

جمعية الخدمات الإنسانية بالمناخ
جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
مع تقرير المراجع المستقل

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الخدمات الإنسانية بالمناخ
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
تقرير حول مراجعة القوائم المالية
الرأى:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الخدمات الإنسانية بالمناخ، (جمعية أهلية غير هادفة للربح) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعنل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأى:

لقد قمنا بالمراجعة وفق المعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسكبة الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا

لفت انتباه:

-تعد هذه اول قوائم مالية للجمعية لذا لم تدرج ارقام للمقارنة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورة، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى، 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، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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 أي تحريف جوهرى موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



جمعية الخدمات
الإنسانية بمركز المناخ
Humanitarian Climate Services
ترخيص: 1000637500



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة/ أعضاء الجمعية العمومية

جمعية الخدمات الإنسانية بالمناخ

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة.

وعلينا أيضاً:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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 ببدء رأي عن 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية ذات علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمكتب مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

عن الباتل وشركاؤه للإستشارات المهنية



رزان تركي الحربي
ترخيص رقم (٩٦٨)



التاريخ: ٢٢ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٠ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية الخدمات الإنسانية بالمنافخ
جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٥ م	إيضاح	
		الموجودات:
		الموجودات غير المتداولة:
١٥,٠٠٤	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات-صافي
١٥,٠٠٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة:
١٧,٥٥٣	(٥)	مقدمات وأرصدة مدينة أخرى
٤٣,٦٧٩	(٦)	النقد ومعادلات النقد
٦١,٢٣٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٧٦,٢٣٦		إجمالي الموجودات
		الالتزامات وصافي الأصول:
		المطلوبات المتداولة:
٩٢٤	(٧)	مستحقات وأرصدة دائنة
٩٢٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
		صافي الأصول:
٤٥,٢٠٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣٠,١١٠		صافي الأصول المقيدة
٧٥,٣١٢		إجمالي صافي الأصول
٧٦,٢٣٦		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جمعية الخدمات الإنسانية بالمناخ
جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	غير مقيدة	مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
٥٥,٣١٥	-	٥٥,٣١٥		تبرعات الزكاة
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠		منحة تأسيس حكومية
١٠٩,٠٠٠	-	١٠٩,٠٠٠		تبرعات وهبات دعم أسرة محتاجة
١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠		تبرع منصة احسان سلال غذائية رمضان
١٥,٨٦٢	-	١٥,٨٦٢		تبرع منصة تبرع برنامج سفرة الخير
٤٤,٤٠٠	-	٤٤,٤٠٠		مشروع المملكة العربية السعودية للإفادة من الهدى والأضاحي
٢٠,١٠٠	-	٢٠,١٠٠		تبرع سلال غذائية اوقاف صالح الراجحي
١,٤٠٣	١,٤٠٣	-		اشتراكات
٧,٦٩١	٧,٦٩١	-		تبرعات عامة
-	٣٦,١٠٨	(٣٦,١٠٨)		مبالغ محررة من قيد الاستخدام (إعادة تصنيف)
٥٠٣,٧٧١	٤٥,٢٠٢	٤٥٨,٥٦٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
(٣٥٨,٠١٣)	-	(٣٥٨,٠١٣)	(٨)	تكاليف الأنشطة
(٧٠,٤٤٦)	-	(٧٠,٤٤٦)	(٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٧٥,٣١٢	٤٥,٢٠٢	٣٠,١١٠		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
-	-	-		صافي الأصول بداية الفترة
٧٥,٣١٢	٤٥,٢٠٢	٣٠,١١٠		صافي الأصول نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جمعية الخدمات الإنسانية بالمناخ
جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
قائمة التغيرات في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول	صافي الأصول
	غير المقيدة	المقيدة
-	-	-
٧٥,٣١٢	٤٥,٢٠٢	٣٠,١١٠
٧٥,٣١٢	٤٥,٢٠٢	٣٠,١١٠

الرصيد في ٢٨/٠٨/٢٠٢٤ م
صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جمعية الخدمات الإنسانية بالمناخ
جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

للفترة من ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٧٥,٣١٢	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية:
	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
	التعديلات على صافي الأصول:
٢,٦٢٦	الإهلاكات
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٧,٥٥٣)	مقدمات وأرصدة مدينة أخرى
٩٢٤	مستحقات وأرصدة دائنة
٦١,٣٠٩	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(١٧,٦٣٠)	الممتلكات والآلات والمعدات-صافي
(١٧,٦٣٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٣,٦٧٩	التغير في النقد ومعادلات النقد خلال الفترة
-	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٤٣,٦٧٩	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جمعية الخدمات الإنسانية بالمناخ
جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية:

- جمعية الخدمات الإنسانية بمركز المناخ هي جمعية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٠٠٠٦٣٧٥٠٠) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٤٦/٠٢/٢٤ هـ الموافق ٢٠٢٤/٠٨/٢٨ م.

(٢) أغراض الجمعية:

تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:

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

(٣) أسس الاعداد

(أ) الأساس المحاسبي:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير هادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

- تم الإفصاح عن المعلومات والابضاحات التي تعتبر مهمة لفهم القوائم المالية.

(ب) أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات:

يتطلب اعداد القوائم المالية طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والالتزامات المسجلة والافصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي اعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والاحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(د) الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي، ما عدا الفترة الحالية الأولى للجمعية من ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

(ز) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للجمعية، وتم تقرب الأرقام لأقرب ريال سعودي.

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بواسطة الجمعية عند إعداد هذه القوائم المالية وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية،



النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر او اقل والمتاحة دون أي قيود.

المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني او استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة يكون من المرجح ان يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات ، مع امكانية اجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا ، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام - كما يتم إعادة النظر في المخصصات بحيث تعكس أفضل تقدير للتدفقات المطلوبة لتسوية الالتزامات المالية في تاريخ الميزانية

المبالغ المستحقة للدائنين التجاريين

تثبت الموردون والارصدة الدائنة بصفة عامة بقيمة التوريدات والخدمات المستلمة من الغير وانتقال المخاطر للجمعية سواء وردت عنها فواتير أم لا بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة ويظهر الموردون والارصدة الدائنة فيما بعد بالتكلفة المستهلكة

الإيرادات:

يتم اثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل ان يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية. وانه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به. وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم او المستحق القبض بعد الاخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقديا. كما يجب الوفاء بمعايير الاثبات المحددة تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم اثبات الإعانات طبقا لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقا للأساس النقدي.
- يتم اثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات او منافع او مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم اثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولأ يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية..

المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقا لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة:

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:



جمعية الخدمات الإنسانية بالمناخ
جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

- الأصول غير المقيدة وهي 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.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من:
(أ) الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأوقاف.
(ب) التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع قيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
 - التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من:
(أ) التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع أما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
(ب) التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول
نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- المنح الحكومية:
- يتم اثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
 - يتم اثبات المنح التي لا تفرض على الجمعية شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم تصحيح هذه المنحة مستحقة للجمعية
 - يتم اثبات المنح التي تفرض على الجمعية شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل تلك المنحة.
 - يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
 - يتم اثبات المنح التي تحصل عليها الجمعية قبل استيفاء ضوابط اثبات الإيراد على أنها التزام
 - لا يتم اثبات تلك المساعدات الحكومية التي يمكن تحديد قيمة معقولة لها.
- المعاملات بالعملة الأجنبية :
- يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال الفترة.



جمعية الخدمات الإنسانية بالمناخ
جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) الممتلكات والألات والمعدات-صافي:

بيان	التكلفة في	الإضافات	التكلفة في	مجمع الإهلاك في	إهلاك	مجمع الإهلاك في	صافي القيمة في
	٢٠٢٤/٠٨/٢٨ م	خلال العام	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٠٨/٢٨ م	العام	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م
حاسب آلي ومستلزمات	-	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	-	-	-	٤,٥٠٠
تحسينات علي مباني مستأجرة	-	١٣,١٣٠	١٣,١٣٠	-	٢,٦٢٦	٢,٦٢٦	١٠,٥٠٤
الإجمالي	-	١٧,٦٣٠	١٧,٦٣٠	-	٢,٦٢٦	٢,٦٢٦	١٥,٠٠٤



جمعية الخدمات الانسانية بالمناخ
جمعية اهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٥ م	(٥) مقدمات وأرصدة مدينة أخرى:
١,٠١٠	اخرى
١٦,٥٤٣	ضريبة القيمة المضافة
١٧,٥٥٣	الاجمالي
٢٠٢٥ م	(٦) النقد ومعادلات النقد:
٤٣,٦٧٩	النقد لدى البنوك
٤٣,٦٧٩	الاجمالي
٢٠٢٥ م	(٧) مستحقات وأرصدة دائنة:
٢٩٢	مصاريف مستحقة
٦٣٢	ايراد مقدم
٩٢٤	الاجمالي
للفترة من ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤ م الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) تكاليف الأنشطة:
٥٢,٤٠٠	صرف الزكاة الشرعية
١٣٠,٤٣٥	صرف تبرع منصة احسان سلال غذائية رمضان
١٥,٨٩٥	صرف تبرع منصة تبرع برنامج سفرة الخير
٢٠,١٠٠	صرف تبرع سلال غذائية اوقاف صالح الراجحي
٩٤,٧٨٣	صرف تبرعات وهبات دعم أسرة محتاجة
٤٤,٤٠٠	مشروع المملكة العربية السعودية للإفادة من الهدي والأضاحي
٣٥٨,٠١٣	الاجمالي
للفترة من ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤ م الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) مصروفات عمومية وإدارية :
٦,٠٠٠	رواتب واجور وبدلات
٢٦,٦٦٧	ايجارات
٩٢٥	مطبوعات
٨٨٥	مرافق عامة
٥,٠٤٥	هاتف وفاكس وانترنت وبريد
١٠,٢٩٢	رسوم واشتراقات
٢,٦٢٦	الاهلاك
١٨,٠٠٦	اخرى
٧٠,٤٤٦	الاجمالي



جمعية الخدمات الإنسانية بالمناخ
جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى .

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية .
ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع .
تظهر المدفوعات المقدمة والمدينون الآخرون بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، إن وجد .

مخاطر أسعار الفائدة:

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للجمعية وتدفقاتها النقدية .
تراقب الجمعية تقلبات أسعار العملات وتعتقد إن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً .

مخاطر العملات:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي . تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد إن مخاطر العملات غير جوهرية .

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم مقدرة الجمعية بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصاً التزامات القروض . لدى الجمعية تمويل كاف لمقابلة هذه الالتزامات عند استحقاقها وخصوصاً التمويل من اللجنة .

(١١) الأحداث اللاحقة:

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية الفترة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للجمعية .

(١٢) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الجمعية والموافقة على إصدارها في ٢٠٢٦/٠٢/١٠ م

رئيس مجلس الإدارة



عزيز معزي عسكر الرشيد

المشرف المالي المكلف



عبداللطيف عيد فرحان

المسؤول التنفيذي المكلف



وليد عبدالله راشد

