

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 وفينا 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 جوهرية، 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)

السادة / جمعية الحصة للخدمات الإنسانية

المحترمين

(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



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٤ شعبان ١٤٤٥ هـ

٠٥ مارس ٢٠٢٤ م

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٢

١٢/٠٤/١٤٤٥ هـ

جمعية الحصة للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٨)
مركز الحصة - الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٣٣,٦٢٨	-	-	٣٣,٦٢٨	٢٩,٥٢٤
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	٢٣٨,٧١١	-	٢٣٨,٧١١	٨٠٦,٨٤٨
التبرعات العينية (١٠)	١,٠٩٧,٧٤٩	-	-	١,٠٩٧,٧٤٩	١,٢٢٧,٢٦٠
المنح الحكومية (١١)	-	٥٥٠,٠٠٠	-	٥٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
تبرعات الأوقاف	-	-	-	-	١١,١٠٢
إيرادات الاشتراكات	٤,٢٠٠	-	-	٤,٢٠٠	-
تبرعات الزكاة	-	٢٢٧,٦١٨	-	٢٢٧,٦١٨	٢٨١,٢٧٣
دعم منصة احسان (١٢)	-	١,٣٣٨,٠٠٠	-	١,٣٣٨,٠٠٠	٤٤٩,٨٠٠
تبرعات اوقاف	-	-	٣,٧٧٤	٣,٧٧٤	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتتحقق قيد الإستخدام	١,٢٤٧,٧٤٩	(١,٢٤٧,٧٤٩)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٢,٣٨٣,٣٢٦	١,٠٦٠,٥٨٠	٣,٧٧٤	٣,٤٩٣,٦٨٠	٢,٨٧٤,٨٠٧
المصروفات والخسائر					
المساعدات العينية (١٣)	١,١٦٤,٧٢١	-	-	١,١٦٤,٧٢١	١,٤٣٥,٩٢٣
مصاريف التشغيل المحملة على البرامج والأنشطة	٨,٩٧٣	-	-	٨,٩٧٣	٢,٠٢٠
مصروفات الحوكمة	-	-	-	-	٣٠٧
مساعدات منصة احسان (١٤)	٨٤٦,٩١٥	-	-	٨٤٦,٩١٥	٥١,٣٠٠
مساعدات الزكاة	٤٨,٢٠٠	-	-	٤٨,٢٠٠	٢٩٦,٣٠٠
مصاريف المنح الحكومية	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
مصروفات الأنشطة (١٥)	٣١٠,١٤٧	-	-	٣١٠,١٤٧	٥١٤,٨٣١
المصروفات العمومية والإدارية (١٦)	٥٠,٤٧٠	-	-	٥٠,٤٧٠	٦٢,٤٨٤
إهلاك الأصول الثابتة (٦)	٦,٣٦٥	-	-	٦,٣٦٥	٥,٥١٠
إطفاء الأصول غير الملموسة (٧)	٤,٩٠٠	-	-	٤,٩٠٠	٤,١٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٤٤٠,٦٩١	-	-	٢,٤٤٠,٦٩١	٢,٣٩٢,٨٢٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٥٧,٣٦٥)	١,٠٦٠,٥٨٠	٣,٧٧٤	١,٠٥٢,٩٨٩	٤٨١,٩٨٢
البنود الأستثنائية					
تسويات علي سنوات سابقة	(١,٧٧١)	-	-	(١,٧٧١)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية	(١,٧٧١)	-	-	(١,٧٧١)	-
التغير في صافي الأصول	(٥٩,١٣٦)	١,٠٦٠,٥٨٠	٣,٧٧٤	١,٠٥١,٢١٨	٤٨١,٩٨٢
صافي الأصول في بداية السنة	(٢٧٦,٤٦٣)	١,١٢٨,١٦٥	١٣,١١٨	٨٦٤,٨٢٠	١٣,٩١٠
صافي الأصول في نهاية السنة	(٣٣٥,٥٩٩)	٢,٢٣٤,٧٤٥	١٦,٨٩٢	١,٩١٦,٠٣٨	٤٩٥,٨٩٢

