

جمعية حفظ النعمة بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية حفظ النعمة بالجوف

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية حفظ النعمة بالجوف، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 حفظ النعمة بالجوف (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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 .

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعيار 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 جوهري، 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)

المحترمين

السادة / جمعية حفظ النعمة بالجوف

(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 جوهريّة 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
- تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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
محاسب قانوني - ترخيص رقم (١٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية
٠٩ شوال ١٤٤٦هـ
٠٧ أبريل ٢٠٢٥م

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٧٦٢,١٨٣	١١٥,٤٦٢
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٥,٨٩٧	٢,٢٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧٨٨,٠٨٠	١١٧,٦٦٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٥٣,٧٦٥	٦٤,٨٣٩
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	٨٠,٠٠٠	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٣٣,٧٦٥	٦٤,٨٣٩
إجمالي الأصول		١,٠٢١,٨٤٥	١٨٢,٥٠١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٥,٧٥٠	٨,٧٥٠
إجمالي الالتزامات		٥,٧٥٠	٨,٧٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٤٨,١٦٢	١٠٦,٣٧٠
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٨٦٧,٩٣٣	٦٧,٣٨١
إجمالي صافي الأصول		١,٠١٦,٠٩٥	١٧٣,٧٥١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٠٢١,٨٤٥	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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(٨)	٥٦,٤٧١	٠	٥٦,٤٧١	١٩,٩٩٨
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	١٦٤,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠	٨٨,٠٠٠
التبرعات العينية	(١٠)	٧٢٥,٠٠٠	٠	٧٢٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		٣,٣٠٠	٠	٣,٣٠٠	٢,٢٠٠
تبرعات الزكاة		٠	١٠	١٠	٠
دعم منصة احسان	(١١)	٠	٧٦٩,٢٠٠	٧٦٩,٢٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٢)	٠	٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
ايرادات الأنشطة	(١٣)	١٩١,٩٧٨	٠	١٩١,٩٧٨	١٩,٣٣٣
تبرعات اصول		٣,٣٩٨	٠	٣,٣٩٨	٢٤,٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٦٢٢,٦٥٨	(٦٢٢,٦٥٨)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١,٦٠٢,٨٠٥	٨٠٠,٥٥٢	٢,٤٠٣,٣٥٧	٢٦٦,٠٣١
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٤)	٢١,٤٣٦	٠	٢١,٤٣٦	٠
المساعدات العينية	(١٥)	٧٢٥,٠٠٠	٠	٧٢٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠
مصروفات منصة احسان	(١٦)	٢٨٩,٠٠٠	٠	٢٨٩,٠٠٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١٧)	٢٧٨,٩٦٥	٠	٢٧٨,٩٦٥	٣٢,٢٤٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	١٩٦,٨٨٠	٠	١٩٦,٨٨٠	٤٢,٦٣١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٢٩,٧٣٢	٠	٢٩,٧٣٢	٥,٤٠٩
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
إجمالي بنود المصروفات		١,٥٦١,٠١٣	٠	١,٥٦١,٠١٣	٩٢,٢٨٠
التغير في صافي الاصول		٤١,٧٩٢	٨٠٠,٥٥٢	٨٤٢,٣٤٤	١٧٣,٧٥١
صافي الأصول في بداية السنة		١٠٦,٣٧٠	٦٧,٣٨١	١٧٣,٧٥١	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١٤٨,١٦٢	٨٦٧,٩٣٣	١,٠١٦,٠٩٥	١٧٣,٧٥١

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ 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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٠٥ ديسمبر ٢٠٢٢م
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 ٢٠٢٣م
١٧٣,٧٥١	٦٧,٣٨١	١٠٦,٣٧٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٨٤٢,٣٤٤	٨٠٠,٥٥٢	٤١,٧٩٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠١٦,٠٩٥	٨٦٧,٩٣٣	١٤٨,١٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٧٣,٧٥١	٨٤٢,٣٤٤	التغير في صافي الأصول
٥,٤٠٩	٢٩,٧٣٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٠	٢٠,٠٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١٧٩,١٦٠	٨٩٢,٠٧٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢,٢٠٠)	(٢٣,٦٩٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨,٧٥٠	(٣,٠٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨٥,٧١٠	٨٦٥,٣٧٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٠,٢٤٨)	(١١٨,٦٥٨)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٠	(١٠٠,٠٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٧٠,٢٤٨)	(٢١٨,٦٥٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١١٥,٤٦٢	٦٤٦,٧٢١	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	١١٥,٤٦٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
١١٥,٤٦٢	٧٦٢,١٨٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزأ 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 ٢٠٢٤م

(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

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(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 المُحتمله 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 ٢٠٢٤م

(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 النقدى .

(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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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 ٢٠٢٤م

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 ، وتهلك 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 السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى 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 ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي - عام
١١٥,٤٦٢	٧٥٩,١٤٦	مصرف الراجحي - أطعام
٠	٣,٠٢٧	مصرف الراجحي - زكاة
٠	١٠	
١١٥,٤٦٢	٧٦٢,١٨٣	<u>الإجمالي</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٢,٢٠٠	٥,٥٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٠	٢٠,٣٩٧	
٢,٢٠٠	٢٥,٨٩٧	<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 ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	مجموع الإهلاكات في العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	٣٨,٢٩٩	٠	٠	٣٨,٢٩٩	١,٥٣٢	١,٥٣٢	٠	٣,٠٦٤	٣٥,٢٣٥	٣٦,٧٦٧
المباني	٢٠%	١٥٠,٠٠٠	١٠٩,٢٢٠	٠	١٢٤,٢٢٠	٣,٠٠٠	٢٤,٨٤٤	٠	٢٧,٨٤٤	٩٦,٣٧٦	١٢,٠٠٠
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١٢,٠٥٠	٠	٠	١٢,٠٥٠	٤٨٠	١,٢٠٥	٠	١,٦٨٥	١٠,٣٦٥	١١,٥٧٠
الآلات ومعدات	١٥%	٤,٨٩٩	٦,٠٤٠	٠	١٠,٩٣٩	٣٩٧	١,٦٤١	٠	٢,٠٣٨	٨,٩٠١	٤,٥٠٢
أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية	١٥%	٠	٣,٣٩٨	٠	٣,٣٩٨	٠	٥١٠	٠	٥١٠	٢,٨٨٨	٠
الإجمالي		٧٠,٢٤٨	١١٨,٦٥٨	٠	١٨٨,٩٠٦	٥,٤٠٩	٢٩,٧٣٢	٠	٣٥,١٤١	١٥٣,٧٦٥	٦٤,٨٣٩

(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي

الخطة الاستراتيجية	٢٠%	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٠
الإجمالي		٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٠

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 ٢٠٢٤م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٠٠٠	٥,٧٥٠	مصروفات مستحقة (إيجارات)
٣,٧٥٠	٠	
٨,٧٥٠	٥,٧٥٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨) التبرعات النقدية العامة :-
١٩,٩٩٨	٥٢,٣٤١	تبرعات نقدية - عامة
٠	٤,١٣٠	تبرعات نقدية - امر مستديم
١٩,٩٩٨	٥٦,٤٧١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٠	١٣٩,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء سيارة (مكتب دارات للاستشارات الهندسية)
٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (شوكة رواد التنمية)
٨٨,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - تأسيس (مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي)
٨٨,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠	الإجمالي

جمعية حفظ النعمة بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٠) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات عينية - فائض الطعام
.	٦٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية - وجبات إفطار صائم
.	٢٤,٠٠٠	تبرعات عينية - مواد غذائية (المراعي)
.	٢٤,٠٠٠	تبرعات عينية - تمور
١٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية - ماء
.	١٠,٠٠٠	تبرعات عينية - تدوير باقي الطعام
.	١٠,٠٠٠	تبرعات عينية - مستهلكات
.	٧,٠٠٠	
١٢,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	الاجمالي
		(١١) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اعانة منصة احسان - كسوة شتاء (كسوة)
.	٢٩٨,٠٠٠	اعانة منصة احسان - شراء دفايات
.	٢٣٨,٤٠٠	اعانة منصة احسان - شراء سخانات
.	٢٣٢,٨٠٠	
.	٧٦٩,٢٠٠	الاجمالي
		(١٢) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - شراء سيارات
.	٣٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
.	١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
.	٩٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
١٠٠,٠٠٠	.	
١٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	الاجمالي
		(١٣) إيرادات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ايرادات برامج وانشطة - إيرادات إعادة تدوير
١٩,٣٣٣	١٦٧,٣٤٤	ايرادات برامج وانشطة - رسوم فائض الولاثم
.	٢٤,٦٣٤	
١٩,٣٣٣	١٩١,٩٧٨	الاجمالي

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 ٢٠٢٤م

		(١٤) المساعدات النقدية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مساعداات نقدية - سلة غذائية
٠	٢١,٤٣٦	
٠	٢١,٤٣٦	<u>الاجمالي</u>
		(١٥) المساعدات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات عينية - فائض الطعام
٠	٦٠٠,٠٠٠	مساعداات عينة - تمور
١٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية - وجبات إفطار صائم
٠	٢٤,٠٠٠	تبرعات عينية - مواد غذائية (المراعي)
٠	٢٤,٠٠٠	تبرعات عينية - ماء
٠	١٠,٠٠٠	تبرعات عينية - تدوير باقي الطعام
٠	١٠,٠٠٠	تبرعات عينية - مستهلكات
٠	٧,٠٠٠	
١٢,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		(١٦) مصروفات منصة احسان :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات منصة إحسان - كسوة شتاء (ملابس)
٠	٢٨٩,٠٠٠	
٠	٢٨٩,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>
		(١٧) مصروفات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات الأنشطة - إفطار صائم
٠	٢٧,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - البرنامج التعريفي
٠	٨٥,٣٥٠	مصروفات الأنشطة - حفظ النعمة
٠	٩٣,٥٨٦	مصروفات الأنشطة - محمل علي النشاط
٠	٤٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - حوكمة
٠	٢٣,٧٥٠	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
٣٢,٢٤٠	٩,٢٧٩	
٣٢,٢٤٠	٢٧٨,٩٦٥	<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 ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(١٨) المصروفات العمومية والإدارية : -</u>
٩,٩٦٧	١٤٩,٣٢٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٧٥٠	٢٦,٢٥٠	ايجارات
٠	٦,٢٤٠	مصاريف دعائية واعلانات
٥,٠٠٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
١٥,٢٥٠	٣,٠٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٢٥٤	٢,٣٠٠	رخص برامج
٢٠٧	١,١٥٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	١,٠٦٨	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢	٧٧٦	مصاريف عمولات بنكية
٠	٣٦٥	محروقات وصيانة سيارات
٢٧	٣٦٢	مصاريف ضيافة
٢٦٧	١٦٤	منافع وخدمات
٠	١٠٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٢,٨٠٠	٠	اتعاب سعي وتعقيب
٣,١٠٧	٢٨	مصروفات أخرى
<u>٤٢,٦٣١</u>	<u>١٩٦,٨٨٠</u>	<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 ٢٠٢٤م

<u>(١٩) صافي الأصول المقيدة :-</u>			
تبرعات نقدية مقيدة - الزكاة			
اعانة صندوق دعم الجمعيات - شراء سيارات			
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس			
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي			
اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي			
اعانة منصة إحسان - شراء دفايات			
اعانة منصة إحسان - شراء سخانات			
اعانة منصة إحسان - كسوة شتاء (كسوة)			
تبرعات نقدية مقيدة - شراء سيارة (مكتب دارات للاستشارات الهندسية)			
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (شبكة رواد التنمية)			
<u>الاجمالي</u>			
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>بداية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>نهاية الفترة</u>
٠	٠	٠	٠
٦٧,٣٨١	٩,٤٣٨	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٠	٩٠,٠٠٠	٠	٥٧,٩٤٣
٠	١٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠
٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠
٠	٢٣٨,٤٠٠	٢٣٨,٤٠٠	٢٣٨,٤٠٠
٠	٠	٢٣٢,٨٠٠	٢٣٢,٨٠٠
٠	٢٨٩,٠٠٠	٢٩٨,٠٠٠	٩,٠٠٠
٠	١٠٩,٢٢٠	١٣٩,٠٠٠	٢٩,٧٨٠
٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠
٦٧,٣٨١	٦٢٢,٦٥٨	١,٤٢٣,٢١٠	٨٦٧,٩٣٣