جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)

مســـجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٠)

منطقة القصيم – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول 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 عنيزة لحفظ النعم (نعم)** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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

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

١٤ شعبان ١٤٤٦هـ

١٣ فبراير ٢٠٢٥م

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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

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

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد لدى الصندوق والبنوك	(٣)	٥٨٧,٠١٥	١,٠٤٠,١٣٩
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	٢٩,٥٧٠
المخزون	(٥)	٠	٢٥,٧٤٧
إجمالي الأصول المتداولة		٥٨٧,٠١٥	١,٠٩٥,٤٥٦
الأصول غير المتداولة:			
ممتلكات ومعدات ، صافي	(٦)	٢٦٠,٤٥٩	١٩٠,٩٤٣
أصول غير ملموسة	(٧)	٧,٦٤٧	١٠,٠٦٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٦٨,١٠٦	٢٠١,٠٠٥
أصول الأوقاف :			
مشاريع تحت التنفيذ	(٨)	٣٠,٠٥٠	٣٠,٠٥٠
اجمالي أصول الأوقاف :		**٣٠,٠٥٠**	**٣٠,٠٥٠**
إجمالي الأصول		**٨٨٥,١٧١**	**١,٣٢٦,٥١١**
الإلتزامات وصافي الأصول :			
الالتزامات المتداولة:			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٧١,٦٩٦	٢٠,٠٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧١,٦٩٦	٢٠,٠٥٠
الالتزامات غير المتداولة:			
مخصص منافع الموظفين	(١٠)	٣٥,٨٦٧	٢٧,٤٤٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣٥,٨٦٧	٢٧,٤٤٤
إجمالي الالتزامات		**١٠٧,٥٦٣**	**٤٧,٤٩٤**
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٥٥,٣٧٧	٢٩٨,٧٢٤
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٣٢٢,٢٣١	٩٨٠,٢٩٣
إجمالي صافي الأصول		٧٧٧,٦٠٨	١,٢٧٩,٠١٧
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		**٨٨٥,١٧١**	**١,٣٢٦,٥١١**

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 ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الاشتراكات		٥,٠٠٠	–	٥,٠٠٠	٢٠٠
التبرعات النقدية	(١١)	٢٥٢,٣٨٦	–	٢٥٢,٣٨٦	٧٤,١١٢
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	–	١٦٥,٠٨٠	١٦٥,٠٨٠	٢٣٥,٦٦١
الزكاة		–	–	–	
إيرادات الاستثمار		١٠٨,٤٢٢	–	١٠٨,٤٢٢	٧٢٥,٩١٥
التبرعات العينية		–	٢,٠١١,٦٨٨	٢,٠١١,٦٨٨	١,١٨٨,٢٥٩
الإعانات	(١٣)	–	١٨٦,٠٠٠	١٨٦,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
منصة احسان	(١٤)	–	٠	٠	٢٤٠,٠٠٠
صافي الأصول المحرة من القيود					
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام		**٣,٠٢٠,٨٣٠**	**(٣,٠٢٠,٨٣٠)**	–	–
إجمالي الإيرادات والمكاسب		**٣,٣٨٦,٦٣٨**	**(٦٥٨,٠٦٢)**	**٢,٧٢٨,٥٧٦**	**٢,٧٠٤,١٤٧**
المصروفات :					
مصروفات البرامج والأنشطة	(١٥)	(٥٣٢,٢٣٠)	–	(٥٣٢,٢٣٠)	(٥١٢,٨٩٦)
المساعدات العينية		(٢,٠١١,٦٨٨)	–	(٢,٠١١,٦٨٨)	(١,١٨٨,٢٥٩)
مصروفات التشغيل المحمله علي النشاط		(٢٩١,٠٨١)	–	(٢٩١,٠٨١)	(٢٠١,٠٨٤)
مصروفات منصة احسان	(١٦)	0	–	0	(٢٤٠,٠٠٠)
مصاريف جمع الأموال		(١٦,٨٨٧)	–	(١٦,٨٨٧)	(٢٢,١١٤)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	(١٨٥,٨٣١)	–	(١٨٥,٨٣١)	(١٥١,٥٩٧)
مصاريف الاستثمار		(١٣٤,٣٣٠)	–	(١٣٤,٣٣٠)	(٥٨٢,٧٣٧)
استهلاك الات ومعدات وممتلكات	(٦)	(٥٧,٩٣٨)	–	(٥٧,٩٣٨)	(٣٦,٤٥٦)
إجمالي المصروفات :		(٣,٢٢٩,٩٨٥)	–	(٣,٢٢٩,٩٨٥)	(٢,٩٣٥,١٤٣)
تعديلات علي بنود استثنائية		–	–	٠	٥٠,٠٠٠
التغير في صافي الأصول خلال العام		١٥٦,٦٥٣	(٦٥٨,٠٦٢)	(٥٠١,٤٠٩)	(٢٣٠,٩٩٦)
صافي الأصول في بداية العام		٢٩٨,٧٢٤	٩٨٠,٢٩٣	١,٢٧٩,٠١٧	١,٤٦٠,٠١٣
صافي الأصول في نهاية العام		**٤٥٥,٣٧٧**	**٣٢٢,٢٣١**	**٧٧٧,٦٠٨**	**١,٢٢٩,٠١٧**

