

جمعية الخدمات الانسانية بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الخدمات الانسانية بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠)
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
١٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الإنسانية بالقرين مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥)، 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 ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. 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.

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 خطأ، 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 الإنسانية بالقرين 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: ٢١ رجب ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٠ يناير ٢٠٢٦ م



جمعية الخدمات الانسانية بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠)
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	
			الاصول
			الاصول المتداولة
١٠	٢٤١,٢٤٣	(٣)	النقد ومافي حكمه
٠	١٣,٧٤٩	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٠	٣٢,٠٠٠	(٥)	المخزون
١٠	٢٨٦,٩٩٢		إجمالي الاصول المتداولة
			الاصول غير المتداولة
٠	٢٢٣,٤٢٥	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٠	١٦,٣٨٨	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
٠	٢٣٩,٨١٣		إجمالي الاصول غير المتداولة
١٠	٥٢٦,٨٠٥		إجمالي الاصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢,٣٠٠	٩,٢٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢,٣٠٠	٩,٢٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
(٢,٢٩٠)	٣٧٣,٩٥١		صافي الأصول غير المقيمة
٠	١٤٣,٦٥٥		صافي الأصول المقيمة
(٢,٢٩٠)	٥١٧,٦٠٥		إجمالي صافي الأصول
١٠	٥٢٦,٨٠٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الإنسانية بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة		٢٤٣,٥٥٠	٠	٢٤٣,٥٥٠	١٠
تبرعات خدمات تطوعية		١,٠٩٦,٤٥٥	٠	١,٠٩٦,٤٥٥	٠
تبرعات عينية		١١٥,٠٠٠	٠	١١٥,٠٠٠	٠
إيرادات الأنشطة		٣٧,٤٥٠	٠	٣٧,٤٥٠	٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٨٠,٨٩٦	٨٠,٨٩٦	٠
المنح الحكومية	(١٠)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان	(١١)	٠	٢٧٦,٤٠٩	٢٧٦,٤٠٩	٠
تبرعات الزكاة		٠	١٠٠,٥٢٤	١٠٠,٥٢٤	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤١٤,١٧٤	(٤١٤,١٧٤)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		١,٩٠٦,٦٢٩	١٤٣,٦٥٥	٢,٠٥٠,٢٨٣	١٠
المصروفات					
المساعدات العينية والمشتراة		٨٣,٠٠٠	٠	٨٣,٠٠٠	٠
مصروفات الزكاة		٩,٧١١	٠	٩,٧١١	٠
مصروفات دعم منصة احسان	(١٢)	٢٧٦,٤٠٩	٠	٢٧٦,٤٠٩	٠
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	(١٣)	١٢٨,٠٥٤	٠	١٢٨,٠٥٤	٠
مصروفات خدمات تطوعية		١,٠٩٦,٤٥٥	٠	١,٠٩٦,٤٥٥	٠
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	(١٤)	١٦٥,٢٠٧	٠	١٦٥,٢٠٧	٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٥)	٦٢,٦٢٨	٠	٦٢,٦٢٨	٢,٣٠٠
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		٨٦٢	٠	٨٦٢	٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١٣,٥٠٠	٠	١٣,٥٠٠	٠
إجمالي المصروفات		١,٨٣٥,٨٢٦	٠	١,٨٣٥,٨٢٦	٢,٣٠٠
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		٧٠,٨٠٣	١٤٣,٦٥٥	٢١٤,٤٥٧	٢,٢٩٠-
التغير في صافي الأصول خلال السنة		٧٠,٨٠٣	١٤٣,٦٥٥	٢١٤,٤٥٧	٢,٢٩٠-
البنود الاستثنائية		٣٠٥,٤٣٨	٠	٣٠٥,٤٣٨	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٣٠٥,٤٣٨	٠	٣٠٥,٤٣٨	٠
التغير في صافي الأصول		٣٧٦,٢٤١	١٤٣,٦٥٥	٥١٩,٨٩٥	٢,٢٩٠-
صافي الأصول في بداية السنة		٣٢٦,٠٧٦	٤٧١,٣٠٦	٧٩٧,٣٨٢	٧٠٥,٤٨٣
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٠٢,٣١٧	٦١٤,٩٦١	١,٣١٧,٢٧٧	٧٠٣,١٩٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الانسانية بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠)
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
(٢,٢٩٠)	٥١٩,٨٩٥	التغير في صافي الأصول
.	١٣,٥٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
.	٨٦٢	استنفاد الأصول غير ملموسة
(٢,٢٩٠)	٥٣٤,٢٥٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	(١٣,٧٤٩)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
.	(٣٢,٠٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
٢,٣٠٠	٦,٩٠٠	المخزون
١٠	٤٩٥,٤٠٨	مصروفات مستحقة وضم دائنة اخري
.	(٢٣٦,٩٢٥)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
.	(١٧,٢٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	(٢٥٤,١٧٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٠	٢٤١,٢٣٣	إضافات أصول غير ملموسة
.	١٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٠	٢٤١,٢٤٣	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الانسانية بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠)
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	الإجمالي	
٠	٠	٠	الرصيد في ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٤م
(٢,٢٩٠)	٠	(٢,٢٩٠)	التغير في صافي الأصول
(٢,٢٩٠)	٠	(٢,٢٩٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(٢,٢٩٠)	٠	(٢,٢٩٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م
٣٧٦,٢٤١	١٤٣,٦٥٥	٥١٩,٨٩٥	التغير في صافي الأصول
٣٧٣,٩٥١	١٤٣,٦٥٥	٥١٧,٦٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الخدمات الانسانية بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠)
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 بالقرين

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠) بتاريخ ٢٠ / ١٠ / ٢٠٢٤ م .

