

جمعية اكرام النعمة بالسليل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية اكرام النعمة بالسلييل

(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، وتعد جوهريّة 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم 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 جوهريّة 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

١٢ شوال ١٤٤٦هـ

١٠ أبريل ٢٠٢٥م

جمعية اكرام النعمة بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الموجودات	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣٧٤,٧٢٧	٣٥٤,٣٦٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٧٤,٧٢٧	٣٥٤,٣٦٥
الاستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٤)	١,٠٤٠,٦٠٢	١,٠٥٠,٨٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٠٤٠,٦٠٢	١,٠٥٠,٨٠٠
إجمالي الموجودات		١,٤١٥,٣٢٩	١,٤٠٥,١٦٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٥)	٧,٥٠٠	٩,٢٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧,٥٠٠	٩,٢٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٦)	٩,١٠٠	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩,١٠٠	٥,٧٥٠
إجمالي الالتزامات		١٦,٦٠٠	١٤,٩٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٠٢٧,١٢٥	(٣٦٩,٧٧٠)
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٣٧١,٦٠٤	١,٧٥٩,٩٨٥
إجمالي صافي الأصول		١,٣٩٨,٧٢٩	١,٣٩٠,٢١٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,٤١٥,٣٢٩	١,٤٠٥,١٦٥

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية اكرام النعمة بالسليل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
التبرعات النقدية العامة		٢٧,٠٩٩	-	٢٧,٠٩٩	٢٠,١١٢
تبرعات نقدية مقيدة	(٧)	-	٢٠٢,٦٨٧	٢٠٢,٦٨٧	١,٠٤٨,٧١٩
تبرعات حكومية	(٨)	-	٦٤٠,٥٦٨	٦٤٠,٥٦٨	-
تبرعات وهبات مقيدة - عينية	(٩)	-	٩٤٠,٥٥٠	٩٤٠,٥٥٠	-
تبرعات خدمات تطوعية		-	-	٠	٢٨,٠٠٠
استقطاعات		١٩,٧١٣	-	١٩,٧١٣	٢٥,٣٤٣
تبرعات الزكاة		-	٤,٢٦٣	٤,٢٦٣	٥٢٨,٥١٣
صافي الأصول المحررة من القيود		١,٧١٥,٩٦٤	(١,٧١٥,٩٦٤)	١,٨٣٤,٨٨٠	١,٦٥٠,٦٨٧
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١,٧٦٢,٧٧٦	٧٢,١٠٤		
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصارييف الزكاة		٣,٩٢٠	-	٣,٩٢٠	-
مساعادات عينية		٩٤٠,٥٥٠	-	٩٤٠,٥٥٠	-
مصروفات الأنشطة	(١٠)	٣٦١,٧٨٠	-	٣٦١,٧٨٠	٦٩٦,١٥٤
مصارييف محملة على النشاط		١٨٩,٨٧٥	-	١٨٩,٨٧٥	١٧٤,٨٠١
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	١٧٣,٨٣٩	-	١٧٣,٨٣٩	١١٤,٣٨٨
اهلاك العقارات والالات والمعدات		١٤٠,٤٠٢	-	١٤٠,٤٠٢	١٠٠,٦٥٧
مصارييف الحوكمة		٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	٧,١٠٠
مصارييف جمع الأموال		١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	١٦,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٨٢٦,٣٦٦	٠	١,٨٢٦,٣٦٦	١,١٠٩,١٠٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٦٣,٥٩٠)	٧٢,١٠٤	٨,٥١٤	٥٤١,٥٨٧
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة (المحول من صافي الأصول المقيدة)		١,٤٦٠,٤٨٥	(١,٤٦٠,٤٨٥)	٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية		١,٤٦٠,٤٨٥	(١,٤٦٠,٤٨٥)	٠	٠
التغير في صافي الأصول		١,٣٩٦,٨٩٥	(١,٣٨٨,٣٨١)	٨,٥١٤	٥٤١,٥٨٧
صافي الأصول في بداية السنة		(٣٦٩,٧٧٠)	١,٧٥٩,٩٨٥	١,٣٩٠,٢١٥	٨٤٨,٦٢٨
صافي الأصول في نهاية السنة		١,٠٢٧,١٢٥	٣٧١,٦٠٤	١,٣٩٨,٧٢٩	١,٣٩٠,٢١٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية اكرام النعمة بالسليل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
٨٤٨,٦٢٨	١,٠٧٦,٨٠٨	(٢٢٨,١٨٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
٥٤١,٥٨٧	٦٨٣,١٧٧	(١٤١,٥٩٠)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٣٩٠,٢١٥	١,٧٥٩,٩٨٥	(٣٦٩,٧٧٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١,٣٩٠,٢١٥	١,٧٥٩,٩٨٥	(٣٦٩,٧٧٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٨,٥١٤	(١,٣٨٨,٣٨١)	١,٣٩٦,٨٩٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٣٩٨,٧٢٩	٣٧١,٦٠٤	١,٠٢٧,١٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية اكرام النعمة بالسليل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٤١,٥٨٧	٨,٥١٤	التغير في صافي الاصول
١٠٠,٦٥٧	١٤٠,٤٠٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٠٠٠	٣,٣٥٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٦٤٤,٢٤٤	١٥٢,٢٦٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٠	(١,٧٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦٤٤,٢٤٤	١٥٠,٥٦٦	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠٦,٢١٧)	(١٣٠,٢٠٤)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
(٣٠٦,٢١٧)	(١٣٠,٢٠٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٣٨,٠٢٧	٢٠,٣٦٢	صافي التغير في رصيد النقدية
١٦,٣٣٨	٣٥٤,٣٦٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
٣٥٤,٣٦٥	٣٧٤,٧٢٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية اكرام النعمة بالسلييل

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٨)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية اكرام النعمة بالسلييل

(١/٢) المركز الرئيسي : الحريق - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٨) بتاريخ ٢٢/٠٢/١٤٤٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

جمع فائض الطعام وما يتصل بذلك وما يتفرغ منه أغراض متعاونة مع الجهات التي تهدف لنفس الغرض.
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية اكرام النعمة بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية اكرام النعمة بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الممتلكات والالات والمعدات :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٥%	الات وأجهزة العرض	١٥%
سيارات	٢٠%	أجهزة كهربائية	١٥%
اثاث ومفروشات	١٠%	لوحات دعائية واعلان	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضاً على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتأجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد وما فى حكمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الصندوق	-	٨١٦	
نقد بالبنوك	٣٧٤,٧٢٧	٣٥٣,٥٤٩	
	٣٧٤,٧٢٧	٣٥٤,٣٦٥	

جمعية اكرام النعمة بالسليل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٤) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
لوحات دعائية وإعلان	١١,٢٧٥	٠	٠	١١,٢٧٥	٧٤٥	٠	٠	٧٤٥	١٠,٥٣٠	١٠,٥٣٠
مباني	٥٦٧,٧٥٩	١٩,٣٨٨	٠	٥٨٧,١٤٧	٣٥,٦٤٥	٢٣,٠٧٤	٠	٥٨,٧١٩	٥٢٨,٤٢٨	٥٣٢,١١٤
السيارات	٣٧٤,١١٥	٥٩,٠٠٠	٠	٤٣٣,١١٥	٦١,٥٧٩	٧٧,٨٨٤	٠	١٣٩,٤٦٣	٢٩٣,٦٥٢	٣١٢,٥٣٦
اثاث ومفروشات	٣٠,٧٩٨	٤٨٣	٠	٣١,٢٨١	٥,٠١٥	٣,٠٤٠	٠	٨,٠٥٥	٢٣,٢٢٦	٢٥,٧٨٣
أجهزة كهربائية	١١١,٣٨٢	٠	٠	١١١,٣٨٢	١٧,٩٤٢	٠	٠	١٧,٩٤٢	٩٣,٤٤٠	٩٣,٤٤٠
عدد وأدوات	٩٧,٠٨١	١٦,١٦٦	٠	١١٣,٢٤٧	٢٠,٦٨٤	٢١,٢٩٦	٠	٤١,٩٨٠	٧١,٢٦٧	٧٦,٣٩٧
الات ومعدات	٠	١٠,٦٠٠	٠	١٠,٦٠٠	٠	١,٧٢٦	٠	١,٧٢٦	٨,٨٧٤	٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٠	٤,٨٤٨	٠	٤,٨٤٨	٠	٤,٤٥٣	٠	٤,٤٥٣	٣٩٥	٠
حاسب الي وملحقاته	٠	٩,٢٩٠	٠	٩,٢٩٠	٠	٢,٦٤٢	٠	٢,٦٤٢	٦,٦٤٨	٠
أجهزة الإتصال والأمن والحماية	٠	٤,٨٦٠	٠	٤,٨٦٠	٠	٤,٧٠٧	٠	٤,٧٠٧	١٥٣	٠
لوحات دعائية وإعلان	٠	٥,٥٦٩	٠	٥,٥٦٩	٠	١,٥٨٠	٠	١,٥٨٠	٣,٩٨٩	٠
الإجمالي	١,١٩٢,٤١٠	١٣٠,٢٠٤	٠	١,٣٢٢,٦١٤	١٤١,٦١٠	١٤٠,٤٠٢	٠	٢٨٢,٠١٢	١,٠٤٠,٦٠٢	١,٠٥٠,٨٠٠

