

جمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٨)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٨)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

٢ - ١	١ . تقرير المراجع المستقل
٣	٢ . قائمة المركز المالي
٤	٣ . قائمة الأنشطة
٥	٤ . قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	٥ . إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
جمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل على تلك القوائم المالية بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٤ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

• تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفیصل محمد العنزی
محاسبون ومراجعون قانونيون

فیصل العنزی

ترخيص رقم ٥٤١ بتاريخ ١٠/٢١/١٤٣٧ هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية
في ٠٧ شعبان ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٦ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٨)

قائمة المركز المالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢١٠,١٤٤	٤٦٢,٦٩٤	(٥)	النقد وما يعادله
٢١٠,١٤٤	٤٦٢,٦٩٤		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢,٥٨٥	١٨,١٨١	(٦)	الممتلكات والمعدات (الصافي)
١٥,٨٢٠	١٣,٥٢٠	(٧)	الأصول غير الملموسة (الصافي)
٣٨,٤٠٥	٣١,٧٠١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٤٨,٥٤٩	٤٩٤,٣٩٥		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٨,٦٢٥	(٨)	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
-	٨,٦٢٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٩,٥٠٥	٢٦,٦٦٠	(٩)	التزام منافع الموظفين
٩,٥٠٥	٢٦,٦٦٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٩,٥٠٥	٣٥,٢٨٥		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٧,١٥٠	٣١٢,١١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢١١,٨٩٤	١٤٧,٠٠٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٢٣٩,٠٤٤	٤٥٩,١١٠		إجمالي صافي الأصول
٢٤٨,٥٤٩	٤٩٤,٣٩٥		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٨)

قائمة الأنشطة

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

الإيرادات والمكاسب:	إيضاح	غير المقيده	المقيده	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الزكاة	-	١٨,٠١٠	١٨,٠١٠	١٨,٠١٠	-
التبرعات النقدية المقيده	(١١)	٣٨٦,٧٢٠	٣٨٦,٧٢٠	٣٨٦,٧٢٠	٦٦٥,٤٥٢
التبرعات العينية	(١٢)	٣,٠٥٧,٩٠٠	-	٣,٠٥٧,٩٠٠	٣,١٥٨,٩٠٠
الإعانات الحكومية	(١٣)	-	١٥٠,٦٨٠	١٥٠,٦٨٠	٧١١,٥٣٢
دعم منصة احسان	(١٤)	-	١,٠٨٦,٠٠٠	١,٠٨٦,٠٠٠	٧٠٨,١٠٠
دعم منصة تبرع	(١٥)	-	٥٥,٩٣٩	٥٥,٩٣٩	١٧,٤٠٠
اشتراكات الاعضاء	-	٢,٤٠٠	-	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة	-	٨٤٢,٥٧٦	-	٨٤٢,٥٧٦	٥٦٥,٨٧٩
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	-	١,٨٣٤,٩٣٣	(١,٨٣٤,٩٣٣)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	-	٥,٧٣٧,٨٠٩	(١٣٧,٥٨٤)	٥,٦٠٠,٢٢٥	٥,٨٢٩,٦٦٣
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٦)	١٠٧,٩٤٥	-	١٠٧,٩٤٥	٨٨,٨٥١
مساعدات منصة إحسان	(١٧)	١,٠٠٠,٠٤٢	-	١,٠٠٠,٠٤٢	٩٩٠,٥٤٨
المساعدات العينية	(١٨)	٣,١٠٧,٩٠٠	-	٣,١٠٧,٩٠٠	٣,١٥٨,٩٠٠
مساعدات منصة تبرع	(١٩)	٦٠,٦٩٩	-	٦٠,٦٩٩	٣,٢٥٧
مصروفات المساعدات النقدية	(٢٠)	٧٠٠,٩٥٤	-	٧٠٠,٩٥٤	١,٠٨٤,٥٣٧
المصاريف العمومية والإدارية	(٢١)	٣٦٨,٤١٤	-	٣٦٨,٤١٤	٥٣٣,٣٦١
مساعدات الزكاة	-	٢٧,٥٠١	-	٢٧,٥٠١	٢,٦٠٠
استهلاك الممتلكات والمعدات	(٦)	٤,٤٠٤	-	٤,٤٠٤	٤,٤٠٤
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٢,٣٠٠	-	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	-	٥,٣٨٠,١٥٩	-	٥,٣٨٠,١٥٩	٥,٨٦٨,٧٥٨
صافي التغير في الأصول	-	٣٥٧,٦٥٠	(١٣٧,٥٨٤)	٢٢٠,٠٦٦	(٣٩,٠٩٥)
التحول بين البنود	(٧٢,٦٩٠)	٧٢,٦٩٠	-	-	-
الأصول في بداية السنة	-	٢٧,١٥٠	٢١١,٨٩٤	٢٣٩,٠٤٤	٢٧٨,١٣٩
صافي الأصول في نهاية السنة	-	٣١٢,١١٠	١٤٧,٠٠٠	٤٥٩,١١٠	٢٣٩,٠٤٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٨)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٩,٠٩٥)	٢٢٠,٠٦٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
٤,٤٠٤	٤,٤٠٤	إستهلاك الممتلكات والمعدات
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٧,٨٨٨	١٧,١٥٥	التزام منافع الموظفين المكون
(٢٤,٥٠٣)	٢٤٣,٩٢٥	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	٨,٦٢٥	التغير في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
(٢٤,٥٠٣)	٢٥٢,٥٥٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٦٨٥)	-	مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٣,٦٨٥)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,١٨٨)	٢٥٢,٥٥٠	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٢٣٨,٣٣٢	٢١٠,١٤٤	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٢١٠,١٤٤	٤٦٢,٦٩٤	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٣٣٨) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٤/١١/١٤٤٠ هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٩ م مقرها ونطاق خدماتها بالرميضة ويتمثل أهدافها في :
تقديم المساعدات المادية والعينية والأنسانية بالمجتمع السعودي
تقديم المساعدات العينية لكافة الفئات المحتاجة
وجميع الاهداف الاخرى المدرجة في النظام الاساسي للجمعية.

