

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

|      |                             |
|------|-----------------------------|
| ٢-١  | تقرير مراجع الحسابات        |
| ٣    | قائمة المركز المالي         |
| ٤    | قائمة الانشطة               |
| ٥    | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٦    | قائمة التدفقات النقدية      |
| ١٢-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، 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 لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ رجب ١٤٤٦ هـ

٢٨ يناير ٢٠٢٥ م

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>الأصول المتداولة</u>             | <u>ايضاح</u> | <u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u> |
|-------------------------------------|--------------|-------------------------|
| النقد لدي البنوك                    | (٣)          | ٢٢٧,٧٨٥                 |
| إجمالي الموجودات المتداولة          |              | ٢٢٧,٧٨٥                 |
| <u>الأصول غير المتداولة</u>         |              |                         |
| الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي | (٤)          | ٢٧٥,٧٢٨                 |
| الأصول غير الملموسة                 | (٥)          | ١٧,٢٥٠                  |
| إجمالي الأصول غير المتداولة         |              | ٢٩٢,٩٧٨                 |
| إجمالي الأصول                       |              | ٥٢٠,٧٦٣                 |
| <u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>      |              |                         |
| <u>الإلتزامات المتداولة</u>         |              |                         |
| مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري    | (٦)          | ٣,٠٠٠                   |
| مجموع الإلتزامات المتداولة          |              | ٣,٠٠٠                   |
| <u>الإلتزامات غير المتداولة</u>     |              |                         |
| مخصص منافع الموظفين                 | (٧)          | ٣,٥٠٠                   |
| مجموع الإلتزامات غير المتداولة      |              | ٣,٥٠٠                   |
| إجمالي الإلتزامات                   |              | ٦,٥٠٠                   |
| <u>صافي الأصول</u>                  |              |                         |
| صافي الأصول غير المقيدة             |              | ٣٠٢,٣٨٤                 |
| صافي الأصول المقيدة                 | (١٣)         | ٢١١,٨٧٩                 |
| إجمالي صافي الأصول                  |              | ٥١٤,٢٦٣                 |
| إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول      |              | ٥٢٠,٧٦٣                 |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٣)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

| الإيرادات والمكاسب                              | إيضاح | غير مقيدة      | مقيدة          | الفترة من ٢٠٢٣/١١/١٥ إلى ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م |
|-------------------------------------------------|-------|----------------|----------------|-------------------------------------------|
| التبرعات النقدية العامة                         |       | ٣١٣,٣٤٧        | -              | ٣١٣,٣٤٧                                   |
| التبرعات النقدية المقيدة                        | (٨)   | -              | ٣٦٨,٢٠٠        | ٣٦٨,٢٠٠                                   |
| تبرعات الزكاة                                   |       | -              | ١,٠١٠          | ١,٠١٠                                     |
| دعم منصة احسان                                  | (٩)   | -              | ٣٠٠,٤٠٠        | ٣٠٠,٤٠٠                                   |
| دعم صندوق الجمعيات - تأسيسية                    |       | -              | ١٠٠,٠٠٠        | ١٠٠,٠٠٠                                   |
| اشتراكات العضوية                                |       | ٢,٦٠٠          | -              | ٢,٦٠٠                                     |
| تبرعات عينية                                    |       | ٤٧,٠٢٠         | -              | ٤٧,٠٢٠                                    |
| تبرعات خدمات تطوعية                             |       | ٨,٠٠٠          | -              | ٨,٠٠٠                                     |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>            |       | ٥٥٧,٧٣١        | (٣٥٧,٧٣١)      | -                                         |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام              |       |                |                |                                           |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b> |       | <b>٩٢٨,٦٩٨</b> | <b>٢١١,٨٧٩</b> | <b>١,١٤٠,٥٧٧</b>                          |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                       |       |                |                |                                           |
| مصروفات الزكاة                                  |       | ١,٠٠٠          | -              | ١,٠٠٠                                     |
| المساعدات العينية                               |       | ٤٥,٥٠٠         | -              | ٤٥,٥٠٠                                    |
| مصروفات خدمات تطوعية                            |       | ٨,٠٠٠          | -              | ٨,٠٠٠                                     |
| مصروفات منصة احسان                              | (١٠)  | ٣٠١,٤٥١        | -              | ٣٠١,٤٥١                                   |
| مصروفات محملة على الأنشطة                       |       | ١٥,٨٢٠         | -              | ١٥,٨٢٠                                    |
| مصروفات البرامج والأنشطة                        | (١١)  | ١٥٥,٢٨٠        | -              | ١٥٥,٢٨٠                                   |
| المصروفات العمومية والإدارية                    | (١٢)  | ٩٥,٣٠٦         | -              | ٩٥,٣٠٦                                    |
| إهلاك الأصول الثابتة                            | (٤)   | ٣,٩٥٧          | -              | ٣,٩٥٧                                     |
| إطفاء أصول غير ملموسة                           | (٥)   | -              | -              | -                                         |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>                |       | <b>٦٢٦,٣١٤</b> | <b>-</b>       | <b>٦٢٦,٣١٤</b>                            |
| التغيير في صافي الأصول                          |       | ٣٠٢,٣٨٤        | ٢١١,٨٧٩        | ٥١٤,٢٦٣                                   |
| صافي الأصول في بداية السنة                      |       | -              | -              | -                                         |
| <b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>               |       | <b>٣٠٢,٣٨٤</b> | <b>٢١١,٨٧٩</b> | <b>٥١٤,٢٦٣</b>                            |

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

| الإجمالي | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي الأصول غير<br>المقيدة |                                                               |
|----------|------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| -        | -                      | -                          | الرصيد في ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ م                                    |
| ٥١٤,٢٦٣  | ٢١١,٨٧٩                | ٣٠٢,٣٨٤                    | مجموع التغير الشامل في صافي<br>الأصول للفترة في قائمة الأنشطة |
| ٥١٤,٢٦٣  | ٢١١,٨٧٩                | ٣٠٢,٣٨٤                    | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م                                    |

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>الفترة من</u>        | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>                 |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <u>٢٠٢٣/١١/١٥ الى</u>   | التغير في صافي الاصول                                        |
| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>التغير في بنود غير نقدية</u>                              |
| ٥١٤,٢٦٣                 | إهلاك الأصول الثابتة                                         |
| ٣,٩٥٧                   | إطفاء أصول غير ملموسة                                        |
| -                       | مخصص منافع الموظفين المكون                                   |
| ٣,٥٠٠                   | التغير في صافي الاصول بعد التسويات                           |
| <u>٥٢١,٧٢٠</u>          | <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>            |
| ٣,٠٠٠                   | مصاريف مستحقة                                                |
| <u>٥٢٤,٧٢٠</u>          | <u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>            |
|                         | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>               |
| (٢٧٩,٦٨٥)               | اضافات الممتلكات والالات والمعدات                            |
| (١٧,٢٥٠)                | اضافات الأصول غير الملموسة                                   |
| <u>(٢٩٦,٩٣٥)</u>        | <u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u> |
| ٢٢٧,٧٨٥                 | صافي التغير في رصيد النقدية                                  |
| -                       | رصيد النقدية في بداية الفترة                                 |
| <u>٢٢٧,٧٨٥</u>          | <u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>                          |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٣)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**

---

**(١) معلومات عن الجمعية:**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس

(١/٢) المركز الرئيسى : عشيرة الجديدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٣) بتاريخ ١٤٤٥/٠٤/١٨ هـ الموافق ٢٠٢٣/١١/١٥ م .

**(١/٤) أهداف الجمعية :-**

- \* توفير متطلبات الاسر من المساعدات العينية .
- \* المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين .
- \* العمل علي ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين الافراد .
- \* تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) الفترة المالية : تبدأ الفترة المالية من ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعون والمحاسبون ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

**(٢/١) إستخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٣)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م**

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

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

**(أ) 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3) ان 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 :**

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

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

(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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلى :-**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

---

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**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 .

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

| <u>الإيضاح : (٣) النقد لدى البنوك</u><br>الراجحي          |                                   |                      |                           |                                   |                                     |                  |                          |                                     |                                       |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| <u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>                                    |                                   |                      |                           |                                   |                                     |                  |                          |                                     |                                       |
| ٢٢٧,٧٨٥                                                   |                                   |                      |                           |                                   |                                     |                  |                          |                                     |                                       |
| ٢٢٧,٧٨٥                                                   |                                   |                      |                           |                                   |                                     |                  |                          |                                     |                                       |
| <u>إيضاح : (٤) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-</u> |                                   |                      |                           |                                   |                                     |                  |                          |                                     |                                       |
| البيان                                                    | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٣/١١/٠٢م | إضافات<br>خلال العام | الاستيعادات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١م | مجمع الإهلاكات<br>في<br>٢٠٢٣/١١/٠٢م | إهلاكات<br>العام | مجمع الإهلاك<br>المستبعد | مجمع الإهلاكات<br>في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١م | صافي قيمة الأصول<br>في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١م |
| سيارات مشتراة                                             | -                                 | ٢٤٤,٥٠٠              | -                         | ٢٤٤,٥٠٠                           | -                                   | -                | -                        | ٠                                   | ٢٤٤,٥٠٠                               |
| الأثاث المكتبي                                            | -                                 | ٢٦,٤٣٥               | -                         | ٢٦,٤٣٥                            | -                                   | ٢,٦٤٤            | -                        | ٢,٦٤٤                               | ٢٣,٧٩١                                |
| أجهزة الحاسب الالي                                        | -                                 | ١,٧٥٠                | -                         | ١,٧٥٠                             | -                                   | ٢٦٣              | -                        | ٢٦٣                                 | ١,٤٨٧                                 |
| لوحات الدعايا والإعلان                                    | -                                 | ٧,٠٠٠                | -                         | ٧,٠٠٠                             | -                                   | ١,٠٥٠            | -                        | ١,٠٥٠                               | ٥,٩٥٠                                 |
| الإجمالي                                                  | -                                 | ٢٧٩,٦٨٥              | -                         | ٢٧٩,٦٨٥                           | -                                   | ٣,٩٥٧            | -                        | ٣,٩٥٧                               | ٢٧٥,٧٢٨                               |
| <u>إيضاح : (٥) الأصول غير الملموسة :-</u>                 |                                   |                      |                           |                                   |                                     |                  |                          |                                     |                                       |
| البيان                                                    | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٣/١١/٠٢م | إضافات<br>خلال العام | الاستيعادات<br>خلال العام | تكلفة الأصول<br>في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١م | مجمع الإطفاء<br>في<br>٢٠٢٣/١١/٠٢م   | إطفاء<br>العام   | مجمع الإطفاء<br>المستبعد | مجمع الإطفاء<br>في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١م   | صافي قيمة الأصول<br>في<br>٢٠٢٤/١٢/٣١م |
| برامج                                                     | -                                 | ١٧,٢٥٠               | -                         | ١٧,٢٥٠                            | -                                   | -                | -                        | ٠                                   | ١٧,٢٥٠                                |
| الإجمالي                                                  | -                                 | ١٧,٢٥٠               | -                         | ١٧,٢٥٠                            | -                                   | -                | -                        | ٠                                   | ١٧,٢٥٠                                |

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

**إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى :-** ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

|       |                    |
|-------|--------------------|
| ٣,٠٠٠ | اتعاب مهنية مستحقة |
| ٣,٠٠٠ |                    |

**إيضاح : (٧) مخصص منافع الموظفين :-** ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

|       |                    |
|-------|--------------------|
| ٠     | رصيد اول الفترة    |
| ٣,٥٠٠ | المكون خلال الفترة |
| ٠     | المسدد خلال الفترة |
| ٣,٥٠٠ |                    |

**إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيمة :-** ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

|         |                                      |
|---------|--------------------------------------|
| ٢٤٣,٦٠٠ | مؤسسة سقيا الاهلية - سقيا الماء      |
| ٢٥,٠٠٠  | مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته الخيرية |
| ٤٣,٦٠٠  | اوقاف الشيخ مارق بن محارب الشيباني   |
| ٢٤,٠٠٠  | مؤسسة سليمان الراجحي                 |
| ٢٠,٠٠٠  | وقف مواكب الاجر                      |
| ١٢,٠٠٠  | دعم الإيجارات                        |
| ٣٦٨,٢٠٠ |                                      |

**إيضاح : (٩) دعم منصة احسان :-** ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

|         |                         |
|---------|-------------------------|
| ١٠٠,٠٠٠ | تفريج كرب الاسر المتعفة |
| ١٥٠,٠٠٠ | قسائم شرائية            |
| ٥٠,٤٠٠  | مشروع البطانيات         |
| ٣٠٠,٤٠٠ |                         |

الاجمالي

**إيضاح : (١٠) مصروفات منصة احسان :-** ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

|         |                                |
|---------|--------------------------------|
| ١٠٠,٠٠٠ | مصاريف تفريج كرب الاسر المتعفة |
| ١٥٠,٩٥١ | مصاريف قسائم شرائية            |
| ٥٠,٥٠٠  | مصاريف مشروع البطانيات         |
| ٣٠١,٤٥١ |                                |

الاجمالي

جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٣)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

**إيضاح : (١١) مصروفات البرامج والأنشطة :-**

| ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م |                                              |
|------------------|----------------------------------------------|
| ٣,٦٠٠            | مصروفات أوقاف مارق الشيباني                  |
| ١٨,٦٠٠           | الحقبة المدرسية                              |
| ١٢,٠٠٠           | برامج وأنشطة سداد إيجارات                    |
| ٢٥,٠٠٠           | مصروفات مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته الخيرية |
| ٤٣,٢٠٠           | كفالات ارامل ومطلقات                         |
| ٤٩,٥٠٠           | كسوة العيد                                   |
| ١,٥٢٠            | السلة الغذائية                               |
| ٦٦٠              | السلة الرمضانية                              |
| ١,٢٠٠            | مصروفات وقف مواكب الاجر                      |
| <b>١٥٥,٢٨٠</b>   | <b>الاجمالي</b>                              |

**إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-**

| ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م |                         |
|------------------|-------------------------|
| ٥٨,٤٨٠           | رواتب واجور ومافي حكمها |
| ٢,٨٩٩            | رسوم واشتراكات          |
| ٤,٣٦٠            | قرطاسية ومطبوعات        |
| ٣,٥٠٠            | تعويضات نهاية الخدمة    |
| ٢,٣٠٩            | ضيافة ونظافة            |
| ٦,٩١٦            | صيانة وإصلاح            |
| ٥,٣٢٥            | هاتف وكهرباء وانترنت    |
| ٢,٥٠٠            | التدريب والتأهيل        |
| ١,٣٦٠            | دعايا وإعلان            |
| ٩٠٧              | رسوم بنكية              |
| ٦,٧٥٠            | مصاريف متنوعه           |
| <b>٩٥,٣٠٦</b>    | <b>الاجمالي</b>         |

**إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-**

| صافي الأصول المقيدة<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | المحرر من القيود خلال العام | المقيد خلال العام | صافي الأصول المقيدة<br>بداية الفترة |                              |
|-----------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| ٢١١,٨٦٩                                 | ١٥٦,٣٣١                     | ٣٦٨,٢٠٠           | -                                   | التبرعات النقدية المقيدة     |
| ١٠                                      | ١,٠٠٠                       | ١,٠١٠             | -                                   | تبرعات الزكاة                |
| ٠                                       | ٣٠٠,٤٠٠                     | ٣٠٠,٤٠٠           | -                                   | دعم منصة احسان               |
| ٠                                       | ١٠٠,٠٠٠                     | ١٠٠,٠٠٠           | -                                   | دعم صندوق الجمعيات - تاسيسية |
| <b>٢١١,٨٧٩</b>                          | <b>٥٥٧,٧٣١</b>              | <b>٧٦٩,٦١٠</b>    | <b>-</b>                            | <b>الاجمالي</b>              |