جمعية اكرام النعمة بالسليل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٥) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصاريف مستحقة
٩,٢٠٠	٧,٥٠٠	
٩,٢٠٠	٧,٥٠٠	
		(٦) مخصص نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
٣,٧٥٠	٥,٧٥٠	المكون خلال العام
٢,٠٠٠	٣,٣٥٠	المسدد خلال العام
-	-	
٥,٧٥٠	٩,١٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
		(٧) تبرعات نقدية مقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات التمور وفائض الطعام
١,٠٤٨,٧١٩	-	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - سقي الماء
-	٤٨,٩٠٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - موائد إكرام
-	١٥٣,٧٨٣	
١,٠٤٨,٧١٩	٢٠٢,٦٨٧	
		(٨) تبرعات حكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صندوق دعم الجمعيات تشغيلي
-	٦٠٩,٠٩٨	منصة تبرع تشغيلي
-	٣١,٤٧٠	
٠	٦٤٠,٥٦٨	
		(٩) تبرعات عينية مقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات عينية - تمور وغلل
-	٢٢٠,١٥٠	تبرعات عينية - فائض الطعام
-	٧٢٠,٤٠٠	
٠	٩٤٠,٥٥٠	

جمعية اكرام النعمة بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٠) مصروفات الأنشطة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦٩٦,١٥٤	-	مصروفات البرامج والأنشطة
-	٥٩,٧٥٠	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - برنامج التوعية
-	٩٩,٥٠٠	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - التميز المؤسسي
-	٤٨,٧٥٠	مصاريف برامج وأنشطة - سقي الماء
-	١٥٣,٧٨٠	مصاريف برامج وأنشطة - موائد إكرام
٦٩٦,١٥٤	٣٦١,٧٨٠	
(١١) المصروفات العمومية والإدارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٤١,٢٠٠	٦٨,٠٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠١٠	إيجارات
١٤,٣٤٧	١٦,٠٠٢	تأمينات اجتماعية
١٠,٥٥٠	١,٤٥٦	اخرى
٤,٣٨٢	٢٨,١١٩	كهرباء ومياة وهاتف
٣,٨١٦	٤٧٠	البدلات
٢,٠٠٠	٣,٣٥٠	مكافاة نهاية الخدمة
١,٣٠٥	٩,٩٦٥	رسوم حكومية
٢,٠٥٦	٣,١١٩	ضيافة ونظافة
٣,٤٠٥	-	محروقات وصيانة
٣,١٤١	-	مكتبية ومطبوعات
١٨٦	-	الشحن والتفريغ
-	١,٥٠٠	العمل الإضافي
-	٤٥٠	تأمين عاملين
-	٥,٨٨٤	صيانة وإصلاح
-	٧,٥٠٠	اتعاب مهنية
-	١٤	مصاريف بنكية
١١٤,٣٨٨	١٧٣,٨٣٩	

جمعية اكرام النعمة بالسلييل
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٢) صافي الأصول المقيدة	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	تسويات سنوات سابقة	الرصيد نهاية الفترة
تبرعات نقدية مقيدة برامج وانشطة الجمعية	١,٧٥٩,٩٨٥	٠	٣٠,٠٠٠	١,٤٦٠,٤٨٥	٢٦٩,٥٠٠
الزكاة	٠	٤,٢٦٣	٣,٩٢٠	٠	٣٤٣
صندوق دعم الجمعيات تشغيلي	٠	٦٠٩,٠٩٨	٥٣٨,٩٦٤	٠	٧٠,١٣٤
منصة تبرع تشغيلي	٠	٣١,٤٧٠	٠	٠	٣١,٤٧٠
تبرعات عينية - تمور وغلل	٠	٢٢٠,١٥٠	٢٢٠,١٥٠	٠	٠
تبرعات عينية - فائض الطعام	٠	٧٢٠,٤٠٠	٧٢٠,٤٠٠	٠	٠
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - سقي الماء	٠	٤٨,٩٠٤	٤٨,٧٥٠	٠	١٥٤
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - موائد إكرام	٠	١٥٣,٧٨٣	١٥٣,٧٨٠	٠	٣
الاجمالي	١,٧٥٩,٩٨٥	١,٧٨٨,٠٦٨	١,٧١٥,٩٦٤	١,٤٦٠,٤٨٥	٣٧١,٦٠٤

(١٣)

تم إعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .