

جمعية النهائية للخدمات الانسانية والاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/١٢٧
النهائية - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية النبهانية للخدمات الانسانية والاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/١٢٧
النبهانية - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

- (-)
- (١)
- (٢)
- (٣)
- (١٣-٤)

فهرس المحتويات

- تقرير مراجع الحسابات المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة الأنشطة
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية النهائية للخدمات الإنسانية والاجتماعية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

النهائية - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية النهائية للخدمات الإنسانية والاجتماعية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية بعينزة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية،

إلى السادة مجلس إدارة جمعية النهائية للخدمات الإنسانية والاجتماعية
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
النهائية - القصيم - المملكة العربية السعودية

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

- فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ونقوم ايضاً، بما يلي:
- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)

دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)



الرياض في: ١١ / شوال / ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٠٩ / أبريل / ٢٠٢٥ م

جمعية النبهانية للخدمات الإنسانية والاجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم / ١٢٧
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٧,٤٤٧,٢٤٦	٥,٦١٠,٠٣٢	(٤)	النقد وما في حكمه
١٣٤,٢٤٧	١١٣,٥٠٠	(٥)	ذمم مدينة
٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٦)	مخزون
٧,٦٠٦,٤٩٣	٥,٧٧٣,٥٣٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥,٠٨٥,٠٢٣	٤,٧٧٤,٨٦٢	(٧)	الأصول الثابتة. صافي
٥٩,٥١١	٥٩,٥١١	(٨)	الأصول تحت التنفيذ
٥,١٥٣,٣٢٠	٤,٨٢٤,٩٨١	(٩)	الاستثمارات طويلة الأجل
١٠,٢٩٧,٨٥٤	٩,٦٥٩,٣٥٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧,٩٠٤,٣٤٧	١٥,٤٣٢,٨٨٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
١١,٥٠٠	-	(١٠)	ذمم دائنة
١١,٥٠٠	-		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٢٤,٦٠٤	١٤٩,٤٢٤	(١١)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
١٢٤,٦٠٤	١٤٩,٤٢٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٣٦,١٠٤	١٤٩,٤٢٤		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٠,٢٩٠,٩٣٨	١٣,٦٦٢,١٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣١٥,٤٢٨	٨٤٦,١٠٧		صافي الأصول المقيدة
١,٠٠٨,٥٥٧	١,١٠٣,٥٢٢		صافي الأصول أوقاف
٤,١٥٣,٣٢٠	(٣٢٨,٣٣٩)		إيرادات غير محققة من الاستثمارات
١٧,٧٦٨,٢٤٣	١٥,٢٨٣,٤٦٢		إجمالي صافي الأصول
١٧,٩٠٤,٣٤٧	١٥,٤٣٢,٨٨٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية النهائية للخدمات الإنسانية والإجتماعية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم / ١٢٧
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الزكاة		-	٢٥٨,٦٩١	-	٢٥٨,٦٩١	٢٨٥,٦٦٤
تبرعات وهبات مقيدة منصة احسان -	(١٢)	-	٥٠٦,٠٠٠	-	٥٠٦,٠٠٠	١,٥٠٩,٣٦٧
نقدية		-	٢٥٥,٤٦١	-	٢٥٥,٤٦١	-
تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	(١٣)	-	-	-	-	-
تبرعات وهبات واشتراكات غير مقيدة -		١٧٦,٦٧٩	-	-	١٧٦,٦٧٩	١٧٤,٤٨٠
نقدية		-	-	-	-	-
إيرادات مقيدة		-	-	-	-	٧١١,٦٠٠
إيرادات غير مقيدة	(١٨)	-	-	-	-	-
تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف		-	-	-	-	-
التبرعات العينية		٦٥٤,٠٥٠	١٥٠,٥٥٠	-	٨٠٤,٦٠٠	٦٥٤,١٢٩
إيرادات ربع الأوقاف	(١٤)	-	-	١٠٤,٢٠٥	١٠٤,٢٠٥	٣٨٨,٢٠٣
إيرادات أخرى	(١٥)	١٤٣,٤٢٥	-	-	١٤٣,٤٢٥	٢,٥٦٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩٧٤,١٥٤	١,١٧٠,٧٠٢	١٠٤,٢٠٥	٢,٢٤٩,٠٦١	٣,٧٢٦,٠٠٣
المصروفات والخسائر		-	٢٩٠,٩٢٢	-	٢٩٠,٩٢٢	٤٨٥,١٠٠
مصروفات الزكاة		-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-
مصروفات الزكاة العينية		-	٧٤٣,٤٣٧	-	٧٤٣,٤٣٧	١,٤١٨,٢٨٦
مصروفات برامج وانشطة نقدية مقيدة (١٦)		-	-	-	-	-
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة -		١٠٨,٢١٠	-	-	١٠٨,٢١٠	٣٨,٥٥٩
نقدية		-	-	-	-	-
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة -		٦٢٩,٠٥٠	-	-	٦٢٩,٠٥٠	٢٤٢,٧٠٠
عينية		-	-	-	-	-
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط		٥٤,٢٦٧	-	-	٥٤,٢٦٧	-
مساعداة نقدية		-	-	-	-	٣٢,٨٣٥
مصروفات منصة إحسان (١٧)		-	١,٤٥٥,٦٦٤	-	١,٤٥٥,٦٦٤	٩١٣,٤٧١
المصروفات العمومية والإدارية - أوقاف		-	-	٩,٢٤٠	٩,٢٤٠	١٤,٠٢٧
مصاريف جمع الأموال		٤,٣٨٠	-	-	٤,٣٨٠	-
مصروفات الحوكمة		١٦,٧٧٩	-	-	١٦,٧٧٩	-
مصروفات العمومية والإدارية (١٨)		٦١٥,٧١٢	-	-	٦١٥,٧١٢	٦٨٩,٧٦٤
مصروفات الاستهلاك والاستنفاد		٣٢٧,٨٤٢	-	-	٣٢٧,٨٤٢	٢٠٤,٤٥٣
مصروفات سنوات سابقة		-	-	-	-	-
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٧٥٦,٢٤٠	٢,٦٤٠,٠٢٣	٩,٢٤٠	٤,٤٠٥,٥٠٣	٤,٠٣٩,١٩٥
التغير في صافي الأصول		(٧٨٢,٠٨٦)	(١,٤٦٩,٣٢١)	٩٤,٩٦٥	(٢,١٥٦,٤٤٢)	(٣١٣,١٩٢)
صافي الأصول في بداية السنة		١٤,٤٤٤,٢٥٨	٢,٣١٥,٤٢٨	١,٠٠٨,٥٥٧	١٧,٧٦٨,٢٤٣	١٧,٢٦٨,١٠٤
إيرادات استثمارات لم تتحقق الفترة		(٣٢٨,٣٣٩)	-	-	(٣٢٨,٣٣٩)	٨١٣,٣٣١
صافي الأصول في آخر السنة		١٣,٣٣٣,٨٢٣	٨٤٦,١٠٧	١,١٠٣,٥٢٢	١٥,٢٨٣,٤٦٢	١٧,٧٦٨,٢٤٣

