

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الصفحة</u>	<u>المفهرس</u>
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

تبوك – المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك ("الجمعية")، والمسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا نلتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وباعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت أنتباه

نلفت الإنتباه إلى أن صافي الأصول غير المقيدة مدين بمبلغ (٢٥٢,٤٦٥) ريال سعودي.

تقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ووفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة ، والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة. ووفقاً لنظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساسي للجمعية. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس أمناء الجمعية، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرياً منفردة أو مجمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.

تقرير المراجع المستقل

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تمة)

- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرية، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية المعتمدة من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومع النظام الأساسي واللائحة التنفيذية للجمعية.



عن العزق والزيلي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٥ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
الموافق: ٢٢ أبريل ٢٠٢٦ م
الرياض - المملكة العربية السعودية

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ايضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٥٣,٣٨٦	٣٤,١٢٨	(٥)	النقد وما في حكمه
٤٥,٥٢٨	-	(٦)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً
٩٨,٩١٤	٣٤,١٢٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧٥,٣٤٢	٣٦,٥٩١	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
٤٢٠	١	(٨)	الأصول غير الملموسة "بالصافي"
٧٥,٧٦٢	٣٦,٥٩٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧٤,٦٧٦	٧٠,٧٢٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٦,٩٠٠	٣١,٦٥٠	(٩)	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٩٠٠	٣١,٦٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٧,٥٨٣	٢٥,٨٧٦	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٢٧,٥٨٣	٢٥,٨٧٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٤,٤٨٣	٥٧,٥٢٦		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
(١٢٥,٤٦٦)	(٢٥٢,٤٦٥)		صافي الأصول غير المقيدة
٢٦٥,٦٥٩	٢٦٥,٦٥٩	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١٤٠,١٩٣	١٣,١٩٤		إجمالي صافي الأصول
١٧٤,٦٧٦	٧٠,٧٢٠		إجمالي الألتزامات وصافي الأصول

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أصول مقيدة	أصول غير مقيدة	ايضاح	
					بنود الدخل
١١٥,٢١٠	١٣,٥٥٨	-	١٣,٥٥٨	(١١)	التبرعات النقدية غير المقيدة
٦,٦٠٠	٦,٩٠٠	-	٦,٩٠٠		اشتراكات الاعضاء
٧٢٦,٧٧٧	٦٨٣,١٤٥	٦٨٣,١٤٥	-	(١٢)	التبرعات العينية
١٨٦,٠١٤	٣٥٤,٤٩٧	-	٣٥٤,٤٩٧	(١٣)	إيرادات أنشطة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٦٨٣,١٤٥)	٦٨٣,١٤٥	(١٧)	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١,٠٣٤,٦٠١	١,٠٥٨,١٠٠	-	١,٠٥٨,١٠٠		إجمالي بنود الدخل
					المصروفات
(٧٢٦,٧٧٧)	(٦٨٣,١٤٥)	-	(٦٨٣,١٤٥)	(١٤)	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
(٣٥٤,١١٧)	(٣٣٧,٩٦٦)	-	(٣٣٧,٩٦٦)	(١٥)	مصروفات البرامج محملة على النشاط
(١١٨,٥٧٨)	(١٢٤,٨١٨)	-	(١٢٤,٨١٨)	(١٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٥,٧١٤)	(٣٨,٧٥١)	-	(٣٨,٧٥١)	(٧)	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١,٣٢٠)	(٤١٩)	-	(٤١٩)	(٨)	إطفاء الأصول غير الملموسة
(١,٢٣٦,٥٠٦)	(١,١٨٥,٠٩٩)	-	(١,١٨٥,٠٩٩)		إجمالي المصروفات
(٢٠١,٩٠٥)	(١٢٦,٩٩٩)	-	(١٢٦,٩٩٩)		التغير في صافي الأصول

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بتبوك

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)

قائمة التغيرات في صافي الأصول

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول غير المقيمة	
٣٤٢,٠٩٨	٢٦٥,٦٥٩	٧٦,٤٣٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
(٢٠١,٩٠٥)	-	(٢٠١,٩٠٥)	التغير في صافي الأصول
١٤٠,١٩٣	٢٦٥,٦٥٩	(١٢٥,٤٦٦)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٤٠,١٩٣	٢٦٥,٦٥٩	(١٢٥,٤٦٦)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م
(١٢٦,٩٩٩)	-	(١٢٦,٩٩٩)	التغير في صافي الأصول
١٣,١٩٤	٢٦٥,٦٥٩	(٢٥٢,٤٦٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

قائمة التدفقات النقدية		
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(٢٠١,٩٠٥)	(١٢٦,٩٩٩)	التغير في صافي الأصول
٣٥,٧١٤	٣٨,٧٥١	(٧) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٣٢٠	٤١٩	(٨) إطفاء الأصول غير الملموسة
٦,٥٠٠	٦,٦٠٥	(١٠) مخصص منافع الموظفين المكون
(١٥٨,٣٧١)	(٨١,٢٢٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة		
-	٤٥,٥٢٨	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما
٤,١٥٠	٢٤,٧٥٠	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٨,٣١٢)	(١٠) المسدد من مخصص منافع الموظفين
(١٥٤,٢٢١)	(١٩,٢٥٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١٦,٢٠٠)	-	(٧) إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٦,٢٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٧٠,٤٢١)	(١٩,٢٥٨)	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال العام
٢٢٣,٨٠٧	٥٣,٣٨٦	رصيد النقد وما في حكمه في بداية العام
٥٣,٣٨٦	٣٤,١٢٨	(٥) رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

"تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ومتممة لها"

١. معلومات عن الجمعية:

- اسم الجمعية: الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بمنطقة تبوك
- المركز الرئيسي: تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
- مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠) بتاريخ ١٤ جمادى الاول ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٩/١٢/٢٠٢٠ م ومجدد الترخيص حتى تاريخ ١٦/٥/١٤٤٨ هـ الموافق ٢٨/١٠/٢٠٢٦ م.
- أهداف الجمعية:-
 - توزيع الفائض من الطعام وإيصال نحن المستفيدين بأفضل معايير الجودة والسلامة.
 - الحد من ظاهرة الإسراف من خلال نشر ثقافة أهمية حفظ النعم.
 - اكرام النعمة وحفظها من الهدر والضياع.
 - إعادة تدوير المستهلك من الأثاث والملابس للاستفادة منها.
 - الحفاظ على البيئة والتقليل من النفايات.
 - إقامة مشروع إفطار صائم.
 - إقامة مشروع توزيع الوجبات الجافة والسلال الغذائية.
- تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

بيان الالتزام:-

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ، مع تطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، مالم ترد لها معالجة خاصة في المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح .
- في شهر جمادى الأولى عام ١٤٤٥ هـ الموافق نوفمبر ٢٠٢٣ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة تعديلات على معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح ، وبموجبها تم تعديل بعض الفقرات من المعيار. تسري هذه التعديلات على القوائم المالية المعدة عن الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ م أو بعدها. وهذه هي السنة الأولى لتطبيق تلك التعديلات، وأهمها تعديل طريقة العرض، تعديل بعض مسميات البنود في القوائم المالية، وإضافة قائمة جديدة هي قائمة التغيرات في صافي الأصول.

أسس القياس:-

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في السياسات المحاسبية أدناه.

عملة العرض:-

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، هي أيضاً العملة الوظيفية للمنشأة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال المنشأة.

١,٣ النقد وما في حكمه:-

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك، النقد في الصندوق، والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل. الأرصدة المفيدة لأغراض محددة لا تدخل ضمن النقد المتاح للتشغيل.

٢,٣ المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى:-

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصصاً منها أي مبالغ متوقع عدم تحصيلها، ويتم تقديرها في نهاية السنة المالية. تُخفض قيمة المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة إلى القيمة القابلة للتحويل، ويُثبَّت الرصيد بالتكلفة ناقص خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجدت).

