



شركة زويت محاسبون ومراجعون قانونيون

ROYA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

جمعية الخدمات الإنسانية بالبرقة
تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٠٠٠٦٧٤٢٠٠
حائل - المملكة العربية السعودية
تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

(Tatbay...)

رقم الصفحة	فهرس المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٧ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة /جمعية الخدمات الإنسانية بالبرقة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الخدمات الإنسانية بالبرقة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أما آخر:

القوائم المالية الحالية هي أول قوائم مالية تصدرها الجمعية لذا لا يوجد عرض لمعلومات المقارنة

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الجهات المختصة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الجهات المختصة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، ولتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد يتطوّر على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تُلَبِّس في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم عرض الفترة للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة لجمعية الخدمات الإنسانية بالبرقة ككل تتفق مع المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

والله الموفق..

شركة رؤية
محاسبون ومراجعون قانونيون

عاصم بن عبد الله اللحيدان

محاسب قانوني ترخيص رقم ٦٩٩



التاريخ: ٢٠٢٦/٠٣/٠٥ م

الموافق: ١٤٤٧/٠٩/١٦ هـ

قائمة (أ)

قائمة المركز المالي كما هي

في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	جزئي	كلي
الأصول:		ريال	ريال
الأصول المتداولة:			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢١,٩١٢	
إجمالي الأصول المتداولة			٢١,٩١٢
الأصول غير المتداولة:			
صافي ممتلكات ومعدات	(٤)	٧,٦٢٦	
إجمالي الأصول غير المتداولة			٧,٦٢٦
إجمالي الأصول			٢٩,٥٣٨
الالتزامات:			
الالتزامات المتداولة:			
مصروفات مستحقة	(٥)	٥,٠٠٠	
إجمالي الالتزامات المتداولة			٥,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٦)	١,٦٤٩	
إجمالي الالتزامات غير المتداولة			١,٦٤٩
إجمالي الالتزامات			٦,٦٤٩
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة		(٦,٦٤٩)	
صافي الأصول المقيدة		٢٩,٥٣٨	
إجمالي صافي الأصول	قائمة (ب)		٢٢,٨٨٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			٢٩,٥٣٨

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية الخدمات الإنسانية بالبرقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٠٠٠٦٧٤٢٠٠
حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة (ب)

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية

من ٢٠٢٤/١٠/٢٠م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م

البيان	غيرالمقيدة	المقيدة	الإجمالي	عام ٢٠٢٥م
بنود الدخل:	ريال	ريال	ريال	ريال
تبرع منصة إحسان الخيرية	٠	٣٩٦,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠	
منح حكومية - تأسيسية	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	
اشتراكات أعضاء	٢٠٠	٠	٢٠٠	
تبرعات نقدية	١٠٠	٠	١٠٠	
تحويل بين فئات الأصول	٢,٤٣٢	(٢,٤٣٢)	٠	
إجمالي بنود الدخل	١٠٢,٧٣٢	٣٩٣,٥٦٨	٤٩٦,٣٠٠	
يخصم/بنود المصروفات:				
مصروفات البرامج والأنشطة	٠	٣٦٤,٠٣٠	٣٦٤,٠٣٠	(٧)
مصروفات مباشرة محملة على النشاط	٩٤,٤٢٨	٠	٩٤,٤٢٨	(٨)
المصروفات العمومية والإدارية	١٤,٥٨٨	٠	١٤,٥٨٨	(٩)
استهلاك ممتلكات ومعدات	٣٦٥	٠	٣٦٥	
إجمالي بنود المصروفات	(١٠٩,٣٨١)	(٣٦٤,٠٣٠)	(٤٧٣,٤١١)	
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	(٦,٦٤٩)	٢٩,٥٣٨	٢٢,٨٨٩	
صافي الأصول في بداية الفترة	٠	٠	٠	
صافي الأصول في نهاية الفترة	(٦,٦٤٩)	٢٩,٥٣٨	٢٢,٨٨٩	
قائمة (أ)				

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة (ج)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية
من ٢٠٢٤/١٠/٢٠م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١م

البيان	جزئي	كلي
	ريال	ريال
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>		
التغير في صافي الأصول للفترة الحالية	٢٢,٨٨٩	
<u>يضاف بنود غير نقدية:</u>		
إستهلاك ممتلكات ومعدات	٣٦٥	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون	١,٦٤٩	
التدفق قبل تسويته بالناتج من التغير في الالتزامات المتداولة		٢٤,٩٠٣
<u>التدفقات النقدية من التغير في الالتزامات المتداولة:</u>		
التغير في مصروفات مستحقة	٥,٠٠٠	
صافي التدفقات النقدية من التغير في الالتزامات المتداولة		٥,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٢٩,٩٠٣
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>		
إضافات ممتلكات ومعدات		(٧,٩٩١)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٧,٩٩١)
صافي التدفق النقدي خلال الفترة		٢١,٩١٢
رصيد النقد أول الفترة		٠
رصيد النقد آخر الفترة	إيضاح رقم (٣)	٢١,٩١٢

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة (د)

قائمة التغيرات في صافي الأصول عن الفترة المالية

من ٢٠٢٤/١٠/٢٠ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	ريال	ريال	ريال
الرصيد في ٢٠٢٤/١٠/٢٠ م	.	.	.
مجموع التغير في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة قائمة (ب)	(٦,٦٤٩)	٢٩,٥٣٨	٢٢,٨٨٩
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م قائمة (أ)	(٦,٦٤٩)	٢٩,٥٣٨	٢٢,٨٨٩

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

جمعية الخدمات الإنسانية بالبرقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٠٠٦٧٤٢٠٠
حائل - المملكة العربية السعودية

١- النشاط والتكوين:

١/١- اسم المنشأة: جمعية الخدمات الإنسانية بالبرقة ويشار إليها في القوائم بالجمعية.

٢/١- الكيان القانوني: منشأة غير هادفة للربح.

٣/١- الترخيص:

تعمل الجمعية بموجب شهادة ترخيص منظمة غير ربحية رقم ١٠٠٦٧٤٢٠٠ صادرة بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠٢٤ م سارية حتى ١٩/١٠/٢٠٢٨ م والرقم الوطني الموحد ٧٠٤٢١٨٤٣٣٨

٤/١- أهداف الجمعية:

- أ - توفير متطلبات الأسر من المساعدات العينية.
- ب - المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين.
- ج - العمل على ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين أفراد المجتمع.
- د - تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة.
- هـ - تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- و - الارتقاء بالمستوى المعيشي للمستفيدين.

٢- أهم السياسات المحاسبية:

١/٢- أسس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٢/٢- مبدأ الاستمرارية:

تقوم الجمعية بإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية حيث اعتبرت الإدارة أن الجمعية لديها القدرة على الاستمرار في أعمالها وتوصلت إلى قناعة بأن لدى الجمعية الموارد الكافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك فليس للإدارة علم بأي أمور تثير الشك في مقدرة الجمعية على الاستمرار في أعمالها.

٣/٢- التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة:

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة كما يتطلب من الإدارة ممارسة الأحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٤/٢- السنة المالية:

تبدأ السنة المالية من أول شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي ما عدا الفترة الحالية والأولى للجمعية فقد بدأت في ٢٠/١٠/٢٠٢٤ م وهو تاريخ تسجيل الجمعية بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وانتهت في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م.

٥/٢- العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها بموجب التكلفة التاريخية، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

(أ) الإيرادات:

يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي والإيرادات العينية عند استلامها ويتم تقييمها بمعرفة إدارة الجمعية.

وتتكون الموارد المالية للجمعية مما يلي :-

- رسوم العضوية في الجمعية العمومية .
- الصدقات، والتبرعات، والهبات، والوصايا، والأوقاف .
- الزكاة إن كانت نشاطات الجمعية مشمولة في مصارف الزكاة الشرعية .
- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي .
- الإعانات الحكومية .
- العوائد الاستثمارية من أموال الجمعية .
- ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة .
- ما يخصه الصندوق من دعم .

