

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١٣٠)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية عذرة لحفظ النعم (نعم) المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية عذرة لحفظ النعم (نعم)، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م 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 عذرة لحفظ النعم (نعم) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية عزيزة 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 سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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
- تقييم 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرياً في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٢ رمضان ١٤٤٧هـ

١٩ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
٥٨٧,٠١٥	٧٩٦,٣٦٧	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٢٩,٦٦٠	٥٦,٠٧٣	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦١٦,٦٧٥	٨٥٢,٤٤٠	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
٢٦٠,٤٥٩	١٦٧,١٤٠	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٧,٦٤٧	٥,٢٣٢	(٦) أصول غير ملموسة
٢٦٨,١٠٦	١٧٢,٣٧٢	إجمالي الأصول غير المتداولة
		أصول الأوقاف :
٣٠,٠٥٠	٣٠,٠٥٠	(٧) مشاريع تحت التنفيذ
٣٠,٠٥٠	٣٠,٠٥٠	اجمالي أصول الأوقاف :
٩١٤,٨٣١	١,٠٥٤,٨٦٢	إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		الالتزامات المتداولة:
١٠١,٣٥٦	٦٣,٥٨٩	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠١,٣٥٦	٦٣,٥٨٩	إجمالي الالتزامات المتداولة
		الالتزامات غير المتداولة:
٣٥,٨٦٧	٤٧,٣٨٩	(٩) مخصص منافع الموظفين
٣٥,٨٦٧	٤٧,٣٨٩	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٣٧,٢٢٣	١١٠,٩٧٨	إجمالي الالتزامات
		صافي الأصول
٤٥٥,٣٧٧	٦٠١,٢٧٩	صافي الأصول غير المقيدة
٣٢٢,٢٣١	٣٤٢,٦٠٥	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٧٧٧,٦٠٨	٩٤٣,٨٨٤	إجمالي صافي الأصول
٩١٤,٨٣١	١,٠٥٤,٨٦٢	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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 ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٥,٠٠٠	.	-	-	الإشتراكات
٢٥٢,٣٨٦	١٣٣,٤٠٣	-	١٣٣,٤٠٣	(١٠) التبرعات النقدية
١٦٥,٠٨٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
=	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	الزكاة
١٠٨,٤٢٢	٥٧,٩١٩	-	٥٧,٩١٩	إيرادات الاستثمار
٢,٠١١,٦٨٨	١,٩٤٣,٤٥٢	-	١,٩٤٣,٤٥٢	التبرعات العينية
١٨٦,٠٠٠	٢٨٦,٨٠٠	٢٨٦,٨٠٠	-	(١٢) الإعانات
.	٧١٥,٠٠٠	٧١٥,٠٠٠	-	(١٣) منحة احسان
				صافي الأصول الخرة من القيود
-	-	(١,١٨٦,٤٢٦)	١,١٨٦,٤٢٦	إعادة التصنيف لتححر قيد الإستخدام
٢,٧٢٨,٥٧٦	٣,٣٩١,٥٧٤	٧٠,٣٧٤	٣,٣٢١,٢٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصرفوات :
(٥٣٢,٢٣٠)	(٢٤٨,٢١٧)	-	(٢٤٨,٢١٧)	(١٤) مصرفوات البرامج والأنشطة
(٢,٠١١,٦٨٨)	(١,٩٤٣,٤٥٢)	-	(١,٩٤٣,٤٥٢)	المساعدات العينية
-	(٥,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠)	الزكاة
(٢٩١,٠٨١)	(٨٠,١٣٧)	-	(٨٠,١٣٧)	مصرفوات التشغيل المحمله علي النشاط
.	(٧١٥,٠٠٠)	-	(٧١٥,٠٠٠)	(١٥) مصرفوات منحة احسان
(١٦,٨٨٧)	(٥,٦٠٥)	-	(٥,٦٠٥)	مصاريف جمع الأموال
(١٨٥,٨٣١)	(١٤٢,٠٦٨)	-	(١٤٢,٠٦٨)	(١٦) المصرفوات العمومية والإدارية
(١٣٤,٣٣٠)	.	-	-	مصاريف الاستثمار
(٥٧,٩٣٨)	(٩٣,٣١٩)	-	(٩٣,٣١٩)	(٥) استهلاك الات ومعدات وممتلكات
(٣,٢٢٩,٩٨٥)	(٣,٢٣٢,٧٩٨)	-	(٣,٢٣٢,٧٩٨)	إجمالي المصرفوات :
-	٧,٥٠٠	(٥٠,٠٠٠)	٥٧,٥٠٠	تعديلات علي بنود استثنائية
(٥٠١,٤٠٩)	١٥٨,٧٧٦	٧٠,٣٧٤	٨٨,٤٠٢	التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٤٦٠,٠١٣	٧٧٧,٦٠٨	٣٢٢,٢٣١	٤٥٥,٣٧٧	صافي الأصول في بداية العام
٩٥٨,٦٠٤	٩٤٣,٨٨٤	٣٤٢,٦٠٥	٦٠١,٢٧٩	صافي الأصول في نهاية العام