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣١٣,١٩٢)	(٢,١٥٦,٤٤٢)	التغير في صافي الأصول للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٢٠٤,٤٥٣	٣٢٧,٨٤٢	الاستهلاك والاستنفاد
٧٥,٧٢٩	٢٤,٨٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
(٣٣,٠١٠)	(١,٨٠٣,٧٨٠)	
		التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٢٠,٥٢٨)	٢٠,٧٤٧	الذمم المدينة
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	مخزون
١١,٥٠٠	(١١,٥٠٠)	ذمم الدائنة
(٦٧,٠٣٨)	(١,٨١٩,٥٣٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٦٨,٢٧٤)	(١٧,٦٨١)	إضافات للأصول الثابتة
١٩٨,٣٥٨	-	(إضافات) تحويل مشاريع وقفية تحت التنفيذ
(٣٦٩,٩١٦)	(١٧,٦٨١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٣٦,٩٥٤)	(١,٨٣٧,٢١٤)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧,٨٨٤,٢٠٠	٧,٤٤٧,٢٤٦	النقد وما في حكمه اول السنة
٧,٤٤٧,٢٤٦	٥,٦١٠,٠٣٢	النقد وما في حكمه آخر السنة
		(٤)

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

جمعية النهائية للخدمات الإنسانية والإجتماعية – المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بناءً علي نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧هـ وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم / ١٢٧ وتاريخ ٠٣/١٢/١٩٩٥ م الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

٢-١ نشاط الجمعية

يتمثل نشاطها في :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والافراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ٠١/٠١/٢٠٢٤ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .
- تم إعادة تصنيف بعض ارقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

-اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١١/ شوال /١٤٤٦هـ الموافق ٠٩/ أبريل / ٢٠٢٥م.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٢-٣ العرف المحاسبي

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

أ- إيرادات

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات

الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:-

(١-أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢-ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣-ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس

القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع والتجهيزات.

ب- المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم

تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.

٤-٣	الذمم المدينة	تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها إن وجدت.												
٥-٣	المخزون السلعي	- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها. - المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.												
٦-٣	الأصول الثابتة أوقاف	يتم إثبات الأصول الثابتة أوقاف بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات لربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي: <table><tr><td>البند</td><td>النسبة</td></tr><tr><td>المباني</td><td>٥٪</td></tr><tr><td>الات والمعدات</td><td>١٠٪</td></tr></table>	البند	النسبة	المباني	٥٪	الات والمعدات	١٠٪						
البند	النسبة													
المباني	٥٪													
الات والمعدات	١٠٪													
٧-٣	الأصول الثابتة	يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي: <table><tr><td>البند</td><td>النسبة</td></tr><tr><td>المباني</td><td>٥٪</td></tr><tr><td>أجهزة ومعدات</td><td>١٠٪</td></tr><tr><td>السيارات</td><td>٢٠٪</td></tr><tr><td>الأثاث المكتبي</td><td>١٠٪</td></tr><tr><td>لوحات إعلانية</td><td>١٠٪</td></tr></table>	البند	النسبة	المباني	٥٪	أجهزة ومعدات	١٠٪	السيارات	٢٠٪	الأثاث المكتبي	١٠٪	لوحات إعلانية	١٠٪
البند	النسبة													
المباني	٥٪													
أجهزة ومعدات	١٠٪													
السيارات	٢٠٪													
الأثاث المكتبي	١٠٪													
لوحات إعلانية	١٠٪													
٨-٣	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة	تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.												
٩-٣	مكافأة نهاية الخدمة	يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.												

١٠-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيمة وغير مقيمة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

١١-٣ 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.

٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧,٤٤٤,١٥٦	٥,٦٠٩,٥٦٩
٣,٠٩٠	٤٦٣
٧,٤٤٧,٢٤٦	٥,٦١٠,٠٣٢

نقد لدى البنوك
الصندوق

٥. ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٣,٧٤٧	-
٩٠,٥٠٠	١١٣,٥٠٠
١٣٤,٢٤٧	١١٣,٥٠٠

ضريبة القيمة المضافة
قروض الزواج

٦. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

٧. الأصول الثابتة، صافي

الإجمالي	أجهزة ومعدات	الأثاث المكتبي	السيارات	مباني	أراضي	التكلفة
٩,٦٩٤,٧٤١	٣٧١,٧٩٩	١٢٩,٠٩٩	٨٤١,٩٠٠	٧,٩٩٥,٩٤٣	٣٥٦,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٧,٦٨١	١٦,٨٧٠	٨١١	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٩,٧١٢,٤٢٢	٣٨٨,٦٦٩	١٢٩,٩١٠	٨٤١,٩٠٠	٧,٩٩٥,٩٤٣	٣٥٦,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,٦٠٩,٧١٨	٣٥١,٢٢٩	١٢٩,٠٩٨	٧٩٦,٨٩٩	٣,٣٣٢,٤٩٢	-	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٢٧,٨٤٢	٤,١٩٠	٦٢	٨٣,٧١٠	٢٣٩,٨٨٠	-	إستهلاك السنة
٤,٩٣٧,٥٦٠	٣٥٥,٤١٩	١٢٩,١٦٠	٨٨٠,٦٠٩	٣,٥٧٢,٣٧٢	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤,١٧٤,٨٦٢	٣٣,٢٥٠	٧٥٠	(٣٨,٧٠٩)	٤,٤٢٣,٥٧١	٣٥٦,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٥,٠٨٥,٠٢٣	٢٠,٥٧٠	١	٤٥٠,٠٠١	٤,٦٦٣,٤٥١	٣٥٦,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٨- الأصول تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٥٩,٥١١	٥٩,٥١١	مشروع فرع الزهيرية
.	-	عمارة وقف اللؤلؤ
٥٩,٥١١	٥٩,٥١١	الإجمالي

٩- الاستثمارات طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٥٣,٣٢٠	التكلفة
٣,٣٣٩,٩٨٩	.	إيرادات استثمارات لم تتحقق مرحل
٤,٣٣٩,٩٨٩	٥,١٥٣,٣٢٠	المجموع
٨١٣,٣٣١	(٣٢٨,٣٣٩)	إيرادات استثمارات لم تتحقق فترة حالية
٥,١٥٣,٣٢٠	٤,٨٢٤,٩٨١	الإجمالي

١٠. ذمم دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١١,٥٠٠	-	ذمم دائنة أخرى
١١,٥٠٠	-	

١١. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤٨,٨٧٥	١٢٤,٦٠٤	رصيد اول المدة
٧٥,٧٢٩	٢٤,٨٢٠	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
١٢٤,٦٠٤	١٤٩,٤٢٤	

١٢. تبرعات وهبات مقيدة منصة احسان - نقدية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٧٦٥,٧٦٧	-	دعم منصة إحسان - كفالات الأيتام
١٦٥,٦٠٠	٢١٦,٠٠٠	دعم منصة إحسان - أسر السجناء
٥٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - زكاة
١٤٤,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - المساعدة الشهرية لذوي الإعاقة الحركية
٢٩٤,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - كسوة الشتاء للأسر المحتاجة
٩٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - الحقيبة المدرسية
-	٥٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - سلة غذائية
-	٢٤٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - تفريج كربة
١,٥٠٩,٣٦٧	٥٠٦,٠٠٠	

١٣. تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	١٦١,٧٥٠	كفالات
-	٩,٨٧٢	مساعداً
-	٤٢,٨٢٥	برامج موسمية
-	١٠٠	إعانات الزواج
-	٢٤,٧٨١	للفروع
-	١٦,١٣٣	المتجر الإلكتروني
-	٢٥٥,٤٦١	

١٤. إيرادات ربح الأوقاف

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣٨٨,٢٠٣	١٠٤,٢٠٥	إيرادات الأوقاف
٣٨٨,٢٠٣	١٠٤,٢٠٥	

١٥. إيرادات أخرى

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	-	مشروع سقيا المياة
٢,٥٦٠	١,٩٢٥	مبيعات سلع وخدمات
-	١٤١,٥٠٠	إيرادات إيجارات
٢,٥٦٠	١٤٣,٤٢٥	

جمعية النهاية للخدمات الإنسانية والاجتماعية

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

ترخيص رقم / ١٢٧

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م - (تتمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينص على غير ذلك)

١٦. مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة- النقدية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢٨٨,٦٠٣	١٢٥,٩٧٥	الايتم / كفالات
١١,٩٨٠	١٠,٢٥٩	فرع الروضة
٣,٥٥٠	-	فرع اللغيفة
-	٣٤,٧٠٣	فرع الصليبي
١٢٦,٠٠٧	١٣٩,٣٦٤	إفطار صائم
-	٧٠,٠٠٠	مساعداات الزواج
١٦٣,٢٦١	٢٣٤,٤٣١	كسوة العيد والشتاء
٢٥٤,٥٠٠	-	المعاقين والمرضى
٩٦,٦٩٢	٩,٧٩٨	الاسر المنتجة
٣٨,٦٠٠	-	اسر السجناء
٣٦٦,٦٠٠	٩٠,٣٨٧	شراء مواد غذائية
٤٩,٨٠٠	-	فواتير الكهرباء
١٨,٦٩٣	٢٨,٥٢٠	متنوعة
١,٤١٨,٢٨٦	٧٤٣,٤٣٧	الإجمالي

١٧. مساعداات منصة احسان

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣٢٣,٠٩٢	٥٦٧,٤٠٠	مساعداات منصة إحسان - كفالات الأيتام
١٢٠,٠٠٠	-	مساعداات منصة إحسان - سداد الإيجارات
١٣٩,٠٦٤	٧٨,٦٥٠	مساعداات منصة إحسان - السلة الغذائية
٢١,٤٧٥	-	مساعداات منصة إحسان - ترميم المنازل
٧٥,٠٠٠	-	مساعداات منصة إحسان - كبار السن
٧٢,٩٠٠	١٤٧,٠٠٠	مساعداات منصة إحسان - أسر السجناء
٥٠,٠٠٠	-	مساعداات منصة إحسان- زكاة
٢٠,٠٠٠	١٢٤,٠٠٠	مساعداات منصة إحسان - المساعدة الشهرية لذوي الإعاقة الحركية
	٢٩٦,٦٨٠	مساعداات منصة إحسان -كسوة الشتاء
٩١,٩٤٠	١,٩٣٤	مساعداات منصة إحسان - سداد فواتير
.	٢٤٠,٠٠٠	مساعداات منصة إحسان - تفريج كربة
٩١٣,٤٧١	١,٤٥٥,٦٦٤	الإجمالي

١٨. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٢,٤٩٠	-	رسوم اقامات
٧٥,٧٢٩	٢٤,٨٢٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤٣٥	٥٠٠	مطبوعات
٧,٨٧٦	١٠,١٣٠	الهاتف الفاكس والنت
١٥,٧٧٠	١,٥٤٢	مصروفات أخرى
٨,٥٠٠	١٢,٦٧٦	رسوم حكومية
٦٧,٤٤٠	٧٢,٠٩٧	تامينات اجتماعية
٥,٠٠٣	٥,٤٠٤	التأمين الطبي
-	١,١٦٩	العلاج
٤٧٢,٩٤٣	٤٥٦,٩٢٩	الرواتب والأجور
٧١١	٦١١	مستلزمات مكتبية ومستلزمات اظمة المعلومات
١,٧٣٧	١,٠٢٧	المحروقات والزيوت
٨,٩٦٠	١٤,١٨٥	صيانة وإصلاح
١٢,١١٧	١١,٢٢٨	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
-	٢,٠٠٥	تكاليف البريد
١,٣٥٤	٥٠	الضيافة
٨,٧٠٠	١,٣٣٩	الدعاية والاعلان
٦٨٩,٧٦٥	٦١٥,٧١٢	الإجمالي