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 التغير في صافي الأصول المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالى
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	١٣٥,٩١٠	١,٣٢٤,١٠٣	١,٤٦٠,٠١٣
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٦٢,٨١٤	(٣٩٣,٨١٠)	(٢٣٠,٩٩٦)
تعديلات علي بنود استثنائية	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
إجمالى التغير فى الأصول فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	**٢٩٨,٧٢٤**	**٩٣٠,٢٩٣**	**١,٢٢٩,٠١٧**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٢٩٨,٧٢٤	٩٣٠,٢٩٣	١,٢٢٩,٠١٧
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٥٦,٦٥٣	(٦٥٨,٠٦٢)	(٥٠١,٤٠٩)
إجمالى التغير فى صافى الأصول فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	**٤٥٥,٣٧٧**	**٢٧٢,٢٣١**	**٧٢٧,٦٠٨**

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٥٠١,٤٠٩)	(٢٣٠,٩٩٦)
تعديلات علي بنود استثنائية		٥٠,٠٠٠
التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :		
إستهلاك ممتلكات ومعدات	٥٧,٩٣٨	٣٦,٤٥٦
إطفاء الأصول غير الملموسة	٢,٤١٥	٢,٤١٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)	٨,٤٢٣	٢٧,٤٤٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٢٩,٥٧٠	(٥,٧٥٦)
المخزون	٢٥,٧٤٧	(٢٥,٧٤٧)
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٥١,٦٤٦	١٥,٦٩٣
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٣٢٥,٦٧٠)	(١٣٠,٤٩١)
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :		
أصول ثابتة (إضافات)	(١٢٧,٤٥٤)	(١١٥,٠٩٧)
أصول غير ملموسة (إضافات)	-	0
مشروعات تحت التنفيذ	0	(١١,٥٥٠)
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(١٢٧,٤٥٤)	(١٢٦,٦٤٧)
التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة	(٤٥٣,١٢٤)	(٢٥٧,١٣٨)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١,٠٤٠,١٣٩	١,٢٩٧,٢٧٧
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	**٥٨٧,٠١٥**	**١,٠٤٠,١٣٩**

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
نقد بالبنوك	٥٨٧,٠١٥	١,٠٤٠,١٣٩
الإجمـالي	**٥٨٧,٠١٥**	**١,٠٤٠,١٣٩**

(٤) الأرصدة المدينة الأخرى :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
عهد موظفين	-	٢٩,٥٧٠
الإجمـالي	**٠**	**٢٩,٥٧٠**

(٥) المخزون:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
ملابس مستعملة بغرض البيع	-	٢٥,٧٤٧
الإجمـالي	**٠**	**٢٥,٧٤٧**

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	أجهزة تدفئة وتبريد ١٥%	أثاث ومفروشات ١٥%	السيارات ٢٠%	أجهزة الحاسب ١٥%	أجهزة ومعدات ١٥%	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٧٨,١٢٥	١,١٤٢	١٥٦,٦٠٠	١٥,٢٠٦	١٧,٠٥٧	٢٦٨,١٣٠
إضافات خلال السنة		١٣٥	١٢٧,٠١٠	٣٠٩		١٢٧,٤٥٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٧٨,١٢٥**	**١,٢٧٧**	**٢٨٣,٦١٠**	**١٥,٥١٥**	**١٧,٠٥٧**	**٣٩٥,٥٨٤**
الإهلاك المتراكم						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٣,٢٩٧	١٧١	٤٢,٢٦٤	٥,٠٥٩	٦,٣٩٦	٧٧,١٨٧
المحمل خلال العام	١١,٧١٩	١٨١	٤١,٩٤١	١,٥٣٨	٢,٥٥٩	٥٧,٩٣٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٣٥,٠١٦**	**٣٥٢**	**٨٤,٢٠٥**	**٦,٥٩٧**	**٨,٩٥٥**	**١٣٥,١٢٥**
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**٥٤,٨٢٨**	**٩٧١**	**١١٤,٣٣٦**	**١٠,١٤٧**	**١٠,٦٦١**	**١٩٠,٩٤٣**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٤٣,١٠٩**	**٩٢٥**	**١٩٩,٤٠٥**	**٨,٩١٨**	**٨,١٠٢**	**٢٦٠,٤٥٩**

(٧)الأصول غير الملموسة :	برامج محاسبية ١٥%	الإجمالي
التكلفة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١٦,١٠٠	١٦,١٠٠
إضافات	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**١٦,١٠٠**	**١٦,١٠٠**
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٦٠٣٨	٦٠٣٨
إضافات	٢,٤١٥	٢,٤١٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٨,٤٥٣**	**٨,٤٥٣**
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**١٠,٠٦٢**	**١٠,٠٦٢**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٧,٦٤٧**	**٧,٦٤٧**