تم تصنيف المصرفوات 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 ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
١,٢٧٩,٠١٧	٩٨٠,٢٩٣	٢٩٨,٧٢٤	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>
(٥٠١,٤٠٩)	(٦٥٨,٠٦٢)	١٥٦,٦٥٣	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>٧٧٧,٦٠٨</u>	<u>٣٢٢,٢٣١</u>	<u>٤٥٥,٣٧٧</u>	<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٧٧٧,٦٠٨	٣٢٢,٢٣١	٤٥٥,٣٧٧	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>
٧,٥٠٠	(٥٠,٠٠٠)	٥٧,٥٠٠	تعديلات علي بنود استثنائية
١٥٨,٧٧٦	٧٠,٣٧٤	٨٨,٤٠٢	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
<u>٩٤٣,٨٨٤</u>	<u>٣٤٢,٦٠٥</u>	<u>٦٠١,٢٧٩</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٥٠١,٤٠٩)	١٥٨,٧٧٦	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	٧,٥٠٠	تعديلات علي بنود استثنائية
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٥٧,٩٣٨	٩٣,٣١٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٤١٥	٢,٤١٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
٨,٤٢٣	١١,٥٢٢	مخصص مكافأة لحماية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٩٠)	(٢٦,٤١٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٥,٧٤٧	.	المخزون
٨١,٣٠٦	(٣٧,٧٦٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٣٢٥,٦٧٠)	٢٠٩,٣٥٢	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٢٧,٤٥٤)	.	أصول ثابتة (إضافات)
(١٢٧,٤٥٤)	.	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٥٣,١٢٤)	٢٠٩,٣٥٢	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٠٤٠,١٣٩	٥٨٧,٠١٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٨٧,٠١٥	٧٩٦,٣٦٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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 ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكوين وطبيعة النشاط

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم) - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (١١٣٠) في تاريخ ٢٨/٠٦/١٤٤٠ هـ 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 وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون 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 الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة 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 الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم 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.

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصرفيات 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 بالعملة الأجنبية:

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

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٥٨٧,٠١٥	٧٩٦,٣٦٧	نقد بالبنوك
<u>٥٨٧,٠١٥</u>	<u>٧٩٦,٣٦٧</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) الأرصدة المدينة الأخرى :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٩,٦٦٠	٥٦,٠٧٣	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢٩,٦٦٠</u>	<u>٥٦,٠٧٣</u>	الإجمالي

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	أجهزة تدفئة وتبريد %١٥	أثاث ومفروشات %١٥	السيارات %٢٠	أجهزة الحاسب %١٥	أجهزة ومعدات %١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٧٨,١٢٥	١,٢٧٧	٢٨٣,٦١٠	١٥,٥١٥	١٧,٠٥٧	٣٩٥,٥٨٤
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧٨,١٢٥	١,٢٧٧	٢٨٣,٦١٠	١٥,٥١٥	١٧,٠٥٧	٣٩٥,٥٨٤
الإهلاك المتراكم						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٥,٠١٦	٣٥٢	٨٤,٢٠٥	٦,٥٩٧	٨,٩٥٥	١٣٥,١٢٥
المحمل خلال العام	١١,٧١٩	١٩٢	٧٦,٥٢٢	٢,٣٢٧	٢,٥٥٩	٩٣,٣١٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤٦,٧٣٥	٥٤٤	١٦٠,٧٢٧	٨,٩٢٤	١١,٥١٤	٢٢٨,٤٤٤
صافي القيمة الدفترية						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٣,١٠٩	٩٢٥	١٩٩,٤٠٥	٨,٩١٨	٨,١٠٢	٢٦٠,٤٥٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١,٣٩٠	٧٣٣	١٢٢,٨٨٣	٦,٥٩١	٥,٥٤٣	١٦٧,١٤٠

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	برامج محاسبية %١٥	(٦)الأصول غير الملموسة :
١٦,١٠٠	١٦,١٠٠	التكلفة
-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٦,١٠٠	١٦,١٠٠	إضافات
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٨٤٥٣	٨٤٥٣	الإطفاء المتراكم
٢,٤١٥	٢,٤١٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠,٨٦٨	١٠,٨٦٨	إضافات
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧,٦٤٧	٧,٦٤٧	صافي القيمة الدفترية
٥,٢٣٢	٥,٢٣٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٧) مشروعات تحت التنفيذ :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٣٠,٠٥٠	٣٠,٠٥٠	مباني - اوقاف
٣٠,٠٥٠	٣٠,٠٥٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٥٠,٠٠٠	-	ذمم دائنة شركة نعم
١٥,٠١٦	٧,٥١٦	ارصده دائنة اخرى
٦,٦٨٠	-	مصروفات مستحقة
٢٩,٦٦٠	٥٦,٠٧٣	إيرادات مؤجلة
١٠١,٣٥٦	٦٣,٥٨٩	الإجمالي

(٩) 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 محصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٧,٤٤٤	٣٥,٨٦٧	الرصيد في أول السنة
٨,٤٢٣	١١,٥٢٢	المكون في نهاية السنة
٣٥,٨٦٧	٤٧,٣٨٩	الإجمالي

(١٠) التبرعات النقدية :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٥٢,٣٨٦	١٣٣,٤٠٣	التبرع العام
٢٥٢,٣٨٦	١٣٣,٤٠٣	الإجمالي

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) التبرعات النقدية المقيدة :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
١٣٣,٤٦٣	١٠٠,٠٠٠	تبرعات إفطار صائم
-	١٥٠,٠٠٠	إفطار المسوكف
٣٠,٢٠٥	-	اطعام طعام
١١٢	-	سقا الماء
١,٣٠٠	-	كفارة يمين
<u>١٦٥,٠٨٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

(١٢) الاعانات :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
١٨٦,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	دعم صندوق الجمعيات - تشغيل
-	١,٨٠٠	دعم رواتب
<u>١٨٦,٠٠٠</u>	<u>٢٨٦,٨٠٠</u>	الإجمالي

(١٣) منصة احسان :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
-	٦٠٠,٠٠٠	اطعام الطعام
-	١١٥,٠٠٠	سقا الماء
<u>٠</u>	<u>٧١٥,٠٠٠</u>	الإجمالي

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

م٢٠٢٤	م٢٠٢٥	(١٤) مصروفات البرامج والأنشطة :
٢٨٨,٦٠١	١٠٠,٦٢٥	برنامج إفطار صائم
٣,١٥٠	-	برنامج سقيا الماء
١٤,٢٣٣	-	سلة غذائية
٣٧,٦٧٢	-	برنامج الثمرة الطبية
-	١٤٧,٥٩٢	إفطار المسوكف
١٨٨,٥٧٤	-	اطعام الطعام
<u>٥٣٢,٢٣٠</u>	<u>٢٤٨,٢١٧</u>	الإجمالي
م٢٠٢٤	م٢٠٢٥	(١٥) مصروفات منصة احسان :
-	٦٠٠,٠٠٠	اطعام الطعام
-	١١٥,٠٠٠	سقيا الماء
<u>٠</u>	<u>٧١٥,٠٠٠</u>	الإجمالي

جمعية عنيزة لحفظ النعم (نعم)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١١٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :
٧٣,٢٢٠	١١٣,٣٩٥	رواتب وأجور وماني حكمها
٣٠,٦٣٣	٥,٨٣٩	التأمينات الاجتماعية
١٨,٣٠٠	٣,٤٠٧	رسوم حكومية وتجديد اقامات
١١,٢٥٣	٣,٠٩٣	هاتف وفاكس وانترنت
٣,٧٨٣	٣,٣٦٨	كهرباء ومياه وصرف صحي
-	٢,٨٠٠	تأمين سيارات
٦,١٨٠	-	صيانة وإصلاح
٢,٨٢٣	٣,٧٢٣	مستلزمات مكتبية
٢٠,٠٠٠	-	مكافآت متعاقدين
٢,١٠٥	٢,٣٧٦	ضيافة ونظافة
١,٣٠٤	-	تأمين طبي
٢,٢٠٠	-	وقود ومحروقات
٢,٤١٥	٢,٤١٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٠,٣٥٠	-	بريد وبرقيات
١,٢٦٥	١,٦٥٢	أخرى
<u>١٨٥,٨٣١</u>	<u>١٤٢,٠٦٨</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة :
٢٤٧,٣٦٩	٣١٨,٣٦٨	دعم تشغيلي
٢٤,٨٦٢	٢٤,٢٣٧	إفطار صائم
٥٠,٠٠٠	-	رأس مال شركة نعم
<u>٣٢٢,٢٣١</u>	<u>٣٤٢,٦٠٥</u>	الإجمالي

(١٨) عام :

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .