

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 ٢٠٢٥ م

جمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٨)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

٢-١	١ . تقرير المراجع المستقل
٣	٢ . قائمة المركز المالي
٤	٣ . قائمة الأنشطة
٥	٤ . قائمة التدفقات النقدية
٢١-٦	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 بالريميضة
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الإنسانية بالريميضة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ 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. ومسؤولياتنا 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.

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 تری أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهری، سواءً 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.

- تقييم 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 خالصنا 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.

- تقييم 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 وفصيل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



فصيل العنزي

ترخيص رقم ٥٤٦ بتاريخ ١٠/٢٢/١٤٣٧ هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية
في ١٤ رمضان ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٠٣ مارس ٢٠٢٦ م

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٦٢,٦٩٤	٤٢١,٦٩٢	(٥)	النقد وما يعادله
٤٦٢,٦٩٤	٤٢١,٦٩٢		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٨,١٨١	١٨,٣١٦	(٦)	الممتلكات والمعدات (الصافي)
١٣,٥٢٠	١١,٢٢٠	(٧)	الأصول غير الملموسة (الصافي)
٣١,٧٠١	٢٩,٥٣٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٩٤,٣٩٥	٤٥١,٢٢٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨,٦٢٥	٨,٦٢٥	(٨)	المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
٨,٦٢٥	٨,٦٢٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٦,٦٦٠	١٨,٠١٦	(٩)	التزام منافع الموظفين
٢٦,٦٦٠	١٨,٠١٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٥,٢٨٥	٢٦,٦٤١		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣١٢,١١٠	٣٥٦,٥٨٧		صافي الأصول غير المقيدة
١٤٧,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٤٥٩,١١٠	٤٢٤,٥٨٧		إجمالي صافي الأصول
٤٩٤,٣٩٥	٤٥١,٢٢٨		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) 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 ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	غير المقيدة	المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب:				
التبرعات النقدية العامة	٨٥٠,٩١٧	-	٨٥٠,٩١٧	٨٤٢,٥٧٦
التبرعات النقدية المقيدة	(١١) -	٢,٧٨٣,٠٠٠	٢,٧٨٣,٠٠٠	٣٨٦,٧٢٠
دعم منصة تبرع	(١٢) -	١٢١,١٦٢	١٢١,١٦٢	٥٥,٩٣٩
دعم منصة إحسان	(١٣) -	١,١٩٨,٨٠٠	١,١٩٨,٨٠٠	١,٠٨٦,٠٠٠
التبرعات العينية	(١٤) ٣,٢٧٣,١٥٠	-	٣,٢٧٣,١٥٠	٣,٠٥٥,٩٠٠
الإعانات الحكومية	(١٥) -	٣١٦,٠٢٦	٣١٦,٠٢٦	١٥٠,٦٨٠
تبرعات الزكاة	-	٢١,٩٠٠	٢١,٩٠٠	١٨,٠١٠
اشتراكات الأعضاء	٢,٤٠٠	-	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤,٥١٩,٨٨٨	(٤,٥١٩,٨٨٨)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٨,٦٤٦,٣٥٥	(٧٩,٠٠٠)	٨,٥٦٧,٣٥٥	٥,٦٠٠,٢٢٥
المصروفات والخسائر				
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٦) ٥٢,٠٠٧	-	٥٢,٠٠٧	١٠٧,٩٤٥
المصروفات المحملة على النشاط	(١٧) ٣١٦,٩١٩	-	٣١٦,٩١٩	-
المساعدات العينية	(١٨) ٣,٢٧٣,١٥٠	-	٣,٢٧٣,١٥٠	٣,١٠٧,٩٠٠
المساعدات النقدية	(١٩) ٤,٦٢٨,٩٠١	-	٤,٦٢٨,٩٠١	١,٧٦١,٦٩٥
المصاريف العمومية والإدارية	(٢٠) ٣٠٩,١٣٠	-	٣٠٩,١٣٠	٣٦٨,٤١٤
مساعدات الزكاة	١٤,٥٠٠	-	١٤,٥٠٠	٢٧,٥٠١
استهلاك الممتلكات والمعدات	(٦) ٤,٩٧١	-	٤,٩٧١	٤,٤٠٤
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧) ٢,٣٠٠	-	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٨,٦٠١,٨٧٨	-	٨,٦٠١,٨٧٨	٥,٣٨٠,١٥٩
صافي التغير في الأصول	٤٤,٤٧٧	(٧٩,٠٠٠)	(٣٤,٥٢٣)	٢٢٠,٠٦٦
الأصول في بداية السنة	٣١٢,١١٠	١٤٧,٠٠٠	٤٥٩,١١٠	٢٣٩,٠٤٤
صافي الأصول في نهاية السنة	٣٥٦,٥٨٧	٦٨,٠٠٠	٤٢٤,٥٨٧	٤٥٩,١١٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) 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 ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٢٠,٠٦٦	(٣٤,٥٢٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		<u>تعديلات لتسوية صافي الأصول</u>
٤,٤٠٤	٤,٩٧١	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١٧,١٥٥	٩,٠٨٩	التزام منافع الموظفين المكون
٢٤٣,٩٢٥	(١٨,١٦٣)	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨,٦٢٥	-	التغير في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
-	(١٧,٧٣٣)	المسدد من التزام منافع الموظفين
٢٥٢,٥٥٠	(٣٥,٨٩٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٥,١٠٦)	مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	(٥,١٠٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢٥٢,٥٥٠	(٤١,٠٠٢)	التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
٢١٠,١٤٤	٤٦٢,٦٩٤	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٤٦٢,٦٩٤	٤٢١,٦٩٢	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة - جمعية أهلية 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 الأهداف الأخرى المدرجة في النظام الأساسي 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.