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 / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٣٨٢,٨٣٨	٢,٠١٦	٣٨١,٣١٨	(٤٩٦)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٤٨١,٩٨٢	١١,١٠٢	٧٤٤,٦٩٩	(٢٧٣,٨١٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
-	-	٢,١٤٨	(٢,١٤٨)	التحويل بين صافي الأصول
٨٦٤,٨٢٠	١٣,١١٨	١,١٢٨,١٦٥	(٢٧٦,٤٦٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨٦٤,٨٢٠	١٣,١١٨	١,١٢٨,١٦٥	(٢٧٦,٤٦٣)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١,٠٥١,٢١٨	٣,٧٧٤	١,١٠٦,٥٨٠	(٥٩,١٣٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٩١٦,٠٣٨	١٦,٨٩٢	٢,٢٣٤,٧٤٥	(٣٣٥,٥٩٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٨١,٩٨٢	١,٠٥٢,٩٨٩	التغير في صافي الاصول
٤,١٥٠	٦,٣٦٥	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
-	(١,٧٧١)	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٥,٥١٠	٤,٩٠٠	تسويات سنوات سابقة
٤٩١,٦٤٢	١,٠٦٢,٤٨٣	إطفاء الأصول غير الملوسة
(٢,١٤٥)	(٤٩,٨٣١)	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
١١٤,٨٢٢	(٨١,٣٢٦)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٨,٠٠٠)	٣,٤٥٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة المخزون
٥٩٦,٣١٩	٩٣٤,٧٧٦	مصاريف مستحقة
-	(٦,٠٤٨)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٠٠٠)	(٩,٠٤٨)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٥٩٣,٣١٩	٩٢٥,٧٢٨	اضافات الأصول غير الملوسة
٢١٨,٢٤١	٨١١,٥٦٠	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٨١١,٥٦٠	١,٧٣٧,٢٨٨	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		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 / ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية:

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

(١/٢) المركز الرئيسي : 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 الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٣ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 / ٢٠٢٣ 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(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 / ٢٠٢٣ م

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 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 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 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 وما في 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 / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٧٨١,٣٢٥	١,٧٠٧,٠٥١	مصرف الراجحي
٣٠,٢٣٥	٣٠,٢٣٧	البنك الأهلي
<u>٨١١,٥٦٠</u>	<u>١,٧٣٧,٢٨٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٤) الأرصدة المدينة الأخرى :-</u>
١,٧٧١	-	ذمم العاملين
٣,٠٩٤	٥٣,٨٩٦	ضريبة القيمة المضافة
-	٨٠٠	دفعات مقدمة - عنوان المرسل
<u>٤,٨٦٥</u>	<u>٥٤,٦٩٦</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٥) المخزون :-</u>
-	٣٤,٠٠٠	تمور
-	٤٧,٣٢٦	الأجهزة الكهربائية المشتراة
<u>-</u>	<u>٨١,٣٢٦</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 / ٢٠٢٣ م

إيضاح (٦) الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأثاث المكتبي	١٩,٢٥٤	-	-	١٩,٢٥٤	٢,٩٠٤	-	-	٤,٨٢٩	١٤,٤٢٥	١٦,٣٥٠
الالات ومعدات	٦,٧٢١	٣,٦٦٣	-	١٠,٣٨٤	١,٥٢٥	١,٥٥٨	-	٣,٠٨٣	٧,٣٠١	٥,١٩٦
أجهزة حاسب الي وملحقاتها	٦,٣٢٥	٢,٣٨٥	-	٨,٧١٠	١,٣٥٩	-	-	٢,٥٧٦	٦,١٣٤	٤,٩٦٦
التبريد والتدفئة	١٠,١٠٠	-	-	١٠,١٠٠	٢,٢٩١	١,٥١٥	-	٣,٨٠٦	٦,٢٩٤	٧,٨٠٩
لوحات إعلانية	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	١٦٠	١٥٠	-	٣١٠	٦٩٠	٨٤٠
الإجمالي	٤٣,٤٠٠	٦,٠٤٨	-	٤٩,٤٤٨	٨,٢٣٩	٦,٣٦٥	-	١٤,٦٠٤	٣٤,٨٤٤	٣٥,١٦١

إيضاح (٧) الأصول الغير ملموسة، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
برامج	٢٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	٢٦,٠٠٠	٧,٧٦٦	٤,٩٠٠	-	١٢,٦٦٦	١٣,٣٣٤	١٥,٢٣٤
الإجمالي	٢٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	٢٦,٠٠٠	٧,٧٦٦	٤,٩٠٠	-	١٢,٦٦٦	١٣,٣٣٤	١٥,٢٣٤

