

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)

منطقة الرياض - 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
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 ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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، مالم 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
- 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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

٢٤ رمضان ١٤٤٦ هـ

٢٤ مارس ٢٠٢٥ م

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

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

مركز الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٠٠٨,٩٤٩	١,٧٣٧,٢٨٨
مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة	(٤)	٨٨,٢٠٥	٥٤,٦٩٦
المخزون	(٥)	٥٧,٤٥٥	٨١,٣٢٦
إجمالي الموجودات المتداولة		١,١٥٤,٦٠٩	١,٨٧٣,٣١٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي	(٦)	٢٨,٣٨٩	٣٤,٨٤٤
الأصول غير الملموسة	(٧)	١٠,٥٣٤	١٣,٣٣٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٨,٩٢٣	٤٨,١٧٨
إجمالي الأصول		١,١٩٣,٥٣٢	١,٩٢١,٤٨٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وارصدة دائنة	(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		(٤١٠,٣٣١)	(٣٣٥,٥٩٩)
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	١,٥٨٠,٥٩٣	٢,٢٣٤,٧٤٥
صافي أصول الأوقاف		١٧,٨٢٠	١٦,٨٩٢
إجمالي صافي الأصول		١,١٨٨,٠٨٢	١,٩١٦,٠٣٨
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,١٩٣,٥٣٢	١,٩٢١,٤٨٨

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقــــــــــــة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		٨٨,٣١٧	-	-	٨٨,٣١٧	٣٣,٦٢٨
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	١٩٧,٠٧٧	-	١٩٧,٠٧٧	٢٣٨,٧١١
تبرعات الأوقاف		-	-	٩٢٨	٩٢٨	٣,٧٧٤
التبرعات العينية	(١٠)	-	٤٥٥,٥٩٦	-	٤٥٥,٥٩٦	١,٠٩٧,٧٤٩
المنح الحكومية	(١١)	-	-	-	-	٥٥٠,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٢,١٠٠	-	-	٢,١٠٠	٤,٢٠٠
تبرعات الزكاة		-	١٥٤,٤٤٨	-	١٥٤,٤٤٨	٢٢٧,٦١٨
دعم منصة احسان	(١٢)	-	١٥٩,٨٠٠	-	١٥٩,٨٠٠	١,٣٣٨,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٦٢١,٠٧٣	(١,٦٢١,٠٧٣)	-	-	-
إعادة التصنيف للتحقق قيد الاستخدام		١,٧١١,٤٩٠	(٦٥٤,١٥٢)	٩٢٨	١,٠٥٨,٢٦٦	٣,٤٩٣,٦٨٠
اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات والخسائر						
المساعدات العينة	(١٣)	٥٠٤,١٥١	-	-	٥٠٤,١٥١	١,١٦٤,٧٢١
مصاريف التشغيل المحملة علي البرامج والأنشطة		١,٩٠٠	-	-	١,٩٠٠	٨,٩٧٣
مصروفات الحوكمة		٢,٥٥٠	-	-	٢,٥٥٠	-
مساعات منصة احسان	(١٤)	٦٩١,٨٣٠	-	-	٦٩١,٨٣٠	٨٤٦,٩١٥
مساعات الزكاة		٧١,٦٥٩	-	-	٧١,٦٥٩	٤٨,٢٠٠
مصاريف المنح الحكومية	(١٥)	١٤٠,٧١٨	-	-	١٤٠,٧١٨	٢٨,٠٤٠
مصروفات الأنشطة	(١٦)	٢٩٩,٣١٨	-	-	٢٩٩,٣١٨	٢٨٢,١٠٧
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	٦١,٨٤١	-	-	٦١,٨٤١	٥٠,٤٧٠
استهلاك الممتلكات والالات والمعدات	(٦)	٦,٤٥٥	-	-	٦,٤٥٥	٦,٣٦٥
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٧)	٥,٨٠٠	-	-	٥,٨٠٠	٤,٩٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٧٨٦,٢٢٢	-	-	١,٧٨٦,٢٢٢	٢,٤٤٠,٦٩١
التغير في صافي الاصول من الانقطه المستمرة		(٧٤,٧٣٢)	(٦٥٤,١٥٢)	٩٢٨	(٧٢٧,٩٥٦)	١,٠٥٢,٩٨٩
البُـنــود الـاسـتثنائية						
تسويات على سنوات سابقة		-	-	-	-	(١,٧٧١)
التغير في صافي الاصول من البُنــود الاستثنائية		-	-	-	-	(١,٧٧١)
التغير في صافي الاصول		(٧٤,٧٣٢)	(٦٥٤,١٥٢)	٩٢٨	(٧٢٧,٩٥٦)	١,٠٥١,٢١٨
صافي الاصول في بداية السنة		(٣٣٥,٥٩٩)	٢,٢٣٤,٧٤٥	١٦,٨٩٢	١,٩١٦,٠٣٨	١٣,٩١٠
صافي الاصول في نهاية السنة		(٤١٠,٣٣١)	١,٥٨٠,٥٩٣	١٧,٨٢٠	١,١٨٨,٠٨٢	١,٠٦٥,١٢٨

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)
مركز الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
(٢٧٦,٤٦٣)	١,١٢٨,١٦٥	١٣,١١٨	٨٦٤,٨٢٠
(٥٩,١٣٦)	١,١٠٦,٥٨٠	٣,٧٧٤	١,٠٥١,٢١٨
(٣٣٥,٥٩٩)	٢,٢٣٤,٧٤٥	١٦,٨٩٢	١,٩١٦,٠٣٨
(٣٣٥,٥٩٩)	٢,٢٣٤,٧٤٥	١٦,٨٩٢	١,٩١٦,٠٣٨
(٧٤,٧٣٢)	(٦٥٤,١٥٢)	٩٢٨	(٧٢٧,٩٥٦)
(٤١٠,٣٣١)	١,٥٨٠,٥٩٣	١٧,٨٢٠	١,١٨٨,٠٨٢

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
مجموع التغير الشامل في صافي
الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
مجموع التغير الشامل في صافي
الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

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

مركز الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠٥١,٢١٨	(٧٢٧,٩٥٦)	التغير في صافي الاصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٦,٣٦٥	٦,٤٥٥	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٤,٩٠٠	٥,٨٠٠	إطفاء الأصول غير الملوسة
<u>١,٠٦٢,٤٨٣</u>	<u>(٧١٥,٧٠١)</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٤٩,٨٣١)	(٣٣,٥٠٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة
(٨١,٣٢٦)	٢٣,٨٧١	المخزون
٣,٤٥٠	-	مصاريف مستحقة
<u>٩٣٤,٧٧٦</u>	<u>(٧٢٥,٣٣٩)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٠٤٨)	-	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	اضافات الأصول غير الملوسة
<u>(٩,٠٤٨)</u>	<u>(٣,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٢٥,٧٢٨	(٧٢٨,٣٣٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٨١١,٥٦٠	١,٧٣٧,٢٨٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١,٧٣٧,٢٨٨</u>	<u>١,٠٠٨,٩٤٩</u>	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)

مركز الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسى : مركز الحصة - 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 ٢٠٢٤ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت 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 للمراجعين و المحاسبين ، 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)

مركز الحصة - الرياض - 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 ، وتخضم 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 الحصة للخدمات الإنسانية

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

مركز الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

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.

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 إثبات 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 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

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

مركز الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

		<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	مصرف الراجحي
١,٧٠٧,٠٥١	٩٧٠,٧٠٨	البنك الأهلي
٣٠,٢٣٧	٣٨,٢٤١	
<u>١,٧٣٧,٢٨٨</u>	<u>١,٠٠٨,٩٤٩</u>	<u>الاجمالي</u>
	.	
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة الاخرى :-</u>
٥٣,٨٩٦	٨٧,٦٠٥	ضريبة القيمة المضافة
٨٠٠	٦٠٠	دفعات مقدمة -عنوان المرسل
<u>٥٤,٦٩٦</u>	<u>٨٨,٢٠٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٥) المخزون :-</u>
٣٤,٠٠٠	.	تمور
.	١٨,٢٩٠	بطانيات جديدة
.	١٠,٦٠٠	السلات الغذائية
٤٧,٣٢٦	٢٨,٥٦٥	الأجهزة الكهربائية المشتراه
<u>٨١,٣٢٦</u>	<u>٥٧,٤٥٥</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)
مركز الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

إيضاح (٦) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستيعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
الأثاث المكتبي	١٩,٢٥٤	٠	٠	١٩,٢٥٤	٤,٨٢٩	١,٩٢٥	٠	٦,٧٥٤	١٢,٥٠٠	١٤,٤٢٥
الالات ومعدات	١٠,٣٨٤	٠	٠	١٠,٣٨٤	٣,٠٨٣	١,٥٥٨	٠	٤,٦٤١	٥,٧٤٣	٧,٣٠١
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٨,٧١٠	٠	٠	٨,٧١٠	٢,٥٧٦	١,٣٠٧	٠	٣,٨٨٣	٤,٨٢٧	٦,١٣٤
التبريد والتدفئة	١٠,١٠٠	٠	٠	١٠,١٠٠	٣,٨٠٦	١,٥١٥	٠	٥,٣٢١	٤,٧٧٩	٦,٢٩٤
لوحات إعلانية	١,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠	٣١٠	١٥٠	٠	٤٦٠	٥٤٠	٦٩٠
الإجمالي	٤٩,٤٤٨	٠	٠	٤٩,٤٤٨	١٤,٦٠٤	٦,٤٥٥	٠	٢١,٠٥٩	٢٨,٣٨٩	٣٤,٨٤٤

إيضاح (٧) الأصول الغير ملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستيعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
برامج	٢٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٢٩,٠٠٠	١٢,٦٦٦	٥,٨٠٠	٠	١٨,٤٦٦	١٠,٥٣٤	١٣,٣٣٤
الإجمالي	٢٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠	٢٩,٠٠٠	١٢,٦٦٦	٥,٨٠٠	٠	١٨,٤٦٦	١٠,٥٣٤	١٣,٣٣٤

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

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

مركز الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</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>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٠	٨,٠٦٣	تبرعات نقدية - الصدقة الجارية
١٠,٣٤٢	١٠,٠٨٤	مساعادات الشباب علي الزواج
٣,٥٥٤	٦٠٣	مشروع سقيا الماء
١٠,٣٤٠	٢٦٠	ترميم وبناء مساكن الفقراء
٧,٧١٤	٧٠,٦٦٨	تفطير الصائمين
١,٠٥١	١,٢٠٠	تامين أجهزة كهربائية
٠	١,٨٤٧	تامين وتوزيع المواد الغذائية
٠	١١,٥٣٤	كفالة ايتام
٢,٠٠٠	١٢,٤٢١	السلة الغذائية
٣,٩٨١	٧,٣٧٠	كفالة الاسر
٠	١٨,٠٠٠	الكسوة شتوية
١١,٢٩٧	٠	المستودع الخيري
٧٣,٩٦٣	٣٥٧	مغسلة الأموات
١١,٧٥٠	٢,١٧٠	كفارات
٩٢,٧١٩	٠	كفالة ايتام
١٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠	دعم الجمعية الخيرية لخدمات المياه
<u>٢٣٨,٧١١</u>	<u>١٩٧,٠٧٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٠) التبرعات العينية :-</u>
٧٤٣,٢٣١	٣١٧,١٩٦	المواد الغذائية
٨,٥٨٠	٠	الحقيبة المدرسية
١١,٦٤٠	٠	مشروع التدفئة
١٠٠	٠	كفارات عينية
٣٣٤,١٩٨	١٣٨,٤٠٠	السلة الغذائية
<u>١,٠٩٧,٧٤٩</u>	<u>٤٥٥,٥٩٦</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

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

مركز الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح : (١١) المنح الحكومية :-</u>
٢٠٠,٠٠٠	٠	منح حكومية - دعم التشغيل
٣٥٠,٠٠٠	٠	منح حكومية - مساعدات الاسر واعمال الإغاثة
<u>٥٥٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح : (١٢) تبرعات منصة احسان :-</u>
٠	٧٧,٠٠٠	تبرعات منصة احسان - كفارة يمين
٠	٨٢,٨٠٠	تبرعات منصة احسان - كفالة يتيم
٢٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - ترميم مساكن الاسر المحتاجة
١٩٢,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - تفريغ كرب كبار السن
٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - دعم التشغيل
٢٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - دعم أجهزة كهربائية
٦٠,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - مشروع الزواج
٥٦,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - مشروع سقيا الماء
٤٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - زكاة الارامل والمطلقات
٢٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات احسان - تفريغ كرب
<u>١,٣٣٨,٠٠٠</u>	<u>١٥٩,٨٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح : (١٣) المساعدات العينية :-</u>
١,٠١٣,٤٠٤	١٧٣,٩٦٠	المواد الغذائية
٠	١٣٢,٤٤٠	تمور
٠	٦١,٧٨٦	عبوات مياه
١١١,٧٠٠	٠	بطانيات
١٤,٢٧٤	١٣٤,٩٦٥	إفطار صائمين
٢٥,٣٤٣	١,٠٠٠	متنوعه
<u>١,١٦٤,٧٢١</u>	<u>٥٠٤,١٥١</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح : (١٤) مساعدات منصة احسان :-</u>
٦٠,٠٠٠	٠	مساعدات الزواج - منصة احسان
١٤٦,٩١٥	٥٢,٨٨٥	سقيا الماء - منصة احسان
٠	٥٦,٠٠٠	عبوات الماء - منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مساعدات الارامل والمطلقات - منصة احسان
٢٠٠,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠	مساعدات تفريغ كرب - منصة احسان
٦٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	ترميم مساكن الاسر المحتاجة - منصة احسان
١٥٠,٠٠٠	١٨,٧٦١	أجهزة كهربائية - منصة احسان
٠	١٤,٤٠٠	كفالة يتيم - منصة احسان
٠	١٧,٧٨٤	كفارة يمين - منصة احسان
٣٠,٠٠٠	٠	دعم التشغيل - منصة احسان
<u>٨٤٦,٩١٥</u>	<u>٦٩١,٨٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

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

مركز الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٥) مصروفات المنح الحكومي :-</u>
٠	١٦,٠٥٦	الرواتب والأجور - دعم التشغيل
٢٨,٠٤٠	٣٢,٩٨٠	البحث العلمي - دعم التشغيل
٠	٥٦,٤٩٥	خدمات المستودع الخيري - دعم التشغيل
٠	١١,٦٩٧	منافع وخدمات - دعم التشغيل
٠	١٩,٨٠٠	محطة المياه - دعم التشغيل
٠	٣,٦٩٠	متنوعة - دعم التشغيل
<u>٢٨,٠٤٠</u>	<u>١٤٠,٧١٨</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٦) مصروفات الأنشطة :-</u>
٩٤,٥٠٠	١٦,٥٠٠	كفالة أيتام
٠	١٦,٦٩٩	كفارة اليمين
٠	١,١٤٩	مشروع السقيا الخيري
٠	٦,٦٠٠	مشروع العناية بالمساجد
٠	٢٣,٥٢٠	ترميم وبناء مساكن الفقراء
٠	٧٢,٤٥٨	تفطير الصائمين
٩,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مساعدات الاسر (رعاية الارامل)
٥٧,٧٠٠	٢٤,٠٨٧	مستودع خيري
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	تحلية ماء
١١٣,٤٠٧	١٤,٢٣٦	بناء مغسلة الأموات
٠	١٦,٥٦٩	البحث الاجتماعي
<u>٢٨٢,١٠٧</u>	<u>٢٩٩,٣١٨</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (١٧) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٢١,١٢٠	٤,٥٠٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٧,٣٧٠	٧٧١	صيانة وإصلاح
٧,٦٣١	٣,٩٧٠	هاتف وكهرباء وانترنت
٠	٣٥,٠٠٠	الإيجارات
٤٨	٠	قرطاسية ومطبوعات
١٤٠	١٠٠	محروقات وصيانة سيارات
١٤,١٦١	١٧,٥٠٠	مصروفات متنوعه
<u>٥٠,٤٧٠</u>	<u>٦١,٨٤١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)
مركز الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م

إيضاح : (١٨) صافي الأصول المقيّدة :-			
صافي الأصول المقيّدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المحرر من القيود خلال العام	المقيّد خلال العام	صافي الأصول المقيّدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٥٠٦,٤٨٨	٧١,٦٥٩	١٥٤,٤٤٨	٤٢٣,٦٩٩
١١٣,٤٢٥	.	٨,٠٦٣	١٠٥,٣٦٢
٢٥,٦٧١	.	٧,٣٧٠	١٨,٣٠١
٢٠,٣٢٦	.	١٠,٠٨٤	١٠,٢٤٢
٧,٦٥٨	١,١٤٩	٦٠٣	٨,٢٠٤
١٢,٦٢٩	٧٢,٤٥٨	٧٠,٦٦٨	١٤,٤١٩
٣,٣٢١	١٦,٦٩٩	٢,١٧٠	١٧,٨٥٠
٣,٤١٦	٦,٦٠٠	.	١٠,٠١٦
١٥١,٨٠٢	.	١٢,٤٢١	١٣٩,٣٨١
٢٦,١٨٨	٢٣,٥٢٠	٢٦٠	٤٩,٤٤٨
٢٨,٦٢٣	.	١,٨٤٧	٢٦,٧٧٦
٣,٥٥١	.	١,٢٠٠	٢,٣٥١
.	١٤,٧٢٧	١١,٥٣٤	٣,١٩٣
٢١,١٤٠	١٨,٢٦٠	١٨,٠٠٠	٢١,٤٠٠
.	٣٥٧	٣٥٧	.
.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠
٤٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٥٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
.	١٤٠,٧١٨	.	١٤٠,٧١٨
٣٥٠,٠٠٠	.	.	٣٥٠,٠٠٠
٥٩,٢١٦	١٧,٧٨٤	٧٧,٠٠٠	.
٦٨,٤٠٠	١٤,٤٠٠	٨٢,٨٠٠	.
.	١٤٠,٠٠٠	.	١٤٠,٠٠٠
.	١٩٢,٠٠٠	.	١٩٢,٠٠٠
.	.	.	.
٣١,٢٣٩	١٨,٧٦١	.	٥٠,٠٠٠
.	.	.	.
.	٥٢,٨٨٥	.	٥٢,٨٨٥
.	٥٦,٠٠٠	.	٥٦,٠٠٠
.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠
.	٤٥٥,٥٩٦	٤٥٥,٥٩٦	.
١,٥٨٠,٥٩٣	١,٦٢١,٠٧٣	٩٦٦,٩٢١	٢,٢٣٤,٧٤٥
الإجمالي			

إيضاح : (١٩) عام :-

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