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 الأرضة المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الأرضة 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 الأرضة 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 المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الغرض من استخدام 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 الإنتاجي 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 المبدي بتلك الأصول المالية يشير إلى تأثر التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الأصول المالية.

٦-٣ الأحكام المرتبطة بالتميزين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية وتنفيذه، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة والتصرف 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 والمعدات

الإثبات 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 إستهلاك الأراضي.

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

معدل الاستهلاك السنوي

٢٠%

٢٠%

١٥%

البند

أجهزة والآلات وعدد

اثاث ومفروشات

لوحات

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

مشروعات تحت التنفيذ

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

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المكتونة 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 الانتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمتها 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 للتقدم، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط.

البند

رخص البرامج والأنظمة

معدل الاستهلاك السنوي

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 الإثبات. 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 الإثبات، 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 اطفائه 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.

الإثبات الأولي

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

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين طويلة الأجل تقاس بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع أن 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

الإثبات الأولي

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة 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 إلغاؤه.

النقد وما يعادله

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

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 او 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 او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة بأستخدام 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 الإلتزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الإقتصادية لتسوية الإلتزام، ويتم قياس المخصص بإستخدام 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) أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدم في المستقبل .

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

(1/3) أ) 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 .

جمعية الخدمات الإنسانية بالرميضة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 استيفاءه من قبل الجمعية

(٥) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤٦٢,٦٩٤	٤٢١,٦٩٢
٤٦٢,٦٩٤	٤٢١,٦٩٢

بنك الراجحي

جمعية الخدمات الإنسانية بالريمضة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) الممتلكات والمعدات (الصافي)

الإجمالي	لوحات	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعديد	التكلفة		
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إضافات خلال السنة
٣٦,٩٨٢	٩,٨٤٣	٣,٦٨٥	٧,٤٥٠	١٦,٠٠٤			
٥,١٠٦	-	١,١٥٠	٣,٩٥٦	-			
٤٢,٠٨٨	٩,٨٤٣	٤,٨٣٥	١١,٤٠٦	١٦,٠٠٤			
١٨,٨٠١	٤,٧٥٦	١,١٠٦	٣,٦٠١	٩,٣٢٨			
٤,٩٧١	٩٨٤	٧٢٥	١,١٤٠	٢,١٢٢			
٢٣,٧٧٢	٥,٧٤٠	١,٨٣١	٤,٧٤١	١١,٤٦٠			
١٨,٣١٦	٤,١٠٣	٣,٠٠٤	٦,٦٦٥	٤,٥٤٤			
١٨,١٨١	٥,٠٨٧	٢,٥٧٩	٣,٨٤٩	٦,٦٦٦			

(٧) الأصول غير الملموسة (الصافي)

		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			
						التكلفة	
						في ١ يناير	
						إضافات خلال السنة	
						في ٣١ ديسمبر	
						الاستهلاك	
						في ١ يناير	
						إضافات خلال السنة	
						في ٣١ ديسمبر	
						صافي القيمة الدفترية	
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
		٢٣,٠٠٠		٢٣,٠٠٠		٢٣,٠٠٠	
		-		-		٢٣,٠٠٠	
		٢٣,٠٠٠		٢٣,٠٠٠		٢٣,٠٠٠	
		٩,٤٨٠		٧,١٨٠		٩,٤٨٠	
		٢,٣٠٠		٢,٣٠٠		٢,٣٠٠	
		١١,٧٨٠		٩,٤٨٠		١١,٧٨٠	
		١١,٢٢٠		١٣,٥٢٠		١١,٢٢٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أتعاب مهنية مستحقة
٨,٦٢٥	٨,٦٢٥	
٨,٦٢٥	٨,٦٢٥	

(٩) التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	في بداية السنة
٩,٥٠٥	٢٦,٦٦٠	
١٧,١٥٥	٩,٠٨٩	المكون خلال السنة
-	(١٧,٧٣٣)	المسدد خلال السنة
٢٦,٦٦٠	١٨,٠١٦	الرصيد في نهاية السنة

* 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 المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	تبرعات التدريب والتأهيل - دعم صندوق دعم الجمعيات
-	٦٨,٠٠٠	
٩٦,٠٠٠	-	تبرعات ترميم منازل - دعم منصة إحسان
٥١,٠٠٠	-	تبرعات تسديد إيجارات المنازل - دعم جمعية الإسكان التنموي
١٤٧,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد
-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات دعم مشروع شبكات المياه - دعم مؤسسه صالح العليان الخيرية عن طريق منصة إحسان
-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات دعم شبكات المياه - دعم مؤسسه سقاياه الأهليه
-	٥٩٨,٠٠٠	٥٩٨,٠٠٠	تبرعات دعم مشروع شبكات المياه - دعم مؤسسه صالح العليان الخيرية عن طريق منصة إحسان
-	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	تبرعات دعم تشغيلي - دعم مؤسسه محمد بن عبد العزيز الحبيب وأولاده
-	٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	تبرعات كفالات الأرامل - دعم مؤسسه فهد عبدالله العويضة الخيرية
-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات إقطار صائم
-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات السله الغذائية الرمضانيه - دعم مؤسسه فهد عبدالله العويضة الخيرية
-	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	تبرعات كفالات الأيتام - دعم وقف مواكب الأجر
-	٢,٧٨٣,٠٠٠	٢,٧٨٣,٠٠٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) التبرعات النقدية المقيدة (تمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
٢٣,٦٥٦	-	-	-	تبرعات كفالات الأيتام
٥٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات ترميم منازل
٧٧,٠٦٤	-	-	-	تبرعات بناء منازل - دعم مؤسسة الملوان الوقفية
٥٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات مشروع الاسر المعسرة - دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات تسديد إيجارات المنازل - دعم أوقاف عبدالله تركي الضحيان
٥١,٠٠٠	-	-	-	تبرعات تسديد إيجارات المنازل - دعم جمعية الإسكان التنموي
٣٥,٠٠٠	-	-	-	تبرعات ترميم منزل ايتام (كفيتناكم) - دعم أوقاف محمد صالح العذل
٣٨٦,٧٢٠	٢,٧٨٣,٠٠٠	٢,٧٨٣,٠٠٠	-	

(١٢) دعم منصة تبرع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
-	٣٠,٢٨٢	٣٠,٢٨٢	-	تبرعات زكاة
١٣,٠٥٦	١٨,٠٤٨	١٨,٠٤٨	-	تبرعات سقيا الماء
-	١٠,٥٦٠	١٠,٥٦٠	-	تبرعات تفريج كرب
١١,٠١١	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	تبرعات دعم ذوي الهمم
-	٦,١٩٢	٦,١٩٢	-	تبرعات دعم مرضى السرطان
-	٤,٣٢٠	٤,٣٢٠	-	تبرعات السله الغذائية
-	٣٨,٤٠٠	٣٨,٤٠٠	-	تبرعات دعم حفر بئر قرية الحداب
-	٣,٣٦٠	٣,٣٦٠	-	تبرعات دعم تأثيث منازل
١٧,٤٧٢	-	-	-	تبرعات تفريج كرب (تسديد فواتير كهرباء)
١٤,٤٠٠	-	-	-	تبرعات ترميم منزل محترق
٥٥,٩٣٩	١٢١,١٦٢	١٢١,١٦٢	-	

