

جمعية حفظ النعمة بالجوف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٠٥٧)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 مسؤوليات 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.

مسؤوليات 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 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 صياغة 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
- 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

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٥ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

٢٢ أبريل ٢٠٢٦ م

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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٦٤٤,٧٨٤	٧٦٢,١٨٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦,٩٠٠	٢٥,٨٩٧
إجمالي الأصول المتداولة		٦٥١,٦٨٤	٧٨٨,٠٨٠
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٥٨,٤٣٧	١٥٣,٧٦٥
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	٦٤,٤٨٠	٨٠,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢٢,٩١٧	٢٣٣,٧٦٥
إجمالي الأصول		٨٧٤,٦٠١	١,٠٢١,٨٤٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٦,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات		٦,٧٥٠	٥,٧٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٨٨,٠٦١	١٤٨,١٦٢
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٧٧٩,٧٩٠	٨٦٧,٩٣٣
إجمالي صافي الأصول		٨٦٧,٨٥١	١,٠١٦,٠٩٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٧٤,٦٠١	١,٠٢١,٨٤٥

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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة		٢٠,٥٧٢	٠	٢٠,٥٧٢	٥٦,٤٧١
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	٣٠٠,٠٨٩	٣٠٠,٠٨٩	١٦٤,٠٠٠
التبرعات العينية	(٩)	٣,٢٦٤,٥٠٠	٠	٣,٢٦٤,٥٠٠	٧٢٥,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات		١,٤٠٠	٠	١,٤٠٠	٣,٣٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٠	٠	١٠
دعم منصة احسان	(١٠)	٠	٥٢١,٤٠٠	٥٢١,٤٠٠	٧٦٩,٢٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	٥٤٨,٠٠٠	٥٤٨,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠
ايرادات الأنشطة	(١٢)	١٥٠,٦٧٩	٠	١٥٠,٦٧٩	١٩١,٩٧٨
تبرعات عينية (أصول ثابتة)		٠	٠	٠	٣,٣٩٨
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٤٥٧,٦٣٢	(١,٤٥٧,٦٣٢)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٤,٨٩٤,٧٨٣	(٨٨,١٤٣)	٤,٨٠٦,٦٤٠	٢,٤٠٣,٣٥٧
بنود المصروفات					
المساعادات النقدية		٠	٠	٠	٢١,٤٣٦
المساعادات العينية	(١٣)	٧١١,٥٠٠	٠	٧١١,٥٠٠	١٢٥,٠٠٠
مصروفات الأنشطة	(١٤)	٤,٠٦٥,٨٦٥	٠	٤,٠٦٥,٨٦٥	١,٢٠٢,٦٣٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٥)	١٦٥,٥٧٥	٠	١٦٥,٥٧٥	١٦٢,٢١٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٣٢,٨٤٠	٠	٣٢,٨٤٠	٢٩,٧٣٢
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٢١,١٢٠	٠	٢١,١٢٠	٢٠,٠٠٠
إجمالي بنود المصروفات		٤,٩٩٦,٩٠٠	٠	٤,٩٩٦,٩٠٠	١,٥٦١,٠١٣
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(١٠٢,١١٧)	(٨٨,١٤٣)	(١٩٠,٢٦٠)	٨٤٢,٣٤٤
البنود الاستثنائية					
ايرادات اخرى	(١٦)	٤٢,٠١٦	٠	٤٢,٠١٦	٠
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		٤٢,٠١٦	٠	٤٢,٠١٦	٠
التغير في صافي الاصول		(٦٠,١٠١)	(٨٨,١٤٣)	(١٤٨,٢٤٤)	٨٤٢,٣٤٤
صافي الاصول في بداية السنة		١٤٨,١٦٢	٨٦٧,٩٣٣	١,٠١٦,٠٩٥	١٧٣,٧٥١
صافي الاصول في نهاية السنة		٨٨,٠٦١	٧٧٩,٧٩٠	٨٦٧,٨٥١	١,٠١٦,٠٩٥

