

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 ٢٠٢٥ 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
١٤-٧	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 ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، 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، ومسئوليتنا 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.

مسئوليات 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 صياغة إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية الخدمات الإنسانية بمركز ال مشعان ابن عديس

(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
- تقييم 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ شعبان ١٤٤٧هـ

٠١ فبراير ٢٠٢٦م

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 / ٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٢٧,٧٨٥	٢٦٠,٤٦٧	(٣)	النقد لدي البنوك
٢٢٧,٧٨٥	٢٦٠,٤٦٧		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٧٥,٧٢٨	٢٢٢,٨٧٣	(٤)	الممتلكات والالات والمعدات ,بالصافي
١٧,٢٥٠	١٦,٣٨٨	(٥)	الأصول غير الملموسة
٢٩٢,٩٧٨	٢٣٩,٢٦١		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
٥٢٠,٧٦٣	٤٩٩,٧٢٨		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	(٦)	مصرفات مستحقة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٣,٥٠٠	٧,١٨٦	(٧)	مخصص منافع الموظفين
٣,٥٠٠	٧,١٨٦		<u>مجموع الإلتزامات غير المتداولة</u>
٦,٥٠٠	١٠,١٨٦		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٣٠٢,٣٨٤	٣٩١,٤٣٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢١١,٨٧٩	٩٨,١٠٨	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٥١٤,٢٦٣	٤٨٩,٥٤٢		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
٥٢٠,٧٦٣	٤٩٩,٧٢٨		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ 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 / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١	مقبسدة	غير مقبسة	ايضاح
				الإيرادات والمكاسب
٣١٣,٣٤٧	١٢٩,٢٨٠	-	١٢٩,٢٨٠	التبرعات النقدية العامة
٣٦٨,٢٠٠	٣٢٧,١٠٠	٣٢٧,١٠٠	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٤٧,٠٢٠	٣٩,٥٣٠	٣٩,٥٣٠	-	(٩) التبرعات العينية
١٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	-	(١٠) المنح الحكومية
١,٠١٠	٢١٣,٣٢٠	٢١٣,٣٢٠	-	تبرعات الزكاة
٣٠٠,٤٠٠	٣٤٤,٠٠٠	٣٤٤,٠٠٠	-	(١١) دعم منصة احسان
٢,٦٠٠	٢,٢٠٠	-	٢,٢٠٠	اشتراكات العضوية
٨,٠٠٠	-	-	-	تبرعات خدمات تطوعية
-	١٠٢,٤٩٣	-	١٠٢,٤٩٣	إيرادات الأخرى
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١,٠٤٧,٣٢١)	١,٠٤٧,٣٢١	إعادة التصنيف لتحقيق
				قياس الاستخدام
١,١٤٠,٥٧٧	١,١٦٧,٥٢٣	(١١٣,٧٧١)	١,٢٨١,٢٩٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة
				التصنيف
				المصروفات والخسائر
١,٠٠٠	٢١٣,٤٥٠	-	٢١٣,٤٥٠	مصروفات الزكاة
٤٥,٥٠٠	٣٩,٥٣٠	-	٣٩,٥٣٠	(١٢) المساعداات العينية
٣٠١,٤٥١	٣٤٤,٠٠٠	-	٣٤٤,٠٠٠	(١٣) مصروفات منصة احسان
١٥,٨٢٠	٣٤,٠٠٠	-	٣٤,٠٠٠	مصروفات محملة على الأنشطة
١٦٣,٢٨٠	٤٥٠,٣٤١	-	٤٥٠,٣٤١	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة
٩٥,٣٠٦	٥٢,٦٠٦	-	٥٢,٦٠٦	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٩٥٧	٥٢,٨٥٥	-	٥٢,٨٥٥	(٤) استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٥,٤٦٣	-	٥,٤٦٣	(٥) إطفاء أصول غير ملموسة
٦٢٦,٣١٤	١,١٩٢,٢٤٥	-	١,١٩٢,٢٤٥	إجمالي المصروفات والخسائر
٥١٤,٢٦٣	(٢٤,٧٢٢)	(١١٣,٧٧١)	٨٩,٠٥٠	التغير في صافي الاصول
-	٥١٤,٢٦٣	٢١١,٨٧٩	٣٠٢,٣٨٤	صافي الأصول في بداية السنة
٥١٤,٢٦٣	٤٨٩,٥٤٢	٩٨,١٠٨	٣٩١,٤٣٤	صافي الأصول في نهاية السنة

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 الاصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٠	٠	٠	الرصيد في ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ م
٥١٤,٢٦٣	٢١١,٨٧٩	٣٠٢,٣٨٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥١٤,٢٦٣	٢١١,٨٧٩	٣٠٢,٣٨٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥١٤,٢٦٣	٢١١,٨٧٩	٣٠٢,٣٨٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢٤,٧٢٢)	(١١٣,٧٧١)	٨٩,٠٥٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤٨٩,٥٤٢	٩٨,١٠٨	٣٩١,٤٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر 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 التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥١٤,٢٦٣	(٢٤,٧٢٢)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٣,٩٥٧	٥٢,٨٥٥	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
-	٥,٤٦٣	إطفاء أصول غير ملموسة
٣,٥٠٠	٣,٦٨٦	مخصص منافع الموظفين المكون
<u>٥٢١,٧٢٠</u>	<u>٣٧,٢٨٢</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٣,٠٠٠	-	مصاريف مستحقة
<u>٥٢٤,٧٢٠</u>	<u>٣٧,٢٨٢</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٧٩,٦٨٥)	-	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(١٧,٢٥٠)	(٤,٦٠٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
<u>(٢٩٦,٩٣٥)</u>	<u>(٤,٦٠٠)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٢٧,٧٨٥	٣٢,٦٨٢	صافي التغير في رصيد النقدية
-	٢٢٧,٧٨٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٢٢٧,٧٨٥</u>	<u>٢٦٠,٤٦٧</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ 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 / ٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

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

(١/٣) **رقم التسجيل : مسجلة** لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٥١٣) بتاريخ ١٨/٤/١٤٤٥ هـ الموافق ١٥/١١/٢٠٢٣ 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 الأساسي للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 والمحاسبين , وفيما يلي 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 التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في 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 / ٢٠٢٥ 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 :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/1/3) 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(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 .

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

السيارات	٢٠%	١٥%	الدعايا والاعلان
أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١٠%	١٠%	اثاث ومفروشات

الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتمالية 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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الخدمات 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 / ٢٠٢٥ م

الإيضاح : (٣) النقد لدى البنوك	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الراجحي	٢٦٠,٤٦٧	٢٢٧,٧٨٥
الإجمالي	٢٦٠,٤٦٧	٢٢٧,٧٨٥

إيضاح : (٤) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
سيارات مشتراة	٢٤٤,٥٠٠	٠	-	٢٤٤,٥٠٠	٠	٤٨,٩٠٠	-	٤٨,٩٠٠	١٩٥,٦٠٠	٢٤٤,٥٠٠
الأثاث المكتبي	٢٦,٤٣٥	٠	-	٢٦,٤٣٥	٢,٦٤٤	٢,٦٤٣	-	٥,٢٨٧	٢١,١٤٨	٢٣,٧٩١
أجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١,٧٥٠	٠	-	١,٧٥٠	٢٦٣	٢٦٢	-	٥٢٥	١,٢٢٥	١,٤٨٧
لوحات الدعايا والإعلان	٧,٠٠٠	٠	-	٧,٠٠٠	١,٠٥٠	١,٠٥٠	-	٢,١٠٠	٤,٩٠٠	٥,٩٥٠
الإجمالي	٢٧٩,٦٨٥	٠	-	٢٧٩,٦٨٥	٣,٩٥٧	٥٢,٨٥٥	-	٥٦,٨١٢	٢٢٢,٨٧٣	٢٧٥,٧٢٨

إيضاح : (٥) الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إطفاء العام	مجمع الإطفاء المستبعد	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رخص البرامج	١٧,٢٥٠	٤,٦٠٠	-	٢١,٨٥٠	٠	٥,٤٦٣	-	٥,٤٦٣	١٦,٣٨٨	١٧,٢٥٠
الإجمالي	١٧,٢٥٠	٤,٦٠٠	-	٢١,٨٥٠	٠	٥,٤٦٣	-	٥,٤٦٣	١٦,٣٨٨	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 ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى :-</u>
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) مخصص منافع الموظفين :-</u>
٠	٣,٥٠٠	رصيد اول الفترة
٣,٥٠٠	٣,٦٨٦	المكون خلال الفترة
٠	٠	المسدد خلال الفترة
٣,٥٠٠	٧,١٨٦	<u>الرصيد في نهاية العام</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٢٤٣,٦٠٠	٦٠,٩٠٠	مؤسسة سقيا الاهلية - سقيا الماء
٠	٥,٤٠٠	سقيا الماء
٠	٣٧,٠٠٠	الشيخ حجاب محارب بن عديس - قسائم شرائية
٠	٤٣,٢٠٠	الشيخ حجاب محارب بن عديس - كسوة العيد
٠	٢٢,٤٠٠	الشيخ حجاب محارب بن عديس - حقيبة مدرسية
٢٥,٠٠٠	٠	مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته الخيرية
٤٣,٦٠٠	٧٣,٦٠٠	اوقاف الشيخ مارق بن محارب الشيباني
٠	٥٠,٠٠٠	اوقاف الشيخ مارق الشيباني - قسائم شرائية
٠	١٥,٠٠٠	مؤسسة الشيخ فهد العويضة - سلات غذائية
٢٤,٠٠٠	٠	مؤسسة سليمان الراجحي
٢٠,٠٠٠	٩,٦٠٠	وقف مواكب الاجر - كفالة ايتام
٠	١٠,٠٠٠	وقف مواكب الاجر - كفالة اراامل
١٢,٠٠٠	٠	دعم الإيجارات
٣٦٨,٢٠٠	٣٢٧,١٠٠	<u>الإجمالي</u>

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 / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) التبرعات العينية المقيدة :-</u>
٤٧,٠٢٠	٢٣,٥٠٠	السلة الرمضانية - التبرعات العينية
٠	١٦,٠٣٠	التمور - التبرعات العينية
<u>٤٧,٠٢٠</u>	<u>٣٩,٥٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) المنح الحكومية :-</u>
١٠٠,٠٠٠	٩٦٠٠	دعم صندوق الجمعيات - قسائم شرائية
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٩,٦٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) دعم منصة احسان :-</u>
٠	١٤٤,٠٠٠	كفالة ارامل ومطلقات - دعم منصة احسان
٠	٢٠٠,٠٠٠	البطاقات التموينية للاسر المتعففة - دعم منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	٠	تفريغ كرب الاسر المتعففة - دعم منصة احسان
١٥٠,٠٠٠	٠	قسائم شرائية - دعم منصة احسان
٥٠,٤٠٠	٠	مشروع البطانيات - دعم منصة احسان
<u>٣٠٠,٤٠٠</u>	<u>٣٤٤,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) المصروفات العينية :-</u>
٠	٢٣,٥٠٠	السلة الرمضانية
٤٥,٥٠٠	٠	المصروفات العينية لعام ٢٠٢٤
٠	١٦,٠٣٠	التمور
<u>٤٥,٥٠٠</u>	<u>٣٩,٥٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>

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 / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) مصروفات منحة احسان :-</u>
١٠٠,٠٠٠	.	مصارييف تفرييف كرب الاسر المتعفةة
.	١٤٤,٠٠٠	كفالة ارامل ومطلقات
١٥٠,٩٥١	٢٠٠,٠٠٠	مصارييف قسائم شرائية
٥٠,٥٠٠	.	مصارييف مشروع البطانيات
<u>٣٠١,٤٥١</u>	<u>٣٤٤,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٤) مصروفات البرامج والانشطة :-</u>
.	١٠٤,١٨٧	مساعداث القسائم الشرائية
.	٣٥,٠٠٠	مساعداث الشيخ حجاب بن عديس - قسائم شرائية
.	٤٣,٢٠٠	مساعداث الشيخ حجاب بن عديس - كسوة العيد
.	٢٢,٤٠٠	مساعداث الشيخ حجاب بن عديس - حقيبة مدرسية
٣,٦٠٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات اوقاف مارق الشيباني - قسائم شرائية
.	٦٢,٠٠٠	مصروفات اوقاف مارق الشيباني - كفالة ارامل
.	٣٥,٦٣٦	سقىا الماء
.	٤٧,٢١٦	مؤسسة سقىا - مشروع سقىا الماء
١٨,٦٠٠	.	الحقبة المدرسية
١٢,٠٠٠	.	برامج وانشطة سداد ايجارات
.	١٥,٠٠٠	مؤسسة الشيخ فهد العوضة - سلات غذائية
٢٥,٠٠٠	.	مصروفات مؤسسة إبراهيم العنقري وذريته الخيرية
٤٣,٢٠٠	.	كفالات ارامل ومطلقات
٤٩,٥٠٠	.	كسوة العيد
١,٥٢٠	.	السلة الغذائية
٦٦٠	.	السلة الرمضانية
٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات برامج التطوع
.	٧,٩٠٢	مصروفات وقف مواكب الاجر - كفالة ارامل
١,٢٠٠	٧,٨٠٠	مصروفات وقف مواكب الاجر - كفالة ايتام
<u>١٦٣,٢٨٠</u>	<u>٤٥٠,٣٤١</u>	<u>الاجمالي</u>

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 / ٢٥ م

إيضاح : (١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
٥٨,٤٨٠	٣٦,٠٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٢,٨٩٩	٠	رسوم واشتركاكات
٤,٣٦٠	٧٦٥	قرطاسية ومطبوعات
٣,٥٠٠	٣,٦٨٦	تعويضات نهاية الخدمة
٠	٦,٠٠٠	تكاليف مهنية - المحاسبة والمراجعة
٢,٣٠٩	٦٠٠	ضيافة ونظافة
٦,٩١٦	٠	صيانة وإصلاح
٥,٣٢٥	٤,٤٦٧	هاتف وكهرباء وانترنت
٢,٥٠٠	٠	التدريب والتاهيل
١,٣٦٠	٠	دعايا وإعلان
٩٠٧	١,٠٨٨	رسوم بنكية
٦,٧٥٠	٠	مصاريف متنوعه
٩٥,٣٠٦	٥٢,٦٠٦	الإجمالي

إيضاح : (١٦) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة بداية الفترة	
٩٨,١٠٨	٤٤٠,٨٦١	٣٢٧,١٠٠	٢١١,٨٦٩	التبرعات النقدية المقيدة
٠	٢١٣,٣٣٠	٢١٣,٣٢٠	١٠	تبرعات الزكاة
٠	٣٩,٥٣٠	٣٩,٥٣٠	٠	التبرعات العينية
٠	٣٤٤,٠٠٠	٣٤٤,٠٠٠	-	دعم منصة احسان
٠	٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	-	المنح الحكومية
٩٨,١٠٨	١,٠٤٧,٣٢١	٩٣٣,٥٥٠	٢١١,٨٧٩	الإجمالي

إيضاح : (١٧) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .