

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

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

تقرير المراجع المستقل

المقرين

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 ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

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 وهيكمل 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 ٢١ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصلــــــــــــــــول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٢٣,٨٠٧	٣٥٦,٨٥٤
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٤٥,٥٢٨	٤٥,٥٢٨
إجمالي الأصول المتداولة		٢٦٩,٣٣٥	٤٠٢,٣٨٢
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٩٤,٨٥٦	١٧٦,٣٨٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١,٧٤٠	٣,٠٦٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩٦,٥٩٦	١٧٩,٤٤٦
إجمالي الأصول		٣٦٥,٩٣١	٥٨١,٨٢٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٧)	٢,٧٥٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٧٥٠	٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٢١,٠٨٣	١٤,٥٨٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢١,٠٨٣	١٤,٥٨٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٦,٤٣٩	١٠٥,٣٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢٦٥,٦٥٩	٤٦١,٩٤٥
إجمالي صافي الأصول		٣٤٢,٠٩٨	٥٦٧,٢٤٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٦٥,٩٣١	٥٨١,٨٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٦,٩٠٠	٠	٦,٩٠٠	٦,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		١٩٠,٢٨٣		١٩٠,٢٨٣	١٠٥,٥٥٤
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	٠	٠	٠	٣٩٩,٢٤١
التبرعات العينية		٠	٨٢٧,٩٥٠	٨٢٧,٩٥٠	٢,٦١٣,٨٥٠
خدمات تطوعية		٠	٢٠٧,٧٨٤	٢٠٧,٧٨٤	٠
دعم منصة إحسان	(١٠)	٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١,٢٧٨,٠٠٠
الإعانات الحكومية	(١١)	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٢)	٤٢,٦٨٢	٠	٤٢,٦٨٢	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٦٠٧,٠٢٠	(١,٦٠٧,٠٢٠)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٨٤٦,٨٨٥	(١٩٦,٢٨٦)	١,٦٥٠,٥٩٩	٤,٤٢٢,٦٤٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	(١٣)	١,٥٢٤,٦٤٧	٠	١,٥٢٤,٦٤٧	٤,٠٧٨,٨٢١
العمومية والإدارية	(١٤)	٢٦٨,٢٤٩	٠	٢٦٨,٢٤٩	٢٨٢,٤١٦
استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٨١,٥٣٠	٠	٨١,٥٣٠	١٤٥,٣٠٩
استنفاد الأصول غير الملموسة	(٦)	١,٣٢٠	٠	١,٣٢٠	١,٦٦٣
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٨,٨٦١)	(١٩٦,٢٨٦)	(٢٢٥,١٤٧)	(٨٥,٥٦٤)
التغير في صافي الأصول		(٢٨,٨٦١)	(١٩٦,٢٨٦)	(٢٢٥,١٤٧)	(٨٥,٥٦٤)
صافي الأصول في بداية الفترة		١٠٥,٣٠٠	٤٦١,٩٤٥	٥٦٧,٢٤٥	٦٥٢,٨٠٩
صافي الأصول في نهاية الفترة		٧٦,٤٣٩	٢٦٥,٦٥٩	٣٤٢,٠٩٨	٥٦٧,٢٤٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٥,٥٦٤-	٢٢٥,١٤٧-	التغير في صافي الأصول
١٤٥,٣٠٩	٨١,٥٣٠	إهلاك الأصول الثابتة
١,٦٦٣	١,٣٢٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>٦١,٤٠٨</u>	<u>١٤٢,٢٩٧-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١,٠٠٠-	٢,٧٥٠	مصروفات مستحقة
٢,٠٠٠	٦٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٢,٤٠٨</u>	<u>١٣٣,٠٤٧-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٩٠,٠٦٥-	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
٤,٣٠٠-	.	إضافات أصول غير ملموسة
<u>٩٤,٣٦٥-</u>	<u>.</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣١,٩٥٧-	١٣٣,٠٤٧-	التغير في النقدية خلال الفترة
٣٨٨,٨١١	٣٥٦,٨٥٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٣٥٦,٨٥٤</u>	<u>٢٢٣,٨٠٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : تبوك

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠) بتاريخ ٢٩ / ١٢ / ٢٠٢٠ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- توزيع الزائد من الطعام وإيصاله للمستفيدين بأفضل معايير الجودة والسلامة .
- ٢- الحد من ظافرة 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 ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 فى 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 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 :

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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

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

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
نقد بالبنوك		٢٢٣,٨٠٧	٣٥٦,٨٥٤
<u>الإجمالي</u>		<u>٢٢٣,٨٠٧</u>	<u>٣٥٦,٨٥٤</u>

<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>		<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
ايجارات مقدمة		٤٥,٥٢٨	٤٥,٥٢٨
<u>الإجمالي</u>		<u>٤٥,٥٢٨</u>	<u>٤٥,٥٢٨</u>

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البير	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١
تجهيزات مباني	%٢٠	٧٢,٦٥٥	٠	٧٢,٦٥٥	٢٩,٠٦٢	٤٣,٥٩٣	٢٩,٠٦٢	٤٣,٥٩٣
السيارات	%٢٠	٥٨,٠٩٠	٠	٥٨,٠٩٠	٥٣٣,١٨٦	٥٨٠,٨٩٩	١	٤٧,٧١٤
الأثاث المكتبي	%١٠	٢٩,٠١٩	٠	٢٩,٠١٩	١١,٦٥٨	١٤,٥٦٠	١٤,٤٥٩	١٧,٣٦١
الألات والمعدات المكتبية	%١٥	٤٦,١٩٩	٠	٤٦,١٩٩	٢٤,٥٣٦	٣١,٣٩١	١٤,٨٠٨	٢١,٦٦٣
أجهزة التفتيش والتبريد والتدفئة	%١٥	٦٣,٥٢٥	٠	٦٣,٥٢٥	١٧,٤٧٠	٢٦,٩٩٩	٣٦,٥٢٦	٤٦,٠٥٥
الإجمالي		٧٩٢,٢٩٨	٠	٧٩٢,٢٩٨	٦١٥,٩١٢	٦٩٧,٤٤٢	٩٤,٨٥٦	١٧٦,٣٨٦

(٦) الأصول غير الملموسة :-

البير	نسبة الاستهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الاستهلاكات بداية السنة	مجموع الاستهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١
رخص التراخيص والأنظمة	%٢٥	٨,٨٠٠	٠	٨,٨٠٠	٥,٧٤٠	٧,٠٦٠	١,٧٤٠	٣,٠٦٠
الإجمالي		٨,٨٠٠	٠	٨,٨٠٠	٥,٧٤٠	٧,٠٦٠	١,٧٤٠	٣,٠٦٠

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصروفات مستحقة</u>
٠	٢,٧٥٠	رسوم مهنية
٠	٢,٧٥٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٢,٥٨٣	١٤,٥٨٣	رصيد المخصص أول العام
٢,٠٠٠	٦,٥٠٠	تعزير المخصص خلال العام
١٤,٥٨٣	٢١,٠٨٣	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٠٩,٥٠٠	٠	تبرعات بنك الطعام
١٨٩,٧٤١	٠	كفارة
٣٩٩,٢٤١	٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) دعم منصة احسان</u>
٣٥٨,٤٠٠	٧٥,٠٠٠	مشروع الوجبات
٨٩,٦٠٠	٠	أدوات ومستلزمات حفظ الطعام
٥٤٠,٠٠٠	٠	سلال غذائية
٢٩٠,٠٠٠	٠	الزكاة
١,٢٧٨,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) الإعانات الحكومية</u>
٢٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٠	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٢٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) إيرادات الأنشطة</u>
٠	٤٢,٦٨٢	مشروع جمع الملابس المستعملة
٠	٤٢,٦٨٢	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف الأنشطة</u>
١٩٧,٢٠٠	.	رواتب توزيع الوجبات
٢٩٠,٠٠٠	.	منصة احسان - الزكاة
٨٩,٦٠٠	.	منصة احسان - أدوات ومستلزمات حفظ الطعام
٥٢٢,٩١٤	١٧,٠٨٧	منصة احسان - السلال الغذائية
١٧٩,٢٠٠	٢٥٤,٢٠٠	منصة احسان - مشروع لوجبات
.	٢٠٧,٧٨٤	خدمات تطوعية - جمع فائض اللائم وتوزيعه
٢,٦١٣,٨٥٠	.	فائض ولائم
٣٠,١٠٠	.	مزايا وحوافز
٢,٣٧٥	.	المستهلكات
١٥٣,٥٨٢	.	كفارة
.	٨٢٧,٩٥٠	مساعدات عينية
.	٢١٧,٦٢٦	مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٤,٠٧٨,٨٢١</u>	<u>١,٥٢٤,٦٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-
٩٤,٥٠٠	١٠٥,٧٥٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢٣,٩٦٦	٢٤,٥٠٠	تأمينات اجتماعية
٢,٥٥٠	.	تذكر السفر
٥,٤٠٠	٢,٥٠٠	بدل الانتداب
٢,٠٠٠	٦,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٧٨٢	١,٠٤٩	مستلزمات مكتبية
٣,٣٠٠	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٠٠	١,١١٢	الوقود والمحروقات
٨,٥٧٠	٥,٧٠٠	مطبوعات
.	١٢٦	تعبئة وتغليف
٦٨٣	٣٣٥	مواد التنظيف
٢,٤٤٦	.	مستلزمات المطبخ
.	٩٠	مستهلكات أخرى
١٠,٨٥٥	.	صيانة وإصلاح - المباني
١,٧٨٥	.	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات
١١,٩١٠	٢,٧٥٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٨٤١	.	قطع غيار
٥٠٤	.	صيانة دورية
.	٢,٦٢٥	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٥,٢٠٥	.	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢٤٠	.	صيانة وإصلاح - لوحات الدعاية والإعلان
٥,٦٣٣	٧,١٤٨	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٨,٧٧٦	٦,١٣٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣٧٣	١,٠٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
١,١٩٩	.	مصاريف التأمين - سيارات
٤٦٠	.	مصاريف الشحن
٥,٦٧٢	٧٥٠	مصاريف الضيافة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
.	٥,٧٥٠	رسوم مهنية
١٠,٠٤١	١٤,١٢٩	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٦,٣٥٠	مصاريف التراخيص
١,٦٢٥	٢,٨٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
.	١,١٥٠	الليافطات الإعلانية
٢٨٢,٤١٦	٢٦٨,٢٤٩	الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٢٠٩,٥٠٠	٢٠٩,٥٠٠	تبرعات بنك الطعام
٣٦,١٥٩	٣٦,١٥٩	كفارة
١٧٩,٢٠٠	.	منصة احسان - مشروع الوجبات
١٧,٠٨٦	.	منصة احسان - سلال غذائية
٤٦١,٩٤٥	٢٦٥,٦٥٩	الإجمالي