(ب) المصروفات:

يتم إثبات المصروفات الخاصة بالجمعية طبقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي والمصروفات التي تستفيد منها الجمعية أكثر من فترة محاسبية يتم رسملة هذه المصروفات وإثباتها على تلك الفترات، ومصروفات النشاط المباشرة يتم إثباتها طبقاً للأساس النقدي.

جمعية الخدمات الإنسانية بالبرقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٠٠٦٧٤٢٠٠
حائل - المملكة العربية السعودية

٦/٢- ضريبة القيمة المضافة:

الجمعية مسجلة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كشخص مؤهل للاسترداد بالرقم ٧٦٠٠٠٢٢٣٨٤.

٧/٢- النقد لدى البنوك:

يتمثل النقد في الحساب الجاري تحت الطلب لدى مصرف الراجحي.

٨/٢- ممتلكات ومعدات:

يتم تسجيل ممتلكات ومعدات على أساس تكلفة الاقتناء ويتم عرضها في قائمة المركز المالي بالصافي بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويحتسب استهلاك الممتلكات والمعدات حسب العمر الإنتاجي للأصل وبطريقة القسط الثابت وحسب النسب المتعارف عليها وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٤).

٩/٢- المستحقات:

هي مبالغ واجبة السداد في الفترة القادمة مقابل الخدمات التي تم الحصول عليها سواء صدرت الفاتورة من المورد أو لم تصدر.

١٠/٢- مخصص الزكاة الشرعية:

لم يتم تحميل مخصص زكاة شرعية على الجمعية لكون الجمعية مؤسسة غير هادفة للربح.

١١/٢- المعلومات المقارنة:

معلومات المقارنة تتعلق بفترة المقارنة السابقة لجميع المبالغ المعروضة في القوائم المالية للسنة الحالية، لا يوجد معلومات مقارنة للقوائم المالية الحالية حيث ان القوائم المالية الحالية هي أول قوائم مالية تصدرها الجمعية.

١٢/٢- عام:

الأرقام الواردة بالقوائم المالية تم تقريبها لأقرب ريال سعودي صحيح.

١٣/٢- الأصول غير المقيدة:

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

١٤/٢- الأصول المقيدة:

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول المقيدة أصول مالية أو عينية.

١٥/٢- الأحداث اللاحقة:

هي الأحداث التي تقع خلال الفترة التي تنقضي بين تاريخ المركز المالي وبين إصدار القوائم المالية للتداول.

لا يوجد أحداث لاحقة جوهرية بعد السنة المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الحالية.

١٦/٢- تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة:

تقوم الجمعية بعرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي إلى متداولة وغير متداولة.

الأصول المتداولة وغير المتداولة:

يتم تبويب الأصول كمتداولة عندما:

- أ- تتوقع الجمعية تحقق الأصل أو تنوي بيعه أو استخدامه خلال الدورة التشغيلية العادية.
- ب- تحتفظ الجمعية بالأصل بشكل رئيسي لغرض المتاجرة.
- ج- تتوقع الجمعية تحقق الأصل خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي.
- د- يكون الأصل نقداً أو ما يعادله ما لم يكن خاضع لقيود على استبداله أو استخدامه لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.

باقي الأصول الأخرى تبويب على أنها أصول غير متداولة.

الالتزامات المتداولة وغير المتداولة:

يتم تبويب الالتزامات كمتداولة عندما:

- أ- تتوقع الجمعية تسوية الالتزام خلال الدورة التشغيلية العادية.
 - ب- تحتفظ الجمعية بالالتزام بشكل رئيسي لغرض المتاجرة.
 - ج- يكون الالتزام واجب التسوية خلال مدة اثني عشر شهراً بعد تاريخ المركز المالي.
 - د- لا يكون للجمعية حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ المركز المالي.
- باقي الالتزامات الأخرى تبويب على أنها التزامات غير متداولة.

جمعية الخدمات الإنسانية بالبرقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٠٠٠٦٧٤٢٠٠
حائل – المملكة العربية السعودية

٣- النقد لدى البنوك في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

<u>البيان</u>		عام ٢٠٢٥ م
		ريال
مصرف الراجحي		٢١,٩١٢
	الإجمالي	٢١,٩١٢

٤- صافي ممتلكات ومعدات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	التكلفة				نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك				الصافي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	الرصيد في ٢٠٢٤/١٠/٢٠ م	إضافات خلال الفترة	استبعاد خلال الفترة	إجمالي التكلفة		الرصيد في ٢٠٢٤/١٠/٢٠ م	استهلاك الفترة	استبعاد الفترة	مجمع الاستهلاك	
	ريال	ريال	ريال	ريال		ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
مكيفات	.	١,٧٣٩	.	١,٧٣٩	%١٠	.	٧٥	.	٧٥	١,٦٦٤
أثاث ومفروشات	.	٦,٢٥٢	.	٦,٢٥٢	%٢٥	.	٢٩٠	.	٢٩٠	٥,٩٦٢
الإجمالي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	.	٧,٩٩١	.	٧,٩٩١	-	.	٣٦٥	.	٣٦٥	٧,٦٢٦

* تم تحميل استهلاك الفترة ضمن حسابات قائمة الأنشطة.

٥- مصروفات مستحقة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م
	ريال
مصروفات مستحقة متنوعة	٥,٠٠٠
الإجمالي	٥,٠٠٠

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	عام ٢٠٢٥ م
	ريال
المكون نهاية العام	١,٦٤٩
الإجمالي	١,٦٤٩

٧- مصروفات البرامج والأنشطة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان	مقيدة	حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	الفترة من ٢٠٢٤/١٠/٢٠ م
	ريال	ريال	
كسوة العيد	١٨٦,٩٧٧	١٨٦,٩٧٧	
ترميم وصيانة منازل	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
كسوة دراسية	١٦٢,٠٥٣	١٦٢,٠٥٣	
الإجمالي	٣٦٤,٠٣٠	٣٦٤,٠٣٠	

جمعية الخدمات الإنسانية بالبرقة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع
غير الربحي مسجلة برقم ١٠٠٠٦٧٤٢٠٠
حائل - المملكة العربية السعودية

٨- مصروفات مباشرة محملة على النشاط في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان		غير مقيدة	الفترة من ٢٠٢٤/١٠/٢٠ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال
الرواتب والأجور	٣٤,٩٠٠	٣٤,٩٠٠	
مصروف مخصص نهاية الخدمة	١,٤٥٤	١,٤٥٤	
إيجارات	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	
إيجار سيارات	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
ضيافة ونظافة	٨,٤٠٠	٨,٤٠٠	
صيانة عامة	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	
خدمات الكترونية	٥,٧٠٠	٥,٧٠٠	
كهرباء ومياه	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	
قرطاسية ومطبوعات	٨٧٩	٨٧٩	
هاتف وبريد	١٩٥	١٩٥	
الإجمالي	٩٤,٤٢٨	٩٤,٤٢٨	

٩- المصروفات العمومية والإدارية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

البيان		الفترة من ٢٠٢٤/١٠/٢٠ حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
الرواتب والأجور	٤,٧٠٠	
مصروف مخصص نهاية الخدمة	١٩٥	
إيجارات	٢,٠٠٠	
صيانة عامة	١,١٣٠	
قرطاسية ومطبوعات	١٧٥	
كهرباء	٩٠٠	
ضيافة ونظافة	٤٥٠	
هاتف وبريد	٣٥	
عمولات بنكية	٣	
مصروفات متنوعة	٥,٠٠٠	
الإجمالي	١٤,٥٨٨	

١٠- إدارة المخاطر والقيمة العادلة:

مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على سداد التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس منتظم وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حالة نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من مصروفات مستحقة.

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر للخسارة المالية وأرصدة النقد تم إيداعها لدى بنك محلي ذو تصنيف ائتماني مرتفع وهي بشكل عام خالية من أي مخاطر.

مخاطر العملة:

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية نظراً لأن تعاملات الجمعية خلال الفترة تمت بالريال السعودي وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإنه ليست هناك مخاطر هامة مرتبطة بالتعاملات والأرصدة بالدولار الأمريكي.

القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام للجمعية في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وكامل إرادتهما على أساس تجاري. تتكون أصول الجمعية من النقد لدى البنوك والأصول الأخرى و تتكون التزاماتها المالية من المصروفات المستحقة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