(١٣) دعم منصة إحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
-	٨٠٨,٠٠٠	٨٠٨,٠٠٠	-	تبرعات دعم مشروع ترقية محطه التحليه (الجود)
٧٠,٠٠٠	١٦٤,٨٠٠	١٦٤,٨٠٠	-	تبرعات كفالات الأيتام
-	١١٨,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	-	تبرعات مشروع تأثيث منازل المتعفيين
١٢٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	-	تبرعات تسديد ايجارات منازل الأسر المتعقفة
٩٦,٠٠٠	-	-	-	تبرعات ترميم منازل
٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات مشروع شبكات المياه لقرية الرميضة ١ و ٢ - دعم مؤسسة سليمان العليان الخيرية
١,٠٨٦,٠٠٠	١,١٩٨,٨٠٠	١,١٩٨,٨٠٠	-	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
-	٦٤٠,٤٠٠	-	٦٤٠,٤٠٠	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية - دعم مشروع شبكات مياه الكراع - مؤسسة أبو داوود الخيرية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية - دعم مشروع شبكات مياه قرية المزقار - مؤسسة أبو داوود الخيرية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية - دعم مشروع شبكات مياه قرية مرمى الذيب - مؤسسة أبو داوود الخيرية
-	٤٣٥,٠٠٠	-	٤٣٥,٠٠٠	تبرعات عينية - تمور
١,٢٥١,٩٠٠	٣٩٦,٢٥٠	-	٣٩٦,٢٥٠	تبرعات عينية - السلة الغذائية
-	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	تبرعات عينية - ماء زمزم
٦,٠٠٠	-	-	-	تبرعات عينية - أثاث من مهدي الحازم
٣,٠٥٧,٩٠٠	٣,٢٧٣,١٥٠	-	٣,٢٧٣,١٥٠	

(١٥) الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
-	٣٢,٩٨٦	٣٢,٩٨٦	-	صندوق تنمية الموارد البشرية (هدف) - برنامج دعم التوظيف
٥١,٦٨٠	٨٣,٠٤٠	٨٣,٠٤٠	-	تبرعات دعم رواتب موظفي الجمعية - دعم صندوق دعم الجمعيات
٩٩,٠٠٠	-	-	-	تبرعات مشروع التميز المؤسسي - دعم صندوق دعم الجمعيات
-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات التدريب والتأهيل - دعم صندوق دعم الجمعيات
١٥٠,٦٨٠	٣١٦,٠٢٦	٣١٦,٠٢٦	-	

(١٦) مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
٨٩٩	٢٨,٥٢٠	-	٢٨,٥٢٠	مصاريف شبكات المياه
٢٦,٩٨٣	١٢,٤٥٩	-	١٢,٤٥٩	مصروفات محطة تحلية مياه الرميضة
-	٥,٥٢٤	-	٥,٥٢٤	مصروفات محطة الجود
٢,٧٠٠	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠	مصاريف محطة تحلية مياه اصيحر
-	٢,٣٠٤	-	٢,٣٠٤	مصاريف فعاليات اليوم الوطني
٧٧,٠١٣	-	-	-	مصاريف تسويق مشاريع الجمعية
٣٥٠	-	-	-	مصاريف الشراكات المجتمعية
١٠٧,٩٤٥	٥٢,٠٠٧	-	٥٢,٠٠٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٧) المصروفات المحملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
-	١٥٥,٥٦٣		١٥٥,٥٦٣	مصاريف تسويقية
-	١٠٧,٥٧٤	-	١٠٧,٥٧٤	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	٣٨,٨٣٤	-	٣٨,٨٣٤	مصاريف التدريب والتأهيل - موظفي الجمعية
-	١٢,٥٥٨		١٢,٥٥٨	مصاريف نسبة شركة كفاءات المعرفه
-	٢,٣٩٠	-	٢,٣٩٠	مصاريف الحوكمه
-	٣١٦,٩١٩	-	٣١٦,٩١٩	

(١٨) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
-	٦٤٠,٤٠٠	-	٦٤٠,٤٠٠	مساعدات عينية - أجهزة كهربائية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	مساعدات عينية - شبكة مياه قرية المزقار - مؤسسة أبو داوود الخيرية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	مساعدات عينية - شبكة مياه قرية الكراع - مؤسسة أبو داوود الخيرية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	مساعدات عينية - شبكة مياه قرية مرمى النديب - مؤسسة أبو داوود الخيرية
-	٤٣٥,٠٠٠	-	٤٣٥,٠٠٠	مساعدات عينية - تمور
١,٢٥١,٩٠٠	٣٩٦,٢٥٠	-	٣٩٦,٢٥٠	مساعدات عينية - السلة الغذائية
-	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	مساعدات عينية - ماء زمزم
٦,٠٠٠	-	-	-	مساعدات عينية - أثاث من مهدي الحازم
٥٠,٠٠٠	-	-	-	مساعدات عينية - ترميم منزل
٣,١٠٧,٩٠٠	٣,٢٧٣,١٥٠	-	٣,٢٧٣,١٥٠	

(١٩) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
-	١,٠٥٢,٢٧٦	-	١,٠٥٢,٢٧٦	مساعدات دعم مشروع شبكات المياه - دعم مؤسسه صالح العليان الخيرية عن طريق منصة إحسان
-	٩٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠	مساعدات دعم شبكات المياه - دعم مؤسسه سقاياه الأهليه
-	٨٠٨,٠٦١	-	٨٠٨,٠٦١	مساعدات دعم مشروع ترقية محطه التحليه (الجود) - دعم منصة إحسان
-	٥٩٨,٠٠٠	-	٥٩٨,٠٠٠	مساعدات دعم مشروع شبكات المياه - دعم مؤسسه صالح العليان الخيرية عن طريق منصة إحسان
٨٠,٠٣٥	٢٠٢,١٠٨	-	٢٠٢,١٠٨	مساعدات كفالات الأيتام - دعم منصة إحسان
-	١٣٢,٠٠٠	-	١٣٢,٠٠٠	مساعدات التدريب والتأهيل - دعم صندوق دعم الجمعيات
٨٠,٠٣٥	٣,٦٩٢,٤٤٥	-	٣,٦٩٢,٤٤٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٩) المساعدات النقدية (تمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد
-	١١٩,٧٣٧	-	١١٩,٧٣٧
			مساعدا ت مشروع تأثيث منازل المتعفيين - دعم منصة إحسان
١٢٠,٠٠٧	١٠٩,٠٠٤	-	١٠٩,٠٠٤
			مساعدا ت تسديد ايجارات منازل الأسر المتعفة - دعم منصة إحسان
٣٥,٠٠٠	١٠١,١٠٠	-	١٠١,١٠٠
			مساعدا ت ترميم منزل ايتام (كفي ناكم) - دعم أوقاف محمد صالح العذل
-	٨٣,٣٢٣	-	٨٣,٣٢٣
			مساعدا ت زكاة - دعم منصة تبرع
-	٥١,٠٠١	-	٥١,٠٠١
			مساعدا ت تسديد إيجارات منازل - دعم جمعية الإسكان التناموي (منصة جود)
-	٣٩,٠٠٠	-	٣٩,٠٠٠
			مساعدا ت سقيا الماء
-	٣٨,٤٠٠	-	٣٨,٤٠٠
			مساعدا ت دعم حفر بئر قرية الحداب - دعم منصة تبرع
-	٣٧,٠٥٦	-	٣٧,٠٥٦
			مساعدا ت كفالات الأرامل - دعم مؤسسه فهد عبدالله العويضة الخيرية
-	٣٥,٥٥٣	-	٣٥,٥٥٣
			مساعدا ت ترميم منازل
٦٨,٥٣٦	٣٤,١٦٢	-	٣٤,١٦٢
			مساعدا ت كفالات الأيتام
-	٣٣,٢٠٠	-	٣٣,٢٠٠
			مساعدا ت السلله الغذائية الرمضانيه - دعم مؤسسه فهد عبدالله العويضة الخيرية
-	٢٩,١١٦	-	٢٩,١١٦
			مساعدا ت تفريج كرب
-	٢٧,٩٢٧	-	٢٧,٩٢٧
			مساعدا ت كفالات الأرامل
١٤,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠
			مساعدا ت سقيا الماء - دعم منصة تبرع
-	٢٣,٤٣٠	-	٢٣,٤٣٠
			مساعدا ت السلله الغذائية للأسر المنتجة
-	٢١,٠٧٥	-	٢١,٠٧٥
			مساعدا ت إفطار صائم
-	١٨,٤٤٩	-	١٨,٤٤٩
			مساعدا ت دعم ذوي الهمم
-	١٨,٢٠٤	-	١٨,٢٠٤
			مساعدا ت طبيه وعلاجه
-	١٦,٢٥٤	-	١٦,٢٥٤
			مساعدا ت برامج الحقيبه المدرسيه
-	١٤,٠٠٩	-	١٤,٠٠٩
			مساعدا ت كسوه العيد
-	١٣,٦٣٥	-	١٣,٦٣٥
			مساعدا ت توفير أجهزه كهربائيه - دعم منصة إحسان
-	٨,٥٤١	-	٨,٥٤١
			مساعدا ت توفير أجهزه كهربائيه
-	٨,٣٨٠	-	٨,٣٨٠
			مساعدا ت كسوه يتيم
-	٧,٨٤٦	-	٧,٨٤٦
			مساعدا ت تفريج كرب - دعم منصة تبرع
-	٥,٣٢٠	-	٥,٣٢٠
			مساعدا ت السلله الغذائية - دعم منصة تبرع
-	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠
			مساعدا ت دعم مرضى السرطان - دعم منصة تبرع
-	٣,٩٥٢	-	٣,٩٥٢
			مساعدا ت برامج الفسحه المدرسيه
-	٢,٨٠٠	-	٢,٨٠٠
			مساعدا ت دعم تأثيث منازل - دعم منصة تبرع
-	٢,٥٦٠	-	٢,٥٦٠
			مساعدا ت توفير فلاتر للأيتام
-	٢,٣٢٢	-	٢,٣٢٢
			مساعدا ت تسديد فواتير كهرباء - دعم منصة تبرع
-	٢,١٠٠	-	٢,١٠٠
			مساعدا ت تأثيث منازل
٧٧,٠٦٤	-	-	-
٣٩٥,١٤٢	٤,٦٢٨,٩٠١	-	٤,٦٢٨,٩٠١

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٩) المساعدات النقدية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيد	غير المقيد	
٥٠,٤٤٣	-	-	-	مساعداات إكمال بناء منازل
٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	مساعداات مشروع شبكات المياه لقريه الرميضة ١ و ٢ - دعم مؤسسة سليمان العلوان الخيريه (عن طريق منصة إحسان)
٢١٢,١١٢	-	-	-	مساعداات السلة الغذائية - أعاانة الوزارة
٥,٥٠٠	-	-	-	مساعداات تفريج كرب - بناء خزانات
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	مساعداات تسديد ايجارات منازل - دعم اوقاف عبدالله تركي الضحيان
٩٩,٥٠٠	-	-	-	مساعداات مشروع التميز المؤسسي - دعم صندوق دعم الجمعيات
٥٢,٧٩٩	-	-	-	مساعداات دعم الأسر المعسرة - دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيريه
١٧,٦٠٠	-	-	-	مساعداات ترميم منزل محترق - دعم منصة تبرع
١٧,٤٨٥	-	-	-	مساعداات تفريج كرب (تسديد فواتير كهرباء) - دعم منصة تبرع
١١,١١٤	-	-	-	مساعداات دعم ذوي الهمم - دعم منصة تبرع
١,٧٦١,٦٩٥	٤,٦٢٨,٩٠١	-	٤,٦٢٨,٩٠١	

(٢٠) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٣١,٦٥٥	١٦٩,٠١١	مرتبات وأجور وما في حكمها
٥١,٧٠٧	٥٤,٩٦٩	التأمينات الاجتماعية
٧,٨٧٦	١٦,٣٣٦	مصاريف مكافآت وبدلات وانتدابات
١٨,٢٣٠	١٤,٤٠٠	مصاريف إيجار مقر الجمعية
٦,٠٣٣	١٣,٩٣٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٧,١٥٥	٩,٠٨٩	مصاريف نهاية الخدمة المكونة
٨,٦٢٥	٨,٦٢٥	تكاليف مهنية واستشارات
-	٦,٦٤٢	مصاريف اشتراكات برامج الكترونية
-	٥,٠٠٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٤٥٠	٤,٥٧٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	٣,٢٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	١,٨٣٤	أدوات كتابية ومطبوعات
١٧٠	١,٠١٤	رسوم بنكية وعمولات
-	٥٠٠	تكاليف عماله مؤقتة
٥٠٠	-	مصاريف كهرباء ومياه
٧٣٠	-	مصاريف حكومية ورسوم ورخص
١٨,٣٠٣	-	مصاريف مكافآت وحوافز عمل
٢٣١	-	مصاريف صيانة عامة وترميمات
٣,٧٤٩	-	مصاريف سفر وانتقالات
٣٦٨,٤١٤	٣٠٩,١٣٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢١) 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.

(٢٢) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة .

(٢٣) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٠٣ مارس ٢٠٢٦ م