٣,٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تمثل الممتلكات والآلات والمعدات الأصول التي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تُقيد هذه الأصول بالتكلفة التاريخية مضافاً إليها التكاليف المباشرة اللازمة لجعل الأصل جاهزاً للاستخدام. يتم استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة وفقاً للمعدلات التالية:

البند	النسبة	البند	النسبة
تحسينات مباني مستاجرة	٢٠%	السيارات	٢٠%
الأثاث المكثبي	١٥%	الآلات ومعدات مكتبية	١٥%
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%		

تُراجع القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك بشكل دوري، ويتم تعديلها مستقبلاً إذا كان هناك دليل على وجود تغير جوهري منذ تاريخ آخر مراجعة. يتم حذف الأصول المباعة أو المستعدة مع إلغاء اهلاكمها المتراكم من الحسابات في تاريخ البيع أو الاستبعاد، ويُعترف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الأنشطة. كما تُراجع الأصول الثابتة للتأكد من عدم وجود مؤشرات على انخفاض في قيمتها، ويتم الاعتراف بخسائر الانخفاض - إن وجدت - ضمن قائمة الأنشطة. تُقيد التحسينات التي تتم على الأصول المستأجرة ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة، وتُستهلك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسين أو فترة عقد الإيجار أيهما أقصر. وفي نهاية عقد الإيجار، لا يُعترف بقيمة متبقية ما لم يكن من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية إضافية للجمعية.

٤,٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة التي تستحوذ عليها الجمعية وذات الأعمار الإنتاجية المحددة بالتكلفة. تقاس لاحقاً بالتكلفة ناقص الاطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. يتم احتساب الاطفاء لشطب تكلفة الأصول غير الملموسة ناقص قيمتها المتبقية التقديرية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية وتدرج في قائمة الأنشطة. فترة الاطفاء للأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة الخاصة بالجمعية كما يلي:

البند	النسبة
برامج حاسب آلي	١٥%

٥,٣ المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:-

يتم إثبات المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى التي سيتم دفعها مستقبلاً مقابل بضائع مستلمة أو خدمات مقدمة سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى الجمعية أم لا، ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية. ، ويتم تصنيف هذه الأرصدة كالتزامات متداولة إذا كانت هذه المبالغ مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٦,٣ المخصصات:-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني حالي (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وعندما يكون من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق موارد اقتصادية لسداد الالتزام في المستقبل، وعند إمكانية تقدير المبلغ بشكل موثوق به. عندما يكون أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة والزكاة الحالي الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المصاحبة للالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة لمرور الوقت كجزء من تكاليف التمويل في قائمة الأنشطة.

٧,٣ مخصص منافع الموظفين:-

تقوم الجمعية باحتساب مخصص منافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية ، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا يمرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعمالين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة.

٨,٣ ضريبة القيمة المضافة:-

- أ- تقوم المنشأة بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى المنشأة فتقوم المنشأة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم إقراراتها بناءً على ذلك.

٩,٣ مخصص الزكاة:-

- أ- المنشأة معفاة من الزكاة وفقاً لأنظمة المملكة العربية السعودية. وبناءً على ذلك، لم يتم الاستدراك لمخصص الزكاة في هذه القوائم المالية.
- ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى المنشأة فتقوم المنشأة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم إقرارها بناءً على ذلك.

١٠,٣ قائمة الأنشطة:-

تتضمن قائمة الأنشطة بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف بين فئات الأصول ويتم عرض المعلومات عن المصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة المساندة، وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة بالإضافة إلى صافي أصول الأوقاف.

١١,٣ الاعتراف بالدخل:

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سداداً أو أسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:-

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

(٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وبناءً على الشروط المذكورة أعلاه، تكون سياسة أثبات الدخل ومصادره المختلفة كما يلي:

- أ. التبرعات النقدية: يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.
- ب. التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها: 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.
- ج. التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها: يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.
- د. الخدمات التطوعية: يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العاجلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.
- هـ. التعهد بتقديم تبرع: يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توفر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد، ويعد الاتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمل الاتفاق على نية غير مشروطة مشمولة النفاذ نظاماً بتقديم تبرع.
- و. المنح الحكومية: تستلم الجمعية منح حكومية من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي يعتمدها المركز الوطني والشروط المرتبطة بها.
- ز. الإيرادات التشغيلية الأخرى: يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

ح. إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف: يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

١٢,٣ المصروفات:

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق. وتتمثل في مايلي:

- أ. مصروفات الأنشطة: وتتمثل في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية كالنقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها، ومصروفات المنح الحكومية التي تتمثل في مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي يعتمدها المركز الوطني، ومصروفات جمع الأموال وهي مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية، ومصاريف الحوكمة والتي تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.
- ب. مصروفات عمومية وإدارية: تتضمن المصاريف الإدارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءاً من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١٣,٣ صافي الأصول:-

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح إلى ما يلي:

- أ. صافي الأصول غير المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.
- ب. صافي الأصول المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيف هذا الاستخدام أو كليهما معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً غير متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً غير ملموسة.
- ج. صافي أصول الأوقاف: تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٤,٣ قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية والبنوك والحسابات الجارية.

٤- التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية. يتم الإفصاح عن المناطق التي تنطوي على درجة أعلى من التقدير أو التعقيد، أو المناطق التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات ذات تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يلي:

المصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكد

تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة، بحكم تعريفها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. إن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر جوهرية قد تسبب في تعديل القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية يتم الإفصاح عنها أدناه.

أ. الأعمار المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات:

تحدد الإدارة الأعمار الافتراضية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة لحساب الإهلاك والإطفاء. هذا التقدير يتم تحديده بعد النظر في الاستخدام المتوقع للأصول. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك والإطفاء، إن وجدت، في الفترات الحالية والمستقبلية.

ب. انخفاض قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

يتم تكوين مخصص لهبوط قيمة الأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. الصعوبات المالية الجوهرية للمدين، واحتمالية أن يتعرض المدين إلى الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية، والتعثر في السداد أو التأخر في السداد تعتبر مؤشرات على وجود دليل موضوعي بانخفاض قيمة الأرصدة المدينة الأخرى. بالنسبة للمبالغ الفردية الجوهرية، يتم إجراء التقييم على أساس فردي. أما المبالغ غير الجوهرية بشكل فردي، ولكنها متأخرة في التحصيل، فيتم تقييمها بشكل مجمع ويتم الإعتراف بالمخصص مع الأخذ في الاعتبار طول الفترة الزمنية وبالنظر في معدلات الاسترداد السابقة.

ج. انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الجمعية في تاريخ إعداد كل قوائم مالية بمراجعة القيم الدفترية للأصول لتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على وجود انخفاض في قيمة هذه الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، تقوم الجمعية بإجراء تقدير القيمة الإستردادية للأصول. القيمة الإستردادية للأصل هي القيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. لتحديد قيمة الاستخدام، هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة المتعلقة بالأصل باستخدام معامل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقييم السوق الحالي، والقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، فإنه يؤخذ بالاعتبار آخر معاملات تمت بالسوق.

إذا كانت القيمة الإستردادية للأصل تم تقديرها لتكون أقل من القيمة الدفترية للأصل، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته الإستردادية. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الأنشطة. عندما تنعكس خسارة انخفاض القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى التقدير المعدل للمبلغ الممكن استرداده، ولكن فقط إلى الحد الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية المتزايدة القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها ما لم يكن هناك أي انخفاض في القيمة معترف بها للأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأنشطة.

د. المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني - ضمني) على الجمعية ناتج عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تكون الجمعية ملزم بتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.

إن المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للعوض المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ التقرير، مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بتبوك
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٥. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥٣,٣٨٦	٣٤,١٢٨
٥٣,٣٨٦	٣٤,١٢٨

نقد بالبنوك

٦. مصروفات مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤٥,٥٢٨	-
٤٥,٥٢٨	-

ايجارات مقدمة

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. ممتلكات ومعدات وآلات "بالصافي"

تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١/١ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١/١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٧٢,٦٥٥	-	٧٢,٦٥٥	(٥٨,١٢٤)	(١٤,٥٣٠)	(٧٢,٦٥٤)	١	١٤,٥٣١
٥٨٠,٩٠٠	-	٥٨٠,٩٠٠	(٥٨٠,٨٩٩)	-	(٥٨٠,٨٩٩)	١	١
٢٩,٠١٩	-	٢٩,٠١٩	(١٧,٤٦٢)	(٢,٩٠٢)	(٢٠,٣٦٤)	٨,٦٥٥	١١,٥٥٧
٦٢,٣٩٩	-	٦٢,٣٩٩	(٤٠,١٤٣)	(١١,٧٩٠)	(٥١,٩٣٣)	١٠,٤٦٦	٢٢,٢٥٦
٦٣,٥٢٥	-	٦٣,٥٢٥	(٣٦,٥٢٨)	(٩,٥٢٩)	(٤٦,٠٥٧)	١٧,٤٦٨	٢٦,٩٩٧
٨٠٨,٤٩٨	-	٨٠٨,٤٩٨	(٧٣٣,١٥٦)	(٣٨,٧٥١)	(٧٧١,٩٠٧)	٣٦,٥٩١	٧٥,٣٤٢
الإجمالي							

٨. الأصول غير الملموسة "بالصافي"

تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١/١ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١/١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٨,٨٠٠	-	٨,٨٠٠	(٨,٣٨٠)	(٤١٩)	(٨,٧٩٩)	١	٤٢٠
٨,٨٠٠	-	٨,٨٠٠	(٨,٣٨٠)	(٤١٩)	(٨,٧٩٩)	١	٤٢٠
الإجمالي							

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٩. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	أتعاب مهنية
-	٢٤,٧٥٠	تامينات اجتماعية
٦,٩٠٠	٣١,٦٥٠	

١٠. مخصص منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢١,٠٨٣	٢٧,٥٨٣	رصيد اول العام
٦,٥٠٠	٦,٦٠٥	المكون خلال العام
-	(٨,٣١٢)	المنصرف خلال العام
٢٧,٥٨٣	٢٥,٨٧٦	رصيد نهاية العام

١١. التبرعات النقدية غير المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١١٥,٢١٠	١٣,٥٥٨	التبرع العام
١١٥,٢١٠	١٣,٥٥٨	

١٢. التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٧٢٦,٧٧٧	٦٨٣,١٤٥	تبرعات عينية – فائض الطعام
٧٢٦,٧٧٧	٦٨٣,١٤٥	

١٣. إيرادات أنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٨٦,٠١٤	٣٥٤,٤٩٧	مشروع جمع الملابس المستعملة
١٨٦,٠١٤	٣٥٤,٤٩٧	

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤. مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧٢٦,٧٧٧	٦٨٣,١٤٥
٧٢٦,٧٧٧	٦٨٣,١٤٥

مساعدات عينية – فائض الطعام

١٥. مصروفات البرامج محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١١٠,٥٠٠	١٠٢,٠٠٠
١٠٤,٢٠٠	١٠٧,٨٨٨
٣,٨٩٦	٢,٥٤٠
٣,٤٩٥	٤٣٤
١٤,١٩٠	٣,٨٠٠
٣,٤٣٨	٤,٩٢٧
٧,٤٢٤	٢٨,٣٣٠
٤,٤٧٢	٤,٧٤٦
٥,١٣٥	٥,٨٧٣
٢٣,٠٠٠	٢٤,٧٥٠
٧٠,٠٠٠	٤٥,٥٢٨
٤,٣٦٧	٧,١٥٠
٣٥٤,١١٧	٣٣٧,٩٦٦

الرواتب والأجور النقدية

مكافأة عمالة مؤقتة

مستلزمات مكتبية ومطبوعات

مصاريف الضيافة والنظافة

مصاريف الشحن والتزليل والتحميل

مصاريف وقود ومحروقات

مصاريف صيانة واصلاح

مصاريف كهرباء ومياه وغاز

مصاريف هاتف وبريد وانترنت واتصالات

مصاريف التأمينات الاجتماعية

ايجار مقر الجمعية

رسوم حكومية

١٦. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٠٥,١٧٨	١١١,٣١٣
٦,٥٠٠	٦,٦٠٥
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠
١١٨,٥٧٨	١٢٤,٨١٨

الرواتب والأجور الاساسية

منافع الموظفين

أتعاب مهنية واستشارية

الجمعية الخيرية لحفظ النعمة بتبوك
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٦٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٧. صافي الأصول المقيدة

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠
٢٠٩,٥٠٠	-	-	٢٠٩,٥٠٠
٣٦,١٥٩	-	-	٣٦,١٥٩
-	٦٨٣,١٤٥	(٦٨٣,١٤٥)	-
٢٦٥,٦٥٩	٦٨٣,١٤٥	(٦٨٣,١٤٥)	٢٦٥,٦٥٩

١٨. اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية بما فيها الإيضاحات المتممة من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤٧/١١/٠٥ هـ الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٢٢ م.