

جمعية حفظ النعمة - استدامة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المسقل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية حفظ النعمة - استدامة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل .....
٣	قائمة المركز المالي .....
٤	قائمة الأنشطة .....
٥	قائمة صافي التغير في الأصول .....
٦	قائمة التدفق النقدي .....
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية .....

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية حفظ النعمة - استدامة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)

جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية حفظ النعمة - استدامة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية حفظ النعمة - استدامة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٢٨)

جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقديم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقديم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللانحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٢٢ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ١٠ فبراير ٢٠٢٦ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية حفظ النعمة - استدامة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	٤	٣,١٤٨,٤٤٨	٢,٣٥٨,٨٠٤
الذمم المدينة	٥	١,٩٥٥,٦٢٦	٧٠٦,٤٥٠
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٥,١٠٤,٠٧٤</b>	<b>٣,٠٦٥,٢٥٤</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	٦	١١٦,٤٦١	١٣٣,٧٦١
صافي الأصول غير الملموسة	٧	٦,٩٨٤	٧,٧٦٠
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>١٢٣,٤٤٥</b>	<b>١٤١,٥٢١</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٥,٢٢٧,٥١٩</b>	<b>٣,٢٠٦,٧٧٥</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
مصاريف مستحقة	٨	٨,٣١٠	١٢٤,٤٤٢
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٨,٣١٠</b>	<b>١٢٤,٤٤٢</b>
<b>الالتزامات الغير المتداولة</b>			
مخصص نهاية الخدمة	٩	٢٢٠,١٠١	١٦٧,١٣٠
<b>إجمالي الالتزامات</b>		<b>٢٢٨,٤١١</b>	<b>١٦٧,١٣٠</b>
<b>صافي الأصول</b>		<b>٣,٠٤١,٣٩٨</b>	<b>(٢٨٩,٤٥٨)</b>
صافي الأصول غير المقيدة	١٥	١,٧٨٧,٥٤٠	٣,٠٣٤,٤٩١
صافي أصول الأوقاف	١٦	١٧٠,١٧٠	١٧٠,١٧٠
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٤,٩٩٩,١٠٨</b>	<b>٢,٩١٥,٢٠٣</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٥,٢٢٧,٥١٩</b>	<b>٣,٢٠٦,٧٧٥</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعيه حفظ النعمه - استدامه  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
١٠	.	١٠,٧١١,٠٤٥	.	١٠,٧١١,٠٤٥	٢,٢٦٧,٩٠١
التبرعات النقدية المقيدة					
	١,١٨٦,١٠٥	.	.	١,١٨٦,١٠٥	٨٦٣,٧١٥
التبرعات النقدية العامة					
	.	٣,٨٢٤,٦٠٠	.	٣,٨٢٤,٦٠٠	٣,١٨٧,٥٠٠
دعم منصة احسان					
	.	٢٣,٦١٢	.	٢٣,٦١٢	٧٧,٦٧٢
الزكاة					
	٢٣٣,٤٢٢	.	.	٢٣٣,٤٢٢	٥٥١,٥٠٠
تبرعات عينية					
	.	.	.	.	٥٧٠,١٧٠
تبرعات وقف					
	.	.	.	.	٩٣٧,٤٧٩
إيرادات أخرى					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٨١٦,٥٩٨	(٢,٨١٦,٥٩٨)	.	.	.
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٤,٢٣٦,١٢٥</b>	<b>١١,٧٤٢,٦٥٩</b>	<b>.</b>	<b>١٥,٩٧٨,٧٨٤</b>	<b>٨,٤٥٥,٩٣٧</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
١٢		٩,١٦٥,٠١٠	.	٩,١٦٥,٠١٠	١,٣٧٣,٥١٠
مصاريف البرامج والأنشطة					
١٣		٣,٨٢٤,٦٠٠	.	٣,٨٢٤,٦٠٠	٣,١٨٧,٥٠٠
مصاريف منصة احسان					
١١	٧٩٣,١١٥	.	.	٧٩٣,١١٥	٦٦٧,٢٢٢
مصروفات محملة على النشاط.					
	.	.	.	.	٤٠٠,٠٠٠
مصاريف اوقاف					
	٧٤,٠٨٤	.	.	٧٤,٠٨٤	١٩,١٦٤
مصاريف جمع أموال					
	٢٨,٣٠٠	.	.	٢٨,٣٠٠	٢٩,٨٥٠
مصاريف الحوكمة					
	٧,٣٠٠	.	.	٧,٣٠٠	٨,٤٣٨
اهلاك الاصول الثابتة					
	٧٧٦	.	.	٧٧٦	١,٢١٣
إطفاء الاصول غير الملموسة					
١٤	١,٦٩٤	.	.	١,٦٩٤	٢٣,٥٣٣
المصاريف العمومية والإدارية					
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٩,٠٥,٢٦٩</b>	<b>١٢,٩٨٩,٦١٠</b>	<b>.</b>	<b>١٣,٨٩٤,٨٧٩</b>	<b>٥,٧١٠,٤٣٠</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٣,٣٣٠,٨٥٦	(١,٢٤٦,٩٥١)	.	٢,٠٨٣,٩٠٥	٢,٧٤٥,٥٠٧
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	٣,٣٣٠,٨٥٦	(١,٢٤٦,٩٥١)	.	٢,٠٨٣,٩٠٥	٢,٧٤٥,٥٠٧
صافي الأصول في بداية السنة	(٢٨٩,٤٥٨)	٣,٠٣٤,٤٩١	١٧٠,١٧٠	٢,٩١٥,٢٠٣	١٦٩,٦٩٦
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٠٤١,٣٩٨	١,٧٨٧,٥٤٠	١٧٠,١٧٠	٤,٩٩٩,١٠٨	٢,٩١٥,٢٠٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة - استدامة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي أصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٧٨,٦٩٦		٢,٧٧٨,٦٦٤	(٢,٥٩٩,٩٦٨)	
	(بالريالات السعودية)			
٢,٧٣٦,٥٠٧	١٧٠,١٧٠	٢٥٥,٨٢٧	٢,٣١٠,٥١٠	التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٩١٥,٢٠٣	١٧٠,١٧٠	٣,٠٣٤,٤٩١	(٢٨٩,٤٥٨)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٠٨٣,٩٠٥	-	(١,٢٤٦,٩٥١)	٣,٣٣٠,٨٥٦	التغير الشامل في صافي الأصول
٤,٩٩٩,١٠٨	١٧٠,١٧٠	١,٧٨٧,٥٤٠	٣,٠٤١,٣٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة - استدامة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٧٤٥,٥٠٧	٢,٠٨٣,٩٠٥	التغير في صافي الأصول
٨,٤٣٨	٧,٣٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
١,٢١٣	٧٧٦	إطفاء الاصول غير الملموسة
(١١٠,٠٠٠)	٩٠,٠٠٠	تبرعات عينية ممتلكات ومعدات
٣٣,٥٤٥	٥٢,٩٧١	مكون نهاية الخدمة
(٩,٠٠٠)		تسويات سنوات سابقة
<u>٢,٦٦٩,٧٠٣</u>	<u>٢,٢٣٤,٩٥٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٦٩٠,٢٢٩)	(١,٢٤٩,١٧٦)	الذمم المدينة
(٢٧٨,٨٥٨)	(١١٦,١٣٢)	مصاريف مستحقة
<u>١,٧٠٠,٦١٦</u>	<u>٨٦٩,٦٤٤</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
	(٨٠,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
	٠	إضافة الاصول الغير ملموسة
<u>٠</u>	<u>(٨٠,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٧٠٠,٦١٦	٧٨٩,٦٤٤	التغير في النقدية خلال السنة
٦٥٨,١٨٨	٢,٣٥٨,٨٠٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٣٥٨,٨٠٤</u>	<u>٣,١٤٨,٤٤٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية حفظ النعمة - استدامة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

### (١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية حفظ النعمة - استدامة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - جدة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٢٨) بتاريخ ٢٩ / ٠١ / ١٤٣٥ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

### أهداف الجمعية

المساهمة في الحفاظ على النعم من خلال صونها من رميها في مكب النفايات تحقيق التعاون على البر والتقوى والتكافل الاجتماعي من خلال التعاون والتكافل بين الاسر الميسورة والاسر المحتاجة إعادة تاهيل عدد من افراد هذه الاسرة المحتاجة من خلال تشغيلهم في المشروع حتى يكونو افرادا منتجين في المجتمع \* غير ماتقدم من اهداف ذات صلة موضحا توضيحا تفصيليا في النظام الأساسي

### (٢) إيضاح : أسس الإعداد

#### بيان الإلتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

#### (١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

#### إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

#### تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
  - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
  - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
  - ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة ك "غير متداولة".

## جمعية حفظ النعمة - استدامة

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)

### منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

#### (٢) أسس الإعداد (تنمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وُجد) بما توديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

## جمعية حفظ النعمة - استدامة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

### التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

### (٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

### ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للأستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

### الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدره للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات ( إن وجدت )، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدره للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدره للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

## السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

### أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

### الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الإلتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

### مكافأة نهاية الخدمة :-

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

### الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

### ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

### قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

### أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا او إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

### يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

### التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

### 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.

### التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

### 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 العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحي

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

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 - استدامة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
٦٣,٩٩٥	١٩,٧٢٠	مصرف الراجحي / عام
١٤٠,٢٢٠	٣٥٥,٥١٦	مصرف الراجحي / صدقات
١٩٦,٢٨٠	٦,١١٠	مصرف الراجحي / إفطار صائم
١٣٠,٤٧٣	٣,٢١٣	مصرف الراجحي / سقيا ماء
٧٧,٦٧٢	١٠١,٢٨٥	مصرف الراجحي / زكاة
٩٠,٧٩١	١٠٧,٣٢٧	البنك الأهلي
٧,٤٥٤	١٠,٧٥٤	بنك البلاد
١٦١,٣١٥	١٣,٢٣٠	مصرف الانماء
١,٤٩٠,٦٠٤	٢,٥٣١,٢٩٣	بنك الرياض
<u>٢,٣٥٨,٨٠٤</u>	<u>٣,١٤٨,٤٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) الذمم المدينة</u>
٧٠٦,٤٥٠	١,٩١٦,٨٧٦	ضريبة القيمة المضافة
.	٣٨,٧٥٠	ضمان بنكي
<u>٧٠٦,٤٥٠</u>	<u>١,٩٥٥,٦٢٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية حفظ النعمة - استدامة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)  
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الاهلاكات نهاية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الاهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيانات
٣,٨٨٥	٣,٣٨٠	٢,٢٩١	٥٥٥	١,٧٨٦	٥,٦٧١	.	.	٥,٦٧١	تأمينات مياحي مستأجرة
١٠٤,٥٠١	٨٩,٧٧٦	٤٧١,٤٧٤	٤,٧٢٥	٤٦٦,٧٤٩	٥٦١,٢٥٠	٩,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٥٧١,٢٥٠	السيارات
٩,٨١٣	٨,٨٣٢	٢٠,٩١٣	٩٨١	١٩,٩٣٢	٢٩,٧٤٥	.	.	٢٩,٧٤٥	الأثاث المكتبي
٩١	٨٥	١٥,٠٣١	٦	١٥,٠٢٥	١٥,١١٦	.	.	١٥,١١٦	أدوات وأجهزة العرض
٤,٧٠٩	٤,٣٧٩	٣,٦١٥	٣٣٠	٣,٢٨٥	٧,٩٩٤	.	.	٧,٩٩٤	أجهزة التدفئة والتبريد
١,٠٩٢	١,٠١٦	٦٦٢	٧٦	٥٨٦	١,٦٧٨	.	.	١,٦٧٨	أجهزة الاتصال والامن والحماية
٦,١١٥	٥,٦٨٧	٣١,٧٣٥	٤٢٨	٣١,٣٠٧	٣٧,٤٢٢	.	.	٣٧,٤٢٢	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٣,٥٥٥	٣,٣٠٦	٢,٢٩٤	٢٤٩	٢,٠٤٥	٥,٦٠٠	.	.	٥,٦٠٠	لوحات الدعاية والاعلان
١٣٣,٧٦١	١١٦,٤٦١	٥٤٨,٠١٥	٧,٣٠٠	٥٤٠,٧١٥	٦٦٤,٤٧٦	٩٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٦٧٤,٤٧٦	<b>الإجمالي</b>

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الاهلاكات نهاية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الاهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيانات
١	١	٢٥,٤٩٩	٧٧٦	٢٥,٤٩٩	٢٥,٥٠٠	.	.	٢٥,٥٠٠	رخص برامج محاسبية
٧,٧٥٩	٦,٩٨٣	٦,٤٩٨	٧٧٦	٥,٧٢٢	١٣,٤٨١	.	.	١٣,٤٨١	الموقع الالكتروني
٧,٧٦٠	٦,٩٨٤	٣١,٩٩٧	٧٧٦	٣١,٢٢١	٣٨,٩٨١	.	.	٣٨,٩٨١	<b>الإجمالي</b>

جمعية حفظ النعمة - استدامة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٢٤,٤٤٢	.	جمعية البر بمكة المكرمة
.	٤,٨١٠	تامينات اجتماعية
.	٣,٥٠٠	اتعاب مهنية
١٢٤,٤٤٢	٨,٣١٠	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مخصص نهاية الخدمة
١٣٣,٥٨٥	١٦٧,١٣٠	رصيد اول العام
٣٣,٥٤٥	٥٢,٩٧١	المكون خلال العام
		المسدد خلال العام
		تسويات خلال العام
١٦٧,١٣٠	٢٢٠,١٠١	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٨٩٧,٧٣٠	٤٥٨,٥٣٠	إفطار صائم
.	٨,٩٧٧,٨٢٦	سقى الحاج
١,١٨٤,٩٥٠	١,١٦٧,١٠٧	سقى الماء
١٤٠,٢٢١	٥٢,٥٨٢	الصدقة الجارية
٤٥,٠٠٠	.	السلة الغذائية
.	٥٥,٠٠٠	مشروع فائض الطعام
٢,٢٦٧,٩٠١	١٠,٧١١,٠٤٥	الاجمالي
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١١) مصروفات محملة على النشاط
٦٣,٧٤٢	٨٤,٤٥٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٩٥٠	٣٢,٢٤٠	الاجازات
٣٣,٦٢٢	٥٩,٧٥٦	تامينات اجتماعية
٧٧,٠٠١	٤,٤٩٨	تامين طبي وعلاج
١٠٣,٧٦٣	٣٩,٩٤٧	مكافئات وحوافز
٥٠,٣٥٨	٤٥,١٨٢	مصاريف حكومية
١٤٠,٠٠٠	.	الايجارات
٢١,١٠١	٣,٣٠٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
.	٢٠,٣٢٧	هاتف وبريد وبرق
.	١٢,٣٦٣	كهرباء ومياة
٥٢,٨٠٠	٢٥,١١٦	صيانة واصلاح وترميم
	٢٤,٨٥٣	ضيافة ونظافة
١,٣٧٤	٢٥٣,٩٠٢	دعاية وإعلان
١٢,٣٩٥	٩,٧٩٠	وقود ومحروقات
.	٦٥	تعبئة وتغليف
١٤٠	٢٤,٤٧١	اشتركاكات وتصديقات
٣٣,٥٤٥	١٣٥,٠٢٧	تعويض نهاية الخدمة
٧,٤٢٨	١٩٠	مصاريف التدريب والتاهيل
٥٩,٠٠٣	٩,٩٣٩	منافع وخدمات تامين
.	٣,٢٥٤	إقامة وتنقل
.	٩٣٦	ملابس العمل الموحد
.	٣,٥٠٠	بدل انتداب
٦٦٧,٢٢٢	٧٩٣,١١٥	الاجمالي

جمعية حفظ النعمة - استدامة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
٧٥١,٥١٦	٨,٦٦٥,١٤١	سقى الحاج
٥٢٨,٥٥٠	٣٤٨,٦٠٩	إفطار صائم
٦٠,٨٣٥	٥٩,١٦٧	فانض طعام
٣٢,٦٠٩	.	سلال غذائية
.	٧٢,٠٩٣	سقى ماء
	٢٠,٠٠٠	فانض ملابس - عيني
<u>١,٣٧٣,٥١٠</u>	<u>٩,١٦٥,٠١٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف منصة احسان</u>
٣٠٠,٠٠٠	.	وجبات الاسر المتعفة
٣٠٠,٠٠٠	.	وجبات طعام الاسر المحتاجة
١,٨٠٠,٠٠٠	٩٧٥,٠٠٠	سقى ماء
٣٠٠,٠٠٠	.	إفطار صائم
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	سحور صائمين
١٨٧,٥٠٠	.	كفاية اسرة من الماء
.	١,٠٠٠,٠٠٠	مشروع العاجز عن الصيام
.	١,٠٠٠,٠٠٠	مشروع كفارة يمين
.	٢٤٩,٦٠٠	مشروع السلال الغذائية
.	٣٠٠,٠٠٠	وجبات طعام لضيوف الرحمن
<u>٣,١٨٧,٥٠٠</u>	<u>٣,٨٢٤,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والادارية</u>
.	٨٤٨	كهرباء ومياة
٢٣,٥٣٣	٨٤٦	عمولات بنكية
<u>٢٣,٥٣٣</u>	<u>١,٦٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية حفظ النعمة - استدامة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٢٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١	معاد تصنيفه	المحزر خلال العام	مقيد خلال العام	م ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١	(١٥) صافي الأصول المقيدة
١٠١,٢٨٤			٢٣,٦١٢	٧٧,٦٧٢	الزكاة
.	٧١,٨٨٩			٧١,٨٨٩	منح حكومي
١,٤٠٧,٦٩٩	١,٦٥١,٩٤٧	٨,٧٣٧,٢٣٤	١٠,١٤٤,٩٣٣	١,٦٥١,٩٤٧	سقيا الماء
.	٤١٦,٤٦٧	٣,٨٢٤,٦٠٠	٣٨٢٤٦٠٠	٤١٦,٤٦٧	منصة احسان
.	١٢٥,٠٠٠			١٢٥,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات
١٠٩,٩٢١	٥٥١,٢٩٥	٣٤٨,٦٠٩	٤٥٨,٥٣٠	٥٥١,٢٩٥	إفطار صائم
٤,١٦٧-	.	٥٩,١٦٧	٥٥,٠٠٠		فانض طعام
١٧٢,٨٠٣	.	٢٠,٠٠٠	٥٢٥٨٢	١٤٠,٢٢١	الصدقة الجارية
<u>١,٧٨٧,٥٤٠</u>	<u>٢,٨١٦,٥٩٨</u>	<u>١٢,٩٨٩,٦١٠</u>	<u>١٤,٥٥٩,٢٥٧</u>	<u>٣,٠٣٤,٤٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١	معاد تصنيفه	المحزر خلال العام	مقيد خلال العام	م ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١	(١٦) صافي الأصول اوقاف
١٧٠,١٧٠	.	.	.	١٧٠,١٧٠	تبرع وقف
<u>١٧٠,١٧٠</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>١٧٠,١٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

**الأحداث اللاحقة**

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

**عام**

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

**إعتماد القوائم المالية**

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة