

جمعية حفظ النعمة بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية حفظ النعمة بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الفهرس

البيان

الصفحة

-	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٥	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٤ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية حفظ النعمة بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١١٥,٤٦٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٢٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١١٧,٦٦٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>		
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٦٤,٨٣٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٤,٨٣٩
إجمالي الأصول		١٨٢,٥٠١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>		
<u>الالتزامات المتداولة</u>		
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٨,٧٥٠
إجمالي الالتزامات		٨,٧٥٠
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		١٠٦,٣٧٠
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٦٧,٣٨١
إجمالي صافي الأصول		١٧٣,٧٥١
إجمالي الالتزامات		١٨٢,٥٠١
وصافي الأصول		١٨٢,٥٠١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية العامة	(٧)	١٩,٩٩٨	٠	١٩,٩٩٨
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	٨٨,٠٠٠	٨٨,٠٠٠
التبرعات العينية	(٩)	١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٢,٢٠٠	٠	٢,٢٠٠
إعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٠)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١١)	١٩,٣٣٣	٠	١٩,٣٣٣
تبرعات أصول		٢٤,٥٠٠	٠	٢٤,٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد		١٢٠,٦١٩	(١٢٠,٦١٩)	٠
الإستخدام				
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١٩٨,٦٥٠	٦٧,٣٨١	٢٦٦,٠٣١
بنود المصروفات				
المساعدات العينية	(١٢)	١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠
مصروفات جمع الاموال	(١٣)	٣٢,٢٤٠	٠	٣٢,٢٤٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٤٢,٦٣١	٠	٤٢,٦٣١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٥,٤٠٩	٠	٥,٤٠٩
إجمالي بنود المصروفات		٩٢,٢٨٠	٠	٩٢,٢٨٠
التغير في صافي الاصول		١٠٦,٣٧٠	٦٧,٣٨١	١٧٣,٧٥١
صافي الأصول في بداية السنة		٠	٠	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١٠٦,٣٧٠	٦٧,٣٨١	١٧٣,٧٥١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٠٥ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٧٣,٧٥١	٦٧,٣٨١	١٠٦,٣٧٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٧٣,٧٥١	٦٧,٣٨١	١٠٦,٣٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية حفظ النعمة بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٧٣,٧٥١	التغير في صافي الاصول
٥,٤٠٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
<u>١٧٩,١٦٠</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٢,٢٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨,٧٥٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٨٥,٧١٠</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٠,٢٤٨)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
<u>(٧٠,٢٤٨)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>١١٥,٤٦٢</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>١١٥,٤٦٢</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة بالجوف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية حفظ النعمة بالجوف

(١/٢) المركز الرئيسي : سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧) بتاريخ ١٢ / ٠٥ / ١٤٤٤ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* ترسيخ المسؤولية تجاه الأمن الغذائي وأضرار الهدر علي اقتصاديات الأسرة والمجتمع

* تقديم المساعدات العينية لكافة الفئات المحتاجة

* توعية المجتمع للترشيد في الاستهلاك الغذائي

* العناية بفائض الأطعمة علي المحتاجين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في السادس من شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

جمعية حفظ النعمة بالجوف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(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 :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) 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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلمي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية 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 حفظ النعمة بالجوف

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)

الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند استءلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءءقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للءءقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءدققات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءدققات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأعراض إءءاء قائمة التءدققات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية حفظ النعمة بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-</u>
<u>١١٥,٤٦٢</u>	مصرف الراجحي - عام
<u>١١٥,٤٦٢</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
<u>٢,٢٠٠</u>	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
<u>٢,٢٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية حفظ النعمة بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-										
البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	مجمع الاهلاكات في العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
تحسينات مباني مستاجرة	٤%	٠	٣٨,٢٩٩	٠	٣٨,٢٩٩	٠	١,٥٣٢	٠	١,٥٣٢	٣٦,٧٦٧
السيارات	٢٠%	٠	١٥,٠٠٠	٠	١٥,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	١٢,٠٠٠
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	٠	١٢,٠٥٠	٠	١٢,٠٥٠	٠	٤٨٠	٠	٤٨٠	١١,٥٧٠
الآلات ومعدات	١٥%	٠	٤,٨٩٩	٠	٤,٨٩٩	٠	٣٩٧	٠	٣٩٧	٤,٥٠٢
الإجمالي		٠	٧٠,٢٤٨	٠	٧٠,٢٤٨	٠	٥,٤٠٩	٠	٥,٤٠٩	٦٤,٨٣٩

جمعية حفظ النعمة بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> ٥,٠٠٠ ٣,٧٥٠ <u>٨,٧٥٠</u>	<u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u> اتعاب مهنية مستحقة مصرفات مستحقة (ايجارات) <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> ١٩,٩٩٨ <u>١٩,٩٩٨</u>	<u>(٧) التبرعات النقدية العامة :-</u> تبرعات نقدية - عامة <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> ٨٨,٠٠٠ <u>٨٨,٠٠٠</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u> تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي (تأسيس) <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> ١٢,٠٠٠ <u>١٢,٠٠٠</u>	<u>(٩) التبرعات العينية :-</u> تبرعات عينية - تمور <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> ١٠٠,٠٠٠ <u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>(١٠) اعانة صندوق دعم الجمعيات</u> اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس <u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> ١٩,٣٣٣ <u>١٩,٣٣٣</u>	<u>(١١) إيرادات الأنشطة :-</u> ايرادات برامج وانشطة - إيرادات إعادة تدوير <u>الاجمالي</u>

جمعية حفظ النعمة بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> 12,000 12,000 	<u>(١٢) المساعدات العينية :-</u> مساعدات عينة - تمور <u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> 29,940 2,300 32,240 	<u>(١٣) مصروفات جمع الاموال :-</u> مرتبات واجور وما في حكمها المتجر الالكتروني <u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> 9,967 15,250 5,000 3,750 2,800 2,254 267 207 27 2 3,107 42,631 	<u>(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u> مرتبات واجور وما في حكمها صيانة وإصلاح وترميم اتعاب مهنية ايجارات اتعاب سعي وتعقيب رخص برامج منافع وخدمات ادوات كتابية ومطبوعات مصاريـف ضـيـافة مصاريـف عمـولات بنـكية مصروفات أخرى <u>الإجمالي</u>

جمعية حفظ النعمة بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة :-</u>			
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي (تأسيس)			
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس			
<u>الإجمالي</u>			
<u>الرصيد</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الرصيد</u>
<u>بداية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>نهاية الفترة</u>
٠	٨٨,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	٠
٠	١٠٠,٠٠٠	٣٢,٦١٩	٦٧,٣٨١
٠	١٨٨,٠٠٠	١٢٠,٦١٩	٦٧,٣٨١