(٨)مشروعات تحت التنفيذ :	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
مباني – اوقاف	٣٠,٠٥٠	٣٠,٠٥٠
الإجمـــالي	**٣٠,٠٥٠**	**٣٠,٠٥٠**

(٩)مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
ذمم دانة شركة نعم	٥٠,٠٠٠	–
ارصده دائنة اخري	١٥,٠١٦	١٣,٣٧٠
مصروفات مستحقة	٦,٦٨٠	٦,٦٨٠
الإجمـــالي	**٧١,٦٩٦**	**٢٠,٠٥٠**

(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 ٢٠٢٤م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
الرصيد في أول السنة	٢٧,٤٤٤	–
المكون في نهاية السنة	٨,٤٢٣	٢٧,٤٤٤
الإجمـــالي	**٣٥,٨٦٧**	**٢٧,٤٤٤**

(١١)التبرعات النقدية :	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
التبرع العام	٢٥٢,٣٨٦	٧٤,١١٢
الإجمـــالي	**٢٥٢,٣٨٦**	**٧٤,١١٢**

(١٢)التبرعات النقدية المقيدة :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
تبرعات إفطار صائم	١٣٣,٤٦٣	١١١,٥٦٣
السله الغذائيه	–	٣,٠٠٠
اطعام طعام	٣٠,٢٠٥	٩٧,٤٦١
سقا الماء	١١٢	٢,٣٩٩
كفارة يمين	١,٣٠٠	٨٠٠
الثمرة الطيبة	–	٢٠,٤٣٨
الإجمـالي	**١٦٥,٠٨٠**	**٢٣٥,٦٦١**

(١٣)الاعانات :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
دعم صندوق الجمعيات – تشغيل	١٨٦,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
دعم – راتب المدير	–	٩٠,٠٠٠
الإجمـالي	**١٨٦,٠٠٠**	**٢٤٠,٠٠٠**

(١٤) منصة احسان :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
السلة الغذائية	–	٦٠,٠٠٠
إفطار صائم	–	١٨٠,٠٠٠
الإجمـالي	**٠**	**٢٤٠,٠٠٠**

(١٥) مصروفات البرامج والأنشطة :	**٢٠٢٤م**	**٢٠٢٣م**
برنامج إفطار صائم	٢٨٨,٦٠١	٨٣,٤٦٠
برنامج سقيا الماء	٣,١٥٠	٤٦,٠٧٨
سلة غذائية	١٤,٢٣٣	١٦,٠٤٢
برنامج الثمرة الطيبة	٣٧,٦٧٢	٣٥,٧٨٨
اطعام الطعام	١٨٨,٥٧٤	٣٣١,٥٢٨
الإجمـالي	**٥٣٢,٢٣٠**	**٥١٢,٨٩٦**

(١٦) مصروفات منصة احسان :	**٢٠٢٤م**	**٢٠٢٣م**
إفطار صائم	–	١٨٠,٠٠٠
سلة غذائية	–	٦٠,٠٠٠
الإجمـالي	**٠**	**٢٤٠,٠٠٠**

(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
رواتب وأجور ومافي حكمها	٧٣,٢٢٠	٤٩,٢٩٦
التأمينات الاجتماعية	٣٠,٦٣٣	٢٤,١١٨
رسوم حكومية وتجديد اقامات	١٨,٣٠٠	١٠,٠٧٣
هاتف وفاكس وانترنت	١١,٢٥٣	١٣,٨٦١
كهرباء ومياة وصرف صحي	٣,٧٨٣	١,٩٨٣
تعبئة وتغليف	–	٢,٨٨٥
صيانة وإصلاح	٦,١٨٠	٣,٢٣٦
مكافأة نهاية الخدمة	–	٢٧,٤٤٤
مستلزمات مكتبية	٢,٨٢٣	٢٧٤
مكافأت متعاقدين	٢٠,٠٠٠	–
ضيافة ونظافة	٢,١٠٥	٥,٢٨٥
تأمين طبي	١,٣٠٤	٢٥٣
وقود ومحروقات	٢,٢٠٠	–
إطفاء الأصول غير الملموسة	٢,٤١٥	٢,٤١٥
مصاريف بنكية وعملات	–	٢٦٩
بريد وبرقيات	١٠,٣٥٠	–
أخرى	١,٢٦٥	١٠,٢٠٥
الإجمـالي	**١٨٥,٨٣١**	**١٥١,٥٩٧**

(١٨) صافي الأصول المقيدة :	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
دعم تشغيلي	٢٤٧,٣٦٩	٧٥٠,٢٩٣
إفطار صائم	٢٤,٨٦٢	١٨٠,٠٠٠
رأس مال شركة نعم	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
الإجمـالي	**٣٢٢,٢٣١**	**٩٨٠,٢٩٣**

(١٩) عام :

ـ تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .