

جمعية حفظ النعمة بالغاظ

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)

منطقة الرياض - 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية حفظ النعمة بالغاظ

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية حفظ النعمة بالغاظ، (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 (١٤) 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 بالغاظ (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.

مسئوليات 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 عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



Handwritten signature in blue ink.

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية حفظ النعمة بالغاظ المحترمين

(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 جوهرياً 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، ومسئولياتنا 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 خلصنا 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 فأن 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠١ ذو القعدة ١٤٤٧هـ

١٨ ابريل ٢٠٢٦م

جمعية حفظ النعمة بالغاظ
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٤٢,٥٧١	٣٨١,٧٢٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٢٤,٧٥٥	٤٢,٠٣٣	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٨٥٠	.		مخزون
٤٧٣,١٧٦	٤٢٣,٧٦١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٧٥,٩٥٢	٤٨٠,٢٦٥	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٢٧٥,٩٥٢	٤٨٠,٢٦٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
١٩,٤٠٩	٩,٥٦١	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٩,٤٠٩	٩,٥٦١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
.	٨,٢٠٣	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
.	٨,٢٠٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٩,٤٠٩	١٧,٧٦٤		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٦٤٧,٩٩٣	٥٠٦,١٠٥		صافي الأصول غير المقيدة
٨١,٧٢٦	٣٨٠,١٥٧	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٧٢٩,٧١٩	٨٨٦,٢٦٢		إجمالي صافي الأصول
٧٤٩,١٢٨	٩٠٤,٠٢٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة بالغايط
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
١٥٧,٩٠٧	٣٤,٥١٥	-	٣٤,٥١٥	الإيرادات والمكاسب
٩٧٨	٠	-	-	التبرعات النقدية العامة
٣٧,٠٠٠	١٠٠,٥٠٠	-	١٠٠,٥٠٠	ايرادات سينما نعمة
٦٣,٧٨٠	١٥٦,٥٧٧	١٥٦,٥٧٧	-	ايرادات تأجير مبنى اليخت
٣٧٧,٥٠٠	٤٠٧,٠٠٠	٤٠٧,٠٠٠	-	التبرعات النقدية المقيدة (٨)
٨٠,٠٢٧	٠	-	٠	اعانات حكومية (٩)
٤٨٠,٦٣٦	٢٥٨,٥٢٣	-	٢٥٨,٥٢٣	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح) (١٠)
١٩٥,١٧٩	٥١٦,٠٠٠	-	٥١٦,٠٠٠	تبرعات و هبات غير مقيدة - التطوع
٣,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠	-	١٤٨,٠٠٠	تبرعات خدمات تطوعية - كفاءات المعرفة
-	٢,٨٥٠	-	٢,٨٥٠	التبرعات العينية
-	-	-	-	الاشتراكات
-	-	(٢٦٥,١٤٦)	٢٦٥,١٤٦	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٣٩٦,٠٠٧	١,٦٢٣,٩٦٥	٢٩٨,٤٣١	١,٣٢٥,٥٣٤	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٤٨٠,٦٣٦	٥١٦,٠٠٠	-	٥١٦,٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١٨٩,٣٢٩	١٥٣,٨٥٠	-	١٥٣,٨٥٠	المصروفات والخسائر
١٨	٠	-	-	مصروفات خدمات تطوعية
١٣٢,٢٧١	٤٨٤,١١٦	-	٤٨٤,١١٦	مساعادات عينية
٦٤,١٣٩	١٠٢,٠١٧	-	١٠٢,٠١٧	مصروفات منصة احسان
٧١,٣٢١	٢٢,٢٠٩	-	٢٢,٢٠٩	مصروفات الأنشطة (١١)
٣٥,٦٣٣	٣٣,٠٠٧	-	٣٣,٠٠٧	مصارييف محملة على النشاط
٢٣,٢١٨	٤٩,٦٢١	-	٤٩,٦٢١	مصارييف الاستثمار
٣٧,٧٦٥	١٩,٢٩٩	-	١٩,٢٩٩	مصروفات الحوكمة
٤٧,٩٧٤	١٠٦,٩٩١	-	١٠٦,٩٩١	المصروفات العمومية والإدارية (١٢)
١,٠٨٢,٣٠٤	١,٤٨٧,١١٠	٠	١,٤٨٧,١١٠	مصروفات جمع الأموال
٣١٣,٧٠٣	١٣٦,٨٥٥	٢٩٨,٤٣١	(١٦١,٥٧٦)	اهلاك العقارات والالات والمعدات (٥)
٧,٣٥٦	١٩,٦٨٨	٠	١٩,٦٨٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٧,٣٥٦	١٩,٦٨٨	٠	١٩,٦٨٨	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٣٢١,٠٥٩	١٥٦,٥٤٣	٢٩٨,٤٣١	(١٤١,٨٨٨)	البندود الأستثنائية
٤٠٨,٦٦٠	٧٢٩,٧١٩	٨١,٧٢٦	٦٤٧,٩٩٣	ايرادات اخري
٧٢٩,٧١٩	٨٨٦,٢٦٢	٣٨٠,١٥٧	٥٠٦,١٠٥	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
				التغير في صافي الأصول
				صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة بالغايط
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)
 منطقة الرياض - 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
٤٠٨,٦٦٠	٣٤٦,١١٧	٦٢,٥٤٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٣٢١,٠٥٩	(٢٦٤,٣٩١)	٥٨٥,٤٥٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٧٢٩,٧١٩	٨١,٧٢٦	٦٤٧,٩٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٢٩,٧١٩	٨١,٧٢٦	٦٤٧,٩٩٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٥٦,٥٤٣	٢٩٨,٤٣١	(١٤١,٨٨٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٨٦,٢٦٢	٣٨٠,١٥٧	٥٠٦,١٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية حفظ النعمة بالغاظ
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٢١,٠٥٩	١٥٦,٥٤٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٧,٩٧٤	١٠٦,٩٩١	التغير في صافي الاصول
.	٨,٢٠٣	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٦٩,٠٣٣	٢٧١,٧٣٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣١٦,٣٩٤)	٢٨٢,٧٢٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٨٥٠)	٥,٨٥٠	مخزون
٩,٠٢٤	(٩,٨٤٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٤,٥٣٧)	.	اطراف ذات علاقة
(٥٥٩)	-	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٤٠,٧١٧	٥٥٠,٤٦١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٢,٢٨٠)	(٣١١,٣٠٤)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٢٤٢,٢٨٠)	(٣١١,٣٠٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٠١,٥٦٣)	٢٣٩,١٥٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٤٤,١٣٤	١٤٢,٥٧١	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٤٢,٥٧١	٣٨١,٧٢٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة بالغايط

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

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : الغايط-الرياض -المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧) بتاريخ ١٠ /ربيع ثاني/ ١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

الحد من الهدر الغذائي المؤثر على اقتصاديات الأسرة والمجتمع .
ترسيخ المسؤولية تجاه الامن الغذائي والمحافظة عليه .
توعية وارشاد الفرد والمجتمع للترشيد في الاستهلاك الغذائي وتجنب الهدر .
العناية بفائض الغذاء وفقا للاشتراطات الصحية والفنية .
توزيع فائض الغذاء وفق المعايير والاشتراطات .
ابتكار تقنيات متنوعة للحفاظ على الفائض من الغذاء .
الحد من الفاقد في السلسلة الغذائية وتعظيم الفائدة .
التكامل والتعاون ما بين القطاعات الحكومية والأهلية لتحقيق المستهدف في الامن الغذائي .
المحافظة على البيئة وتقليل نفايات الطعام .
المساهمة في ابتكار طرق إبداعية في إعادة توزيع الغذاء بالصورة السليمة .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(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) إستخدام 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 للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 بالغاظ

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

منطقة الرياض - 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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

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 بالغاظ

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

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والالات والمعدات:-

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 وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%	أجهزة حاسب الي	٢٠%
أجهزة وأدوات عرض	١٠%	أجهزة تدفئة وتبريد	١٥%
اثاث ومفروشات	١٥%	لوحات إعلانية	٢٠%
أجهزة الاتصال والامن والحماية	٢٠%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا ميرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا 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 أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية حفظ النعمة بالغاظ
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)
منطقة الرياض - 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>(٣) النقد وما في حكمة</u>
١٤٢,٥٧١	٣٨١,١٤٥	بنك الانماء
-	٥٨٣	الصندوق العام
<u>١٤٢,٥٧١</u>	<u>٣٨١,٧٢٨</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٨,٠٠٠	-	ذمم موظفين
٢٨٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمة للموردين التجاريين - شركة عبدالعزيز سعود ابو نيان التجارية
٣٦,٧٥٥	٤٢,٠٣٣	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
<u>٣٢٤,٧٥٥</u>	<u>٤٢,٠٣٣</u>	