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

١-٣ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢-٣ الإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة

يتم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة الأرصدة المدينة عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً لشروط التعاقد. إن الصعوبات المالية التي قد يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفاقه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة تعتبر جميعها مؤشرات كبيرة وتعتبر أدلة موضوعية على الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بحد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهرية بحد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٣-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدّر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الغرض من إستخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الانتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الاستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

٤-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية، فقط عند وجود مؤشر على حدوث هبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط، وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل لتحديد مقدار خسائر الهبوط في القيمة أو عكس خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.

٥-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة للأصول المالية، ما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة في نهاية كل فترة مالية. يتم تخفيض قيمة الأصول المالية عند وجود دليل موضوعي، كنتيجة لحدث أو أحداث حصلت بعد الاعتراف المبدئي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المقدّرة لتلك الأصول المالية.

٦-٣ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة و التصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين ، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للجمعية على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة .

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

الممتلكات والمعداتالإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الايجار أيهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

٢٠ %

٢٠ %

١٥ %

البند

أجهزة والآلات وعدد

أثاث ومفروشات

لوحات

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها إذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أى إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي أنشأت من أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الانتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الانتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأنشطة عند استبعاد الأصل. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الانتاجي غير المحدد لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

البند

معدل الاستهلاك السنوي

رخص البرامج والأنظمة

١٠ %

تقوم الجمعية بالحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

يتم الاعتراف بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام مالي) أو الطرف المقابل (الأصل مالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تتحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الاثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

تقاس الارتباطات باستلام قرض، التي تستوفي الشروط لهذا الاثبات، بالتكلفة (التي قد تكون صفراً) مطروحاً منها هبوط القيمة.

تقاس الاستثمارات في الأسهم الممتازة غير القابلة للتحويل والأسهم العادية أو الممتازة غير القابلة للإعادة - إن وجدت- على النحو التالي:

إذا كانت الأسهم تتم المتاجرة فيها في سوق عامة أو يمكن قياس قيمتها العادلة خلاف ذلك بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما، فإنه يجب أن يقاس الاستثمار بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات ضمن قائمة الأنشطة

تقاس جميع الاستثمارات الأخرى من هذا القبيل بالتكلفة مطروحاً منها هبوط القيمة.

يتم إلغاء الإعتراف بالأصول المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول أو يتم تسويتها أو تحويل ويتم إلغاء إثبات الالتزام المالي (أو جزء من الالتزام المالي) فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد، أو إلغاؤه أو ينقضي.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والإلتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الإعتراف بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

الإثباتات الاولى

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله والذمم المدينة.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثباتات الاولى

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداه ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل .

منافع الموظفين

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الأنشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الإلتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الإلتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 .

المصروفات

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لأساس الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لأساس الإستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

(٥) النقد وما يعادله

بنك الراجحي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢١٠,١٤٤	٤٦٢,٦٩٤
٢١٠,١٤٤	٤٦٢,٦٩٤

جمعية الخدمات الانسانية بالريمضه
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) الممتلكات والمعدات (الصافي)

الإجمالي	لوحات	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	التكلفة
٣٦,٩٨٢	٩,٨٤٣	٣,٦٨٥	٧,٤٥٠	١٦,٠٠٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
٣٦,٩٨٢	٩,٨٤٣	٣,٦٨٥	٧,٤٥٠	١٦,٠٠٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٤,٣٩٧	٣,٧٧٢	٥٥٣	٢,٨٥٦	٧,٢١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٤٠٤	٩٨٤	٥٥٣	٧٤٥	٢,١٢٢	إضافات خلال السنة *
١٨,٨٠١	٤,٧٥٦	١,١٠٦	٣,٦٠١	٩,٣٣٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٨,٨١١	٥,٠٨٧	٢,٥٧٩	٣,٨٤٩	٦,٦٦٦	صافي القيمة الدفترية
٢٢,٥٨٥	٦,٠٧١	٣,١٣٢	٤,٥٩٤	٨,٧٨٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الاستهلاك

(٧) الأصول غير الملموسة (الصافي)

الأصول غير الملموسة (الصافي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التكلفة
في ١ يناير	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	في ١ يناير
إضافات خلال السنة	-	-	إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر
الاستهلاك			الاستهلاك
في ١ يناير	٤,٨٨٠	٧,١٨٠	في ١ يناير
إضافات خلال السنة	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر	٧,١٨٠	٩,٤٨٠	في ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية	١٥,٨٢٠	١٣,٥٢٠	صافي القيمة الدفترية

جمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أنعاب مهنية مستحقة
-	٨,٦٢٥	
-	٨,٦٢٥	

(٩) التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	في بداية السنة
١,٦١٧	٩,٥٠٥	المكون خلال السنة
٧,٨٨٨	١٧,١٥٥	المسدد خلال السنة
-	-	الرصيد في نهاية السنة
٩,٥٠٥	٢٦,٦٦٠	

* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

(١٠) صافي الأصول المقيّدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	تبرعات ترميم منازل - دعم منصة إحسان
-	٩٦,٠٠٠	تبرعات تسديد إيجارات المنازل - دعم منصة جود
-	٥١,٠٠٠	إعانة الوزارة - السلة الغذائية
٢١١,٨٩٤	-	
٢١١,٨٩٤	١٤٧,٠٠٠	

(١١) التبرعات النقدية المقيّدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المقيّد	غير المقيّد	
٢,٥٠٠	-	-	-	تبرعات تفريغ الكرب
-	٢٣,٦٥٦	٢٣,٦٥٦	-	تبرعات كفالات الأيتام
٧٥,٠٠٠	٧٧,٠٦٤	٧٧,٠٦٤	-	تبرعات بناء منازل - دعم مؤسسة الملوان الوقفية
-	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-	تبرعات ترميم منزل ايتام (كفيناكم) - دعم اوقاف محمد صالح العذل
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات تسديد إيجارات المنازل - دعم اوقاف عبدالله تركي الضحيان
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات مشروع الاسر المعسرة - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
-	٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	-	تبرعات تسديد إيجارات المنازل - دعم منصة جود
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات ترميم منزل
٥,٢٨٠	-	-	-	تبرعات دعم أسر محتاجة
٢٢,٥٣٤	-	-	-	تبرعات كفالات الأيتام
٢٤٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات أصبحر
٣١٨,٥٠٠	-	-	-	تبرعات دعم محطة تحلية مياه الرميضة
١,٦٣٨	-	-	-	تبرعات سداد فواتير كهرباء
٦٦٥,٤٥٢	٣٨٦,٧٢٠	٣٨٦,٧٢٠	-	

جمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المقيد	غير المقيد	
٧٥٨,٩٠٠	١,٢٥١,٩٠٠	-	١,٢٥١,٩٠٠	تبرعات عينية السلة الغذائية
-	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	تبرع عيني اثاث من مهدي الحازم
-	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	تبرعات دعم مشروع شبكات مياه الكراع - مؤسسة ابو داوود الخيرية
-	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	تبرعات دعم مشروع شبكات مياه قرية المزقار - مؤسسة ابو داوود الخيرية
-	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	تبرعات دعم مشروع شبكات مياه قرية مرمى الذيب - مؤسسة ابو داوود الخيرية
٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	مشروع شبكة مياه الحوية
٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	مشروع شبكة مياه قرية عشرة
٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	مشروع شبكات قرية فلج
٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	مشروع مياه قرية الفاتحة
٣,١٥٨,٩٠٠	٣,٠٥٧,٩٠٠	-	٣,٠٥٧,٩٠٠	

(١٣) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المقيد	غير المقيد	
-	٩٩,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	-	تبرعات مشروع التميز المؤسسي - دعم صندوق دعم الجمعيات
٩٩,٧٣٢	٥١,٦٨٠	٥١,٦٨٠	-	تبرعات دعم رواتب موظفي الجمعية - دعم صندوق دعم الجمعيات
٢٦١,٨٠٠	-	-	-	اعانه الوزارة السنوية - دعم التشغيل
٣٥٠,٠٠٠	-	-	-	اعانه الوزارة السنوية - الدعم الاجتماعي
٧١١,٥٣٢	١٥٠,٦٨٠	١٥٠,٦٨٠	-	

(١٤) دعم منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المقيد	غير المقيد	
-	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	-	تبرعات مشروع شبكات المياه لقرية الرميضة ١ و ٢ - دعم مؤسسة سليمان العليان الخيرية (عن طريق منصة احسان)
١٩٨,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	تبرعات تسديد اجارات منازل الأسر المتعقة - دعم منصة احسان
٤٧٥,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	-	تبرعات ترميم منازل - دعم منصة احسان
٣٥,١٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	تبرعات كفالات الأيتام - دعم منصة احسان
٧٠٨,١٠٠	١,٠٨٦,٠٠٠	١,٠٨٦,٠٠٠	-	

(١٥) دعم منصة تبرع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المقيد	غير المقيد	
١٠,٧٧٦	١٧,٤٧٢	١٧,٤٧٢	-	تبرعات تفريغ كرب (تسديد فواتير كهرباء) - دعم منصة تبرع
-	١٤,٤٠٠	١٤,٤٠٠	-	تبرعات ترميم منزل محترق - دعم منصة تبرع
-	١٣,٠٥٦	١٣,٠٥٦	-	تبرعات سقيا الماء - دعم منصة تبرع
-	١١,٠١١	١١,٠١١	-	تبرعات دعم ذوي الهمم - دعم منصة تبرع
٦,٦٢٤	-	-	-	تبرعات الزكاة - دعم منصة تبرع
١٧,٤٠٠	٥٥,٩٣٩	٥٥,٩٣٩	-	

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة

غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٧,٠١٣	-	٧٧,٠١٣	٨٨,٨٥١
٢٦,٩٨٣	-	٢٦,٩٨٣	-
٢,٧٠٠	-	٢,٧٠٠	-
٨٩٩	-	٨٩٩	-
٣٥٠	-	٣٥٠	-
١٠٧,٩٤٥	-	١٠٧,٩٤٥	٨٨,٨٥١

(١٧) مساعدات منصة إحسان

غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٠٠,٠٠٠	-	٨٠٠,٠٠٠	-
١٢٠,٠٠٧	-	١٢٠,٠٠٧	٢٠٤,٠٠١
٨٠,٠٣٥	-	٨٠,٠٣٥	٢٠٩,٩٢٩
-	-	-	٣٣,٢٣٩
-	-	-	٤٧٩,٠٠٠
-	-	-	١٥,٧٤٣
-	-	-	٤٨,٦٣٦
١,٠٠٠,٠٤٢	-	١,٠٠٠,٠٤٢	٩٩٠,٥٤٨

(١٨) المساعدات العينية

غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٢٥١,٩٠٠	-	١,٢٥١,٩٠٠	٧٥٨,٩٠٠
٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	-
٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	-
٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	-
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-
٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	-
-	-	-	٦٠٠,٠٠٠
-	-	-	٦٠٠,٠٠٠
-	-	-	٦٠٠,٠٠٠
-	-	-	٦٠٠,٠٠٠
٣,١٠٧,٩٠٠	-	٣,١٠٧,٩٠٠	٣,١٥٨,٩٠٠

(١٩) مساعدات منصة تبرع

غير المقيد	المقيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٧,٦٠٠	-	١٧,٦٠٠	-
١٧,٤٨٥	-	١٧,٤٨٥	-
١٤,٥٠٠	-	١٤,٥٠٠	-
١١,١١٤	-	١١,١١٤	-
-	-	-	٣,٢٥٧
٦٠,٦٩٩	-	٦٠,٦٩٩	٣,٢٥٧

جمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٠) مصروفات المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المقيد	غير المقيد	
٣٨,٠٨٨	٢١٢,١١٢	-	٢١٢,١١٢	مساعداات السلة الغذائية - أمانة الوزارة
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	مساعداات تسديد ايجارات منازل - دعم اوقاف عبدالله تركي الضحيان
-	٩٩,٥٠١	-	٩٩,٥٠١	مساعداات مشروع التميز المؤسسي - دعم صندوق دعم الجمعيات
٧٥,٠٠٠	٧٧,٠٦٣	-	٧٧,٠٦٣	مساعداات بناء منازل - دعم مؤسسة الملوان الوقفية
٥٣,٥٦٠	٦٨,٥٣٦	-	٦٨,٥٣٦	مساعداات كفالات الأيتام
-	٥٢,٧٩٩	-	٥٢,٧٩٩	مساعداات دعم الاسر المعسرة - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
١٣,٧٤٦	٥٠,٤٤٣	-	٥٠,٤٤٣	مساعداات إكمال بناء منازل
-	٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	مساعداات ترميم منزل ايتام (كفييناكم) - دعم اوقاف محمد صالح العذل
-	٥,٥٠٠	-	٥,٥٠٠	مساعداات تفريغ كرب - بناء خزانات
١٥,٠٠٠	-	-	-	مساعداات دعم المقبلين على الزواج
٢٧,٥٧٦	-	-	-	مساعداات افطار صائم
٣٨,٤٥٨	-	-	-	مساعداات تفريغ كرب الأسر المحتاجة
٨٠,٢٠٧	-	-	-	مساعداات تفريغ كرب - بناء منازل
٣,٤٧٥	-	-	-	مصاريف محطة تحلية مياه أصبحر
١٦,٤٥٩	-	-	-	مساعداات مشروع الفسحة المدرسية
٥٩٤,٩٥٣	-	-	-	مصاريف محطة تحلية مياه الرميضة
١١٦,٣٥١	-	-	-	مساعداات كسوة العيد
٧,٨٤٨	-	-	-	مصاريف شبكات مياه عشرة
٣,٨١٦	-	-	-	مصاريف محطة الجود
١,٠٨٤,٥٣٧	٧٠٠,٩٥٤	-	٧٠٠,٩٥٤	

(٢١) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٢٥,٩٠٠	٢٣١,٦٥٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٥٦,٨٩٦	٥١,٧٠٧	التأمينات الإجتماعية
١٥,٦٠٠	١٨,٣٠٢	مصاريف مكافآت وحوافز عمل
١٨,٠٠٠	١٨,٢٣٠	مصاريف إيجار مقر الجمعية
٧,٨٨٨	١٧,١٥٥	مصاريف نهاية الخدمة المكونة
٧,٠٠٠	٨,٦٢٥	تكاليف مهنية واستشارات
٦,٧٧٦	٧,٨٧٦	مصاريف بدلات وانتدابات
٨,٣٩٠	٦,٠٣٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩٧٠	٣,٧٤٩	مصاريف سفر وانتقالات
٣,٦٧٥	٣,٤٥٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	٧٣٠	مصاريف حكومية ورسوم ورخص
٤٩١	٥٠٠	مصاريف كهرباء ومياه
٣٥١,٥٨٦	٣٦٨,٠١٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢١) مصاريف عمومية وإدارية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١١٥	٢٣١	مصاريف صيانة عامة وترميمات
٤٧٦	١٧١	رسوم بنكية وعمولات
٢٤٦	-	أدوات كتابية ومطبوعات
١٧٣,٢٠٠	-	مصاريف دعاية وإعلان
٦٠	-	مصاريف محروقات وصيانة سيارات
١٥٠	-	تكاليف عماله مؤقتة
١,٧٧٨	-	مصاريف ضيافة ونظافة
١,١٥٠	-	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٤,٦٠٠	-	مصاريف المتجر الإلكتروني
٥٣٣,٣٦١	٣٦٨,٤١٤	

(٢٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(٢٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة.

(٢٤) إعتدال القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتدال للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٠٦ فبراير ٢٠٢٥ م