جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)

مســجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٠)

القصيم – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

تقرير مراجع الحسابات	–
قائمة المركز المالي	١
قائمة الانشطة	٢
قائمة صافي التغير في الأصول	٣
قائمة التدفقات النقدية	٤
إيضاحات حول القوائم المالية	٥–١٣

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم) **المحترمين**

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)**، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 عنيزة لحفظ النعم (نعم)** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، 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 .

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 والمعيار 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 الاهلية 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

مكتب خالد حسن الأبيض - محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

الدمام: حي الجوهرة – طريق الخليج – مركز الثريا للأعمال – الدور الرابع – مكتب ٤٠٥ – العنوان الوطني: الدمام – مبنى ٢٣٨٢ – الرمز البريدي ٣٢٤٢٢ الرقم الإضافي ٦٢٩٢ – هاتف: ٠١٣ ٨٣٣ ٢٠٢٢
www.alabyadh.com info@alabyadh.com

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم) **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 سواءً 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، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 الجوهرية 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 جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

الدمام – المملكة العربية السعودية

٢٤ ذو القعدة ١٤٤٥هـ

٠١ يونيو ٢٠٢٤م

مكتب خالد حسن الأبيض - محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

٢

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد لدى الصندوق والبنوك	(٣)	١,٠٤٠,١٣٩	١,٢٩٧,٢٧٧
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٩,٥٧٠	٢٣,٨١٤
المخزون	(٥)	٢٥,٧٤٧	–
إجمالي الأصول المتداولة		١,٠٩٥,٤٥٦	١,٣٢١,٠٩١
الأصول غير المتداولة:			
ممتلكات ومعدات ، صافي	(٦)	١٩٠,٩٤٣	١١٢,٣٠٢
أصول غير ملموسة	(٧)	١٠,٠٦٢	١٢,٤٧٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٠١,٠٠٥	١٢٤,٧٧٩
أصول الأوقاف :			
مشاريع تحت التنفيذ	(٨)	٣٠,٠٥٠	١٨,٥٠٠
اجمالي أصول الأوقاف :		**٣٠,٠٥٠**	**١٨,٥٠٠**
إجمالي الأصول		**١,٣٢٦,٥١١**	**١,٤٦٤,٣٧٠**
الإلتزامات وصافي الأصول :			
الالتزامات المتداولة:			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٢٠,٠٥٠	٤,٣٥٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٠,٠٥٠	٤,٣٥٧
الالتزامات غير المتداولة:			
مخصص منافع الموظفين	(١٠)	٢٧,٤٤٤	–
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٧,٤٤٤	
إجمالي الالتزامات		**٤٧,٤٩٤**	**٤,٣٥٧**
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٩٨,٧٢٤	١٣٥,٩١٠
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٩٨٠,٢٩٣	١,٣٢٤,١٠٣
إجمالي صافي الأصول		١,٢٧٩,٠١٧	١,٤٦٠,٠١٣
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		**١,٣٢٦,٥١١**	**١,٤٦٤,٣٧٠**

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الاشتراكات		٢٠٠	–	٢٠٠	٣,٢٠٠
التبرعات النقدية	(١١)	٧٤,١١٢	–	٧٤,١١٢	٤٧,٣٥٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	–	٢٣٥,٦٦١	٢٣٥,٦٦١	٩١٥,٠٤٣
الزكاة		–	–	–	٣٥,٠٠٠
إيرادات الاستثمار		٧٢٥,٩١٥	–	٧٢٥,٩١٥	–
التبرعات العينية		–	١,١٨٨,٢٥٩	١,١٨٨,٢٥٩	٩٣٤,٠٠٢
الإعانات	(١٣)	–	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	٥١٥,٠٠٠
منصة احسان	(١٤)	–	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	–
صافي الأصول المحرة من القيود					
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام		**٢,٢٩٧,٧٣٠**	**(٢,٢٩٧,٧٣٠)**	–	–
إجمالي الإيرادات والمكاسب		**٣,٠٩٧,٩٥٧**	**(٣٩٣,٨١٠)**	**٢,٧٠٤,١٤٧**	**٢,٤٤٩,٦٠٢**
المصروفات :					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٥)	(٥١٢,٨٩٦)	–	(٥١٢,٨٩٦)	(٣٥٤,٧٣٧)
المساعدات العينية المشتراه		(١,١٨٨,٢٥٩)	–	(١,١٨٨,٢٥٩)	(١,٠٤٩,٧٩٦)
الزكاة		–	–	–	(٣٥,٠٠٠)
مصروفات التشغيل المحمله علي النشاط		(٢٠١,٠٨٤)	–	(٢٠١,٠٨٤)	(٢٦٨,٠٣٥)
مصروفات منصة احسان	(١٦)	(٢٤٠,٠٠٠)		(٢٤٠,٠٠٠)	–
مصاريف جمع الأموال		(٢٢,١١٤)	–	(٢٢,١١٤)	(٤٣,٥٤٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	(١٥١,٥٩٧)	–	(١٥١,٥٩٧)	(٢٥٠,٥٧١)
مصاريف الاستثمار		(٥٨٢,٧٣٧)	–	(٥٨٢,٧٣٧)	–
استهلاك الات ومعدات وممتلكات	(٦)	(٣٦,٤٥٦)	–	(٣٦,٤٥٦)	(١٢,٩٥٥)
إجمالي المصروفات :		(٢,٩٣٥,١٤٣)	–	(٢,٩٣٥,١٤٣)	(٢,٠١٤,٦٣٩)
تعديلات علي بنود استثنائية		–	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	–
التغير في صافي الأصول خلال العام		١٦٢,٨١٤	(٣٩٣,٨١٠)	(٢٣٠,٩٩٦)	٤٣٤,٩٦٣
صافي الأصول في بداية العام		١٣٥,٩١٠	١,٣٢٤,١٠٣	١,٤٦٠,٠١٣	١,٠٢٥,٠٥١
صافي الأصول في نهاية العام		**٢٩٨,٧٢٤**	**٩٨٠,٢٩٣**	**١,٢٧٩,٠١٧**	**١,٤٦٠,٠١٤**

تم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي .

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٢٣٠,٩٩٦)	٤٣٤,٩٦٣
تعديلات علي بنود استثنائية	٥٠,٠٠٠	–
التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :		
إستهلاك ممتلكات ومعدات	٣٦,٤٥٦	١٢,٩٥٥
إطفاء الأصول غير الملموسة	٢,٤١٥	٢,٤١٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)	٢٧,٤٤٤	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥,٧٥٦)	(٢٣,٨١٤)
المخزون	(٢٥,٧٤٧)	٢٠٤,٧١٣
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	١٥,٦٩٣	٤,٣٥٧
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(١٣٠,٤٩١)	٦٣٥,٥٨٩
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :		
أصول ثابتة (إضافات)	(١١٥,٠٩٧)	(١,٧٣٥)
أصول غير ملموسة (إضافات)	–	0
مشروعات تحت التنفيذ	(١١,٥٥٠)	(١٨,٥٠٠)
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(١٢٦,٦٤٧)	(٢٠,٢٣٥)
التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة	(٢٥٧,١٣٨)	٦١٥,٣٥٤
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١,٢٩٧,٢٧٧	٦٨١,٩٢٣
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	**١,٠٤٠,١٣٩**	**١,٢٩٧,٢٧٧**

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)
قائمة التغير في صافي الأصول المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	(٤٣٣,٨٠٦)	١,٤٥٨,٨٥٧	١,٠٢٥,٠٥١
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥٦٩,٧١٦	(١٣٤,٧٥٤)	٤٣٤,٩٦٢
إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	**١٣٥,٩١٠**	**١,٣٢٤,١٠٣**	**١,٤٦٠,٠١٣**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	١٣٥,٩١٠	١,٣٢٤,١٠٣	١,٤٦٠,٠١٣
تعديلات علي بنود استثنائية	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٦٢,٨١٤	(٣٩٣,٨١٠)	(٢٣٠,٩٩٦)
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	**٢٩٨,٧٢٤**	**٩٨٠,٢٩٣**	**١,٢٧٩,٠١٧**

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكوين وطبيعة النشاط

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم) – جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (١١٣٠) في تاريخ ١٤٤٠/٠٦/٢٨هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي عنيزة ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في حفظ وتحقيق الاستفادة المثلي من فائض النعم

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد "، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقا للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهباتت وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقا لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
نقد بالبنوك	١,٠٤٠,١٣٩	١,٢٩٧,٢٧٧
الإجمـالي	**١,٠٤٠,١٣٩**	**١,٢٩٧,٢٧٧**

(٤) الأرصدة المدينة الأخرى :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
عهد موظفين	٢٩,٥٧٠	-
سلف موظفين	-	٢٣,٨١٤
الإجمـالي	**٢٩,٥٧٠**	**٢٣,٨١٤**

(٥) المخزون:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
ملابس مستعملة بغرض البيع	٢٥,٧٤٧	-
الإجمـالي	**٢٥,٧٤٧**	**-**

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	أجهزة تدفئة وتبريد ٥%	أثاث ومفروشات ١٥%	السيارات ٢٠%	أجهزة الحاسب ١٥%	أجهزة ومعدات ١٥%	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٥٨,١٢٥	١,١٤٢	٦٣,٨٥٠	١٢,٨٥٩	١٧,٠٥٧	١٥٣,٠٣٣
إضافات خلال السنة	٢٠,٠٠٠	–	٩٢,٧٥٠	٢,٣٤٧	–	١١٥,٠٩٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٧٨,١٢٥**	**١,١٤٢**	**١٥٦,٦٠٠**	**١٥,٢٠٦**	**١٧,٠٥٧**	**٢٦٨,١٣٠**
الإهلاك المتراكم						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٣,٠٧٨	٠	٢٠,٢١٩	٣,٥٩٧	٣,٨٣٧	٤٠,٧٣١
المحمل خلال العام	١٠,٢١٩	١٧١	٢٢,٠٤٥	١,٤٦٢	٢,٥٥٩	٣٦,٤٥٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٢٣,٢٩٧**	**١٧١**	**٤٢,٢٦٤**	**٥,٠٥٩**	**٦,٣٩٦**	**٧٧,١٨٧**
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	**٤٥,٠٤٧**	**١,١٤٢**	**٤٣,٦٣١**	**٩,٢٦٢**	**١٣,٢٢٠**	**١١٢,٣٠٢**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٥٤,٨٢٨**	**٩٧١**	**١١٤,٣٣٦**	**١٠,١٤٧**	**١٠,٦٦١**	**١٩٠,٩٤٣**

(٧)الأصول غير الملموسة :	برامج محاسبية ١٥%	الإجمالي
التكلفة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١٦,١٠٠	١٦,١٠٠
إضافات	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**١٦,١٠٠**	**١٦,١٠٠**
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٦٢٣	٣٦٢٣
إضافات	٢,٤١٥	٢,٤١٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٦,٠٣٨**	**٦,٠٣٨**
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	**١٢,٤٧٧**	**١٢,٤٧٧**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**١٠,٠٦٢**	**١٠,٠٦٢**

(٨)مشروعات تحت التنفيذ :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
مباني – اوقاف	٣٠,٠٥٠	١٨,٥٠٠
الإجمـالي	**٣٠,٠٥٠**	**١٨,٥٠٠**

(٩)مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
ارصده دائنة اخري	١٣,٣٧٠	–
مصروفات مستحقة	٦,٦٨٠	٤,٣٥٧
الإجمـالي	**٢٠,٠٥٠**	**٤,٣٥٧**

(١٠) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية

وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الرصيد في أول السنة	–	–
المستخدم خلال السنة	–	–
المكون في نهاية السنة	٢٧,٤٤٤	–
الإجمـالي	**٢٧,٤٤٤**	**–**

