

جمعية حفظ النعمة بالغاظ

جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة أعضاء الجمعية العمومية لجمعية حفظ النعمة بالغاظ

منطقة الرياض

المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية حفظ النعمة بالغاظ والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة ككل

تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

المعتمد

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه  
جمعية حفظ النعمة بالغايط للعام ٢٠٢٣ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً بما يلي:  
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها

الإدارة

صحيح

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه  
جمعية حفظ النعمة بالغاظ للعام ٢٠٢٣ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

**التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى**

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية حفظ النعمة بالغاظ ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

شركة المراجع العربي  
محاسبون ومراجعون قانونيون

التاريخ: ٢٠٢٤/٠٢/٠٦ م



الشريك / ناصر عبد الله السعد

ترخيص رقم / ٧٥٣



جمعية حفظ النعمة بالغاظ

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



كما في		إيضاح	الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٩١,٧٦٧	٨١,٦٤٦	٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
٩١,٧٦٧	٨١,٦٤٦		الموجودات متداولة
			النقد وما في حكمها
٥٤,٩٢٢	٣٤٤,١٣٤	٥	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٥,٩٦٨	٨,٣٦١	٦	مجموع الموجودات المتداولة
٧٠,٨٩٠	٣٥٢,٤٩٥		مجموع الموجودات
١٦٢,٦٥٧	٤٣٤,١٤١		المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
			أطراف ذات علاقة
٢٨,٥٣٧	١٤,٥٣٧	٧	ذمم دائنة تجارية
٢٧٦	.	٨	مصروفات مستحقة و ارصدة دائنة أخرى
١,٨٩٢	١٠,٣٨٥	٩	اجمالي المطلوبات المتداولة
٣٠,٧٠٥	٢٤,٩٢٢		المطلوبات الغير متداولة
	٥٥٩	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	٥٥٩		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٣٠,٧٠٥	٢٥,٤٨١		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٧٥,٩٥٧	٦٢,٥٤٣		صافي أصول غير مقيدة
٥٥,٩٩٥	٣٤٦,١١٧	١١	صافي أصول مقيدة
١٣١,٩٥٢	٤٠٨,٦٦٠		اجمالي صافي الأصول
١٦٢,٦٥٧	٤٣٤,١٤١		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

جمعية حفظ النعمة بالغايط  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)  
قائمة الأنشطة

للسنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	غير مقيدة	مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٢٦٧	٤٦,٦٠٣	٤٦,٦٠٣	.
١٥,٤٠٨	٥٠,٣٢٢	.	٥٠,٣٢٢
٤٠١,٠٥٧	٢٠٤,٥٢٨	٢٠٤,٥٢٨	.
٣,٥٥٤	٩٥,٤٣٥	١٧,٨٢٤	٧٧,٦١١
٥,٤٠٠	٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	.
٢١١,٨٩٨	٢١١,٥٥٠	٢١١,٥٥٠	.
٢١,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	.	٧٢,٠٠٠
١٩١,٨٤٤	٣٠٠,٠٠٠	.	٣٠٠,٠٠٠
٨٦٥,٤٢٨	٩٨٤,١٨٨	٤٨٤,٢٥٥	٤٩٩,٩٣٣
٤٢,٦١١	٤٣٠,٠٣٣	٢٢٠,٢٢٢	٢٠٩,٨١١
٢٢٠,١٤٤	١٤٨,٥٩٢	١٤٨,٥٩٢	.
٦٢,٨١٩	١٠,٥٢٢	١٠,٥٢٢	.
٤٣٤	٩١,٩٧٠	٩١,٩٧٠	.
٥٠٦	٥,١٣٤	٥,١٣٤	.
٥,٩٠٥	٢١,٢٢٩	٢١,٢٢٩	.
٤٠١,٠٥٧	.	.	.
٧٣٣,٤٧٦	٧٠٧,٤٨٠	٤٩٧,٦٦٩	٢٠٩,٨١١
١٣١,٩٥٢	٢٧٦,٧٠٨	(١٣,٤١٤)	٢٩٠,١٢٢
.	١٣١,٩٥٢	٧٥,٩٥٧	٥٥,٩٩٥
.	.	.	.
١٣١,٩٥٢	٤٠٨,٦٦٠	٦٢,٥٤٣	٣٤٦,١١٧

إيضاح

الإيرادات والمكاسب

التبرع العام
التبرعات النقدية
تبرعات خدمة تطوعية
التبرعات العينية
الاشتراكات
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
تبرعات منصة احسان
المنح الحكومية
إجمالي الإيرادات
يخصم :

المصروفات والتكاليف

١٢	تكاليف الأنشطة
١٣	مصاريف عمومية وإدارية
١٤	تكاليف تشغيل محملة على النشاط
١٥	مصاريف الحوكمة
١٦	مصاريف جمع الأموال
٤	إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
	مصاريف خدمات تطوعية
	إجمالي المصروفات والتكاليف
	صافي الفائض / (العجز) للفترة
	البنود الاستثنائية
	صافي الأصول في بداية العام
	تعديلات سنوات سابقة علي صافي الأصول أول المدة
	تسويات علي صافي الأصول أول المدة
	صافي الأصول في نهاية العام

جمعية حفظ النعمة بالغاظ  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)  
قائمة التدفقات النقدية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣١,٩٥٢	٢٧٦,٧٠٨
٥,٩٠٥	٢١,٢٢٩
.	٥٥٩
(١٥,٩٦٨)	٧,٦٠٧
.	(٢٧٦)
٢,١٦٨	٨,٤٩٣
٢٨,٥٣٧	(١٤,٠٠٠)
١٥٢,٥٩٤	٣٠٠,٣٢٠
(٩٧,٦٧٢)	(١١,١٠٨)
(٩٧,٦٧٢)	(١١,١٠٨)
.	.
٥٤,٩٢٢	٢٨٩,٢١٢
.	٥٤,٩٢٢
٥٤,٩٢٢	٣٤٤,١٣٤

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

المكون من مخصص منافع الموظفين

التغير في راس المال العامل

المدينون والرصدة المدينة الأخرى

الذمم الدائنة التجارية

التزامات متداولة أخرى

أطراف ذات علاقة

صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات و الالات و معدات

صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية حفظ النعمة بالغايط  
جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)  
منطقة الرياض

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية حفظ النعمة بالغايط جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧) بتاريخ ١٠ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ - الموافق ( ١٥ نوفمبر ٢٠٢١ م) ومقرها الرياض - محافظة الغاط.

ب. الأهداف والأغراض:

- ❖ تحفيز العمل التطوعي وتقديم دورات وورش عمل في مجال التغذية والتطوع.
- ❖ المساهمة في الحفاظ على النعم وطرق استغلال الفائض منها وفق الاشتراطات الصحية وإعادة تدوير الفائض من الطعام والأثاث والأجهزة والملابس وتوزيعها وبيع التالف منها.
- ❖ معالجة فائض النعم وترشيد المجتمع في الاستهلاك الغذائي وتوعيته بخطورة الإسراف.
- ❖ سد حاجة الأسر من الطعام والسلال الغذائية وسقيا المياه.
- ❖ تطوير آليات وتقنيات حفظ النعمة.

ج. السنة المالية:

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

إيضاح (٢): ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أساس العرض:

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .
- أسس القياس:
- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.
- عملة العرض:
- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشروع الإنتاجية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها. تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير إثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي:

جمعية حفظ النعمة بالغايط  
جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)  
منطقة الرياض

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

السيارات	٥
أجهزة حاسب آلي	٤
أجهزة وأدوات عرض	١٠
أجهزة تدفئة وتبريد	٦
أثاث ومفروشات	٧
لوحات إعلانية	٥
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٥

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

جمعية حفظ النعمة بالغايط  
جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)  
منطقة الرياض

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

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

#### إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

#### المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

#### المخصصات والالتزامات المحتملة :

#### عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

جمعية حفظ النعمة بالغايط  
جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)  
منطقة الرياض

قائمة الأنشطة

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

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

## إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة	مجموع الاهلاك				التكلفة الدفترية				
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	نسب الاهلاك	مجموع الاهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إستبعادات	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦٧,١٣٤	٥٣,٣٥٨	١٥,٥٢٢	%٢٠	٠	١٢,٧٧٦	١,٧٤٦	٦٨,٨٨٠	٠	٦٨,٨٨٠
٦,٦٧٥	٦,٣٦٥	٣,٧٩٦	%٢٤	٠	٢,٤٦٠	١,٣٣٦	١٠,١٦١	٠	١٠,١٦١
٧٥١	٢,٦٣٥	٥٢٩	%١٣	٠	٢٩٦	١٣٣	٣,١٦٤	٠	٣,١٦٤
٣,٤٧٦	٧,٨٧٦	٢,٦١٨	%١٨	٠	١,٨٧٨	٧٤٠	١٠,٤٩٤	٠	١٠,٤٩٤
١٠,٠٧٧	٨,٤٠٠	٢,٧٨١	%١٥	٠	١,٦٧٧	١,١٠٤	١١,١٨١	٠	١١,١٨١
٣,٦٥٤	٢,٦٩٩	١,٨٠١	%٢١	٠	٩٥٥	٨٤٦	٤,٥٠٠	٠	٤,٥٠٠
٠	٢١٣	٨٧	%٢٢	٠	٨٧	٠	٤٠٠	٠	٤٠٠
٩١,٧٦٧	٨١,٦٤٦	٣٧,١٣٤	٠	٠	٢١,٢٢٩	٥,٩٠٥	١٠٨,٧٨٠	٠	١١١,٠٠٨
									٩٧,٢٧٢

البيان

السيارات

أجهزة حاسب آلي

أجهزة وأوات عرض

أجهزة تدفئة وتبريد

أثاث ومفروشات

لوحات إعلانية

أجهزة الاتصال والأمن والصيانة

الأجمالي

جمعية حفظ النعمة بالغايط  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح (٥) النقدية وما في حكمها:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٤,٩٢٢	٣٤٤,١٣٤
٥٤,٩٢٢	٣٤٤,١٣٤

بنك الإنماء  
الإجمالي

إيضاح (٦) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٩٦٨	٨,٣٦١
١٥,٩٦٨	٨,٣٦١

ضريبة القيمة المضافة  
الإجمالي

جمعية حفظ النعمة بالغايط  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح (٧) أطراف ذات علاقة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨٥٣٧	١٤,٥٣٧
٢٨,٥٣٧	١٤,٥٣٧

صالح عبدالعزيز الحسيان (رئيس مجلس الإدارة)  
الإجمالي

إيضاح (٨) ذمم دائنة تجارية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧٦	.
٢٧٦	.

موردون تجاريون  
الإجمالي

إيضاح (٩) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٤٤٢	١,١٥٥
.	٢,٥٨٠
.	١,٠٠٠
.	٤,٦٠٠
٤٥٠	١,٠٥٠
١,٨٩٢	١٠,٣٨٥

ذمم العاملين  
تأمينات إجتماعية مستحقة  
أجور مستحقة  
تكاليف مهنية و استشارات  
اشتراكات مقدمة  
الإجمالي

إيضاح (١٠) مخصص مكافأة نهاية خدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	.
.	٥٥٩
.	.
.	٥٥٩

رصيد أول المدة  
المكون خلال العام  
المسدد  
الإجمالي

الرصيد أول العام	الرصيد خلال عام ٢٠٢٣ م	المستخدم خلال عام ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح (١١) صافي الأصول المقيدة: (التبرعات النقدية والعينية)
٧,٢٠٠	٩٨	٠	٧,٢٩٨	شراء اله سمد نفايات الطعام - المتجر الالكتروني
٠	١٨,٨٥٠	٥٩٥	١٨,٢٥٥	تبرعات إفطار صائم
٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٢٥٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات (منحة البرامج والأنشطة)
٠	٠	٠	٠	اليوم العالمي للمياه
٦٧٤	٠	٠	٦٧٤	البرامج التوعوية - المتجر الالكتروني
٤٨٤	٩٨	٠	٥٨٢	شراء سيارة للجمعية - المتجر الالكتروني
٣٤٠	٩٨	٠	٤٣٨	المحافظة علي النعم - المتجر الالكتروني
٢٩١	٩٨	٠	٣٨٩	شراء مكيفات لمقر الجمعية - المتجر الالكتروني
١٩	٠	٠	١٩	تصاميم فطين وغشيم - المتجر الالكتروني
١٨,٩٧٦	٠	٠	١٨,٩٧٦	اعانة الوزارة - دعم فرص الأنشطة الإسلامية
٠	٧٢,٠٠٠	٧١,٩٨٢	١٨	إفطار صائم منصة احسان .
٠	٥٠,٠٠٠	١٢,٣٤٤	٣٧,٦٥٦	صندوق دعم الجمعيات (دعم تشغيلي)
٢,٨٨١	٠	٠	٢,٨٨١	اعانة الوزارة - توفير مستلزمات مطبخ الجمعية
٤,١٣٠	٠	٠	٤,١٣٠	اعانة الوزارة - دعم فرص خدمات المجتمع
٢١,٠٠٠	٠	٢١,٠٠٠	٠	تبرعات منصة إحسان- مؤسسة الشيخ سليمان الراجحي - (منحة تأسيسية)
٠	٣١,٠٨٠	٣١,٠٨٠	٠	دعم رواتب الموظفين
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠	تبرعات عينية- سلال رمضان
٠	٤٤٨	٤٤٨	٠	تبرعات عينية-اليوم العالمي للمياه
٠	٤,٨٠٠	٤,٨٠٠	٠	تبرعات عينية-غرفة تبريد
٠	٧,٩٤٨	٧,٩٤٨	٠	تبرعات عينية-إفطار صائم
٠	١,٧٩٠	١,٧٩٠	٠	تبرعات عينية-الزيارة التعريفية للجهات الحكومية
٠	٩,٤٥٣	٩,٤٥٣	٠	تبرعات عينية-شركة المراعي
٠	٩,١٠٠	٩,١٠٠	٠	تبرعات عينية-برنامج ثلث الاضحية
٠	١٤,٠٧١	١٤,٠٧١	٠	تبرعات عينية-برنامج بشق تمر
٥٥,٩٩٥	٤٩٩,٩٣٣	٢٠٩,٨١١	٣٤٦,١١٧	الإجمالي

إيضاح (١٢) تكاليف الأنشطة:			
أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥٩٥	.	٥٩٥	٥,٤٠٠
.	.	.	٣٠,٧٦٧
.	.	.	٣,١٣٩
.	.	.	٣,٣٠٥
٣١,٠٨٠	.	٣١,٠٨٠	.
٧,٩٤٨	.	٧,٩٤٨	.
٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	.
٤٤٨	٥٠	٤٩٨	.
١,٧٩٠	.	١,٧٩٠	.
٩,٤٥٣	.	٩,٤٥٣	.
٩,١٠٠	.	٩,١٠٠	.
١٤,٠٧١	.	١٤,٠٧١	.
١٢,٣٤٤	.	١٢,٣٤٤	.
٧١,٩٨٢	.	٧١,٩٨٢	.
٢١,٠٠٠	.	٢١,٠٠٠	.
.	٣٠٠	٣٠٠	.
.	١٤,٦٧٠	١٤,٦٧٠	.
.	٧٥	٧٥	.
.	٥٩٩	٥٩٩	.
.	٢٠٤,٥٢٨	٢٠٤,٥٢٨	.
٢٠٩,٨١١	٢٢٠,٢٢٢	٤٣٠,٠٣٣	٤٢,٦١١

الإجمالي

جمعية حفظ النعمة بالغايط  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		<u>إيضاح (١٣) المصروفات العمومية والإدارية</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٧٢,٨٠٠	١٤٤,٠٠٠	الرواتب و الأجور و ما في حكمها	
٥,٠٠٠	.	ايجارات و بدل سكن	
٢٧,٧١٤	.	رسوم حكومية و اشتراكات و تصديقات	
.	٤٨٦	صيانة و اصلاح	
٢,٣٧٥	٤٧٠	هاتف و فاكس و انترنت	
٣٧	.	مصاريف بنكية	
١,٣٣٢	٦٧٨	قرطاسية و مطبوعات	
٣,٢٠٧	.	مصاريف الدعاية و الإعلان	
١,٧٠٥	.	ضيافة و نظافة	
٣,٤٤٢	.	مصاريف تدريب و تأهيل	
.	٢,٥٨٠	تأمينات إجتماعية	
٢,٥٣٢	٣٧٨	أخرى	
٢٢٠,١٤٤	١٤٨,٥٩٢	الإجمالي	

جمعية حفظ النعمة بالغاظ  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح (١٤) تكاليف تشغيل محملة على النشاط :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٠٠٠	.	الرواتب والأجور الأساسية
١٢,٣٤٧	.	المنافع و الخدمات و التأمين
٢,٤٧٢	.	مزايا و حوافز
.	٤٩٤	مستهلكات و مصروفات عدد و أدوات
.	٣,٣٣٠	صيانة و نظافة
.	٢,٢٣٧	هاتف و كهرباء و مياه
.	١,٥٨٩	قرطاسية و مطبوعات
.	١,٣٤٠	ضيافة
.	٣٥٠	مصاريف اشتراكات و تصديقات
.	٤٠٠	مواصلات و سفريات داخلية
.	٢٧٩	تعويضات نهاية خدمة
.	٥٠٣	أخرى
٦٢,٨١٩	١٠,٥٢٢	الإجمالي

إيضاح (١٥) مصروفات الحوكمة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	٥٥,٥٠٠	رواتب و أجور أساسية
٤٣٤	١,٨٣٩	سفرات عمل داخلية و بدل أجازات
.	١٠,٧٠٠	تكاليف مهنية و استشارات
.	١٩,٩٩٩	مصاريف اشتراكات و تصديقات
.	٣,٩٢٦	بدل سكن
.	٦	عمولات بنكية
٤٣٤	٩١,٩٧٠	الإجمالي

إيضاح (١٦) مصروفات جمع الأموال :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	٤,٥٠٠	رواتب و أجور أساسية
٥٠٦	.	إيجارات و بدل سكن
.	٣٥٠	مصاريف اشتراكات و تصديقات
.	٢٧٩	تعويضات نهاية خدمة
.	٥	أخرى
٥٠٦	٥,١٣٤	الإجمالي