

جمعية خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية خير للخدمات الإنسانية بمركز الجرذاية .
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية خير للخدمات الإنسانية بمركز الجرذاية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما 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 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.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهري، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية خير للخدمات الإنسانية بمركز الجرذوية 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: ٣ رمضان ١٤٤٦ هـ الموافق ٣ مارس ٢٠٢٥ م



جمعية خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٢٤٨,٢٢٦	(٣)	النقد وما في حكمه
٢٤٨,٢٢٦		مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٢٠٧,٦٠٣	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣٠٧,٤٤١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٥١٥,٠٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٦٣,٢٧٠		مجموع الموجودات
		المطلوبات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
٢,٨٧٥	(٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢,٨٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٢,٢٥٩	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٥٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		صافي الأصول
٣١٣,٥٣٧		صافي الأصول غير المقيمة
٤٤٤,٥٩٩	(١٥)	صافي الأصول المقيمة
٧٥٨,١٣٦		إجمالي صافي الأصول
٧٦٣,٢٧٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الإيرادات والمكاسب				
تبرعات نقدية عامة		٥١,٧١٦	.	٥١,٧١٦
تبرعات عينية		٥٧٣,٥٧٨	١,٠٣٩,٢١٥	١,٦١٢,٧٩٣
تبرعات الزكاة النقدية		.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(٨)	.	٧١٥,٦٥٠	٧١٥,٦٥٠
تبرعات ومنح حكومية	(٩)	.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
تبرعات ودعم منصة احسان	(١٠)	.	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٢٩,٤٥٠	(٢٢٩,٤٥٠)	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٥٤,٧٤٤	٢,٠٥٥,٤١٥	٢,٩١٠,١٥٩
المصروفات والخسائر				
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة	(١١)	.	١٦٩,٠٥٠	١٦٩,٠٥٠
مصروفات الزكاة		.	٢,٥٥١	٢,٥٥١
مصروفات دعم منصة احسان	(١٢)	.	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
مصروفات المساعدات العينية والمشتراة		٢٤٩,٨٠٠	١,٠٣٩,٢١٥	١,٢٨٩,٠١٥
مصروفات برامج وأنشطة - غير مقيدة	(١٣)	١٦٧,٦٨٦	.	١٦٧,٦٨٦
مصروفات عمومية وإدارية	(١٤)	٨٧,٨٢٣	.	٨٧,٨٢٣
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٣٥,٨٩٨	.	٣٥,٨٩٨
إجمالي المصروفات والخسائر		٥٤١,٢٠٧	١,٦١٠,٨١٦	٢,١٥٢,٠٢٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣١٣,٥٣٧	٤٤٤,٥٩٩	٧٥٨,١٣٦
التغير في صافي الأصول		٣١٣,٥٣٧	٤٤٤,٥٩٩	٧٥٨,١٣٦
صافي الأصول في بداية السنة		.	.	.
صافي الأصول في نهاية السنة		٣١٣,٥٣٧	٤٤٤,٥٩٩	٧٥٨,١٣٦

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

جمعية خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٥٨,١٣٦	التغير في صافي الأصول
٣٥,٨٩٨	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٢٥٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٧٩٦,٢٩٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	مدينون
٢,٨٧٥	مصروفات مستحقة وضمم دائنة اخري
٧٩٩,١٦٧	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٤٣,٥٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٣٠٧,٤٤١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٥٥٠,٩٤١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٤٨,٢٢٦	التغير في النقدية خلال السنة
٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٤٨,٢٢٦	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩) بتاريخ ١٢ / 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 ٢٦/١١/٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٤ 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 خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

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

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

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

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

(١/ ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

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

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

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

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

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات 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 خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي 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 خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٣) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
النقد لدى البنوك	٢٤٨,٢٢٦
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٤٨,٢٢٦</u>

جمعية خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة								
النسبة	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
الإهلاك	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأراضي	٠	٤٣,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٣,٠٠٠	٠
السيارات	٠	١٢٩,٤٥٠	١٢٩,٤٥٠	٠	٢٥,٨٩٠	٢٥,٨٩٠	١٠٣,٥٦٠	٠
الأثاث المكتبي	٠	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	٠	١,٣٠٠	١,٣٠٠	١١,٧٠٠	٠
أجهزة والات ومعدات مكتبية	٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٤٥٠	٤٥٠	٢,٥٥٠	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٠	٦,٥٥٠	٦,٥٥٠	٠	٩٨٣	٩٨٣	٥,٥٦٨	٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٠	٤٨,٥٠٠	٤٨,٥٠٠	٠	٧,٢٧٥	٧,٢٧٥	٤١,٢٢٥	٠
الإجمالي	٠	٢٤٣,٥٠٠	٢٤٣,٥٠٠	٠	٣٥,٨٩٨	٣٥,٨٩٨	٢٠٧,٦٠٣	٠

جمعية خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٣٠٧,٤٤١	مبنى مقر الجمعية
٣٠٧,٤٤١	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢,٨٧٥	مصروفات اخري مستحقة
٢,٨٧٥	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	رصيد المخصص أول العام
٢,٢٥٩	تعزير المخصص خلال العام
٠	المنصرف من المخصص خلال العام
٢,٢٥٩	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٧٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
١٦,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات
١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد
١٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سلة رمضان
٣,٧٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - اعانة وحقيبة الزي المدرسي
٢٨,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
١٨٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سيارة سقيا الماء
١٢٥,١٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - لفرع الظاهرية
١٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سيارة المرضى والمعاقين
٧١٥,٦٥٠	<u>الإجمالي</u>

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

جمعية خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٠) دعم منصة احسان
١٨٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كفارة يمين
٢٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - اجهزة كهربائية
٤٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١١) مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة
٢٤,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفالة إيتام
١٦,٨٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات
٣٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة العيد
٣,٧٥٠	مصروفات نقدية مقيدة - إعانات الحقيبة والزي المدرسي
٢٨,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٥,٥٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - لمشروع سقيا الماء
٦١,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مصروفات فرع الظاهرية
١٦٩,٠٥٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) مصروفات دعم منصة احسان
١٨٠,٠٠٠	مصروفات دعم منصة احسان - كفارة يمين
٢٢٠,٠٠٠	مصروفات دعم منصة احسان - اجهزة كهربائية
٤٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٣) مصروفات برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة
٣,٣٢٥	مصروفات نقدية غير مقيدة - مساعدات
١٢,١٠٥	مصروفات نقدية غير مقيدة - خدمات ومرافق عامة
١٣٣,١٩٣	مصروفات تشغيل محملة علي النشاط
١٨,٠٠٠	مصروفات جمع الاموال
١,٠٦٣	مصروفات الحوكمة
١٦٧,٦٨٦	<u>الإجمالي</u>

جمعية خير للخدمات الانسانية بمركز الجرذاوية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٤) مصروفات عمومية وإدارية</u>
٣,٨٦٢	مصروفات مطبوعات
٣,٣٠٠	مصروفات مستلزمات المطبخ
١,٩٠٠	مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات
٢,٤٩٧	مصروفات صيانة وإصلاح
٥٠٠	مصروفات البريد والبرقيات
٣,٥٤٥	مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٢٥٩	مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
١,٩٦٦	مصروفات مستلزمات مكتبية
٤٩١	مصروفات الوقود والمحروقات
٢,١٠١	مصروفات الكهرباء والمياه والغاز والصرف الصحي
٢,٤٠٠	مصروفات تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
٢,٠٧٠	مصروفات اشتراكات وتصديقات
٥٦٧	مصروفات مواد التنظيف
١,٤٠١	مصروفات التأمين
٥٦٩	مصروفات الضيافة
٣٨,٠٠٠	مصروفات الرواتب والأجور الأساسية
٥,٧٥٠	مصروفات أخرى متنوعة
١,١٢٥	مصروفات الدعاية والاعلان
١٢	مصروفات بنكية وعمولات
<u>٨٧,٨٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٤٤٤,٥٩٩	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>٤٤٤,٥٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>