(١١)التبرعات النقدية :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرع العام	٧٤,١١٢	٤٧,٣٥٧
الإجمـالي	**٧٤,١١٢**	**٤٧,٣٥٧**

(١٢)التبرعات النقدية المقيدة :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
تبرعات إفطار صائم	١١١,٥٦٣	٢٤٩,٩٤٢
السله الغذائيه	٣,٠٠٠	٦٠,٤٠٠
دعم اسر محتاجة	–	١,٠٠٨
اطعام طعام	٩٧,٤٦١	٤٨٠,٠٥١
سقا الماء	٢,٣٩٩	١١١,٣٦٥
صدقه	–	٦,٠١٧
كفارة يمين	٨٠٠	٦,٢٦٠
الثمرة الطيبة	٢٠,٤٣٨	–
الإجمـالي	**٢٣٥,٦٦١**	**٩١٥,٠٤٣**

(١٣)الاعانات :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
دعم صندوق الجمعيات – تشغيل	١٥٠,٠٠٠	٥١٥,٠٠٠
دعم – راتب المدير	٩٠,٠٠٠	–
الإجمـالي	**٢٤٠,٠٠٠**	**٥١٥,٠٠٠**

(١٤) منصة احسان :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
السلة الغذائية	٦٠,٠٠٠	–
إفطار صائم	١٨٠,٠٠٠	–
الإجمـالي	**٢٤٠,٠٠٠**	**–**

(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة :	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
برنامج إفطار صائم	٨٣,٤٦٠	٣١٠,٠٠٨
برنامج سقيا الماء	٤٦,٠٧٨	٣٤,٤٦٩
سلة غذائية	١٦,٠٤٢	١٠,٢٦٠
برنامج الثمرة الطيبة	٣٥,٧٨٨	-
اطعام الطعام	٣٣١,٥٢٨	-
الإجمـالي	**٥١٢,٨٩٦**	**٣٥٤,٧٣٧**

(١٦) مصروفات منصة احسان :	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م
إفطار صائم	١٨٠,٠٠٠	-
سلة غذائية	٦٠,٠٠٠	-
الإجمـالي	**٢٤٠,٠٠٠**	**-**

(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
رواتب وأجور ومافي حكمها	٤٩,٢٩٦	٨٤,٠٠٠
التأمينات الاجتماعية	٢٤,١١٨	٢٨,٥٣٠
رسوم حكومية وتجديد اقامات	١٠,٠٧٣	٣١,٨٥٢
هاتف وفاكس وانترنت	١٣,٨٦١	١٢,٣٠٨
كهرباء ومياة وصرف صحي	١,٩٨٣	٥٦٤
تعبئة وتغليف	٢,٨٨٥	١,٣٠٤
صيانة وإصلاح	٣,٢٣٦	٧٣,٢٥٤
مكافأة نهاية الخدمة	٢٧,٤٤٤	–
مستلزمات مكتبية	٢٧٤	١,٣٨٠
مكافأت موسمية	–	٨٠٠
ضيافة ونظافة	٥,٢٨٥	٥,١١٤
تأمين طبي	٢٥٣	٢,٩٥٠
زي العمال الموحد	–	٢,١٤٠
إطفاء الأصول غير الملموسة	٢,٤١٥	٢,٤١٥
مصاريف بنكية وعملات	٢٦٩	–
أخرى	١٠,٢٠٥	٣,٩٦٠
الإجمـالي	**١٥١,٥٩٧**	**٢٥٠,٥٧١**

(١٨) صافي الأصول المقيدة :	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**
دعم تشغيلي	١٥٠,٠٠٠	–
إفطار صائم	١٨٠,٠٠٠	–
تبرعات وايرادات مقيدة	٦٠٠,٢٩٣	١,٣٢٤,١٠٣
رأس مال شركة نعم	٥٠,٠٠٠	–
الإجمـالي	**٩٨٠,٢٩٣**	**١,٣٢٤,١٠٣**