الإعانات الحكومية
١٠٠,٠٠٠	.	المنح الحكومي - دعم التأسيس
١٢,٠٠٠	١٥,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم القطاع
.	٢٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التدريب والتعليم
١١٢,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	<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 ٢٠٢٥م

(١١) التبرعات العينية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
تبرعات عينية - اسر محتاجة		١٥,٧٤٠	٨,٥٠٠
تبرعات عينية - سلة رمضان		٦٣,٨٠٠	٥,٧٠٠
تبرعات عينية - تمور الصدقة		٥١,٦٧١	٣٨,٩٥٦
تبرعات عينية - لحوم الاضاحي		٥٧,٠٠٠	٢٩,٨٦٢
تبرعات عينية - سلة غذائية		١٥٢,٩٧١	٤٧,٧٥٠
تبرعات عينية - تبرعات بطاقات شرائية		٥٧,٦٠٠	٠
تبرعات عينية - كفارة يمين		٤,٦٤٨	٠
الإجمالي		٤٠٣,٤٣٠	١٣٠,٧٦٨
(١٢) المصروفات العينية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
مصروفات عينية - اكسية واغطية		٠	٣١,٣٩٠
مصروفات عينية - اجهزة منزلية		٠	١,١١٠
مصروفات عينية - سلة رمضان		٨٧,٦٠٥	٦٦,١٢٠
مصروفات عينية - مواد غذائية		٢٨,٢٤٠	١٢,٣٩٧
مصروفات عينية - تمور الصدقة		٣٧,٨٨٧	٤٠,٢٤٠
مصروفات عينية - مصروفات بطاقات شرائية		٥٧,٦٠٠	٤٤,٠٧٥
مصروفات عينية - سلة غذائية		٢٠٤,٦٧١	١٣٨,٥٧١
مصروفات عينية - كفارة يمين		١,٨٠٠	٢,٨٤٨
مصروفات عينية - لحوم الاضاحي		٥٧,٠٠٠	٢٩,٨٦٢
مصروفات عينية - اجهزة طبية		٢٥٠,٠٠٠	٠
الإجمالي		٧٢٤,٨٠٣	٣٦٦,٦١٣

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 ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة
٠	٨٨,٩٠٠	مصروفات دعم اسر محتاجة
٠	١٥,٠٠٠	مصروفات اعانات زواج
٠	١٤٠,٠٠٠	مصروفات برنامج فهم دروس تقوية الطلاب
١٥,٠٠٠	٢٦,٣١٥	مصروفات تفريج الكرب
١٠٤,٠٧٠	٩٧,٢٦٢	مصروفات افطار صائم
٤,١٢٥	٠	مصروفات تكاليف المساعدات
١٢٣,١٩٥	٣٦٧,٤٧٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٤) مصروفات عمومية وإدارية
٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات تكاليف تسويقية - أخرى
٢,٧٠٠	٦٠٠	مصروفات التراخيص
١,٠٤٣	٩٦٣	مصروفات التأمين
٣,٤٤١	٦,٩٦٤	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
٢٤,٨٥٣	٥٨,٠٧٤	مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
٤,٣٥٠	١٩,٩٩٣	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	مصروفات اخري متنوعة
٤,٠٠٠	٣١٦	مصروفات حكومية - رسوم
٧٧	٤٣٩	مصروفات بنكية وعمولات
٢,١١٩	٢٦٤	مصروفات مطبوعات
١٣٥	٠	مصروفات تعبئة وتغليف
٢١٠	٠	مصروفات الشحن
٦٥٨	٠	مصروفات صيانة وإصلاح
١,٩٨٣	٠	مصروفات التأمين الطبي
٢٢٧	٠	مصروفات اشتراكات وتصديقات
٣,٣٠٠	٠	مصروفات عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
٢٤٠	٠	مصروفات الياقات الاعلانية
٦٠,٣٣٧	١٢٨,٦١٤	الإجمالي