

جمعية سهم للخدمات الانسانية
الباحة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للفترة المالية من ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

جمعية سهم للخدمات الانسانية
الباحة - المملكة العربية السعودية

الصفحة
٤-٣
٥
٦
٧
١٨ - ٨

فهرس
تقرير مراجعي الحسابات
قائمة المركز المالي
قائمة الانشطة
قائمة التدفقات النقدية
إيضاحات حول القوائم المالية



- ٣ -

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

السادة جمعية سهم للخدمات الإنسانية

الباحة - المملكة العربية السعودية .

الرأي المطلق.

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سهم للخدمات الإنسانية - الباحة - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي والإيضاحات حول القوائم المالية من (١-١٦) بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا . أن القوائم المالية المرفقة ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية سهم للخدمات الإنسانية - الباحة - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والايضاحات والتفسيرات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي المطلق .

لقد تمّت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية و إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما إننا إلترامنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

الأمور الرئيسية للمراجعة .

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والايضاحات والتفسيرات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي .

مسؤوليات الادارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية .

إن الادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والايضاحات والتفسيرات الاخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام المنشآت الغير هادفه للربح وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لتمكينها من اعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ .

عند اعداد القوائم المالية فإن الادارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الافصاح بحسب تقصي حالة الجمعية عن الامور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي وفقاً للوائح والانظمة والتعليمات الصادرة من الجهات الرسمية التابعة لها.



- ٤ -

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية .

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو أخطاء جهرية، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود، يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جهرية بمفردها أو في مجموعها إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي اتخذها المستخدمين بناءً على هذه القوائم المالية . وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعه الشك المهني خلال المراجعة وعلينا :

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جهرية في القوائم المالية المرفقة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا وبعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، لأن الغش قد ينطوي تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لاجراءات الرقابة الداخلية المتبعة .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات صلة بالمراجعة من أجل تصميم وتطبيق إجراءات مراجعة ملائمة للجمعية وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وكذلك استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة جمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المرفقة أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتعين علينا تعديل رأينا وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة .
- ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية بالاضافة إلى التعليمات واللوائح الصادرة من الجهات الرسمية التابعة لها قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية .
- تقويم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية المرفقة تعبر عن المعاملات والأحداث المهمة التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً للقوائم المالية .
- نقوم بإبلاغ الإدارة بالنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور هامة ان وجدت في الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

التقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى .

بناءً على المعلومات التي توفرت لنا خلال عملية المراجعة التي قمنا بها ، لم يلفت انتباهنا أمور خلاف ما ذكرناه تجعلنا نعتقد أن الجمعية لم تلتزم في الجوانب الجوهرية بمتطلبات نظام المنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

محاسب قانوني

مسعود أحمد الرفيدي

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ١١٥

جدة في ١٧ رمضان ١٤٤٦ هجري

الموافق ١٧ مارس ٢٠٢٥ ميلادي



جمعية سهم للخدمات الانسانية
الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي
« ريال سعودي »

الموجودات .	٢٠٢٤
الموجودات المتداولة :	
النقد وما في حكمه - ايضاح (٤)	٣٢٠ , ٦٩٥
مجموع الموجودات المتداولة	٣٢٠ , ٦٩٥
الموجودات الغير متداولة :	
صافي الممتلكات والآلات والمعدات - ايضاح (١٥)	٦٧ , ١٠٩
اصول غير ملموسة - ايضاح (١٦)	٤٢ , ٩٠٠
مجموع الموجودات الغير متداولة	١١٠ , ٠٠٩
مجموع الموجودات	٤٣٠ , ٧٠٤

المطلوبات والاصول .	
المطلوبات المتداولة :	
دائنون وارصدة دائنة اخرى - ايضاح (٥)	٢ , ٨٧٥
مجموع المطلوبات المتداولة	٢ , ٨٧٥
صافي الاصول :	
صافي الأصول غير المقيدة	٢٢٧ , ٨٢٩
صافي الأصول المقيدة - ايضاح (٨)	٢٠٠ , ٠٠٠
صافي الأصول نهاية السنة	٤٢٧ , ٨٢٩
مجموع المطلوبات وصافي الاصول	٤٣٠ , ٧٠٤

جمعية سهم للخدمات الانسانية

الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة الانشطة للفترة المالية من ٢٢ اكتوبر ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

« ريال سعودي »

٢٠٢٤	مقيدة	غير مقيدة	البيان :
الإجمالي			
			الإيرادات والمكاسب :
١٦٢,٠٥١	---	١٦٢,٠٥١	التبرعات وهبات للبرامج - إيضاح (١٠)
---	---	---	تبرعات زكاة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	---	صندوق دعم الجمعيات - إيضاح (٧)
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	---	دعم منصة إحسان - إيضاح (٨)
٧٩,٠٠٠	---	٧٩,٠٠٠	دعم المؤسسات - إيضاح (٩)
---	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥٤١,٠٥١	٢٠٠,٠٠٠	٣٤١,٠٥١	اجمالي الايرادات والمكاسب
			المصروفات و الخسائر :
(٩٩,٤٣١)	---	(٩٩,٤٣١)	مصاريف البرامج والانشطة - إيضاح (١١)
(٥,٧٥٠)	---	(٥,٧٥٠)	مصاريف الحوكمة - إيضاح (١٢)
(٢,٣٩١)	---	(٢,٣٩١)	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٥,٦٥٠)	---	(٥,٦٥٠)	إطفاء اصول غير ملموسة
(١١٣,٢٢٢)	---	(١١٣,٢٢٢)	إجمالي المصروفات والخسائر
			التغير في الأصول :
٤٢٧,٨٢٩	٢٠٠,٠٠٠	٢٢٧,٨٢٩	صافي التغير في الأصول السنة الحالية
---	---	---	صافي الأصول في بداية السنة
٤٢٧,٨٢٩	٢٠٠,٠٠٠	٢٢٧,٨٢٩	صافي الأصول في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية سهم للخدمات الانسانية

الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية من ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

« ريال سعودي »

من ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية .
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	صافي التغير في الأصول السنة الحالية
٤٢٧,٨٢٩	بنود لا تتضمن إنفاق في رأس المال العامل :
	الإستهلاكات
٢,٣٩١	اطفاء اصول غير ملموسة
٥,٦٥٠	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية .
٢,٨٧٥	مصاريف مستحقة
٤٣٨,٧٤٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية .
(٦٩,٥٠٠)	شراء موجودات ثابتة
(٤٨,٥٥٠)	شراء اصول غير ملموسة
(١١٨,٠٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٢٠,٦٩٥	صافي التغير في الأرصدة النقدية
---	رصيد النقد ومايعادله بداية السنة
٣٢٠,٦٩٥	رصيد النقد ومايعادله نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

جمعية سهم للخدمات الانسانية
الباحة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

« ريال سعودي »

١ - تعريف الجمعية ونشاطه .

جمعية سهم للخدمات الانسانية - محافظة الباحة - تعمل تحت إشراف المركز الوطني للقطاع غير الربحي - والجمعية مسجلة في الجمعيات الاهلية وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٧ هجري برقم (٥٤٣٩) وتاريخ ١٤٤٥/٠١/٠٧ هجري .

تتمثل اهداف الجمعية طبقاً لنظامها الاساس في مايلي :

- تقديم خدمات علاجية ووقائية تطوعية للفرد والمجتمع .
- المشاركة في تقديم الخدمات الاسعافية الطبية والتطوعية وقت الازمات .
- التوعية لمشاكل المجتمع الصحية ذات الاولوية .
- المساهمة في إقامة الحملات الطبية وقوافل صحية للقرى والمدن .
- المساهمة في مكافحة الامراض المتوطنة واتلحكم فيها .
- تفعيل دور مشاركة المجتمع في وضع الحلول للمشاكل الصحية .
- الاعتناء بالمشاكل الصحية لبعض الفئات مثل الشباب والمراهقين .
- الاستفادة من الهدي الاسلامي في الوقاية والعلاج بالضوابط الشرعية .

٢ - أسس الإعداد واستخدام التقديرات :

- الإلتزام بالمعايير .

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والايضاحات والتفسيرات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعتمدة من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي .

- ان هذه القوائم المالية معدة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفه للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم وتطبيق المعايير الدولية للمرة الاولى، وقام الجمعية بتطبيق نفس السياسات المحاسبية على جميع الفترات المعروضة كما لو كانت هذه السياسات هي المطبقة دائماً .

أ - العرف المحاسبي .

يتم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي بإستثناء الإيرادات يتم العمل بالاساس النقدي ومبدأ الاستمرارية في عمل النشاط وعلى اساس التكلفة (التاريخية) وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة لدى الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب - عملة النشاط والعرض .

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ويمثل عملة نشاط الجمعية ويتم التقريب لاقرب ريال .

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة .

يتطلب اعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات الإفتراضية التي قد تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وفي إدراج الموجودات والمطلوبات و الإيرادات والمصاريف وقد تختلف بعض النتائج الفعلية عن التقديرات التي تمت ، ويتم مراجعة هذه التقديرات الإفتراضية التي تمت والمعتمدة على اساس الإستمرارية في العمل في نهاية كل سنة مالية وتعديل ذات التأثير الجوهري على القوائم المالية وأهمها .

- الأصول الثابتة والممتلكات والمعدات والعمر الإنتاجي التقديري .

تقوم الإدارة بتحديد العمر الإنتاجي الإفتراضي لكل بند من بنود الأصول والممتلكات والمعدات (بإستثناء الاراضي) لغرض احتساب نسب الإستهلاك التقديرية بناء على المعطيات والمعلومات بتاريخ الحصول على هذه الأصول ، ويتم في نهاية كل سنة مراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الأصول ويتم تعديل التغير في مصروف الإستهلاك في الفترة الحالية والمستقبلية اذا رأت ضروره لذلك .

- مفهوم الإستمرارية .

تقوم الإدارة بعمل تقييم على مدى قدرتها على الإستمرار وفقاً لمفهوم الإستمرارية وبناءً على قناعتها بأن لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل القريب وبناءً عليه تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية وفقاً للوائح والانظمة والتعليمات التي تحكم هذا العمل والصادرة من الجهات الرسمية التابعة لها .

٣ - اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة ادناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة والصغيرة الحجم والمعتمدة من بداية العام ٢٠١٨ ميلادي.

٣-١ - الأدوات المالية :- النقد و ما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك في الحسابات الجارية والعهد النقدية المؤقتة - ايضاح (٤) .

٣-٢ - ممتلكات وآلات ومعدات .

يتم قياس الممتلكات والاجهزة بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة (باستثناء الاراضي) . تتضمن التكلفة سعر الشراء وأية تكاليف منسوبة مباشرة لإحضار الأصل إلى الموقع في حالته اللازمة ليتم تشغيله بالطريقة التي تريدها الإدارة. تتضمن تكلفة الموجودات التي يتم بناؤها ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة مباشرة إلى جعل الموجودات في حالة صالحة للاستخدام المقصود منها وتكاليف تفكيك وإزالة العناصر واصلاح الموقع الذي تكون فيه ولا يتم رسمله تكاليف الاقتراض. - الاستهلاك .

يتمثل الإستهلاك في التوزيع المنتظم للمبلغ القابل للإستهلاك للأصل على مدى العمر الافتراضي المقدّر له. يتمثل المبلغ القابل للإستهلاك في تكلفة الأصل أو مبلغ آخر بديل عن التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية. يتم تحميل الإستهلاك على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند للممتلكات وآلات والمعدات. يتم استهلاك الموجودات المؤجرة ان وجدت على مدى فترة الإيجار أو أعمارها الإنتاجية أيهما أقصر لا يتم استهلاك الأرض. تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الافتراضية والقيم المتبقية سنوياً على الأقل ويتم تعديلها بأثر مستقبلي إذا لزم الأمر. لغرض تقييم الهبوط في قيمة الممتلكات وآلات والمعدات، وحسب سياسة الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية . تظهر نسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وبالنسب المشار إليها في الايضاح (١٥) .

٣ - ٣ - منافع الموظفين .مخصص مكافأة ترك الخدمة .

- تتبع الادارة سياسة عدم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية لعدم وجود عمالة منظمة لديها .

- لم يتم عمل مخصص ترك الخدمة في هذه الجمعية لعدم وجود عاملين دائمين او عاملين على كفالة الجمعية تستدعي عمل منافع موظفين وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية لعدم الحاجة له .

٣-٤ - الاصول .

- الأصول غير المقيّدة : هي جزء من اصول جمعية غير الهادفة للربح لا تخضع لقيود من جانب الداعم او المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة جمعية .

- الأصول المقيّدة : هي جزء من اصول الجمعية غير الهادفة للربح والتي تخضع لقيود من جانب الداعم او المتبرع وتلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محدد (قيود استخدام) او بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) او قيود مرتبطة باستخدام والتوقيت معا .

- اصول الوقف الخيري : تعد جزءاً من اصول الجمعية غير الهادفة للربح تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة مع المحافظة عليها وأستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

- ١٠ -

٣-٥ - الإيرادات.

- تم قيد الإيرادات في سجلات الجمعية المالية التي تم قبضها ويتم استخدام الأساس النقدي في قيد الإيرادات بجمعية .
- الإيرادات الغير مقيدة : هي تلك الإيرادات والتبرعات التي ليس عليها قيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج جمعية ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية .
- الإيرادات مقيدة : هي تلك الإيرادات والتبرعات التي تخضع لقيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج محددة تقوم بها الجمعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام التبرعات لأغراض محددة (قيود استخدام) او بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) او قيود مرتبطة باستخدام والتوقيت معا

٣-٦ - المصاريف .

يتم الاعتراف بجميع المصاريف شاملة مصاريف النشاط المباشره والمصاريف العمومية والادارية والمصاريف الاخرى في الفترة المالية التي تحقق فيها تلك المصاريف .
- المصاريف الإدارية والعمومية : هي تلك المصاريف التي تتعلق بشكل مباشر بمصاريف الأنشطة التي تقوم الجمعية بالصرف عليها وفقاً للوائح التنفيذية وتعليمات وزارة الشؤون الإسلامية الخاصة بهذه الجمعيات بالإضافة إلى المصاريف العمومية والإدارية للجمعية .
- يتم قيد المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف النشاطات المباشرة وفقاً لأساس الإستحقاق .
- المصاريف الغير مقيدة : هي تلك المصاريف التي يتم صرفها على أنشطة وبرامج الجمعية الغير هادفة للربح والغير مقيدة من جانب الداعمين والمتبرعين لتلك الأنشطة والبرامج .
- المصاريف المقيدة : هي تلك المصاريف التي تخضع لقيود من قبل الداعمين والمتبرعين لأنشطة وبرامج محددة يقوم بها الجمعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام التبرعات لأغراض محددة (قيود استخدام) او بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) او قيود مرتبطة باستخدام والتوقيت معا

٤ - النقد وما في حكمه .

٢٠٢٤
٣٢٠ , ٦٩٥
٣٢٠ , ٦٩٥

يتألف هذا البند مائلي
نقد لدى مصرف الراجحي
المجموع

٥ - دائنة وارصدة دائنة اخرى .

٢٠٢٤
٢ , ٨٧٥
٢ , ٨٧٥

يتألف هذا البند مائلي
اتعاب مهنية مستحقة
المجموع

- ١١ -

٦ - صافي الاصول المقيدة .

يتألف هذا البند ممايلي
دعم منصة احسان
المجموع

٢٠٢٤
٢٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠

٧ - اعانات الوزارة .

يتألف هذا البند ممايلي
صندوق دعم الجمعيات - دعم تأسيس الجمعية
المجموع

٢٠٢٤
١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠

٨ - دعم منصة احسان .

يتألف هذا البند ممايلي
دعم منصة احسان
المجموع

٢٠٢٤
٢٠٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠

٩ - دعم المؤسسات .

يتألف هذا البند ممايلي
مؤسسة سليمان الراجحي (دعم تأسيس)
مؤسسة الضحيان الخيرية (دعم تأسيس)
المجموع

٢٠٢٤
٥٤,٠٠٠
٢٥,٠٠٠
٧٩,٠٠٠

١٠ - تبرعات وايرادات غير مقيدة .

يتألف هذا البند ممايلي
تبرعات عامة
المجموع

٢٠٢٤
١٦٢,٠٥١
١٦٢,٠٥١

- ١٢ -

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة .	٢٠٢٤
يتألف هذا البند مما يلي :	٢٥٤
رسوم اشتراكات حكومية (محملة على النشاط)	٣٥٣
ادوات مكتبية (محملة على النشاط)	٨٠٥
اشتراك رسائل نصية	٥٧,٠٠٢
الرواتب والاجور	١٨,٠١٣
كفالة الايتام	٢٣,٠٠٤
اعانة الايتام	٩٩,٤٣١
المجموع	

١٢ - مصاريف المحوكة .	٢٠٢٤
يتألف هذا البند مما يلي	٥,٧٥٠
اتعاب مهنية مراجعة القوائم المالية	٥,٧٥٠
المجموع	

١٣ - الزكاة الشرعية .
لم يتم عمل مخصص للزكاة الشرعية في هذه الجمعية حيث انها منشأة اجتماعية دعوية وغير هادفة للربح وغير خاضعة للزكاة .

١٤ - إعتتماد القوائم المالية .
تم إعتتماد مسودة القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٧/٣/٢٠٢٥ ميلادي .

جمعية سهم للخدمات الانسانية

الباقة - الملكية العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ميلادي

- ١٣ -

«ريال سعودي»

١٥ - الممتلكات والألات والمعدات :

صافي القيمة الدفترية	مجموع الإستهلاك نهاية العام	إستهلاك العام الحالي	مجموع الإستهلاك بداية العام	التكلفة نهاية العام	الإضافات	التكلفة بداية العام	نسبة الإستهلاك
٣١,٣٥٠	١,٦٥٠	١,٦٥٠	---	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	---	٪ ٢٠
٣١,٩٠٩	٥٩١	٥٩١	---	٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	---	٪ ٢٠
٣,٨٥٠	١٥٠	١٥٠	---	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	---	٪ ١٥
٦٧,١٠٩	٢,٣٩١	٢,٣٩١	---	٦٩,٥٠٠	٦٩,٥٠٠	---	

أجهزة حاسب آلي وملحقاتها
أثاث ومفروشات
أجهزة التكيف والتبريد
المجموع

١٦ - اصول غير ملموسة :

صافي القيمة الدفترية	مجموع الاطفاء نهاية العام	الاطفاء الحالي	مجموع الاطفاء بداية العام	التكلفة نهاية العام	الإضافات	التكلفة بداية العام	نسبة الاطفاء
٢٥,٣٠٠	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠	---	٢٩,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	---	٪ ٢٠
١٧,٦٠٠	١,٩٥٠	١,٩٥٠	---	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	---	٪ ٢٠
٤٢,٩٠٠	٥,٦٥٠	٥,٦٥٠	---	٤٨,٥٥٠	٤٨,٥٥٠	---	

مصاريف تأسيس وتجهيز المقر
مصاريف أنظمة و برامج الإلكترونية
المجموع