(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 بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠)
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 بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالاصول 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 بايضاح الاصول 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 بالقرين
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد ومافي حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
١٠	٢٤١,٢٤٣	الإجمالي
١٠	٢٤١,٢٤٣	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	نم مدينة ضريبة القيمة المضافة
٠	١٣,٧٤٩	الإجمالي
٠	١٣,٧٤٩	
		(٥) المـخـزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مستلزمات ومواد غذائية
٠	٣٢,٠٠٠	الإجمالي
٠	٣٢,٠٠٠	

جمعية الخدمات الانسانية بالقرين
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٦) 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	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٠%	٠	١٢٧,٤٧٩	١٢٧,٤٧٩	٠	١٢٧,٤٧٩	١١٦,٨٥٦	٠	السيارات
١٠%	٠	٣,٩٠٩	٣,٩٠٩	٠	٣,٩٠٩	٣,٦٦٥	٠	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١٠%	٠	٤,٣٠٠	٤,٣٠٠	٠	٤,٣٠٠	٣,٥٨٣	٠	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٥%	٠	٩٦,٢٣٧	٩٦,٢٣٧	٠	٩٦,٢٣٧	٩٤,٦٣٣	٠	مباني
١٥%	٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٤,٦٨٨	٠	أجهزة الاتصال والامن والحماية
٠	٢٣٦,٩٢٥	٢٣٦,٩٢٥	٢٣٦,٩٢٥	٠	٢٣٦,٩٢٥	٢٢٣,٤٢٥	٠	الإجمالي

(٧) 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	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٠%	٠	١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	٠	٨٦٢	١٦,٣٨٨	٠	رخص البرامج والأنظمة
٠	١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	١٧,٢٥٠	٠	٨٦٢	١٦,٣٨٨	٠	الإجمالي

جمعية الخدمات الانسانية بالقرين
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مستحقة
٢,٣٠٠	٩,٢٠٠	الإجمالي
٢,٣٠٠	٩,٢٠٠	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
٠	٤٤,٨٩٦	الإجمالي
٠	٣٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلخ الغذائية
٠	٨٠,٨٩٦	
		(١٠) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المنح الحكومي - دعم التأسيس
٠	١٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٠	١٠٠,٠٠٠	
		(١١) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	دعم منصة احسان - كفاله ماليه
٠	٢٣٠,٠٠٠	الإجمالي
٠	٤٦,٤٠٩	دعم منصة احسان - سداد فواتير كهرباء
٠	٢٧٦,٤٠٩	
		(١٢) دعم منصة إحسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات دعم منصة احسان - سداد فواتير كهرباء
٠	٤٦,٤٠٩	الإجمالي
٠	٢٣٠,٠٠٠	مصروفات دعم منصة احسان - كفالات ماليه
٠	٢٧٦,٤٠٩	

جمعية الخدمات الانسانية بالقرين
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٧٤٠٠٠)
 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 وانشطة مقيدة
٠	١٤,٠٠٠	مصروفات برامج كفالات
٠	٣١,٣٠٤	مصروفات برامج السله الغذائية
٠	٨٢,٧٥٠	مصروفات برامج منح حكومية التأسيس
٠	١٢٨,٠٥٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٤) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
٠	٢٥,٩٠٠	مصروفات برنامج سقيا الماء
٠	١٠,٥٠٠	مصروفات برنامج مساعدات مالية
٠	١,٠٠٠	مصروفات برنامج اجهزة كهربائية
٠	٢٤,١٧٦	مصروفات برنامج ترميم منازل
٠	١٣,٢٤٢	مصروفات برنامج السله الغذائية
٠	٣,٧٥٠	مصروفات برنامج خدمات تطوعيه
٠	٦٨,٠٨٨	مصروفات برنامج محمله علي النشاط
٠	١٤,٥٥٠	مصروفات برنامج جمع الاموال
٠	٤,٠٠٠	مصروفات برنامج حوكمه
٠	١٦٥,٢٠٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٥) مصروفات عمومية وإدارية
٢,٣٠٠	٩,٢٠٠	مصروفات اخري متنوعة
٠	١٠,٦٤٠	مصروفات صيانة وإصلاح
٠	٥,٠٠٠	مصروفات مكافآت وحوافز أخرى
٠	٥,٨٥٠	مصروفات تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٠	٢,١٤٦	مصروفات اشتراكات وتصديقات
٠	١٠,٧٥٠	مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
٠	٥,١٥٠	مصروفات تأمين سيارات
٠	١,٧٣٩	مصروفات استشارات
٠	٢,٢٠٠	مصروفات التراخيص
٠	٢,٣٩٢	مصروفات الدعاية والاعلان
٠	١٥٠	مصروفات غرامات ومخالفات
٠	٢,١٠٢	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	٤٣٩	مصروفات مستلزمات مكتبية
٠	٤,٣٦٨	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
٠	٢	مصروفات بنكية وعمولات
٠	٥٠٠	مصروفات الياقات والإعلانية
٢,٣٠٠	٦٢,٦٢٨	الإجمالي