

جمعية إكرام النعمة بالسليل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٤٨
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير مراجع الحسابات

جمعية إكرام النعمة بالسليل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٤٨
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
فهرس القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات | أمناء افلاس

٩٢٠٠١٢٧٧٦

info@at-cpa.com.sa

https://at-cpa.com.sa/

١٠١٠٤٤٢٤٥١

تلفون

بريد الكتروني

إنترنت

سجل تجاري

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الثالث . مكتب ٢٤

طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي

ص.ب ٣٧٨٠

الرياض ١١٤٨١

المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية إكرام النعمة بالسلييل

المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السلييل

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية إكرام النعمة بالسلييل - (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعذر من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملانة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملانة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملانة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملانم، فنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أيمن أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٥٣٤



٢٩ رجب ١٤٤٥ هـ
الموافق ١٠ فبراير ٢٠٢٤ م

جمعية إكرام النعمة بالسليل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٤٨
 المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
١٦,٣٣٨	٣٥٤,٣٦٥	٣	النقد
١٦,٣٣٨	٣٥٤,٣٦٥		إجمالي أصول متداولة
الأصول غير المتداولة			
٨٤٥,٢٤٠	١,٠٥٠,٨٠٠	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٨٤٥,٢٤٠	١,٠٥٠,٨٠٠		إجمالي أصول غير متداولة
٨٦١,٥٧٨	١,٤٠٥,١٦٥		إجمالي الأصول
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠		إجمالي مطلوبات متداولة
المطلوبات الغير المتداولة			
٣,٧٥٠	٥,٧٥٠	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٧٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
صافي الأصول			
(٢٢٨,١٨٠)	(٣٦٩,٧٧٠)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٧٦,٨٠٨	١,٧٥٩,٩٨٥		صافي الأصول المقيدة
٨٤٨,٦٢٨	١,٣٩٠,٢١٥		إجمالي صافي الأصول
٨٦١,٥٧٨	١,٤٠٥,١٦٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية إكرام النعمة بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٤٨
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السلييل
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٤٦٢,٩١٢	١,٠٦٨,٨٣١	١,٠٤٨,٧١٩	٢٠,١١٢	٦
١,٠٧٦,٨٠٨	٥٢٨,٥١٣	٥٢٨,٥١٣	-	الإيرادات والمكاسب:
١,٣٥٦	٢٥,٣٤٣	-	٢٥,٣٤٣	التبرعات النقدية
-	٢٨,٠٠٠	-	٢٨,٠٠٠	تبرعات الزكاة النقدية
١,٥٤١,٠٧٦	١,٦٥٠,٦٨٧	١,٥٧٧,٢٣٢	٧٣,٤٥٥	استقطاعات
(٤٦١,٨٦٠)	(٨٧٠,٩٥٥)	(٨٧٠,٩٥٥)	-	خدمات تطوعية
(١٨٩,٦٣٥)	(١١٤,٣٨٨)	-	(١١٤,٣٨٨)	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٤٠,٩٥٣)	-	-	(١٠٠,٦٥٧)	المصروفات والخسائر:
-	(١٦,٠٠٠)	(١٦,٠٠٠)	-	مصروفات الأنشطة
-	(٧,١٠٠)	(٧,١٠٠)	-	المصروفات العمومية والإدارية
(٦٩٢,٤٤٨)	(١,٠٠٨,٤٤٣)	(٨٩٤,٠٥٥)	(٢١٥,٠٤٥)	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	-	-	-	مصروفات جمع الأموال
٨٤٨,٦٢٨	٥٤١,٥٨٧	٦٨٣,١٧٧	(١٤١,٥٩٠)	مصاريف الحوكمة
-	-	-	-	إجمالي المصروفات والخسائر
-	٨٤٨,٦٢٨	١,٠٧٦,٨٠٨	(٢٢٨,١٨٠)	التحويلات بين صافي الأصول
٨٤٨,٦٢٨	١,٣٩٠,٢١٥	١,٧٥٩,٩٨٥	(٣٦٩,٧٧٠)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
				صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية إكرام النعمة بالسليل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٤٨
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨٤٨,٦٢٨	٥٤١,٥٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤٠,٩٥٣	١٠٠,٦٥٧	٤ تعديلات لبنود غير نقدية إستهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٧٥٠	٢,٠٠٠	٥ المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٩٣,٣٣١	٦٤٤,٢٤٤	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
٩,٢٠٠	-	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٩٠٢,٥٣١	٦٤٤,٢٤٤	الأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٨٦,١٩٣)	(٣٠٦,٢١٧)	٤ التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية شراء ممتلكات ومعدات
(٨٨٦,١٩٣)	(٣٠٦,٢١٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٦,٣٣٨	٣٣٨,٠٢٧	صافي التغير في النقد خلال السنة
-	١٦,٣٣٨	٣ رصيد النقد في بداية السنة
١٦,٣٣٨	٣٥٤,٣٦٥	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية إكرام النعمة بالسليل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٤٨
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية إكرام النعمة بالسليل - جمعية خيرية يعمل بموجب الترخيص رقم ٢١٤٨ بتاريخ ٢٢/٠٢/١٤٤٣ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي السليل ونطاق خدماتها السليل- منطقة الرياض.

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
جمع فائض الطعام وما يتصل بذلك وما يتفرع منه أغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١/٠١/٢٠٢٣ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية . مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها ، وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة ، تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة، تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها ، حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات	
٢٥	المباني
٥	السيارات
١٠	الأثاث والمفروشات
٧	الآلات والأجهزة والمعدات
٧	عدد وأدوات
٧	لوحات دعائية

٦-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

٨-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

٩-٢ قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغيير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

جمعية إكرام النعمة بالسليل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٤٨
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

١٠-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

١١-٢ المصروفات والخسائر

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

١٢-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٣-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام ، وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية إكرام النعمة بالسليل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٤٨
 المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١,٢٦٣	٨١٦	نقد بالصندوق
١٥,٠٧٥	٣٥٣,٥٤٩	نقد بالبنوك
١٦,٣٣٨	٣٥٤,٣٦٥	

جمعية إكرام النعمة بالسلييل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٤٨
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السلييل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات ومعدات ، صافي

المجموع	عدد والدوات	اجهزة كهربية	الأثاث	السيارات	المباني	لوحات الدعاية والإعلان
٨٨٦,١٩٣	٨٤,٠١٣	٧٤,٧٦٨	٣٠,٥٨٣	١٣١,١٠٠	٥٦٥,٧٢٩	-
٣٠٦,٢١٧	١٣,٠٦٨	٣٦,٦١٤	٢١٥	٢٤٣,٠١٥	٢,٠٣٠	١١,٢٧٥
١,١٩٢,٤١٠	٩٧,٠٨١	١١١,٣٨٢	٣٠,٧٩٨	٣٧٤,١١٥	٥٦٧,٧٥٩	١١,٢٧٥
٤٠,٩٥٣	٧,١٣٥	٤,٩٩٥	١,٩١٨	١٤,٢٠٥	١٢,٧٠٠	-
١٠٠,٦٥٧	١٣,٥٤٩	١٢,٩٤٧	٣,٠٩٧	٤٧,٣٧٤	٢٢,٩٤٥	٧٤٥
١٤١,٦١٠	٢٠,٦٨٤	١٧,٩٤٢	٥,٠١٥	٦١,٥٧٩	٣٥,٦٤٥	٧٤٥
٨٤٥,٢٤٠	٧٦,٨٧٨	٦٩,٧٧٣	٢٨,٦٦٥	١١٦,٨٩٥	٥٥٣,٠٢٩	-
١,٠٥٠,٨٠٠	٧٦,٣٩٧	٩٣,٤٤٠	٢٥,٧٨٣	٣١٢,٥٣٦	٥٣٢,١١٤	١٠,٥٣٠

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إضافات
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إستهلاك العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية إكرام النعمة بالسليل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٤٨
 المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
 (بالريالات السعودية)

٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	الرصيد بداية المدة
٣,٧٥٠	٢,٠٠٠	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>٣,٧٥٠</u>	<u>٥,٧٥٠</u>	

٦- التبرعات

١/٦- التبرعات الغير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
١,٠٥٢	٢٠,١١٢	التبرعات والصدقات
١,٣٥٦	٢٥,٣٤٣	استقطاعات
-	٢٨,٠٠٠	خدمات تطوعية
<u>٢,٤٠٨</u>	<u>٧٣,٤٥٥</u>	

٢/٦- التبرعات المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٤٦١,٨٦٠	١,٠٤٨,٧١٩	تبرعات التمرور وفائض الطعام
١,٠٧٦,٨٠٨	٥٢٨,٥١٣	الدعم المجتمعي ودعم التشغيل
<u>١,٥٣٨,٦٦٨</u>	<u>١,٥٧٧,٢٣٢</u>	

٧- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
٤٦٠,٣٦٠	٦٩٦,١٥٤	مصروفات البرامج والأنشطة
-	٨٥,٧٠٠	الرواتب وما في حكمها
-	٢١,٤٧٦	محروقات وصيانة
-	١٨,٩٣٧	بدلات الموظفين
-	١٥,٧٣٦	كهرباء ومياه وهاتف وانترنت
١,٥٠٠	١٤,٠٠٦	مصروفات متنوعة
-	٧,٩٨٦	قرطاسية ومطبوعات
-	٣,٦٤٢	تامين طبي
-	٢,٦٠٥	ضيافة ونظافة
-	١,٨٠٠	الشحن والتفريغ والنقل
-	١,١٤٠	مستلزمات الطبخ
-	٨٧٠	ايجارات
-	٤٥٣	ملابس وازياء
-	٤٥٠	رسوم حكومية
<u>٤٦١,٨٦٠</u>	<u>٨٧٠,٩٥٥</u>	

جمعية إكرام النعمة بالسليل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢١٤٨
المملكة العربية السعودية - منطقة الرياض - السليل
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريالات السعودية)

٨- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٧١,٥٠٠	٤١,٢٠٠	الرواتب وما في حكمها
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	إيجار
٣,١٢٧	١٤,٣٤٧	التأمينات الاجتماعية
٩,٢٠٠	١٠,٥٥٠	أخرى
٦,٣٦٩	٤,٣٨٢	كهرباء ومياه وهاتف وإنترنت
٩,٠٨٧	٣,٨١٦	البدلات
٧,١٠٠	٣,٤٠٥	محروقات وصيانة
١٠,٩٦٢	٣,١٤١	قرطاسية ومطبوعات
٣,٧٥٠	٢,٠٠٠	نهاية الخدمة
٨,٠٥٠	١,٣٠٥	رسوم حكومية
٣,٦٢٠	١,٠٩٦	ضيافة ونظافة
-	٩٦٠	مستلزمات الطبخ
٢,٤٠١	١٨٦	الشحن والتفريغ والنقل
١٣,٨٢٠	-	ادوات مستهلكة
١٢,٦٤٩	-	دعاية وإعلان
١٨٩,٦٣٥	١١٤,٣٨٨	

٩- مصروفات جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	١٦,٠٠٠	الرواتب وما في حكمها
-	١٦,٠٠٠	

١٠- مصروفات الحوكمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٧,١٠٠	الرواتب وما في حكمها
-	٧,١٠٠	

١١- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في ١٠ فبراير ٢٠٢٤ م.