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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٧٣,٧٥١	٦٧,٣٨١	١٠٦,٣٧٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
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 ٢٠٢٤ م
١,٠١٦,٠٩٥	٨٦٧,٩٣٣	١٤٨,١٦٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١٤٨,٢٤٤)	(٨٨,١٤٣)	(٦٠,١٠١)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٦٧,٨٥١	٧٧٩,٧٩٠	٨٨,٠٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٤٢,٣٤٤	(١٤٨,٢٤٤)	التغير في صافي الأصول
٢٩,٧٣٢	٣٢,٨٤٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٠,٠٠٠	٢١,١٢٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٨٩٢,٠٧٦	(٩٤,٢٨٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٣,٦٩٧)	١٨,٩٩٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٠٠٠)	١,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٦٥,٣٧٩	(٧٤,٢٨٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٨,٦٥٨)	(٣٧,٥١٢)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٢١٨,٦٥٨)	(٤٣,١١٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٤٦,٧٢١	(١١٧,٣٩٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
١١٥,٤٦٢	٧٦٢,١٨٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧٦٢,١٨٣	٦٤٤,٧٨٤	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 ٢٠٢٥م

(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 ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(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 والإفتراضات 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 ٢٠٢٥ 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 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى 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 ٢٠٢٥ 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 ، 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 إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 الإعتراف 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 حفظ النعمة بالجوف
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٠٥٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصرف الراجحى - عام
٧٥٩,١٤٦	٦٢٢,٥٢٠	مصرف الراجحى - اطعام
٣,٠٢٧	٢٢,٢٥٤	مصرف الراجحى - زكاة
١٠	١٠	
٧٦٢,١٨٣	٦٤٤,٧٨٤	<u>الاجمالى</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٥,٥٠٠	٦,٩٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٢٠,٣٩٧	٠	
٢٥,٨٩٧	٦,٩٠٠	<u>الاجمالى</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 ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-											
البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تحسينات مباني مستأجرة	4%	38,299	23,942	0	62,241	3,064	2,490	0	5,554	56,687	35,235
السيارات	20%	124,220	0	0	124,220	27,844	24,844	0	27,844	71,532	96,376
أثاث ومفروشات	2,5% : 10%	12,050	0	0	12,050	1,685	1,205	0	2,890	9,160	10,365
الآلات ومعدات	15%	10,939	0	0	10,939	2,038	1,641	0	3,679	7,260	8,901
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	15%	0	4,820	0	4,820	0	723	0	723	4,097	0
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	20%	0	2,300	0	2,300	0	460	0	460	1,840	0
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	15%	3,398	6,450	0	9,848	510	1,477	0	1,987	7,861	2,888
الإجمالي		188,906	37,512	0	226,418	35,141	32,840	0	67,981	158,437	153,765
(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي											
الخطة الاستراتيجية	20%	100,000	0	0	100,000	20,000	20,000	0	20,000	60,000	80,000
الموقع الإلكتروني	20%	0	5,600	0	5,600	0	1,120	0	1,120	4,480	0
الإجمالي		100,000	5,600	0	105,600	20,000	21,120	0	21,120	64,480	80,000

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 ٢٠٢٥م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٧٥٠	٦,٧٥٠	
٥,٧٥٠	٦,٧٥٠	الاجمالي
		(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات نقدية مقيدة - افطار صائم (المتجر)
٠	١٧٤,٨٣٥	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (مؤسسة ركن الاجهزة)
٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج اطعام
٠	٢٥,٢٥٤	برعات نقدية مقيدة - شراء سيارة (مكتب دارات للاستشارات الهندسية)
١٣٩,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي (شوكة رواد التنمية)
٢٥,٠٠٠	٠	الاجمالي
١٦٤,٠٠٠	٣٠٠,٠٨٩	
		(٩) التبرعات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	تبرعات عينية - فائض الطعام
٦٠٠,٠٠٠	٢,٥٥٣,٠٠٠	تبرعات عينية - فائض طعام (اعلاف)
٠	٤٠٥,٠٠٠	تبرعات عينية - وجبات إفطار صائم
٢٤,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	تبرعات عينية - تمور
٥٠,٠٠٠	٨٥,٥٠٠	تبرعات عينية - سلة غذائية
٠	٥٦,٠٠٠	تبرعات عينية - مواد غذائية (المراعي)
٢٤,٠٠٠	٠	تبرعات عينية - ماء
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات عينية - تدوير باقي الطعام
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات عينية - مستهلكات
٧,٠٠٠	٠	الاجمالي
٧٢٥,٠٠٠	٣,٢٦٤,٥٠٠	

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 ٢٠٢٥م

		(١٠) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اعانة منصة إحسان - توفير برادات المياه
.	٢٨٣,٠٠٠	اعانة منصة إحسان - بطاقات تموينية
.	٢٣٨,٤٠٠	اعانة منصة إحسان - كسوة شتاء (كسوة)
٢٩٨,٠٠٠	.	اعانة منصة إحسان - شراء دفايات
٢٣٨,٤٠٠	.	اعانة منصة إحسان - شراء سخانات
٢٣٢,٨٠٠	.	
٧٦٩,٢٠٠	٥٢١,٤٠٠	الاجمالي
		(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج شاكر
.	٤٥٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٩٠,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - شراء سيارات
٣٠٠,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
١٠٠,٠٠٠	.	
٤٩٠,٠٠٠	٥٤٨,٠٠٠	الاجمالي
		(١٢) إيرادات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	ايرادات برامج وانشطة - إيرادات إعادة تدوير
١٦٧,٣٤٤	١١١,١٢٤	ايرادات برامج وانشطة - رسوم فائض الولاثم
٢٤,٦٣٤	٣٩,٥٥٥	
١٩١,٩٧٨	١٥٠,٦٧٩	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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٣) المساعدات العينية :-
٠	٤٠٥,٠٠٠	تبرعات عينية - فائض طعام (اعلاف)
٢٤,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	تبرعات عينية - وجبات إفطار صائم
٥٠,٠٠٠	٨٥,٥٠٠	مساعادات عينة - تمور
٠	٥٦,٠٠٠	مساعادات عينة - سلة غذائية
٢٤,٠٠٠	٠	تبرعات عينية - مواد غذائية (المراعي)
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات عينية - ماء
١٠,٠٠٠	٠	تبرعات عينية - تدوير باقي الطعام
٧,٠٠٠	٠	تبرعات عينية - مستهلكات
<u>١٢٥,٠٠٠</u>	<u>٧١١,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٤) مصروفات الأنشطة :-
٢٨٩,٠٠٠	١,٠٠١,٦٠٠	(١-١٤) مصروفات الأنشطة - منصة احسان
٨٠٥,٥٥١	٢,٧٨٩,٤٩٧	(٢-١٤) مصروفات الأنشطة - حفظ النعمة
٢٧,٠٠٠	٢٠٠,٧١٨	مصروفات الأنشطة - افطار صائم (منارات رمضان)
٠	٢٢,٨٠٠	مصروفات الأنشطة - الحفل الختامي (منارات رمضان)
٤٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠	مصروفات الأنشطة - محمل علي النشاط
٣١,٨٠٠	١٩,٣٠٠	مصروفات الأنشطة - حوكمة
٩,٢٧٩	١٠,٤٥٠	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
<u>١,٢٠٢,٦٣٠</u>	<u>٤,٠٦٥,٨٦٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١-١٤) مصروفات منصة احسان :-
٠	٢٨٣,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - شراء برادات
٠	٢٣٨,٤٠٠	مصروفات منصة احسان - شراء دفايات
٠	٢٣٨,٤٠٠	مصروفات منصة احسان - بطاقات تموينية
٠	٢٣٢,٨٠٠	مصروفات منصة احسان - شراء سخانات
٢٨٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - كسوة شتاء (ملابس)
<u>٢٨٩,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠١,٦٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(٢-١٤) مصروفات الأنشطة - حفظ النعمة :-
٦٠٠,٠٠٠	٢,٥٥٣,٠٠٠	مصروفات الأنشطة حفظ النعمة - فائض الطعام
٠	٦٧,٠٤٦	مصروفات الأنشطة حفظ النعمة - أدوات و مستلزمات
٢٦,٢٥٠	١٧,٥٠١	مصروفات الأنشطة حفظ النعمة - ايجارات
٠	٤٤,٠٠٠	مصروفات الأنشطة حفظ النعمة - عمالة مؤقتة
٨٥,٣٥٠	١٠٧,٤٥٠	مصروفات الأنشطة حفظ النعمة - دعاية وإعلان
٣٦٥	٥٠٠	مصروفات الأنشطة حفظ النعمة - محروقات
٩٣,٥٨٦	٠	مصروفات الأنشطة حفظ النعمة - أخرى
<u>٨٠٥,٥٥١</u>	<u>٢,٧٨٩,٤٩٧</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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٤٩,٣٢٣	١١٦,٥٠١	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١٠,٥٠٠	مكافآت عمالة مؤقتة
٠	١٥,٢٥٠	بدل الانتداب
٠	٤,٤٠٨	تعويضات نهاية الخدمة
٦,٢٤٠	٤٩٠	مصاريف دعاية واعلانات
٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
١,١٥٤	٧,٧٠١	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٠٦٨	٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٧٧٦	٢٣	مصاريف عمولات بنكية
٣٦٢	٠	مصاريف ضيافة
١٦٤	٧٠٢	منافع وخدمات
١٠٠	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٢٨	٠	مصروفات أخرى
<u>١٦٢,٢١٥</u>	<u>١٦٥,٥٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٦) إيرادات أخرى :-</u>
٠	٤٢,٠١٦	إيرادات أخرى - استرداد ضريبي
<u>٠</u>	<u>٤٢,٠١٦</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 ٢٠٢٥ م

(١٧) صافي الأصول المقيدة :-		الرصيد	الإيرادات والتبرعات	المنصرف	الرصيد
		بداية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	نهاية الفترة
تبرعات نقدية مقيدة - الزكاة		١٠	٠	٠	١٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج شاکر		٠	٤٥٠,٠٠٠	٠	٤٥٠,٠٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات - شراء سيارات		٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي		٠	٩٨,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس		٥٧,٩٤٣	٠	٥٧,٩٤٣	٠
تبرعات نقدية مقيدة - شراء سيارة		٢٩,٧٨٠	٠	٠	٢٩,٧٨٠
تبرعات نقدية مقيدة - افطار صائم		٠	١٧٤,٨٣٥	١٧٤,٨٣٥	٠
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج اطعام		٠	٢٥,٢٥٤	٢٥,٢٥٤	٠
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيلي		٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
دعم منصة إحسان - بطاقات تموينية		٠	٢٣٨,٤٠٠	٢٣٨,٤٠٠	٠
دعم منصة إحسان - توفير برادات المياه		٠	٢٨٣,٠٠٠	٢٨٣,٠٠٠	٠
دعم منصة إحسان - شراء دفايات		٢٣٨,٤٠٠	٠	٢٣٨,٤٠٠	٠
دعم منصة إحسان - شراء سخانات		٢٣٢,٨٠٠	٠	٢٣٢,٨٠٠	٠
دعم منصة إحسان - كسوة شتاء (كسوة)		٩,٠٠٠	٠	٩,٠٠٠	٠
الاجمالي		٨٦٧,٩٣٣	١,٣٦٩,٤٨٩	١,٤٥٧,٦٣٢	٧٧٩,٧٩٠