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 / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) مصروفات مستحقة :-
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مستحقات موظفين
-	٣,٤٥٠	اتعاب مهنية
<u>٢,٠٠٠</u>	<u>٥,٤٥٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية
٥٠,٣٦٩	١٠,٣٤٢	مساعدات الشباب علي الزواج
١,١٠٠	٣,٥٥٤	مشروع سقيا الماء
٤٦٢,٠٩٥	١٠,٣٤٠	ترميم وبناء مساكن الفقراء
٢,١٨٤	٧,٧١٤	تفطير الصائمين
٧٠٠	١,٠٥١	تامين أجهزة كهربائية
٢,١٠٠	-	استقبال الكفارات
٨٠,٨٠٤	-	كفالة ايتام
١٨,٢٦٧	٢,٠٠٠	السلة الغذائية
٨,١٩٠	٣,٩٨١	كفالة الاسر
١٤,٢١٤	-	المستودع
١٠٠,٠٠٠	-	رعاية الارامل
٣٢٥	١١,٢٩٧	المستودع الخيري
٤٦,٥٠٠	٧٣,٩٦٣	مغسلة الأموات
-	١١,٧٥٠	كفارات
-	٩٢,٧١٩	كفالة ايتام
-	١٠,٠٠٠	دعم الجمعية الخيرية لخدمات المياه
<u>٨٠٦,٨٤٨</u>	<u>٢٣٨,٧١١</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٠) التبرعات العينية :-
١,٢٠٦,٧٦٠	٧٤٣,٢٣١	المواد الغذائية
١٦,٥٠٠	٨,٥٨٠	الحقيبة المدرسية
٥٣,٠٠٠	-	ملابس واحذية
-	١١,٦٤٠	مشروع التدفئة
-	١٠٠	كفارات عينية
-	٣٣٤,١٩٨	السلة الغذائية
<u>١,٢٧٦,٢٦٠</u>	<u>١,٠٩٧,٧٤٩</u>	الإجمالي

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 / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١١) المنح الحكومية :-
٢٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم التشغيل
-	٣٥٠,٠٠٠	منح حكومية - مساعدات الاسر واعمال الإغاثة
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٥٥٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٢) تبرعات منصة احسان :-
٤٤٩,٨٠٠	-	تبرعات منصة احسان
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات احسان - ترميم مساكن الاسر المحتاجة
-	١٩٢,٠٠٠	تبرعات احسان - تفريج كرب كبار السن
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات احسان - دعم التشغيل
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات احسان - دعم أجهزة كهربائية
-	٦٠,٠٠٠	تبرعات احسان - مشروع الزواج
-	٥٦,٠٠٠	تبرعات احسان - مشروع سقيا الماء
-	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات احسان - زكاة الارامل والمطلقات
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات احسان - تفريج كرب
<u>٤٤٩,٨٠٠</u>	<u>١,٣٣٨,٠٠٠</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٣) المساعدات العينية :-
٨٣٨,١٢٨	١,٠١٣,٤٠٤	المواد الغذائية
١٦,٥٠٠	-	الحقيبة المدرسية
١٣,٥٠٠	-	أجهزة كهربائية
٥,٠٠٠	١١١,٧٠٠	بطانيات
-	١٤,٢٧٤	إفطار صائمين
٥٦٢,٧٩٥	٢٥,٣٤٣	متنوعه
<u>١,٤٣٥,٩٢٣</u>	<u>١,١٦٤,٧٢١</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٤) مساعدات منصة احسان :-
٥١,٣٠٠	٦٠,٠٠٠	مساعدات الزواج - منصة احسان
-	١٤٦,٩١٥	سقيا الماء - منصة احسان
-	٢٠٠,٠٠٠	مساعدات الارامل والمطلقات - منصة احسان
-	٢٠٠,٠٠٠	مساعدات تفريج كرب - منصة احسان
-	٦٠,٠٠٠	ترميم مساكن الاسر المحتاجة - منصة احسان
-	١٥٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية - منصة احسان
-	٣٠,٠٠٠	دعم التشغيل - منصة احسان
<u>٥١,٣٠٠</u>	<u>٨٤٦,٩١٥</u>	الإجمالي

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 / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٥) مصروفات الأنشطة :-</u>
٦٠,٠٠٠	-	مساعادات زواج
٨٧,٦٠٠	٩٤,٥٠٠	كفالة ايتام
٤,١١٩	-	تامين مواد غذائية
٨٤	-	صيانة بيوت الله ونظافتها
٩١,٤٦٥	-	ترميم وبناء مساكن الفقراء
١٦٩,٦٦٠	٩,٠٠٠	مساعادات الاسر
٢٩,٣٩٥	٥٧,٧٠٠	مستودع خيرى
٣٣,٥٣٦	٢٨,٠٤٠	البحث العلمي
٥١٧	٧,٥٠٠	تحلية ماء
٣٨,٤٥٥	١١٣,٤٠٧	بناء مغسلة الأموات
<u>٥١٤,٨٣١</u>	<u>٣١٠,١٤٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٦) المصروفات العمومية والادارية :-</u>
٤١,٠٠٠	٢١,١٢٠	رواتب واجور ومافي حكمها
٧٩٢	٧,٣٧٠	صيانة وإصلاح
٦,٦٦٥	٧,٦٣١	هاتف وكهرباء وانترنت
٨,٠٠٠	-	تكاليف مهنية
٤,٤٥٦	٤٨	قرطاسية ومطبوعات
٨٢	-	ضيافة ونظافة
١,٤٨٩	١٤٠	محروقات وصيانة سيارات
-	١٤,١٦١	مصروفات متنوعه
<u>٦٢,٤٨٤</u>	<u>٥٠,٤٧٠</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 / ٢٠٢٣ م

إيضاح : (١٧) صافي الأصول المقيدة :-

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر من القيود خلال العام	المقيد خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٢٣,٦٩٩	٤٨,٢٠٠	٢٢٧,٦١٨	٢٤٤,٢٨١	الزكاة
١٠٥,٣٦٢	-	-	١٠٥,٣٦٢	الصدقة الجارية
١٨,٣٠١	-	٣,٩٨١	١٤,٣٢٠	رعاية وكفالة الاسر
١٠,٢٤٢	-	١٠,٢٤٢	-	مساعداات الشباب علي الزواج
٨,٢٠٤	-	٣,٥٥٤	٤,٦٥٠	مشروع السقيا
١٤,٤١٩	-	٧,٧١٤	٦,٧٠٥	مشروع إفطار صائم
١٧,٨٥٠	-	١١,٧٥٠	٦,١٠٠	مشروع الكفارات
١٠,٠١٦	-	١٠٠	٩,٩١٦	مشروع العناية بالمساجد
١٣٩,٣٨١	-	٢,٠٠٠	١٣٧,٣٨١	تبرعات سلع ومواد غذائية
٤٩,٤٤٨	٩,٠٠٠	١٠,٣٤٠	٤٨,١٠٨	ترميم وبناء مساكن الفقراء والايتام
٢٦,٧٧٦	-	١١,٢٩٧	١٥,٤٧٩	مشروع المستودع الخيري
٢,٣٥١	-	١,٠٥١	١,٣٠٠	تامين الأجهزة الكهربائية
٣,١٩٣	٩٤,٥٠٠	٩٢,٧١٩	٤,٩٧٤	كفالة يتيم
٢١,٤٠٠	-	-	٢١,٤٠٠	مشروع التدفئة
-	٨٢,٣٥٢	٧٣,٩٦٣	٨,٣٨٩	تبرعات مغسلة الأموات
١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات رعاية الارامل
٢,٥٠٠	٧,٥٠٠	١٠,٠٠٠	-	دعم الجمعية الخيرية لخدمات المياه
١٤٠,٧١٨	٥٩,٢٨٢	٢٠٠,٠٠٠	-	منح حكومية - دعم التشغيل
٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	-	منح حكومية - مساعداات الاسر واعمال الإغاثة
١٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات احسان - ترميم مساكن الاسر المحتاجة
١٩٢,٠٠٠	-	١٩٢,٠٠٠	-	تبرعات احسان - تفريج كرب كبار السن
-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	تبرعات احسان - دعم التشغيل
٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات احسان - دعم أجهزة كهربائية
-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	تبرعات احسان - مشروع الزواج
٥٢,٨٨٥	١٤٦,٩١٥	-	١٩٩,٨٠٠	تبرعات احسان - مشروع سقيا الماء
٥٦,٠٠٠	٠	٥٦,٠٠٠	-	تبرعات احسان - عبوات المياة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	تبرعات احسان - زكاة الارامل والمطلقات
-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات احسان - تفريج كرب
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات احسان - دعم وسائل التدفئة
١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات احسان - دعم الكسوة الشتوية
٢,٢٣٤,٧٤٥	١,٢٤٧,٧٤٩	٢,٣٥٤,٣٢٩	١,١٢٨,١٦٥	الإجمالي

إيضاح : (١٨) عام :-

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