

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك
مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأيانا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مدينة تبوك - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.



مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٨ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٩ ابريل ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٨٨,٨١١	٣٥٦,٨٥٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٥,٥٢٨	٤٥,٥٢٨	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٤٣٤,٣٣٩</u>	<u>٤٠٢,٣٨٢</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٣١,٦٣٠	١٧٦,٣٨٦	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٤٢٣	٣,٠٦٠	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٢٣٢,٠٥٣</u>	<u>١٧٩,٤٤٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٦٦٦,٣٩٢</u>	<u>٥٨١,٨٢٨</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٠٠٠	٠	(٧)	مصروفات مستحقة
<u>١,٠٠٠</u>	<u>٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٢,٥٨٣	١٤,٥٨٣	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٢,٥٨٣</u>	<u>١٤,٥٨٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٦٥٢,٨٠٩	١٠٥,٣٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٠	٤٦١,٩٤٥	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٦٥٢,٨٠٩</u>	<u>٥٦٧,٢٤٥</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٦٦٦,٣٩٢</u>	<u>٥٨١,٨٢٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<u>إجمالي</u> ٢٠٢١/١٢/٣١ م	<u>البيان</u>
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
	٦,٠٠٠	.	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اشتراقات الأعضاء
	١٠٥,٥٥٤		١٠٥,٥٥٤	٣٠١,١٥٨	التبرعات النقدية العامة
(٩)	.	٣٩٩,٢٤١	٣٩٩,٢٤١	٥٣,٦٠٢	التبرعات النقدية المقيدة
	.	٢,٦١٣,٨٥٠	٢,٦١٣,٨٥٠	.	التبرعات العينية
(١٠)	.	١,٢٧٨,٠٠٠	١,٢٧٨,٠٠٠	.	دعم منصة إحسان
(١١)	.	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الإعانات الحكومية
					صافي الأصول المحررة من القيود
	٣,٨٤٩,١٤٦	(٣,٨٤٩,١٤٦)	٣,٨٤٩,١٤٦	.	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
	<u>٣,٩٦٠,٧٠٠</u>	<u>٤٦١,٩٤٥</u>	<u>٤,٤٢٢,٦٤٥</u>	<u>٦٦٠,٧٦٠</u>	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
(١٢)	٤,٠٧٨,٨٢١	.	٤,٠٧٨,٨٢١	٢٠٦,٦٠٢	مصاريف الأنشطة
(١٣)	٢٨٢,٤١٦	.	٢٨٢,٤١٦	٢٣٨,٢٩٢	العمومية والإدارية
(٥)	١٤٥,٣٠٩	.	١٤٥,٣٠٩	١٣١,٤٢٤	استهلاك الأصول الثابتة
(٦)	١,٦٦٣		١,٦٦٣	١,١٢٥	استنفاد الأصول غير الملموسة
	<u>٤,٥٠٨,٢٠٩</u>	<u>.</u>	<u>٤,٥٠٨,٢٠٩</u>	<u>٥٧٧,٤٤٣</u>	<u>إجمالي المصروفات</u>
					<u>والخسائر</u>
	(٥٤٧,٥٠٩)	٤٦١,٩٤٥	(٨٥,٥٦٤)	٨٣,٣١٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
				(٥١,٨٥٠)	مصروفات وتسويات سنوات سابقة
				(٥١,٨٥٠)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
	(٥٤٧,٥٠٩)	٤٦١,٩٤٥	(٨٥,٥٦٤)	٣١,٤٦٧	التغير في صافي الأصول
	٦٥٢,٨٠٩	.	٦٥٢,٨٠٩	٦٢١,٣٤٢	صافي الأصول في بداية الفترة
	<u>١٠٥,٣٠٠</u>	<u>٤٦١,٩٤٥</u>	<u>٥٦٧,٢٤٥</u>	<u>٦٥٢,٨٠٩</u>	<u>صافي الأصول في نهاية الفترة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣١,٤٦٧	٨٥,٥٦٤-	التغير في صافي الأصول
١٣١,٤٢٤	١٤٥,٣٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
١,١٢٥	١,٦٦٣	استفاد الأصول غير الملموسة
<u>١٦٤,٠١٦</u>	<u>٦١,٤٠٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١,٠٠٠-	٠	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٠٠	١,٠٠٠-	مصرفات مستحقة
٢,٣٣٣	٢,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٦٦,٣٤٩</u>	<u>٦٢,٤٠٨</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٦٣,٥٢٥-	٩٠,٠٦٥-	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٦٣,٥٢٥-</u>	<u>(٩٤,٣٦٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٠٢,٨٢٤	٣١,٩٥٧-	التغير في النقدية خلال الفترة
٢٨٥,٩٨٧	٣٨٨,٨١١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٣٨٨,٨١١</u>	<u>٣٥٦,٨٥٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

(٢/١) المركز الرئيسي : مدينة تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠) بتاريخ ١٨ / ٠٦ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- توزيع الزائد من الطعام وايصاله للمستفيدين بأفضل معايير الجودة والسلامة .
- ٢- الحد من ظفارة الإسراف من خلال نشر ثقافة أهمية حفظ النعم .
- ٣- إكرام النعمة وحفظها من الهدر والضياع .
- ٤- إعادة تدوير المستهلك من الأثاث والملابس للاستفادة منها .
- ٥- الحفاظ على البيئة والتقليل من النفايات .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 .

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 في 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	٢٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيمة وتبرعات غير مقيمة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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.

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣٨٨,٨١١	٣٥٦,٨٥٤	نقد بالبنوك
<u>٣٨٨,٨١١</u>	<u>٣٥٦,٨٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤٥,٥٢٨	٤٥,٥٢٨	م مدفوعة مقدما
<u>٤٥,٥٢٨</u>	<u>٤٥,٥٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	صافي قيمة الأصول
٥٨,١٢٤	٤٣,٥٩٣	٢٩,٠٦٢	١٤,٥٣١	١٤,٥٣١	٧٢,٦٥٥	٠	٧٢,٦٥٥	٠	٤٣,٥٩٣
٩,٥٢٧	٤٧,٧١٤	٥٣٣,١٨٦	١١٣,٨١٣	٤١٩,٣٧٣	٥٨٠,٩٠٠	٧١,٠٠٠	٥٠٩,٩٠٠	٧١,٠٠٠	٤٧,٧١٤
٢٠,٢٦٣	١٧,٣٦١	١١,٦٥٨	٢,٩٠٢	٨,٧٥٦	٢٩,٠١٩	٠	٢٩,٠١٩	٠	١٧,٣٦١
٧,١٣٢	٢١,٦٦٣	٢٤,٥٣٦	٤,٥٣٤	٢٠,٠٠٢	٤٦,١٩٩	١٩,٠٦٥	٢٧,١٣٤	١٩,٠٦٥	٢١,٦٦٣
٥٥,٥٨٤	٤٦,٠٥٥	١٧,٤٧٠	٩,٥٢٩	٧,٩٤١	٦٣,٥٢٥	٠	٦٣,٥٢٥	٠	٤٦,٠٥٥
٢٣١,٦٣٠	١٧٦,٣٨٦	٦١٥,٩١٢	١٤٥,٣٠٩	٤٧٠,٦٠٣	٧٩٢,٢٩٨	٩٠,٠٦٥	٧٠٢,٢٣٣	٩٠,٠٦٥	١٧٦,٣٨٦

(٦) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع نهاية السنة	الإستفاد خلال السنة	مجمع الإستفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	صافي قيمة الأصول
٤٢٣	٣,٠٦٠	٥,٧٤٠	١,٦٦٣	٤,٠٧٧	٨,٨٠٠	٤,٣٠٠	٤,٥٠٠	٣,٠٦٠
٤٢٣	٣,٠٦٠	٥,٧٤٠	١,٦٦٣	٤,٠٧٧	٨,٨٠٠	٤,٣٠٠	٤,٥٠٠	٣,٠٦٠

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة</u>
١,٠٠٠	٠	رواتب وأجور
<u>١,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٠,٢٥٠	١٢,٥٨٣	رصيد المخصص أول العام
٢,٣٣٣	٢,٠٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
٠	٠	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١٢,٥٨٣</u>	<u>١٤,٥٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٤٨,٧٠٠		تبرعات افطار صائم
٠	٢٠٩,٥٠٠	تبرعات بنك الطعام
٤,٩٠٢	١٨٩,٧٤١	كفارة
<u>٥٣,٦٠٢</u>	<u>٣٩٩,٢٤١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) دعم منصة احسان</u>
٠	٣٥٨,٤٠٠	مشروع الوجبات
٠	٨٩,٦٠٠	أدوات ومستلزمات حفظ الطعام
٠	٥٤٠,٠٠٠	سلال غذائية
٠	٢٩٠,٠٠٠	الزكاة
<u>٠</u>	<u>١,٢٧٨,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) الإعانات الحكومية</u>
٠	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٣٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
١٥٣,٠٠٠	١٩٧,٢٠٠	رواتب توزيع الوجبات
.	٢٩٠,٠٠٠	منصة احسان - الزكاة
.	٨٩,٦٠٠	منصة احسان - أدوات ومستلزمات حفظ الطعام
.	٥٢٢,٩١٤	منصة احسان -السلال الغذائية
.	١٧٩,٢٠٠	مشروع الوجبات
٤٨,٧٠٠	.	مشروع افطار صائم
.	٢,٦١٣,٨٥٠	فائض ولانم
.	٣٠,١٠٠	مزايا وحوافز
.	٢,٣٧٥	المستهلكات
٤,٩٠٢	١٥٣,٥٨٢	كفارة
<u>٢٠٦,٦٠٢</u>	<u>٤,٠٧٨,٨٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
مدينة تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٧٢,٠٠٠	٩٤,٥٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢٤,٦٤٠	٢٣,٩٦٦	تأمينات اجتماعية
.	٢,٥٥٠	تذكرة السفر
٣٤,٥٥٠	.	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
.	٥,٤٠٠	بدل الانتداب
٢,٣٣٣	٢,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٥٤١	٣,٧٨٢	مستلزمات مكتبية
.	٣,٣٠٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
.	١٠٠	الوقود والمحروقات
٦,٢٣٥	٨,٥٧٠	مطبوعات
٤٨٧	٦٨٣	مواد التنظيف
٢,٣٤٦	٢,٤٤٦	مستلزمات المطبخ
٣,٣١٣	١٠,٨٥٥	صيانة وإصلاح - المباني
.	١,٧٨٥	صيانة وإصلاح - الات ومعدات
.	١١,٩١٠	صيانة وإصلاح - السيارات
.	٨٤١	قطع غيار
.	٥٠٤	صيانة دورية
٢,٣٥٧	.	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية
.	٥,٢٠٥	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
.	٢٤٠	صيانة وإصلاح - لوحات الدعاية والإعلان
٢,٠١٤	٥,٦٣٣	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٨٥٩	٨,٧٧٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٠٠٠	٣٧٣	تكاليف البريد والبرقيات
.	١,١٩٩	مصاريف التأمين - سيارات
١,١٥٠	٤٦٠	مصاريف الشحن
٣,٥٥٠	.	اجور تحميل وتنزيل
١,٩١٧	٥,٦٧٢	مصاريف الضيافة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٣,٠٠٠	١٠,٠٤١	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢,٠٠٠	١,٦٢٥	مصاريف الدعاية والاعلان
<u>٢٣٨,٢٩٢</u>	<u>٢٨٢,٤١٦</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٤) صافي الأصول المقيدة
.	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
.	٢٠٩,٥٠٠	تبرعات بنك الطعام
.	٣٦,١٥٩	كفارة
.	١٧٩,٢٠٠	منصة احسان - مشروع الوجبات
.	١٧,٠٨٦	منصة احسان - سلال غذائية
.	<u>٤٦١,٩٤٥</u>	الإجمالي

