

جمعية حفظ النعمة بحائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 بحائل

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية حفظ النعمة بحائل ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 بحائل (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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 مسئوليات 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 الجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية حفظ النعمة بحائل

(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
- تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً 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 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٤ رمضان ١٤٤٦هـ

٠٤ مارس ٢٠٢٥م

جمعية حفظ النعمة بحائل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمة	(٣)	١,٠٧٨,٥٨٨	١,١٤٩,٤٣٣
مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	(٤)	٤٤,٢٣٤	١١٤,٥٤١
إجمالي الموجودات المتداولة		١,١٢٢,٨٢٢	١,٢٦٣,٩٧٤
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	١,١٩٠,٠٠٠	.
المتعلقات والالات والمعدات،بالصافي	(٦)	٢,٤٦١,٧٧٠	٢,٤٦٥,٢٤١
الأصول غير الملموسة ،بالصافي	(٧)	١٢,٠٠٠	١٦,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٦٦٣,٧٧٠	٢,٤٨١,٢٤١
إجمالي الأصول		٤,٧٨٦,٥٩٢	٣,٧٤٥,٢١٥
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة	(٨)	.	٦٢٥
إجمالي الإلتزامات المتداولة		.	٦٢٥
الإلتزامات غير المتداولة			
مخصص منافع الموظفين	(٩)	٢٤,٧٩٥	٤٩,٥٩٤
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٢٤,٧٩٥	٤٩,٥٩٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٤٣٢,٢٣٩	١,٥٨١,٩٠١
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	١,٣٢٩,٥٥٨	٢,١١٣,٠٩٥
إجمالي صافي الأصول		٤,٧٦١,٧٩٧	٣,٦٩٤,٩٩٦
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤,٧٨٦,٥٩٢	٣,٧٤٥,٢١٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤م	٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة		١,٩٤٦,٥٨٠	٠	١,٩٤٦,٥٨٠	٤٥٦,٨٢٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	٧٤,٥٦٣	٧٤,٥٦٣	٠
إيرادات الاشتراكات		٢٠٠	٠	٢٠٠	٢٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		٤,٨٨٤,٧٨٤	٠	٤,٨٨٤,٧٨٤	٣,٠٠٦,٧١١
تبرعات عينية		٠	٠	٠	٢,٤٣٢,١٩١
دعم منصة احسان	(١١)	٠	٥٨٢,٩٠٠	٥٨٢,٩٠٠	٦٣٨,٧٥٠
صندوق دعم الجمعيات	(١٢)	٠	٢٥١,٧٥٠	٢٥١,٧٥٠	٤١٣,٣٢٥
تبرعات الزكاة		٠	٢,٤٨٠	٢,٤٨٠	٢٠٥,٨١٠
المنح الحكومية	(١٣)	٠	١٤١,٥٠٠	١٤١,٥٠٠	٤١,٢٥٠
تبرعات عينية عقارات		٠	٠	٠	٢,٣٨٩,٨٧٠
خصم مكتسب		٠	٠	٠	٤,٥٢٤
ايرادات اخري		٠	٠	٠	٣١١,٩١٣
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٨٣٦,٧٣٠	(١,٨٣٦,٧٣٠)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٨,٦٦٨,٢٩٤	٧٨٣,٥٣٧-	٧,٨٨٤,٧٥٧	٩,٩٠١,٣٦٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصاريف جمع الأموال		٢٥,٥٢٠	٠	٢٥,٥٢٠	٠
مساعداة عينية		٥٤,٦٤٥	٠	٥٤,٦٤٥	٠
مصروفات الحوكمة		٤٣,٧٣٨	٠	٤٣,٧٣٨	٠
مصروفات خدمات تطوعية		٤,٨٨٤,٧٨٤	٠	٤,٨٨٤,٧٨٤	٣,٠٢٧,٢١١
مصروفات الأنشطة	(١٤)	٢٥٤,١٩٣	٠	٢٥٤,١٩٣	٢,٩٣٦,٨٦٨
مصاريف محملة علي البرامج والأنشطة	(١٥)	٧٢٣,٣١١	٠	٧٢٣,٣١١	١,٠٤٠,٧٥٤
مصروفات منصة احسان	(١٦)	٥٨٣,٤٩٦	٠	٥٨٣,٤٩٦	٣٣٠,٦٠٩
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	١٥١,٨٢٧	٠	١٥١,٨٢٧	٢١٩,٢٥٩
إهلاك الممتلكات والالات والمعدات		١٤,٠٦٠	٠	١٤,٠٦٠	١٠,٠٢٢
استهلاك الأصول غير الملموسة		٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٦,٧٣٩,٥٧٤	٠	٦,٧٣٩,٥٧٤	٧,٥٦٨,٧٢٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,٩٢٨,٧٢٠	(٧٨٣,٥٣٧)	١,١٤٥,١٨٣	٢,٣٣٢,٦٤١
البُـنـود الـاسـتـثنـائية					
تسويات علي سنوات سابقة		(٧٨,٣٨٢)	-	(٧٨,٣٨٢)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية		٧٨,٣٨٢-	٠	٧٨,٣٨٢-	٠
التغير في صافي الأصول		١,٨٥٠,٣٣٨	٧٨٣,٥٣٧-	١,٠٦٦,٨٠١	٢,٣٣٢,٦٤١
صافي الأصول في بداية السنة		١,٥٨١,٩٠١	٢,١١٣,٠٩٥	٣,٦٩٤,٩٩٦	١,٣٦٢,٣٥٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٤٣٢,٢٣٩	١,٣٢٩,٥٥٨	٤,٧٦١,٧٩٧	٣,٦٩٤,٩٩٦