جمعية حفظ النعمة بالغايط
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١/٠١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١/٠١ م	البيان
٩١,١٣٧	١٥٣,٨٤٩	٩١,٥٥٣	.	٥٧,٢٨٨	٣٤,٢٦٥	٢٤٥,٤٠٢	.	١٢٠,٠٠٠	١٢٥,٤٠٢	المسجلات
١٠٩	.	١٠,١٦١	.	١٠٩	١٠,٠٥٢	١٠,١٦١	.	.	١٠,١٦١	أجهزة حاسب الي
٩٥,٥١٠	٢٦٨,٦٦٩	٢٥,٩٥٨	.	١٨,١٤٥	٧,٨١٣	٢٩٤,٦٢٧	.	١٩١,٣٠٤	١٠٣,٣٢٣	الآلات و معدات
١,٧١٠	.	٣,١٦٤	.	١,٧١٠	١,٤٥٤	٣,١٦٤	.	.	٣,١٦٤	أجهزة وأدوات عرض
٣,١٤٩	١,٧٩٨	١,٨٠٢	.	١,٣٥١	٤٥١	٣,٦٠٠	.	.	٣,٦٠٠	عدد وأدوات
٨٠,٢٥٥	٥٥,٩٤٩	٣٣,٣٨٠	.	٢٤,٣٠٦	٩,٠٧٤	٨٩,٣٢٩	.	.	٨٩,٣٢٩	أجهزة تنظيف وتبريد
٣,٩٤٢	.	١١,١٨١	.	٣,٩٤٢	٧,٢٣٩	١١,١٨١	.	.	١١,١٨١	أثاث ومفروشات
١	.	٤,٥٠٠	.	١	٤,٤٩٩	٤,٥٠٠	.	.	٤,٥٠٠	لوحات إعلانية
١٣٩	.	٤٠٠	.	١٣٩	٢٦١	٤٠٠	.	.	٤٠٠	أجهزة الاتصال والامن والحماية
٢٧٥,٩٥٢	٤٨٠,٢٦٥	١٨٢,٠٩٩	.	١٠٦,٩٩١	٧٥,١٠٨	٦٦٢,٣٦٤	.	٣١١,٣٠٤	٣٥١,٠٦٠	الإجمالي

جمعية حفظ النعمة بالغاظ
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٣١٩	٥,٥١١	ذمم العاملين
٨,٩٤٤	-	تامينات اجتماعية مستحقة
٥٢١	٣,٤٥٠	مصاريف مستحقة
٢,٨٧٥	-	تكاليف مهنية واستشارات
٧٥٠	٦٠٠	اشتراكات مقدمة
١٩,٤٠٩	٩,٥٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مخصص نهاية الخدمة
-	٠	رصيد اول العام
-	٨,٢٠٣	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
٠	٨,٢٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية حفظ النعمة بالغاظ
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٣٩,٣٠٢	برنامج ديم - مشروع حفظ النعمة
١٠,٧٠٠	١٧,٢٧٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إفطار صائم
٥٣,٠٨٠	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم رواتب الموظفين
٦٣,٧٨٠	١٥٦,٥٧٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) اعانات حكومية
٣٢٠,٠٠٠	٢٠٩,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - منح البرامج و المشاريع
٢١,٥٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
٣٦,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - دعم رأس المال البشري
٣٧٧,٥٠٠	٤٠٧,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
١١,٣٢٣	-	تبرعات تخفيض التزام : شركة عبدالعزيز سعود ابونيان
٢٠,٧٠٠	-	تخفيض التزام : شركة النيربين للتبريد و التكييف و المعدات
٤٨,٠٠٤	-	تبرعات تخفيض التزام عامه
٨٠,٠٢٧	٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات الأنشطة
٢٣,٩٢٣	٢١,٦٠١	إفطار صائم
٥٣,٠٨٠	-	دعم رواتب الموظفين
-	٨,٦٠٥	مصروفات صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
-	١٩٤,٩٤٠	مصروفات المنح الحكومي - رأس المال البشري
-	١١٨	مصاريف برامج وانشطة مقيدة
-	٢٨٧	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة نقدية - برنامج بلا هدر
-	٤٢	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة نقدية - اليوم الوطني السعودي
-	٢٥٨,٥٢٣	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)
٣٧,٦٥٦	-	مصروفات صندوق الجمعيات - دعم تشغيلي
١٧٤	-	يوم التأسيس
١٦,٣٢٩	-	مصروفات صندوق دعم الجمعيات - منح البرامج و المشاريع
٥٤٥	-	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة نقدية - برنامج كشته
٥٦٤	-	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة نقدية - يوم الغذاء الصحي العالمي
١٣٢,٢٧١	٤٨٤,١١٦	

جمعية حفظ النعمة بالغايط
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٧٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
رواتب واجور وما في حكمها	٧,٤٩٦	١٦,٠٠٠
مصاريف حكومية	٣١٣	٢,٧٩٨
ضيافة ونظافة	-	٢,٤٠٠
صيانة وإصلاح	٢,٣٢٠	١,٤٥٠
هاتف وبريد	١,٠٩١	٥٧٠
مستلزمات مكتبية	٢٨٦	-
مصاريف اشتراكات وتصدقات	٢,٨٥٦	-
مصاريف بنكية وعمولات	٧	-
الإيجارات	١٥,٠٠٠	-
الوقود والمحروقات	١٩٠	-
كهرباء ومياه	٦,٠٨٣	-
مصاريف اخري	١,٠٥٦	-
تعويضات نهاية الخدمة	٥,٦٢٢	-
التأمين الطبي	٤٥٠	-
تامينات اجتماعية	٥,٨٥١	-
	٤٩,٦٢١	٢٣,٢١٨

(١٣) صافي الأصول المقيدة	الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام
شراء سيارة للجمعية - المتجر الالكتروني	٥٨٢	.	.	٥٨٢
المحافظة على النعم - المتجر الالكتروني	٤٣٨	.	.	٤٣٨
البرامج التوعوية - المتجر الالكتروني	٦٧٤	.	.	٦٧٤
شراء مكيفات لمقر الجمعية - المتجر الالكتروني	٣٨٩	.	.	٣٨٩
تصاميم فطين وعشيم - المتجر الالكتروني	١٩	.	.	١٩
دعم فرص خدمات المجتمع - شراء سيارة للاستلام وتوزيع فائض الأظعمة	٤,١٣٠	.	.	٤,١٣٠
دعم الأنشطة الإسلامية - شراء سيارتين لاستلام وتوزيع فائض الأظعمة	١٨,٩٧٦	.	.	١٨,٩٧٦
توفير مستلزمات مطبخ	٢,٨٨١	.	.	٢,٨٨١
إفطار صائم	٥,٠٣٢	١٧,٢٧٥	٢١,٦٠١	٧٠٦
صندوق دعم الجمعيات - التعمير الموسمي ٢٠٢٤ م	٨,٦٠٥	.	٨,٦٠٥	.
صندوق دعم الجمعيات - منحة البرامج والأنشطة ٢٠٢٤ م	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	.
صندوق دعم الجمعيات - منحة رأس المال البشري ٢٠٢٥ م	.	١٩٨,٠٠٠	١٩٤,٩٤٠	٣,٠٦٠
صندوق دعم الجمعيات - منحة البرامج و الأنشطة ٢٠٢٥ م	.	٢٠٩,٠٠٠	.	٢٠٩,٠٠٠
مجلس الجمعيات الاهلية - حديم للمنتج التنموي	.	١٣٩,٣٠٢	.	١٣٩,٣٠٢
	٨١,٧٢٦	٥٦٣,٥٧٧	٢٦٥,١٤٦	٣٨٠,١٥٧

* كافة المحررات من القيود هي محررات عن قيود مفروضة بواسطة المتبرعين في الاستخدام للبرامج المشار اليها اعلاه ولا تتضمن محررات عن قيود مفروضة بواسطة الإدارة.
ان اغلب القيود التي تخص صافي الأصول المقيدة هي قيود تشغيلية في شكل ضوابط تتطلب استخدام المنح والتبرعات في برامج ترتبط بالمشقة الجمعية ولا تتضمن القيود اى القيود طويلة الاجل او استثمارية او راسمالية في شراء الأصول .

إيضاح (١٤) علم

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .