

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)

منطقة الرياض - 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
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الحصة للخدمات الإنسانية، (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 (١٨) 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 الحصة للخدمات الإنسانية (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 والمعياري الدولي 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 مسئوليات 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 وفيها 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 والمعياري الدولي 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)

المحترمين

السادة / جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

(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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 جوهريّة 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

١٢ رمضان ١٤٤٧ هـ

٠١ مارس ٢٠٢٦ م

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــــــول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,١٥٤,٥٥٦	١,٠٠٨,٩٤٩
مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة	(٤)	٢١٢,٤٤٠	٨٨,٢٠٥
المــــــــــــــــخزون	(٥)	١١,٣٤٨	٥٧,٤٥٥
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٣٧٨,٣٤٤	١,١٥٤,٦٠٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ - مباني		٦٨,٣٦٦	٠
الممتلكات والألات والمعدات ,بالصافي	(٦)	١٤٦,٩٣٤	٢٨,٣٨٩
الأصول غير الملموسة	(٧)	٧,١٣٤	١٠,٥٣٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢٢,٤٣٤	٣٨,٩٢٣
إجمالي الأصول		١,٦٠٠,٧٧٨	١,١٩٣,٥٣٢
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٨)	٥,٤٥٠	٥,٤٥٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		٥,٤٥٠	٥,٤٥٠
إجمالي الإلتزامات		٥,٤٥٠	٥,٤٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(١١٩,٧٧٦)	(٤١٠,٣٣١)
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	١,٦٩٦,٤٧٣	١,٥٨٠,٥٩٣
صافي أصول الأوقاف		١٨,٦٣١	١٧,٨٢٠
إجمالي صافي الأصول		١,٥٩٥,٣٢٨	١,١٨٨,٠٨٢
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٦٠٠,٧٧٨	١,١٩٣,٥٣٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		٢٤٣,١٦١	-	-	٢٤٣,١٦١	٨٨,٣١٧
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	٢٠٤,٥٣٠	-	٢٠٤,٥٣٠	١٩٧,٠٧٧
تبرعات الأوقاف		-	-	٨١١	٨١١	٩٢٨
التبرعات العينية المقيدة	(١٠)	-	١,٠٦٠,٢٨٦	-	١,٠٦٠,٢٨٦	٤٥٥,٥٩٦
دعم منصة احسان	(١١)	-	١,٥٣٤,٨٧٦	-	١,٥٣٤,٨٧٦	١٥٩,٨٠٠
إيرادات الاشتراكات		٢٠٠	-	-	٢٠٠	٢,١٠٠
تبرعات الزكاة		-	١٩١,١٧٨	-	١٩١,١٧٨	١٥٤,٤٤٨
التبرعات العينية رأسمالية - هبات أراضي		١٢٥,٠٠٠	-	-	١٢٥,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٨٧٤,٩٩٠	(٢,٨٧٤,٩٩٠)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٣,٢٤٣,٣٥١	١١٥,٨٨٠	٨١١	٣,٣٦٠,٠٤٢	١,٠٥٨,٢٦٦
اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات والخسائر						
المساعدات العينة	(١٢)	١,٣٣٠,٢٣٠	-	-	١,٣٣٠,٢٣٠	٥٠٤,١٥١
مساعادات الزكاة		٤٠٩,٩٦٥	-	-	٤٠٩,٩٦٥	٧١,٦٥٩
مصروفات الحوكمة		-	-	-	-	٢,٥٥٠
مصاريف جمع الأموال		٩,٠٠٠	-	-	٩,٠٠٠	-
مصاريف التشغيل المحملة علي البرامج والأنشطة		٨,٥٤٧	-	-	٨,٥٤٧	١,٩٠٠
مصروفات منصة احسان	(١٣)	٩١٢,٤٣٨	-	-	٩١٢,٤٣٨	٦٩١,٨٣٠
مصاريف المنح الحكومية	(١٤)	-	-	-	-	١٤٠,٧١٨
مصروفات الأنشطة	(١٥)	٢١٣,٨١١	-	-	٢١٣,٨١١	٢٩٩,٣١٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١٦)	٥٥,٩٥٠	-	-	٥٥,٩٥٠	٦١,٨٤١
إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٦)	٦,٤٥٥	-	-	٦,٤٥٥	٦,٤٥٥
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٧)	٦,٤٠٠	-	-	٦,٤٠٠	٥,٨٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,٩٥٢,٧٩٦	-	-	٢,٩٥٢,٧٩٦	١,٧٨٦,٢٢٢
التغير في صافي الأصول		٢٩٠,٥٥٥	١١٥,٨٨٠	٨١١	٤٠٧,٢٤٦	(٧٢٧,٩٥٦)
صافي الأصول في بداية السنة		(٤١٠,٣٣١)	١,٥٨٠,٥٩٣	١٧,٨٢٠	١,١٨٨,٠٨٢	١,٩١٦,٠٣٨
صافي الأصول في نهاية السنة		(١١٩,٧٧٦)	١,٦٩٦,٤٧٣	١٨,٦٣١	١,٥٩٥,٣٢٨	١,١٨٨,٠٨٢

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٥٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	(٣٣٥,٥٩٩)	٢,٢٣٤,٧٤٥	١,٩١٦,٠٣٨
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(٧٤,٧٣٢)	٩٢٨	(٧٢٧,٩٥٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٤١٠,٣٣١)	١,٥٨٠,٥٩٣	١,١٨٨,٠٨٢
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	(٤١٠,٣٣١)	١,٥٨٠,٥٩٣	١,١٨٨,٠٨٢
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٢٩٠,٥٥٥	١١٥,٨٨٠	٤٠٧,٢٤٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١٩,٧٧٦)	١,٦٩٦,٤٧٣	١,٥٩٥,٣٢٨

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٢٧,٩٥٦)	٤٠٧,٢٤٦	التغير في صافي الاصول
٦,٤٥٥	٦,٤٥٥	التغير في بنود غير نقدية
٥,٨٠٠	٦,٤٠٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(٧١٥,٧٠١)	٤٢٠,١٠١	إطفاء الأصول غير الملوسة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٣,٥٠٩)	(١٢٤,٢٣٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
٢٣,٨٧١	٤٦,١٠٧	المخزون
(٧٢٥,٣٣٩)	٣٤١,٩٧٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٦٨,٣٦٦)	مشروعات تحت التنفيذ - مباني
-	(١٢٥,٠٠٠)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	اضافات الأصول غير الملوسة
(٣,٠٠٠)	(١٩٦,٣٦٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٧٢٨,٣٣٩)	١٤٥,٦٠٧	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٧٣٧,٢٨٨	١,٠٠٨,٩٤٩	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٠٠٨,٩٤٩	١,١٥٤,٥٥٦	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

(١/٢) المركز الرئيسى : مركز الحصة - منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨) بتاريخ ١٤٤٢/٠٢/٢٦ هـ

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر المحتاجة .

إقامة المشروعات الخيرية في المركز

* تاهيل وتدريب أبناء الاسر المحتاجة لسوق العمل .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين , 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 الحصة للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)

منطقة الرياض - 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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى 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 .

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 .

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 وتقيّد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح 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.

الأثاث المكتبي	١٥ %	الات ومعدات مكتبية	٢٠ %
أجهزة حاسب الي	١٥ %	التبريد والتدفئة	١٥ %
لوحات إعلانية	٢٠ %		

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 .

برامج ٢٠ %

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب 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 :-

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 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	مصرف الراجحي
٩٧٠,٧٠٨	١,٠٩٠,٤٩٥	البنك الأهلي
٣٨,٢٤١	٦٤,٠٦١	
<u>١,٠٠٨,٩٤٩</u>	<u>١,١٥٤,٥٥٦</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	ضريبة القيمة المضافة
٨٧,٦٠٥	١٩٦,٨٤٠	عهدة لمشروع ترميم مساكن - احسان
٠	١٥,٠٠٠	دفعات مقدمة -عنوان المرسل
٦٠٠	٦٠٠	
<u>٨٨,٢٠٥</u>	<u>٢١٢,٤٤٠</u>	<u>الاجمالي</u>
		<u>إيضاح : (٥) المخزون :-</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	بطانيات جديدة
١٨,٢٩٠	٠	السلات الغذائية
١٠,٦٠٠	٠	الأجهزة الكهربائية المشتراه
٢٨,٥٦٥	١١,٣٤٨	
<u>٥٧,٤٥٥</u>	<u>١١,٣٤٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٦) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات 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
الأراضي	٠	١٢٥,٠٠٠	٠	١٢٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٢٥,٠٠٠	٠
الأثاث المكتبي	١٩,٢٥٤	٠	٠	١٩,٢٥٤	٦,٧٥٤	١,٩٢٥	٠	٨,٦٧٩	١٠,٥٧٥	١٢,٥٠٠
الالات ومعدات	١٠,٣٨٤	٠	٠	١٠,٣٨٤	٤,٦٤١	١,٥٥٨	٠	٦,١٩٩	٤,١٨٥	٥,٧٤٣
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٨,٧١٠	٠	٠	٨,٧١٠	٣,٨٨٣	١,٣٠٧	٠	٥,١٩٠	٣,٥٢٠	٤,٨٢٧
التبريد والتدفئة	١٠,١٠٠	٠	٠	١٠,١٠٠	٥,٣٢١	١,٥١٥	٠	٦,٨٣٦	٣,٢٦٤	٤,٧٧٩
لوحات إعلانية	١,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠	٤٦٠	١٥٠	٠	٦١٠	٣٩٠	٥٤٠
الإجمالي	٤٩,٤٤٨	١٢٥,٠٠٠	٠	١٧٤,٤٤٨	٢١,٠٥٩	٦,٤٥٥	٠	٢٧,٥١٤	١٤٦,٩٣٤	٢٨,٣٨٩

إيضاح (٧) الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات 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
برامج	٢٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٣٢,٠٠٠	١٨,٤٦٦	٦,٤٠٠	٠	٢٤,٨٦٦	٧,١٣٤	١٠,٥٣٤
الإجمالي	٢٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٣٢,٠٠٠	١٨,٤٦٦	٦,٤٠٠	٠	٢٤,٨٦٦	٧,١٣٤	١٠,٥٣٤

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)

منطقة الرياض - 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 : (٨) مصروفات مستحقة :-</u>
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مستحقات موظفين
٣,٤٥٠	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية
<u>٥,٤٥٠</u>	<u>٥,٤٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المفيدة :-</u>
٨,٠٦٣	٠	تبرعات نقدية - الصدقة الجارية
١٠,٠٨٤	١٠,٦٣٦	مساعداً الشباب علي الزواج
١,٨٤٧	٣٥,٧٣٤	تامين وتوزيع المواد الغذائية
٦٠٣	٤,٧٥٠	مشروع سقيا الماء
٢٦٠	٢٨٠	ترميم وبناء مساكن الفقراء
٧٠,٦٦٨	٤,٦٥٩	تفطير الصائمين
١,٢٠٠	١,٢٠٠	تامين أجهزة كهربائية
٢,١٧٠	٤,٣٢٠	كفارات
٠	٢,٣٢٦	كفالة ايتام
١١,٥٣٤	١٤,١١٠	كفالة اسر
١٢,٤٢١	٠	السلة الغذائية
٧,٣٧٠	٠	كفالة الاسر
١٨,٠٠٠	٠	الكسوة شتوية
٠	١١,٦٤٥	المستودع الخيري
٠	١٠,٠٠٠	السلات الرمضانية
٠	٤,٨٠٠	تشغيل المساجد
٠	١٠٠,٠٧٠	سداد الفواتير الكهرباء
٣٥٧	٠	مغسلة الأموات
٥٢,٥٠٠	٠	دعم الجمعية الخيرية لخدمات المياه
<u>١٩٧,٠٧٧</u>	<u>٢٠٤,٥٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) التبرعات العينية :-</u>
٠	٨٤,٥٢٥	زكاة الفطر
٣١٧,١٩٦	٣٥٨,٩٤٤	المواد الغذائية
٠	٧٠,٥٠٠	لحوم الهدى والاضاحي
١٣٨,٤٠٠	٥٤٦,٣١٧	السلة الغذائية
<u>٤٥٥,٥٩٦</u>	<u>١,٠٦٠,٢٨٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) تبرعات منصة احسان: -</u>
٧٧,٠٠٠	٠	تبرعات منصة احسان - كفارة يمين
٨٢,٨٠٠	١٠٧,٢٠٠	تبرعات منصة احسان - كفالة يتيم
٠	٢٩٩,٦٧٦	تبرعات احسان - السلالت الغذائية للاسر المحتاجة
٠	١٥٠,٠٠٠	تبرعات احسان - دعم المقبلين على الزواج
٠	٢٥٤,٠٠٠	تبرعات احسان - رعاية كبار السن
٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات احسان - مصاريف تشغيلية
٠	٣٤,٠٠٠	تبرعات احسان - مشروع امر صرف عدد ٧ ايتام
٠	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات احسان - الأدوات الكهربائية
٠	٢٤٠,٠٠٠	تبرعات احسان - مساكن الاسر المتعففة
٠	١٥٠,٠٠٠	تبرعات احسان - كفالة الارامل والمطلقات
<u>١٥٩,٨٠٠</u>	<u>١,٥٣٤,٨٧٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) المساعدات العينية: -</u>
١٣٢,٤٤٠	٢٩٥,٣٠٠	تمور
٦١,٧٨٦	٠	عبوات مياه
٠	٨٤,٥٢٥	زكاة الفطر
١٧٣,٩٦٠	١٠٦,٢٤٧	المواد الغذائية
٠	٧٠,٥٠٠	لحوم الهدى والاضاحي
٠	١٨,٢٩٠	مشروع التدفئة - بطانيات
١٣٤,٩٦٥	٧,٦٠٠	إفطار صائمين
٠	٥١١,٥٠٠	سلالت غذائية
١,٠٠٠	٢٣٦,٢٦٨	متنوعه
<u>٥٠٤,١٥١</u>	<u>١,٣٣٠,٢٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) مصروفات منصة احسان: -</u>
٥٢,٨٨٥	٠	سقيا الماء - منصة احسان
٥٦,٠٠٠	٠	عبوات الماء - منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠	٠	مساعدات الارامل والمطلقات - منصة احسان
١٩٢,٠٠٠	٠	مساعدات تفريج كرب - منصة احسان
١٨,٧٦١	٢١٧,٢١٧	أجهزة كهربائية - منصة احسان
١٤,٤٠٠	٧٩,٥٠٠	كفالة يتيم - منصة احسان
١٧,٧٨٤	٥٩,٢١٦	كفارة يمين - منصة احسان
٠	١٥٠,٠٠٠	مساعدات المقبلين على الزواج - منصة احسان
٠	١٠٠,٠٠٠	دعم التشغيل - منصة احسان
٠	٢٩٩,٦٧٦	السلالت الغذائية للاسر المحتاجة - منصة احسان
١٤٠,٠٠٠	٦,٨٢٩	ترميم مساكن الاسر المتعففة - منصة احسان
<u>٦٩١,٨٣٠</u>	<u>٩١٢,٤٣٨</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)

منطقة الرياض - 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 : (١٤) مصروفات المنح الحكومي :-</u>
١٦,٠٥٦	٠	الرواتب والأجور - دعم التشغيل
٣٢,٩٨٠	٠	البحث العلمي - دعم التشغيل
٥٦,٤٩٥	٠	خدمات المستودع الخيري - دعم التشغيل
١١,٦٩٧	٠	منافع وخدمات - دعم التشغيل
١٩,٨٠٠	٠	محطة المياه - دعم التشغيل
٣,٦٩٠	٠	متنوعة - دعم التشغيل
<u>١٤٠,٧١٨</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٥) مصروفات الأنشطة :-</u>
١٦,٥٠٠	٠	كفالة ايتام
١٦,٦٩٩	٠	كفارة اليمين
١,١٤٩	٥,٤٢٠	مشروع السقيا الخيري
٠	١٠٠,٠٧٠	سداد فواتير الكهرباء
٦,٦٠٠	٥,٩٥٠	مشروع العناية بالمساجد
٢٣,٥٢٠	٠	ترميم وبناء مساكن الفقراء
٧٢,٤٥٨	٠	تفطير الصائمين
١٠٠,٠٠٠	٠	مساعدات الاسر (رعاية الارامل)
٢٤,٠٨٧	٤٤,١١٤	مستودع خيري
٧,٥٠٠	٣٤,٠٥٧	محطة تحلية المياه
١٤,٢٣٦	٠	بناء مغسلة الأموات
١٦,٥٦٩	٢٤,٢٠٠	البحث الاجتماعي
<u>٢٩٩,٣١٨</u>	<u>٢١٣,٨١١</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٤,٥٠٠	١٨,٥٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٧٧١	١,١٩٦	صيانة وإصلاح
٣,٩٧٠	١٨,٧٩٨	هاتف وكهرباء وانترنت
٣٥,٠٠٠	٠	الإيجارات
٠	٢,٢٢٢	رسوم حكومية
٠	٥٨٤	قرطاسية ومطبوعات
١٠٠	٠	محروقات وصيانة سيارات
٠	٦,٤٥٠	رسوم مهنية
١٧,٥٠٠	٨,٢٠٠	مصروفات متنوعه
<u>٦١,٨٤١</u>	<u>٥٥,٩٥٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح : (١٧) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢٨٧,٧٠١	٤٠٩,٩٦٥	١٩١,١٧٨	٥٠٦,٤٨٨	الزكاة
٤٥,٠٥٩	٦٨,٣٦٦	٠	١١٣,٤٢٥	الصدقة الجارية
١,٠٨١	٣٨,٧٠٠	١٤,١١٠	٢٥,٦٧١	رعاية وكفالة الاسر
٣٠,٩٦٢	٠	١٠,٦٣٦	٢٠,٣٢٦	مساعادات الشباب علي الزواج
٦,٩٨٨	٥,٤٢٠	٤,٧٥٠	٧,٦٥٨	مشروع السقيا
٩,٦٨٨	١٧,٦٠٠	١٤,٦٥٩	١٢,٦٢٩	مشروع إفطار صائم
٥,٩٩١	١,٦٥٠	٤,٣٢٠	٣,٣٢١	مشروع الكفارات
٢,٢٦٧	٥,٩٥٠	٤,٨٠١	٣,٤١٦	مشروع العناية بالمساجد
٧,٣١٦	١٨٠,٢٢٠	٣٥,٧٣٤	١٥١,٨٠٢	تبرعات سلع ومواد غذائية
٢٦,٤٦٧	٠	٢٧٩	٢٦,١٨٨	ترميم وبناء مساكن الفقراء والايتم
٠	٤٠,٢٦٨	١١,٦٤٥	٢٨,٦٢٣	مشروع المستودع الخيري
٤,٧٥١	٠	١,٢٠٠	٣,٥٥١	تامين الأجهزة الكهربائية
٢,٣٢٦	٠	٢,٣٢٦	٠	كفالة يتيم
٢١,١٤٠	٠	٠	٢١,١٤٠	مشروع التدفئة
٠	١٠٠,٠٧٠	١٠٠,٠٧٠	٠	تبرعات مغسلة الأموات
١٣,٤٤٣	٣٤,٠٥٧	٠	٤٧,٥٠٠	دعم الجمعية الخيرية لخدمات المياه
٣٥٠,٠٠٠	٠	٠	٣٥٠,٠٠٠	منح حكومية - مساعادات الاسر واعمال الإغاثة
٠	٥٩,٢١٦	٠	٥٩,٢١٦	تبرعات منصة احسان - كفارة يمين
٩٦,١٠٠	٧٩,٥٠٠	١٠٧,٢٠٠	٦٨,٤٠٠	تبرعات منصة احسان - كفالة يتيم
٠	٢٩٩,٦٧٦	٢٩٩,٦٧٦	٠	تبرعات احسان - السلات الغذائية للأسر المحتاجة
٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - دعم المقبلين على الزواج
٢٥٤,٠٠٠	٠	٢٥٤,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - رعاية كبار السن
٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - مصاريف تشغيلية
٣٤,٠٠٠	٠	٣٤,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - مشروع امر صرف عدد ٧ ايتام
١٤,٠٢٢	٢١٧,٢١٧	٢٠٠,٠٠٠	٣١,٢٣٩	تبرعات احسان - الأدوات الكهربائية
١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - عيوات المياه
٢٣٣,١٧١	٦,٨٢٩	٢٤٠,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - مساكن الاسر المتعففة
١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات احسان - دعم الكسوة الشتوية
٠	١,٠٦٠,٢٨٦	١,٠٦٠,٢٨٦	٠	التبرعات العينية
<u>١,٦٩٦,٤٧٣</u>	<u>٢,٨٧٤,٩٩٠</u>	<u>٢,٩٩٠,٨٧٠</u>	<u>١,٥٨٠,٥٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (١٨) عام :-

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