جمعية حفظ النعمة بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١,٣٦٢,٣٥٥	٢,٥٢٠,٠٣٣	(١,١٥٧,٦٧٨)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٢,٣٣٢,٦٤١	(٤٠٦,٩٣٨)	٢,٧٣٩,٥٧٩	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣,٦٩٤,٩٩٦	٢,١١٣,٠٩٥	١,٥٨١,٩٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٦٩٤,٩٩٦	٢,١١٣,٠٩٥	١,٥٨١,٩٠١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١,٠٦٦,٨٠١	(٧٨٣,٥٣٧)	١,٨٥٠,٣٣٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤,٧٦١,٧٩٧	١,٣٢٩,٥٥٨	٣,٤٣٢,٢٣٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية حفظ النعمة بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٣٣٢,٦٤١	١,١٤٥,١٨٣	التغير في صافي الأصول
		التغير في بنود غير نقدية
١٠,٠٢٢	١٤,٠٦٠	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	استهلاك الأصول غير الملموسة
-	(٧٨,٣٨٢)	تسويات سنوات سابقة
٤١,٥٩٤	١٨,٤٧٨	تعويضات نهاية الخدمة المكون
٢,٣٨٨,٢٥٧	١,١٠٣,٣٣٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١١٤,٥٤١-	٧٠,٣٠٧	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٦٢٥	(٦٢٥)	مصرفات مستحقة
-	(٤٣,٢٧٧)	تعويضات نهاية الخدمة المسدد
٢,٢٧٤,٣٤١	١,١٢٩,٧٤٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٢٩,٩٥٣)	(١٠,٥٨٩)	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
-	(١,١٩٠,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٤٤٩,٩٥٣)	(١,٢٠٠,٥٨٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٧٥,٦١٢)	(٧٠,٨٤٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٣٢٥,٠٤٥	١,١٤٩,٤٣٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,١٤٩,٤٣٣	١,٠٧٨,٥٨٨	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة بحائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية حفظ النعمة بحائل منطقة حائل

(١/٢) المركز الرئيسي : منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣) بتاريخ ٠٢ رمضان ١٤٣٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* جمع الأطعمة من فائض الولائم وتوزيعها على الفقراء والمحتاجين ، بث ثقافة اجتماعية لحفظ النعمة وعدم رميها
(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 بحائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية 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 بحائل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

برامج	٢٠%	أجهزة والآلات ومعدات	١٥%
سيارات	٢٥%	اثاث ومفروشات	١٠%

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 الإعراف 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 بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد لدي البنوك
١,١٤٩,٤٣٣	١,٠٧٨,٥٨٨	
١,١٤٩,٤٣٣	١,٠٧٨,٥٨٨	
		(٤) دفعات مقدمه وارصدة مدينة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ضريبة القيمة المضافة
١٠٢,٠٤١	٤٤,٢٣٤	
٥,٠٠٠	-	عهدة موقتة سليمان الرشيد
٧,٥٠٠	-	مصرف ايجار مقدم
١١٤,٥٤١	٤٤,٢٣٤	
		(٥) مشاريع تحت التنفيذ (مبنى الجمعية)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	أول العام
-	-	المكون خلال العام
-	١,١٩٠,٠٠٠	المحول إلى الأصول
-	-	
٠	١,١٩٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية حفظ النعمة بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٦) المتكاثرات والآلات والمعدات، بالصافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أراضي	٢,٣٨٩,٨٧٠	٠	-	٢,٣٨٩,٨٧٠	٠	٠	-	٠	٢,٣٨٩,٨٧٠	٢,٣٨٩,٨٧٠
سيارات	٨١,٤٠٠	٠	-	٨١,٤٠٠	٨١,٣٩٩	١	-	٨١,٤٠٠	١	٠
أثاث ومفروشات	١٦,٠٢٢	١,٧٢١	-	١٧,٧٤٣	٩,٧٢١	١,٧٧٤	-	١١,٤٩٥	٦,٣٠١	٦,٢٤٨
أجهزة والآلات ومعدات	١١٣,٩٧٧	٨,٨٦٨	-	١٢٢,٨٤٥	٤٤,٩٠٨	١٢,٢٨٥	-	٥٧,١٩٣	٦٩,٠٦٩	٦٥,٦٥٢
الإجمالي	٢,٦٠١,٢٦٩	١٠,٥٨٩	-	٢,٦١١,٨٥٨	١٣٦,٠٢٨	١٤,٠٦٠	-	١٥٠,٠٨٨	٢,٤٦٥,٢٤١	٢,٤٦١,٧٧٠

(٧) أصول غير ملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
رخص البرامج	٢٠,٠٠٠	٠	-	٢٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	٠	-	٢٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠

جمعية حفظ النعمة بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٨) مصروفات مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية
٦٢٥	-	
٦٢٥	٠	
		(٩) مخصص منافع الموظفين
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول المده
٨,٠٠٠	٤٩,٥٩٤	المكون خلال المده
٤١,٥٩٤	١٨,٤٧٨	المسدد خلال المده
-	(٤٣,٢٧٧)	
٤٩,٥٩٤	٢٤,٧٩٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات سلال غذائية
-	٤١,٥٦٣	تبرعات أدوات تغليف
-	١٠,٠٠٠	تبرعات شراء ذبائح - مواكب الاجر
-	١٢,٠٠٠	تبرعات كسوة الشتاء
-	١١,٠٠٠	
٠	٧٤,٥٦٣	
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة - منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم منصة احسان - سقيا الماء
١٥٠,٠٠٠	٣١٢,٩٠٠	دعم منصة احسان - كفارة يمين
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - إفطار صائمين
-	٦٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - تجهيز اطعمة
-	١٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - سلات غذائية
٢٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - وجبات غذائية
٧٥,٠٠٠	-	دعم منصة احسان - اوقاف الماجد (سلات غذائية)
١٣,٧٥٠	-	
٦٣٨,٧٥٠	٥٨٢,٩٠٠	
		(١٢) دعم صندوق الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم التشغيل
٤١٣,٣٢٥	٢٥١,٧٥٠	
٤١٣,٣٢٥	٢٥١,٧٥٠	
		(١٣) المنح الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التميز المؤسسي
-	١٠٠,٠٠٠	دعم الموارد البشرية
٤١,٢٥٠	٤١,٥٠٠	
٤١,٢٥٠	١٤١,٥٠٠	

جمعية حفظ النعمة بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٤) مصروفات الأنشطة</u>
٢٠٨,٨٩٠	١٨٩,٥٣٤	برنامج سلات غذائية
٤٩٠	١٠,٩٨٥	برنامج كسوة الشتاء (مواكب الاجر)
٥,٠٠٠	١٩,٣٣٩	برنامج الاضاحي (مواكب الاجر)
١٧٣,٩٢٠	-	برنامج كفارة يمين
١٢٦,٩٤٣	-	برنامج وجبات فائض النعمة
٢,٤١٠,٦٢٥	-	برنامج المساعدات العينية للمحتاجين
١١,٠٠٠	-	برنامج التدريب والتوعية
-	٢٤,٣٣٥	إفطار صائم عام
-	١٠,٠٠٠	كسوة العيد
<u>٢,٩٣٦,٨٦٨</u>	<u>٢٥٤,١٩٣</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٥) مصروفات محملة على النشاط</u>
٤٢٢,٠٣٩	٤٤٠,٩٤٣	مرتبات واجور ومافي حكمها
٧٣,٨٩٣	٤٨,٠٠٤	تأمينات اجتماعية
٣٣,٠٣٢	١٨,٦٠١	مستهلكات
١٢,١٨٤	١٧,٧١٣	هاتف و نت و بريد
٦,٧٦٦	٢١,٤٢٥	ضيافة ونظافة
٤,٩٣٦	٨,٤٤٤	كهرباء وماء
٩,٨٨٩	٢٠,٩٧٨	تحميل وتنزيل
٩١,٦٦٢	١٢,٢٦٠	صيانة وإصلاح
٤٠,٧٩١	٢٨,٨٧٦	دعايه وإعلان
٢٠,٢٨٢	١٣,٢٦٠	تأمين سيارات
١٤,٠٠٠	٧,١٩٦	اشتراكات ورسوم
١١,١٠٠	٩,٤١١	رسوم حكومية
٧,٥٠٠	٥٥,٨٠٠	مصاريف ايجار
٢٦,٥٠٠	١٥,٠٠٠	مكافاة نهائية خدمه
٢٥٦,٢٣٨	-	مزايا وحوافز
٦,١٢٥	-	اتعاب مهنية
٣,٨١٧	-	نثریات متنوعه
-	٥,٤٠٠	دورات تعليمية
<u>١,٠٤٠,٧٥٤</u>	<u>٧٢٣,٣١١</u>	

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٦) مصروفات منصة احسان</u>
٣٣٠,٦٠٩	٣١٢,٩٠٠	برنامج سقياء الماء - دعم منصة احسان
-	٢٠١,٣٥١	كفارة يمين -منصة احسان
-	٨,٦٩٥	منصة احسان - مشروع النعم
-	٦٠,٥٥٠	منصة احسان - إفطار صائم
<u>٣٣٠,٦٠٩</u>	<u>٥٨٣,٤٩٦</u>	

جمعية حفظ النعمة بحائل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٨٣)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٧) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
رواتب واجور ومافي حكمها	٩٥,٤٠٠	٦٧,٢٩٤
تأمينات اجتماعية	١٥,٤٨٠	٢٦,٧٨٦
تأمين طبي	٢,٥١٠	٢,٩٠٠
مكافاة وحوافز	٤,٠٠٠	٤٩,٩٣٥
مكافاة نهاية خدمة	٣,٤٧٨	١٥,٠٩٤
أدوات مكتبية	٣٠٠	١,٣٢٠
ضيافة ونظافة	١,٠٢٢	٢,٤٩٠
مصاريف صيانة	٢١,٢٧٢	٣١,٣٠٢
مصاريف كهرباء ومياه	٤,٣١٨	١,٨٤٦
هاتف وانترنت والبريد	٢,١٥٨	٤,٣١٢
اتعاب مهنية	١,٠٠٠	٣,٣٧٥
رسوم بنكية	٨٨٩	٤٧
وقود ومحروقات	-	٣,٧٣٩
مطبوعات	-	١٠٠
نثریات	-	١,٨١٨
رسوم حكومية	-	٦,٩٠١
	<u>١٥١,٨٢٧</u>	<u>٢١٩,٢٥٩</u>

(١٨) صافي الأصول المقيدة

صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	صافي الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,١١٣,٠٩٥	-	٩٠٧,٠١٧	١,٢٠٦,٠٧٨
٠	٤١,٥٦٣	٤١,٥٦٣	٠
٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠
٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٠
٠	١١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١,٠٠٠
٠	٣١٢,٩٠٠	٣١٢,٩٠٠	٠
٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠
٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٠
٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠
٠	٢,٤٨٠	٠	٢,٤٨٠
٠	٢٥١,٧٥٠	٢٥١,٧٥٠	٠
٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠
٠	٤١,٥٠٠	٤١,٥٠٠	٠
<u>٢,١١٣,٠٩٥</u>	<u>١,٠٥٣,١٩٣</u>	<u>١,٨٣٦,٧٣٠</u>	<u>١,٣٢٩,٥٥٨</u>

(١٩) عام

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